



COMUNE DI MONTANARO

PROVINCIA DI TORINO



RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA SUL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2011 -2013

Il Sindaco
(Avv. Marco FROLA)

Il Segretario Comunale
(Dott. Maurizio FERRO BOSONE)

Il Responsabile del Settore Finanziario
(BRUSASCHETTO Patrizia)

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO**

2011 -2013

Modello n. 2

Per Comuni e Unioni di Comuni

INDICE

<i>SEZIONE 1.</i>	<i>Pag. 5</i>
<i>CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE</i>	
<i>SEZIONE 2.</i>	<i>Pag. 18</i>
<i>ANALISI DELLE RISORSE</i>	
<i>SEZIONE 3.</i>	<i>Pag. 65</i>
<i>PROGRAMMI E PROGETTI</i>	
<i>SEZIONE 4.</i>	<i>Pag. 105</i>
<i>STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE</i>	
<i>SEZIONE 5.</i>	<i>Pag. 107</i>
<i>RILEVAZIONI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)</i>	
<i>SEZIONE 6</i>	<i>Pag. 110</i>
<i>CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE</i>	

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 2001		n. 5283
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D. L.vo 267/2000) 31.12.2009		n. 5435
di cui: maschi		n. 2669
femmine		n. 2766
nuclei familiari		n. 2293
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2009 (penultimo anno precedente)		n. 5456
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 49	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 71	
saldo naturale		n. - 22
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 160	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 159	
saldo migratorio		n. + 1
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2009 (penultimo anno precedente) di cui		n. 5435
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 352
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 369
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 742
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2826
1.1.13 – In età senile (oltre 65 anni)		n. 1146
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2005	0,92
	2006	0,78
	2007	0,86
	2008	0,93
	2009	0,90
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2005	0,81
	2006	0,87
	2007	1,15
	2008	1,17
	2009	1,30
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il .	n. 6569 n. 31.12.2018
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: La prevalenza ha conseguito il diploma della scuola dell'obbligo ed è in rialzo la percentuale in possesso del diploma di scuola superiore o di laurea.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: La forza lavoro è essenzialmente occupata presso aziende operanti nel territorio della Provincia. Parte della popolazione trova occupazione nel settore artigianale e commerciale. Le industrie locali non sono particolarmente sviluppate e l'agricoltura tende ad occupare sempre più marginalmente le famiglie anche se si sta consolidando ad un minimo stabile.		

1.2 TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Km². 20,818			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° Errore. L'autoriferimento non è valido per un segnalibro.		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. 0	* Provinciali Km. 6,4	* Comunali Km. 58,95	
* Vicinali Km. 6	* Autostrade Km. 0		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	SI	NO	
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione Deliberazione di C.C. n. 29 del 16.05.2008 Deliberazione di G.R. n.25-12005 del 30.12.1991
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0			
	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.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
B	6	5			
C	16	15			
D	6	6			
D3	3	3			

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso (31.12.2009)
 di ruolo n. 29
 fuori ruolo n. 0

1.3.1.3 – AREA TECNICA				1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	Tecnico spec. ass. amm.	4	2	B	Ass. Amministr	1	1
C	Esperto att. tec. e amm.	3	3	C	Esperto amm. e amm.contab.	4	4
D1	Architetto	2	2	D	Spec. att. amm	1	1
D3	Spec. att. tecniche e progettuali	1	1	D3	Spec. att. Amm. e Contab.	1	1

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 – AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	Add. supp. Serv Gen.	1	1	C	Esperto Amministr	1	1
C	Agente P.M.	4	3	D	Spec. Ammin	1	1
D	Spec. Vigilanz	1	1				

NOTA: per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. In caso di attività promiscua deve essere scelta l'area di attività prevalente.

1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	
1.3.2.1 – Asili nido n. 1	Posti n. 35	Posti n. 29	Posti n. 29	Posti n. 29	
1.3.2.2 - Scuole Materne: Statale n. 1 Privata n. 1	Posti n. 101 Posti n. 68	Posti n. 103 Posti n. 76	Posti n. 103 Posti n. 76	Posti n. 103 Posti n. 76	
1.3.2.3 – Scuole Elementari: Statale n. 1 Paritaria n. 1	Posti n. 165 Posti n. 97	Posti n. 172 Posti n. 109	Posti n. 172 Posti n. 109	Posti n. 172 Posti n. 109	
1.3.2.4 – Scuole medie n. 1	Posti n. 123	Posti n. 136	Posti n. 136	Posti n. 136	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 49	Posti n. 52	Posti n. 52	Posti n. 52	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km.					
- Bianca					
- nera	19	19	19	19	
- mista					
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	23,72	23,72	23,72	23,72	
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 mq. 14100	n. 2 mq. 14100	n. 2 mq. 14100	n. 2 mq. 14100	
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica di proprietà comunale: di proprietà enel:	n. 680 n. 214	n. 831 n. 264	n. 831 n. 264	n. 831 n. 264	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	21	21	21	21	
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile	22292	22500	23000	23500	
- industriale					
- racc.diff.ta	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.15 – Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2	
1.3.2.17 – Veicoli	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6	
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.19 – Personal computer	n. 31	n. 31	n. 31	n. 31	
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)					

1.3.3– ORGANI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1.3.3.1 – CONSORZI	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
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 – SOCIETA' DI CAPITALI	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.3.5 – CONCESSIONI	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

- 1) C.I.S.S. Consorzio Intercomunale Servizi Sociali;
- 2) TURISMO TORINO E PROVINCIA;
- 3) CONSORZIO DI BACINO 16 "Autorità d'Ambito per la gestione politica dei rifiuti";
- 4) ATO3 "Autorità d'Ambito per la gestione del servizio idrico integrato.

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi)

- 1) C.I.S.S. - (Consorzio Intercomunale Servizi Sociali - Consorzio di diritto pubblico istituito ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 267/2000 per la gestione associata di servizi) Comuni n. 18: Brandizzo- Brozolo - Brusasco - Casalborgone - Castagneto Po - Cavagnolo - Chivasso - Crescentino – Foglizzo – Lauriano – Montanaro - Monte da Po – Rondissone - San Sebastiano da Po - Saluggia- Torrazza-Verolengo - Verrua Savoia.
- 2) TURISMO TORINO E PROVINCIA – (Consorzio istituito in base al codice civile (art. 2602 e segg.) per la valorizzazione turistica: Comuni della Provincia di Torino n. 86 – Comunità Montane della Provincia di Torino n. 6 – Comunità Collinari n. 3.
- 3) CONSORZIO DI BACINO 16 - (Consorzio per la gestione dei rifiuti) - Comuni n. 31: Borgaro T.se – Brozolo – Brusisico – Brandizzo – Casalborgone - Castagneto Po - Caselle T.se - Castiglione T.se – Cavagnolo – Chivasso – Cinzano – Foglizzo – Gassino – Lauriano – Leinì – Lombardore – Montanaro - Monte da Po – Rivalba – Rondissone - San Benigno C.se - San Mauro T.se - San Raffaele Cimena - San Sebastiano da Po – Sciolze - Settimo T.se - Torrazza Piemonte – Venaria – Verolengo - Verrua Savoia - Volpiano.
- 4) ATO3 "Autorità d'Ambito per la gestione del servizio idrico integrato. – comuni appartenenti n. 306 raggruppati in 6 Comunità Montane e 13 Aree Territoriali Omogenee.

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i Comunità Montane/Collinari:

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.

- 1) Città Futura s.r.l. ; ;
- 2) ASM S.p.A

- 3) SETA S.p.A /Società Ecologia Territorio Ambiente;
- 4) S.M.A.T. S.p.A;
- 5) TRM spa.
- 6) SAT srl (nata per scissione di ASM Spa in data 20.2.2007);

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i:

1) Città Futura s.r.l.: Comune di Montanaro .

2) ASM S.p.A: Comuni appartenenti n. 11: – Settimo T.se, Rivalta, Brandizzo, Caselle T.se, Cesana T.se, Volpiano, Claviere, San Maurizio, Montanaro, Borgofranco d’Ivrea, Vigliano Biellese- oltre alla Comunità Collinare Vigne &Vini e ASM S.p.A.

3) SETA S.p.A: Comuni appartenenti n. 30 Comuni soci). Borgaro Torinese, Brandizzo, Brozolo, Brusasco, Casalborgone, Caselle Torinese, Castagneto Po, Castiglione Torinese, Cavagnolo, Chiasso, Cinzano, Foglizzo, Gassino Torinese, Lauriano, Leinì, Lombardore, Montanaro, Monte da Po, Rivalba, Rondissone, San Benigno Canavese, San Raffaele Cimena, San Sebastiano da Po, Sciolze, Settimo Torinese, Torrazza Piemonte, Venaria Reale, Verolengo, Verrua Savoia, Volpiano. Composizione societaria: ex CATN nella misura del 50,54% - ex AISA nella misura del 10,11%, dal 35,94% dall’AMIAT S.P.a., IL 2,53% dal CISA,e dallo 0,88% dal Consorzio di Bacino 16.

4) SMAT S.p.A.: Comuni ed Enti Locali azionisti n. 286;

5) T.R.M. SpA: Comuni appartenenti n. 34 Comune di Torino, Almese, Borgaro T.se, Brandizzo, Brozolo, Buttigliera Alta, Casalborgone, Caselle Torinese Castagneto Po, Castiglione Torinese, Cavagnolo, Chivasso, Cinzano, Druento, Foglizzo, Gassino Torinese, Grugliasco, Lauriano, Leinì, Lombardore, Montanaro, Monte da Po, Rivalba, San Benigno Canavese, San Mauro, San Raffaele Cimena, San Sebastiano da Po, Sciolze, Settimo Torinese, Torrazza Piemonte, Volpino, Verolengo, Verrua Savoia, Venaria Reale, Consorzio Chierese Servizi, C.A. Do.S, consorzio ACEA Pinerolese.

6) Servizi Amministrativi e Territoriali srl (SAT srl): Comuni appartenenti n. 23: Settimo T.se – Borgofranco d’Ivrea – Brandizzo – Casalborgone, Castagneto Po, Castiglione T.se, Gassino, Leinì, Pianezza, Rivalba, San Benigno C.se, Raffaele Cimena, SanCaselle T.se – Cesana T.se – Claviere- Montanaro – Rivalta – San Maurizio C.se – San Mauro T.se – Vado Ligure – Vigliano Biellese – Volpiano, oltre alla Comunità collinare Vigne e Vini ed A.S.M. Sp.A. – Consorzio di Bacino 16.

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.

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

**STRALCIO DEL PATRIMONIO NETTO ALLA DATA DEL 31.12.2009 DELLE SOCIETA'
PARTECIPATE DAL COMUNE DI MONTANARO**

Per le società partecipate dal Comune di Montanaro viene di seguito riportato l'estratto dello stato patrimoniale della voce "Patrimonio Netto" in cui viene evidenziata la situazione alla data del 31.12.2009.

- 1) - CITTA' FUTURA S.r.l. Capitale sociale € 1.440.973
Quote possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2009 € 1.440.973 pari al 100%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2009	al 31.12.2008
Capitale	1.440.973	1.440.973
Riserve di rivalutazione ex d.l. 185/08	193.237	281.687
Altre riserve	- 2	- 3
Utili (perdite) portati a nuovo	- 215.453	- 116.890
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>- 133.262</u>	<u>- 98.563</u>
Totale patrimonio netto	1.285.493	1.507.204

- 2) - A.S.M. S.p.A. Capitale sociale € 5.309.783,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2009 € 20.219,00 pari allo 0,380%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2009	al 31.12.2008
Capitale Sociale	5.309.783	24.199.721
Riserva legale		114
Riserva azioni proprie in portafoglio	54.557	54.557
Altre riserve		2.162
Utili (perdite) portati a nuovo		- 5.156.568
Utile (perdita) dell'esercizio		- 9.958.849
<u>Perdita non coperta da assemblea straordinaria del 3.12.2009</u>	<u>3.529.407</u>	<u>=</u>
Totale patrimonio netto	1.834.933	9.141.137

- 3) - SETA. S.p.A. Capitale sociale € 7.915.000,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2009 € 45.936,00 pari allo 0,58%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2009	al 31.12.2008
Capitale Sociale	7.915.000	7.915.000
Riserve di rivalutazione	2.509.476	2.509.476
Riserva legale	2.034	2.034
Altre riserve	2	- 1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 2.594.089	- 1.880.550
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>- 2.128.843</u>	<u>- 713.539</u>
Totale patrimonio netto	5.703.580	7.832.420

- 4) - S.M.A.T. S.p.A. Capitale sociale € 345.533.762
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2008 € 322,75 pari allo 0,00009%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2009	al 31.12.2008
Capitale	345.533.762	345.533.762
Riserva Legale	1.168.393	556.095
Riserva per azioni proprie in portafoglio	492.452	492.452
Altre riserve	7.850.006	7.237.709
Utili (perdite) portati a nuovo	561.272	512.649
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>14.020.246</u>	<u>12.245.965</u>
Totale patrimonio netto	369.626.131	366.578.632

- 5) – TRM . S.p.A. Capitale sociale €. 31.694.220,00
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2009 €. 24.697,00 pari allo 0,0779%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2009	al 31.12.2008
Capitale Sociale	31.694.220	30.821.363
Riserva da sovrapprezzo azioni	924	924
Altre riserve	- 1	- 1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 5.256.101	- 3.927.797
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>- 1.363.978</u>	<u>- 1.328.304</u>
Totale patrimonio netto	25.075.064	25.566.185

- 6) – SAT . S.r.l. Capitale sociale €. 57.603,00
Quota posseduta dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2009 €. 303,00 pari allo 0,53%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2009	al 31.12.2008
Capitale Sociale	57.603	57.603
Riserva da sovrapprezzo azioni	23.055	23.055
Riserva legale	43	28
Altre riserve	83.847	83.554
Utili (perdite) portati a nuovo	526	526
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>138</u>	<u>308</u>
Totale patrimonio netto	165.212	165.074

Nel corso dell'esercizio finanziario 2009 il Comune di Montanaro ha registrato le seguenti movimentazioni:

Situazione società partecipate

Società		Capitale sociale	% possesso	quota di capitale sociale detenuto	Patrimonio netto al 31/12/2009	quota di patrimonio netto detenuto	Incremento o Decremento rispetto capitale sociale conferito
Città Futura	controllata	1.440.973,00	100,00	1.440.972,89	1.285.493,00	1.285.492,90	- 155.479,99
ASM	altre imprese	5.309.783,00	0,38	20.219,00	1.834.933,00	6.987,20	- 13.231,80
Seta	collegata	7.915.000,00	0,58	45.936,00	5.703.580,00	33.101,66	- 12.834,34
Smat	collegata	345.533.762,00	0,00	322,75	369.626.131,00	345,25	22,50
Trm	collegata	31.694.220,00	0,08	24.697,00	25.075.064,00	19.539,17	- 5.157,83
Sat	altre imprese	57.603,00	0,53	303,00	165.212,00	869,04	566,04
Totale		391.951.341,00		1.532.450,64	403.690.413,00	1.346.335,23	- 186.115,41

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA

Oggetto Realizzazione degli interventi di compensazione ambientale connessi alla discarica controllata per rifiuti non pericolosi “Chivasso 0”

Altri soggetti partecipanti : Associazione d’Ambito Torinese per i governo dei rifiuti – Provincia di Torino – Comune di Chivasso e Seta S.p.A.

Impegni di mezzi finanziari: Importo complessivo del progetto €. 1.411.794,00
di cui importo compensazione: €. 632.794,00 –
Importo del Comune di Montanaro €. 67.794,00.

Durata dell’accordo: fino al 2013 e comunque fino al collaudo finale di tutti gli interventi in esso previsti.
L’accordo è:

- In corso di definizione: si
- Già operativo: no

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione:

Oggetto: Utilizzo dell’ecostazione sita nel comune di Montanaro di proprietà della Seta Spa – gestore del servizio integrato di raccolta e smaltimento rifiuti nell’ambito del Consorzio di Bacino 16.

Altri soggetti partecipanti: Comune di Foglizzo

Impegni di mezzi finanziari: Importo complessivo del progetto €. 47.000,00 perla gestione del servizio dei rifiuti conferiti.
Importo del Comune di Montanaro €. 30.550,00 pari al 65% Comune di Montanaro;

Durata dell’accordo: Anni 5 dal 1.7.2011
L’accordo è:

- In corso di definizione: si
- Già operativo: no

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione:

1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE

Oggetto

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata del Patto territoriale

Il Patto territoriale è:

- In corso di definizione
- Già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)

Oggetto

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata

Indicare la data di sottoscrizione

1.3.5 – FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 – Funzioni e servizi delegati dallo Stato

- Riferimenti normativi -
- Funzioni o Servizi -
- Trasferimenti di mezzi finanziari -
- Unità di personale trasferito -

1.3.5.2 – Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi -
- Funzioni o Servizi -
- Trasferimenti di mezzi finanziari -
- Unità di personale trasferito -

1.3.5.3 – Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

==

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

- AGRICOLTURA	- Settori	colture –vivaistico –zootecnica (dati censimento 2001)
	aziende:	n. 88
	addetti:	n. 110
	prodotti:	foraggi, cereali, soia, fiori, piante, allevamento bovini.

- ARTIGIANATO	- Settori	vari
	aziende:	n. 150 circa
	addetti:	n. 280 circa
	prodotti:	produzione beni e servizi diversi

- INDUSTRIA	- Settori	tessile, laterizi, indotto auto, servizi
	aziende:	n. 6
	addetti:	n. 100 circa
	prodotti:	componenti tessili per autor, laterizi, bottoni, biancheria intima, materassi ed accessori, imballaggi .

- COMMERCIO	- Settori	commercio fisso alimentare e non – commercio su aree pubbliche alimentari e non – pubblici esercizi (bar – ristoranti)
	aziende:	n. 111
	addetti:	n. 130 circa

- STUDI PROFESSIONALI	studi:	n. 15 circa
	addetti:	n. 25 circa

- TURISMO E AGRITURISMO	- Settori	==
	aziende:	=
	addetti:	=

- TRASPORTI	linee urbane	=
	linee extraurbane	=

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

Importi all'unità di Euro

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scostamento della col. 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio Anno 2008 (accertam. Competen)	Esercizio Anno 2009 (accertam. Competen)	Esercizio in corso (Previs)	Previsione bilancio annuale	1° anno successivo	2° anno successivo	
	2	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.276.829	1.192.021	1.253.150	1.279.026	1.289.100	1.294.100	2,06
Contributi e trasferimenti correnti	1.161.637	1.158.864	1.257.342	1.101.619	1.018.027	1.015.391	-12,39
Extratributarie	695.357	567.761	564.775	668.259	949.248	924.699	18,32
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.133.823	2.918.646	3.075.267	3.048.904	3.256.375	3.234.190	-0,86
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	62.029	187.728	198.000	150.000	150.000	-	-24,24
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti	79.293	23.806	142.000	-	-	-	-100,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.275.145	3.130.180	3.415.267	3.198.904	3.406.375	3.234.190	-6,34
Alienazione di beni e trasfe. di capitale	86.388	158.452	152.734	843.200	235.800	38.000	452,07
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	98.975	216.885	132.000	50.000	50.000	50.000	-62,12
Accensione mutui passivi	-	-	-	-	-	-	-
Altre accensioni di prestiti	-	-	-	-	-	-	0,00
Avanzo amministrazione applicato per: - fondo ammortamento	-	-	-	-	-	-	0,00
- finanziamento investimenti	445.577	375.493	-	69.500	65.000	62.000	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	630.940	750.831	284.734	962.700	350.800	150.000	238,11
Riscossione crediti	-	-	48.000	-	-	-	100,00
Anticipazioni di cassa	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	0,00
TOTALE MOVIMENTI FONDI (C)	-	-	148.000	100.000	100.000	100.000	-32,43
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	3.906.085	3.881.011	3.848.001	4.261.604	3.857.175	3.484.190	10,75

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	1.270.229	1.184.735	1.246.550	1.273.526	1.283.600	1.288.600	2,16
Tasse	0	0	0	0	0	0	0,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	6.600	7.286	6.600	5.500	5.500	5.500	- 16,67
TOTALE	1.276.829	1.192.021	1.253.150	1.279.026	1.289.100	1.294.100	2,06

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio Previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio Previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio Previsione annuale	
ICI I^ Casa			2.000,00	800,00			800,00
Altri fabbricati:			240.000,00	266.200,00			266.200,00
Fabbr.prod.vi					118.000,00	131.000,00	131.000,00
Terreni agricoli e Aree Fabbricabili			170.000,00	142.000,00			142.000,00
TOTALE			412.000,00	409.000,00	118.000,00	131.000,00	540.000,00

Analisi previsioni previste nella categoria delle Imposte:

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

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)

L'importo iscritto in bilancio, pari a € 540.000,00 è quanto si prevede di incassare nell'esercizio 2011. La previsione tiene conto del minor gettito delle unità immobiliari adibite ad abitazione principale e delle relative pertinenze, oggetto dell'esenzione prevista con il DL. 93/2008 "Misure urgenti in materia fiscale". Infatti a decorrere dall'anno d'imposta 2008, ai sensi dall'art. 1, comma 1, del D.L. 27.05.2008, n. 93, convertito in Legge n. 126 del 24.07.2008, sono esenti dal pagamento dell'Imposta Comunale sugli Immobili, le unità immobiliari adibite ad abitazione principale nonché quelle assimilate ad abitazione principale e le relative pertinenze, così come considerate dall'art. 817 del codice civile, nei limiti stabiliti nel regolamento Comunale. Sono esclusi dall'esenzione gli immobili appartenenti alla categoria catastale A1, A8 e A9, per i quali continua ad applicarsi la detrazione per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo di € 103,29, rapportata al periodo di utilizzo.

L'importo su base annuale quantificato in € 540.000,00 evidenzia, rispetto al precedente esercizio, un maggior gettito di € 10.000,00 dovuto all'incremento della base imponibile conseguente all'attività di controllo e accertamento.

Oltre alla previsione riferita al gettito ordinario annuale, viene iscritto a bilancio l'importo di € 50.000,00 per recupero imposta a seguito di attività di accertamento e recupero coattivo di annualità pregresse.

Nella parte spesa del servizio "gestione entrate tributarie" viene previsto lo stanziamento per procedere ad eventuali rimborsi dell'imposta a favore dei contribuenti che hanno pagato somme non dovute; l'importo iscritto a bilancio ammonta a € 2.000,00.

La riscossione del tributo, a decorrere dall'anno in corso, avverrà in gestione diretta ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. 15.12.1997, n. 446. Tale scelta si è resa necessaria a seguito dell'avvenuta scadenza del regime transitorio, già previsto dall'art. 3, comma 25, della legge 2.12.2005, n. 248, di conversione del D.L. 30.9.2005, n. 203, in base al quale tutti gli affidamenti riguardanti l'attività di riscossione in essere alla data in vigore del provvedimento stesso potevano essere prorogati fino al 31.12.2010, in deroga alla legislazione vigente.

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

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)

L'imposta comunale sugli immobili è stata istituita con D.Lgs. 30.12.1992, n. 504, aggiornato e coordinato con i successivi D.Lgs 518/93, D.Lgs 537/93, L. 473/94, emanato in attuazione della delega di cui all'art. 4 della Legge 23.10.1992, n. 421. Successivamente l'art. 59 del D.Lgs. 15.12.1997, n. 446 ha disciplinato la potestà regolamentare dei comuni in tale materia, il cui esercizio, facoltativo, ne definisce la normativa applicabile, integrando quanto stabilito dal predetto decreto n. 504/1992.

Il regolamento comunale disciplinante l'imposta comunale sugli immobili, adottato con delibera del C.C. n. 6 del 26.2.2000, viene adeguato alla nuova forma di gestione della riscossione dell'I.C.I., inoltre vengono apportate delle modifiche di carattere specificativo inerente al concetto di fabbricati ed aree.

Nell'ambito della manovra per il 2011, pur a fronte dell'esclusione dall'imposta introdotta dal DL. 93/2008 (abitazione principale e pertinenze), occorre ugualmente procedere all'approvazione dell'aliquota agevolata ICI per le abitazioni principale e alla relativa detrazione, ancora assoggettate all'imposta e precisamente per gli immobili di lusso (A/1- A/8 e A/9) o per trasformazioni della tipologia di immobile in corso d'anno (es. da abitazione secondaria ad abitazione principale).

Le aliquote non possono che essere confermate rispetto a quelle vigenti nell'anno 2010, in ragione del blocco degli aumenti dei tributi locali già introdotto dall'articolo 77 bis, comma 30 del DL112/2008, convertito dalla legge 133/2008.

Risultano, quindi, fissate nei seguenti termini:

- a) 4,9 per mille da applicare alle abitazioni di categoria A/1, A/8 e A/9, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze ed alle fattispecie indicate nell'art. 4 del Regolamento Comunale:
 - unità immobiliari possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziano o disabile che acquisisce la residenza in istituto di ricovero o sanitario a seguito di ricovero permanente, a condizione che le stesse non risultino locate;
- b) Aliquota dello 0,5 per mille da applicare a favore dei proprietari che eseguano interventi volti al recupero di unità immobiliari inagibili o inabitabili e immobili di interesse artistico o architettonico localizzati nel centro storico;
- c) 4 per mille da applicare a favore dei proprietari che concedono in locazione immobili, con contratto registrato e a titolo di abitazione principale, a soggetti con sfratto esecutivo, escluso il caso di morosità colpevole, per tutta la durata del contratto;
- a) Aliquota ordinaria del 7,00 per mille da applicare a tutti gli immobili rimanenti salvo quelli previsti nei punti su indicati.

La detrazione prevista per le fattispecie di abitazioni principali residue (A/1, A/8 e A/9), è fissata in **€ 103,29** rapportate al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione.

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

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 16.6.2010 è stata nominata funzionario responsabile dell'imposta comunale sugli immobili la Sig.ra Patrizia BRUSASCHETTO (D5 ex VIII q.f.).

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

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

L'importo iscritto a bilancio per l'imposta di pubblicità ammonta a €. 5.000,00, mentre l'importo per diritti di pubbliche affissioni (ricompreso nella categoria dei Tributi speciali) ammonta a €. 6.600,00.

Gli importi presunti del gettito sono stati determinati in base a quelli acquisiti nel corso dell'anno 2010.

I costi per l'affidamento del servizio che emergeranno in relazione all'effettivo gettito sono stati previsti nell'apposito intervento della parte spesa.

Il comma 311 dell'art. 1 della legge finanziaria 2007 stabilisce che con apposito regolamento interministeriale potranno essere individuate le attività per le quali l'imposta sulla pubblicità è dovuta solo sulla superficie dell'insegna che supera cinque metri quadrati.

Il comma 176 dell'art. 1 della citata legge finanziaria 2007 aveva previsto la soppressione della norma inerente l'esenzione dal diritto sulle pubbliche affissioni accordate ai soggetti che richiedono l'affissione dei manifesti riguardanti lo Stato, di enti pubblici, associazioni, partiti ecc.

Il comma 7, art. 2 della legge 24.12.2007, n. 224, legge finanziaria 2008, ripristina ciò che la legge finanziaria 2007 aveva abrogato con il comma sopraindicato.

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

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Ai sensi del comma 2 dell'art. 36 del D.Lgs. 507/93 la G.C., con atto n. 121 del 18.2.1994, ha provveduto ad approvare le tariffe in base alla classe V° riservata ai Comuni con popolazione fino ai 10.000 abitanti. La gestione del servizio, a seguito gara pubblica, con determina del Capo Settore Area Amministrativa/finanziaria n. 57 del 16.9.2008 era stato affidato alla Ditta CERIN s.r.l. di Bitonto (Ba) sino al 31.12.2010. La Giunta Comunale con deliberazione n. 133 del 29.9.2010 ha disposto la proroga del servizio sino al 31.12.2012.

La legge 27.12.1997 n° 449 prevede a decorrere dall'1.01.1998 la possibilità di operare un aumento fino ad un massimo del 20% dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni e, con legge 23.12.1999 n. 448, art. 30 comma 17, è stata attribuita la possibilità di estendere la misura dell'aumento fino ad un massimo del 50%, a decorrere dal 1.1.2000, limitando detto aumento esclusivamente alle superfici superiori al metro quadrato.

L'Amministrazione dal 1.1.2000, con atto di G.C. n. 17 del 8.2.2000, ha adeguato le tariffe, nelle misure consentite dalla legge.

L'art. 10 della legge 28.12.2001, n. 448, dispone la possibilità di prevedere, con apposito regolamento, l'esenzione dal pagamento dell'imposta sulle insegne superiori a 5 metri quadrati; l'Amministrazione per l'anno 2011 non si avvale di detta possibilità.

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

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

ADDIZIONALE COMUNALE SULL'ENERGIA ELETTRICA

La stima del gettito di questa addizionale è dato dai dati consuntivi in possesso dell'Amministrazione stimati in €. 50.000,00.

L'addizionale viene versata ai Comuni in attuazione della direttiva 2003/96/CE, che ristruttura il quadro comunitario per la tassazione dei prodotti energetici e dell'elettricità. In data 2.2.2007 è stato emanato il D.Lgs n. 26, il cui art. 5, reca una nuova disciplina in tema di addizionali locali ai consumi di energia elettrica, sostituendo quella previgente. Il comma 152 dell'art. 1 della legge finanziaria 2007 stabilisce che gli enti locali interessati possono richiedere i dati relativi all'addizionale desumibili dalle dichiarazioni di consumo di cui all'art. 55 del T.U. accise.

ADDIZIONALE IRPEF.

Il gettito iscritto a bilancio in €. 520.000,00, commisurato in base alla conferma dell'aliquota dello 0,8%, già in vigore per il 2007, è stato determinato con riferimento al reddito imponibile Irpef dell'anno 2007, ultimo dato noto €. 66.036.84300 reperito dal comunicato del Ministero dell'Interno del 6.7.2010 con il quale ha ripartito a favore dei Comuni risorse finanziarie connesse all'addizionale Irpef e calcolate in base all'imponibile Irpef 2007; tale imponibile è stato ridotto di circa l'1,57% per rapportarlo al reddito medio procapite presunto dell'anno 2011, stante l'attuale stagnazione dell'economia che influisce negativamente sul reddito medio nazionale.

L'addizionale comunale all'Irpef è stata istituita con il decreto legislativo 28.9.1998, n. 360, a norma dell'art. 48, comma 10 della legge 27.12.1997, n. 449, come modificato dall'art. 1, comma 10 della legge 16.6.1998, n. 191.

Tale addizionale nasce come imposta "binaria". Una parte di essa, quella base, è fissata dal Ministero delle Finanze, diminuendo di pari importo le aliquote Irpef nazionali, e servirà per coprire le spese per le funzioni effettivamente trasferite agli enti locali in attuazione della legge 59/97, con corrispondente riduzione dei trasferimenti statali.

A decorrere dall'anno 2007 sono state abrogate le norme limitative relative alla variazione dell'addizionale stabilite con la finanziaria per l'anno 2006 e con i commi da 142 a 144 dell'art. 1 della legge 27.12.2006, n. 296, è stato modificato l'art. 1 del D.Lgs. 28.9.1998 n. 360 prevedendo la possibilità, mediante adozione di apposito regolamento adottato ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. n. 446/1997, di variare l'aliquota di compartecipazione dell'addizionale

Irpef fino alla misura massima dello 0,8% e, eventualmente, prevedere una soglia di esenzione dell'addizionale in presenza di determinati requisiti reddituali dei soggetti passivi. Ha inoltre disposto che la deliberazione di consiglio comunale sia pubblicata nell'apposito sito informatico del ministero dell'economia e delle finanze e la sua efficacia decorre dalla data di pubblicazione nel predetto sito. Vengono inoltre ridefinite le procedure e le modalità per l'applicazione, nei confronti dei soggetti passivi, della addizionale medesima, specificando che l'addizionale è determinata applicando la relativa percentuale al reddito complessivo, determinato ai fini Irpef, al netto degli oneri deducibili, ed è dovuta se per lo stesso anno risulta dovuta l'imposta sul reddito delle persone fisiche, al netto delle detrazioni per essa riconosciute.

L'addizionale è dovuta al Comune nel quale il contribuente ha il domicilio fiscale al 1° gennaio dell'anno di riferimento. E' dovuto un acconto del 30% con l'aliquota stabilita per l'anno di riferimento nel caso in cui la delibera sia pubblicata nel sito entro il 15 febbraio, ovvero nella misura vigente nell'anno precedente in caso di pubblicazione successiva. Il saldo è dovuto in sede di dichiarazione dei redditi.

Il comma 143 dell'art. 1 della legge 27.12.2006, n. 296 prevede che a decorrere dal 2007 l'addizionale comunale all'Irpef sia versata direttamente al Comune di riferimento, utilizzando un apposito codice tributo assegnato a ciascun Ente. Le modalità attuative dello stesso comma sono state emanate con effetto dal 1.1.2008, con D.M. 5.10.2007.

COMPARTECIPAZIONE ALL'IRPEF

Il gettito iscritto a bilancio ammonta € 105.000,00 ed è stato determinato considerando l'importo comunicato dal Ministero dell'Interno per l'anno 2010.

L'art. 1, comma 189, della legge 27.12.2006 n. 269, ha istituito in favore dei Comuni una compartecipazione dinamica al gettito dell'Irpef dello 0,69% (0,75% dall'anno 2009) da applicarsi al gettito del penultimo anno precedente l'esercizio di riferimento.

La compartecipazione sé stata applicata a decorrere dal 1.1.2007, si evidenzia tuttavia che detta compartecipazione, negli anni futuri, dovrebbe essere soppressa nell'ottica della attuazione del federalismo. Inoltre si sottolinea che il meccanismo dinamico, rispondente ad una logica di aumento o diminuzione della stessa a seconda dell'andamento dell'economia e quindi del conseguente gettito irpef, non risulta ancora applicato, rimanendo ancora in vigore il meccanismo statico, che prevede l'assegnazione controbilanciata dalla pari riduzione dei trasferimenti erariali.

QUOTA PARI AL 5 PER MILLE DELL'IRPEF

Il gettito iscritto a bilancio ammontante ad € 3.526,00 ed è stato reperito dagli elenchi pubblicati sul sito dell'Agenzia delle Entrate in relazione alla distribuzione delle scelte e degli importi destinati ai Comuni per attività sociali, scaturiti dalla scelta operata dai contribuenti nell'anno 2009 in occasione delle dichiarazioni dei redditi relativi al periodo di imposta 2008. L'art. 63bis del D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito in legge 6.8.2008, n. 133, ha nuovamente introdotto la possibilità per i Comuni di beneficiare di tale erogazione, come già avvenuto in via sperimentale nell'anno 2006. Viene previsto e mantenuto invariato, con arrotondamento, lo stesso gettito anche per gli esercizi 2012 e 2013.

Analisi previsioni previste nella categoria delle Tasse:

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

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

**2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI.**

A decorrere dall'anno 2006 la Tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani è stata soppressa, contestualmente, come disposto con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 del 20.12.2005, è stata introdotta la Tariffa di Igiene Ambientale (TIA) prevista dall'art. 49 del D.Lgs. 5.2.1997, n. 22 (decreto Ronchi).

Con deliberazione del Commissario Straordinario n. 3/12 del 19.1.2009, adottato ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs. n. 267/2000, si è preso atto che la competenza complessiva della gestione finanziaria della tariffa per il servizio dei rifiuti urbani (TIA), è stata ricondotta al Consorzio di Bacino 16, ivi compresa la riscossione a far data dall'esercizio 2005.

Di conseguenza, dalla data dell'1.1.2009, la definizione dei piani finanziari e delle tariffe, già in capo ai Consigli Comunali, è stata trasferita al Consorzio che diventa l'ente deputato alla redazione dei predetti piani finanziari e delle relative tariffe di tutti i Comuni facenti parte del bacino di utenza. I Comuni sono comunque tenuti all'approvazione del piano finanziario in quanto propedeutico alla determinazione della tariffa.

Le previsioni dei costi complessivi per l'espletamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il triennio 2011-2013 (al netto dell'IVA) risultano le seguenti:

Descrizione costi	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Costi di gestione	774.972	787.371	799.969
Costi comuni	46.630	47.376	48.134
Costi d'uso del capitale	90.297	91.741	93.209
Totale	911.989	926.488	941.312

I costi sopra evidenziati sono stati oggetto di adeguamento all'indice di inflazione di cui alla Decisione di Finanza Pubblica 2011-2013 pari all'1,6% annuo; si evidenzia che ai fini contabili, non comportando oneri a carico dell'ente, l'approvazione del piano finanziario e delle relative tariffe non incide sulle previsioni del bilancio.

Nella parte spesa viene previsto apposito stanziamento di €. 45.000,00 per finanziare le agevolazioni e riduzioni previste dal regolamento.

Si ricorda che il regolamento, già approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 22.3.2006, è stato successivamente da ultimo modificato con atti del Commissario Straordinario n. 4/13 del 19.1.2009 e n. 20/29 del 25.3.2009.

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli:

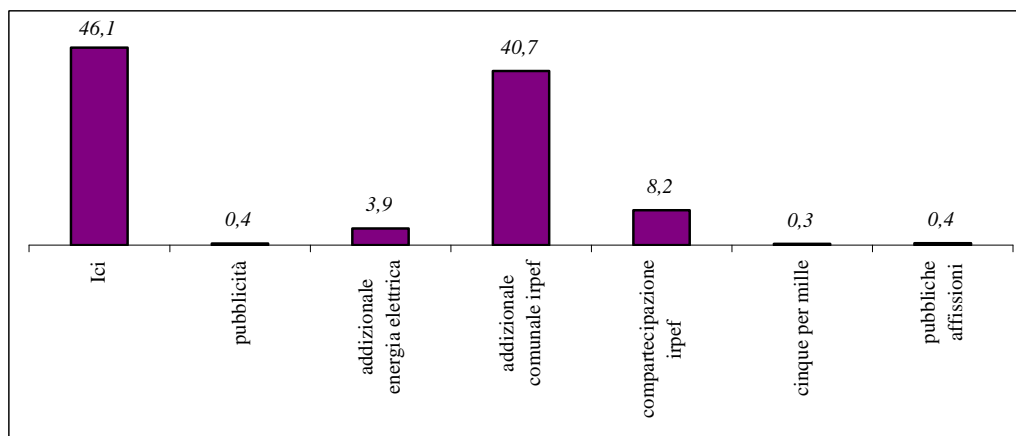
L'art. 52 del decreto legislativo 446/97, nel riconoscere la potestà regolamentare generale di tutte le entrate comunali (tributarie e patrimoniali), fornisce ai Comuni lo stimolo per sviluppare una maggiore capacità di pianificazione strategica e operativa delle risorse economiche necessarie a finanziare la loro autonomia istituzionale, nonché i servizi richiesti dalle nuove funzioni di governo dello sviluppo socio-economico del territorio.

Il Comune in funzione del termine del regime transitorio previsto dall'art. 3, comma 25, della legge 2.12.2005, n. 248, di conversione del D.L. 30.9.2005, n. 203, ha stabilito di provvedere alla riscossione diretta, in via generale, delle entrate comunali, preferendola alle altre forme di gestione possibili adeguando lo strumento del regolamento per la disciplina delle entrate già approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 28.12.2004. Contestualmente sono state apportate alcune modifiche ed integrazioni migliorative per i contribuenti.

Entrate tributarie

Ici
 pubblicità
 addizionale energia elettrica
 addizionale comunale irpef
 compartecipazione irpef
 cinque per mille
 pubbliche affissioni
 totale

%	valore
46,1	€ 590.000,00
0,4	€ 5.000,00
3,9	€ 50.000,00
40,7	€ 520.000,00
8,2	€ 105.000,00
0,3	€ 3.526,00
0,4	€ 5.500,00
	€ 1.279.026,00



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.060.359	1.063.651	1.084.930	945.092	863.051	862.322	- 12,89
Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione	70.085	61.295	89.054	73.204	73.204	73.204	- 17,80
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	27.058	20.663	19.590	18.005	18.005	18.005	- 8,09
Contributi e trasferimenti da parte di organis. comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	4.135	13.255	63.767	65.317	63.767	61.859	2,43
TOTALE	1.161.637	1.158.864	1.257.341	1.101.618	1.018.027	1.015.390	- 12,39

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

I trasferimenti statali del 2011 sono così rappresentati:

DESCRIZIONE	IMPORTO
<i>Contributo Ordinario</i>	€. 271.634,00
<i>Contributo Perequativo fiscale</i>	€.. 114.890,00
<i>Contributo Consolidato</i>	€.. 143.491,00
<i>Contributo rinnovo contratto Segretario e dipendenti</i>	€.. 11.432,67
<i>Contributo per funzioni trasferite Legge 112/98</i>	€.. 2.151,00
<i>Contributo per compensazione minori introiti ici (D.L.93/07)</i>	€ 254.892,00
<i>Contributo Sviluppo Investimento</i>	€ <u>146.601,80</u>
<i>Totale</i>	€ 945.092,47
	=====

Nella prospettiva dell'avvento del federalismo fiscale, da attuarsi nel giro di alcuni anni, è prevista la cessazione graduale dei trasferimenti statali agli enti locali, istituendo al contempo un fondo perequativo con la finalità di assicurare un passaggio graduale per le pubbliche amministrazioni, ma il cui ammontare decrescerà ogni anno.

Nel frattempo con la Legge n. 122 del 30/07/2010, la cosiddetta Finanziaria d'estate, si è assistito ad una modifica delle modalità di riparto e degli importi a titolo di trasferimenti statali da corrispondere agli enti locali, in particolare per i comuni.

Con tale norma lo Stato ha stabilito di incamerare preventivamente, tramite consistente riduzione del trasferimento ordinario, l'importo dell'ulteriore risparmio di spesa che gli enti devono ottenere in materia di Patto di stabilità. In pratica viene richiesto ai comuni, in aggiunta agli obiettivi del Patto già esistenti e che per l'anno 2011 e successivi vengono rivisti in base a nuovi parametri, di raggiungere un ulteriore obiettivo, già quantificato dal Legislatore e il cui importo viene detratto dai trasferimenti statali. Tale ulteriore importo, oggetto di taglio dei trasferimenti, è quantificato a livello nazionale in 1.500,00 milioni di Euro per il comparto Comuni per l'anno 2011 e in 2.500,00 milioni di Euro per l'anno 2012.

Per il Comune di Montanaro significa ridurre tale voce di entrata di €. 137.185,64 per l'anno 2011, cui farà seguito un'ulteriore riduzione di circa €. 202.000,00 per gli anni 2012 e seguenti.

Nel complesso il trend dei trasferimenti ordinari si conferma una forte diminuzione rispetto al 2010 e ancor più marcata per gli anni successivi.

Si segnala il consolidamento del trasferimento compensativo relativo all'eliminazione dell'ICI sulla prima casa, che comprende anche le agevolazioni concesse per le pertinenze e per gli usi gratuiti e la conferma del trasferimento compensativo relativo agli immobili ex rurali.

Il fondo sviluppo investimenti, quantificato in €.146.601,80, non diminuisce nell'anno 2011 rispetto al 2010, non essendosi estinto nel 2010 alcun mutuo a carico totale o parziale dello Stato, mentre viene ridotto a €. 129.193,90 per il 2012 e a €.128.465,79 per il 2013.

Questo evento è dovuto alle rinegoziazioni dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, le cui rate di ammortamento avranno scadenza diversificata: 31.12.2015 – 30.6.2029 – 30.6.2031 - 31.12.2034 – 31.12.2036, mentre i contributi dello Stato andranno in scadenza in base ai vecchi piani di ammortamento e comunque entro il 31.12.2015.

A tale proposito si specifica che a fronte del contributo per sviluppo investimenti assegnato dallo Stato di €. 146.601,80 il Comune deve garantire, per l'anno 2011 il pagamento di annualità per mutui contratti di €. 290.363,40 assumendo, per questo ultimo un onere a proprio carico di €. 143.761,60 acui occorre sommare il rimborso del debito pluriennale, per il periodo 2004/2013, nei confronti della Regione di €. 27.739,50. Per l'anno 2012, a fronte di un impegno finanziario invariato di €. 290.363,40, l'onere a carico dell'ente ammonta ad €. 160.600,74, per l'anno 2013 l'onere ammonta a €. 161.328,85.

Per gli esercizi 2011-2013, stante l'elevato importo di indebitamento locale pro capite, individuato alla data del 31.12.2009 in €. 652,96, non viene prevista la contrazione di nuovi mutui, pertanto l'importo della quota posta a carico del bilancio da finanziare rimarrà invariata.

Infine si precisa che per i trasferimenti non viene riconosciuto, sulla base dell'attuale testo normativo, l'adeguamento al tasso di inflazione programmata ed inoltre, allo stato attuale, non e' possibile, per mancanza di statistiche in materia, parametrare i trasferimenti erariali programmati con i trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali. Si fa tuttavia presente che il Decreto attuativo sul federalismo prevede l'abbandono del sistema dei trasferimenti, basato sulla spesa storica, per passare ad un metodo secondo il quale i Comuni non riceveranno più nulla dallo Stato, ma saranno titolari di tributi inerenti il comparto territoriale.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.

TRASFERIMENTI REGIONALI

Rispetto al Bilancio di Previsione per l'anno 2010, si assiste ad una stabilità dell'importo complessivo dei trasferimenti regionali per gli anni 2011/2013, anche se gli importi dovranno essere monitorati in corso d'anno, visto che anche le Regioni hanno subito a loro volta tagli ai trasferimenti da parte dello Stato.

I trasferimenti regionali previsti si suddividono in:

- 1) *funzioni trasferite*, in cui viene iscritto l'importo presunto di €. 750,00 quale assegnazione della Regione per le funzioni trasferite in base alle leggi regionali 44/2000 e 5/2001 inerenti il decentramento amministrativo previsto dal D.Lgs. 31.3.1998 n. 112.
- 2) *funzioni di istruzione pubblica*, in cui viene previsto il contributo di €. 30.844,00 per il funzionamento della scuola materna autonoma, previsto dalla legge regionale 61/96.
- 3) *funzioni relative alla cultura*, in cui viene previsto il contributo di €. 1.305,00 per il finanziamento di spese per acquisto di materiale bibliografico.
- 4) *funzioni nel settore sportivo e ricreativo*, in cui viene iscritto il contributo regionale sul mutuo contratto con l'istituto di credito sportivo per la sistemazione dell'area cortilizia della scuola media che verrà riconosciuto in €. 304,76 per anni 10 ad decorre dall'anno 2004.
- 5) *funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente*, in cui viene previsto, come per gli anni precedenti, un contributo regionale a sostegno della locazione per l'importo di €. 40.000,00.

Nella categoria dei contributi e trasferimenti dalla Regione viene previsto il contributo per la fornitura gratuita dei libri di testo per gli allievi bisognosi frequentanti la scuola media per €. 6.000,00 ed il contributo regionale di presunti €. 12.005,00 di cui alla legge regionale n. 62/2000 destinato all'istituzione di borse di studio a sostegno della spesa delle famiglie per l'istruzione.

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

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

Per quanto attiene la presente categoria ha sostanziale rilevanza l'iscrizione dei trasferimenti che saranno assegnati dalla Provincia.

Già a decorrere dall'anno 2009 i trasferimenti regionali di cui alla legge 49/85, in merito all'assistenza scolastica per il diritto allo studio, vengono trasferiti dall'Amministrazione Provinciale anziché dalla Regione in base alla legge regionale n. 28 del 28.12.2007. L'importo complessivo per dette funzioni previsto per l'anno 2011, in attesa dell'assegnazione definitiva, ammonta ad €. 11.782,12.

Anche per l'esercizio 2011 viene iscritto il contributo per il funzionamento dell'Asilo Nido, assegnato anch'esso dall'Amministrazione Provinciale. Detto contributo in precedenza veniva assegnato direttamente dalla Regione alla Società Comunale "Città Futura srl" in quanto erogatrice del servizio per conto del Comune. A partire dall'anno scolastico 2009/2010, nell'ambito di una generale politica di contenimento della spesa pubblica, la Provincia ha limitato l'elargizione dei contributi ai soli asili nido comunali, a fronte di richieste sottoscritte direttamente dai sindaci dei Comuni interessati. Il Comune, al fine di garantire il finanziamento in questione, con delibera di Giunta Comunale n. 168 del 29.12.2009 ha adottato le necessarie disposizioni operative. L'importo previsto ammonta ad €. 50.000,00.

Inoltre nella categoria è stata allocata la risorsa relativa al contributo dell'Istituto di Credito Sportivo per la sistemazione dell'area cortilizia della scuola media che verrà riconosciuto in €. 264,00 per anni 10 a decorrere dall'anno 2004.

Come per gli anni precedenti, in esecuzione della convenzione con il Comune di Foglizzo, è stato iscritto il trasferimento di €. 1.721,00, per la gestione del servizio di polizia locale.

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

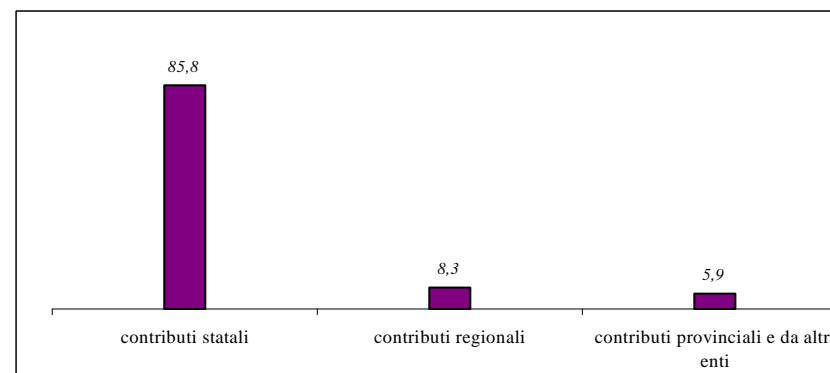
Le entrate del titolo secondo provengono da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri Enti pubblici.

I trasferimenti dello Stato costituiscono per l'ente ancora un'entrata rilevante del bilancio comunale, anche se, come sottolineato in precedenza, tutto il sistema dei trasferimenti erariali a favore degli enti locali, compresa anche la compartecipazione all'irpef, e' in attesa di una riforma complessiva del sistema della finanza locale che trasformi definitivamente il metodo di erogazione dei contributi precedentemente adottato in una forma partecipativa. Questo quadro è ora inserito nel progetto di riforma federalista, in attesa di essere definito compiutamente.

Entrate da contributi e trasferimenti

contributi statali
contributi regionali
contributi provinciali e da altri enti
totale

%	valore
85,8	€ 945.092,47
8,3	€ 91.209,00
5,9	€ 65.317,12
	€ 1.101.618,59



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	300.225	280.846	309.907	300.475	308.775	285.275	- 3,04
Proventi dei beni dell'Ente	193.965	129.673	68.118	151.578	176.229	173.230	122,52
Interessi su anticipazioni e crediti	16.326	13.989	8.648	4.780	4.780	4.780	- 44,73
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0	1.255	1.255	10.800	9.500	7.700	760,56
Proventi diversi	184.841	141.998	176.847	270.126	514.964	515.714	52,75
TOTALE	695.357	567.761	564.775	737.759	1.014.248	986.699	30,63

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

PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

In particolare vengono analizzati i servizi a domanda individuale previsti nell'anno 2011.

A titolo informativo si precisa che essi rappresentano tutte quelle attività gestite direttamente dall'Ente, nate non per obbligo istituzionale, bensì su richiesta dell'utenza, per le quali non esiste alcuna gratuità per legge, ma un determinato corrispettivo.

In esecuzione dell'art. 6 del D.L. n. 55/83, convertito nella legge 26.4.84 n. 131, si è provveduto anche in riferimento al D.M. del 31.12.83, alla seguente individuazione di attività:

- 1) - *Refezioni scolastiche;*
- 2) - *Centro estivo;*
- 3) - *Impianti sportivi Palestra scuola media e scuola elementare*
- 4) - *Uso locali adibiti a sala riunioni non istituzionali.*
- 5) - *Peso pubblico (nuova istituzione)*

Analizzando in particolare i servizi di cui sopra si evidenzia:

Le **refezioni scolastiche**, comprendenti la mensa per la scuola materna, per la scuola elementare e per la scuola media, registrano un'utenza di circa 330 unità e l'erogazione di circa 38.300 pasti all'anno. Il servizio di refezione viene gestito tramite una ditta esterna che utilizza la struttura comunale per erogare i pasti impiegando, oltre al proprio personale, anche la cuoca dipendente di ruolo di questo Comune in base alle specifiche clausole individuate nel capitolato speciale d'appalto. In data 16.12.2009 con determina dell'Area Affari Generali e qualità Vita è stato aggiudicato il servizio di refezione scolastica alla Ditta MARANGONI s.r.l. di Grinzane Cavour (CN).

A decorrere dall'anno scolastico 2011/2013 il costo del pasto, già fissato in €. 5,20, viene stato fisato in €. 5,70, adeguandolo al tasso di rivalutazione monetaria calcolata sulla variazione percentuale dell'indice istat dei prezzi al consumo riferita al periodo intercorrente dal mese di settembre 2005 al mese di dicembre 2010, pari ad una percentuale del 10%. Non vengono rideterminate le fasce di reddito e le relative tariffe agevolate da applicare con riferimento all'Indicatore di situazione economica equivalente I.S.E.E.

Al servizio delle refezioni scolastiche potrà accedere il personale docente non avente diritto alla gratuità del servizio; i docenti interessati dovranno corrispondere la tariffa di €. 5,70 a pasto, pari alla tariffa applicata agli allievi fruitori del servizio mensa.

La specifica disciplina viene riportata di seguito alla tabella dimostrativa dei costi/ricavi.

Il servizio così previsto, per l'anno 2011, copre l' 71,67% delle spese.

Come già avvenuto a decorrere dall'anno 1999 si prevede l'erogazione di un **centro estivo** per ragazzi distribuito nell'arco di sette settimane da metà giugno a fine luglio, si ipotizza, in relazione ai dati consuntivi del 2009, un'affluenza di circa 100 iscritti con una media giornaliera di 50 presenze. La retta viene

diversificata in base alle opzioni di frequenza (a tempo pieno o a tempo parziale) e per l'anno 2011 è stata adeguata con un aumento generalizzato del 20%. Si prevedono agevolazioni per coloro che iscrivono più figli nel medesimo periodo. In caso di mancata frequenza vengono previste particolari condizioni per il recupero o il rimborso di quanto corrisposto. Come per gli anni trascorsi viene prevista la possibilità di ammettere, con retta maggiorata, la frequenza di utenti non residenti (che tenga conto di una ragionevole copertura dei costi procapite del servizio).

Il servizio sarà erogato affidando la gestione ad una cooperativa specializzata nel settore.

Il servizio così previsto copre il 50,41% dei costi.

Il servizio **impianti sportivi** prevede l'utilizzo delle seguenti strutture: palestra della scuola media, palestra scuola elementare. Le tariffe vengono determinate in €. 8,00 all'ora per l'utilizzo della palestra della scuola media ed in €. 9,00 all'ora per la palestra della scuola elementare. La determinazione delle tariffe tiene conto della rivalutazione monetaria calcolata sulla variazione percentuale dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo riferita al periodo intercorrente dal mese di febbraio 2005 al mese di gennaio 2011, pari ad una percentuale del 11,8%, con opportuno arrotondamento. Il servizio prevede l'utilizzo delle predette strutture per circa 450 ore annue e con una media di 15 utenti ora. I proventi derivanti dalle strutture della palestra di strada Vallo e dei campi di calcio sono regolati da specifiche convenzioni e pertanto, in questa sede, non si rende necessario fissare le tariffe per l'utilizzo. Il servizio nel suo complesso copre il 64,25% dei costi.

Il servizio **uso locali adibiti a sala riunioni non istituzionali**, si presume una richiesta da parte dell'utenza di circa 350 ore annue con una presenza media oraria di 30 persone. L'introito risulta comunque di scarsa rilevanza economica in quanto l'utenza, in prevalenza, viene esentata dal pagamento perché organizzatrice di iniziative di interesse pubblico e/o patrocinate dal Comune.

Anche per questo servizio viene prevista una rivalutazione monetaria delle tariffe calcolate sulla variazione percentuale dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo riferita al periodo intercorrente dal mese di febbraio 2006 al mese di gennaio 2011, pari ad una percentuale del 9,5%

Le tariffe sono pertanto fissate in €. 16,50 all'ora fino a due ore di utilizzo e in €. 13,50 all'ora dalla terza ora in poi. A decorrere dall'anno 2008 è prevista una tariffa aggiuntiva per il riscaldamento di €. 16,50 all'ora (se richiesta);

Il servizio nel suo complesso copre il 44,87% dei costi.

Infine, a decorrere dall'anno 2011 viene istituito il servizio di **peso pubblico**. Il servizio viene reso mediante l'impiego di una gettoniera a monete. Un dipendente del Comune provvederà, trimestralmente, al ritiro delle monete e a rendicontare gli utilizzi. In considerazione che il servizio non ha parametri di utilizzo, in quanto di nuova istituzione, si è stimata una domanda da parte dell'utenza di circa 70 utilizzi. Il servizio così previsto copre il 10,90% dei costi.

Nel complesso la percentuale di copertura dei costi dei servizi sopra descritti è pari al 67,87% .

I prospetti che seguono dimostrano l'analisi dei proventi e dei costi, la descrizione delle rette, delle tariffe, delle contribuzioni e dei criteri con cui sono stati calcolati.

Al riguardo, si ricorda che la percentuale minima di copertura dei costi, tra l'altro da rispettarsi solo dai Comuni che si trovano in condizioni strutturalmente deficitarie, come previsto dall'art. 19. Del D.Lgs. 15.9.1997 n. 342, è del 36%, per cui il 66,38% risulta essere abbondantemente superiore al limite minimo.

Per tutti i servizi a carattere socio educativo in cui sono previste delle agevolazioni il reddito sarà determinato tenendo conto dell'Indicatore di situazione economica equivalente (Isee) così come determinato dal D.Lgs. 03.05.2000, n. 130 e s.m.i..

Inoltre si precisa che, il Comune di Montanaro non trovandosi in dissesto finanziario e non risultando in condizioni strutturalmente deficitarie, non ricorre l'obbligo di conseguire i livelli minimi di copertura del costo dei servizi previsti dalla succitata normativa.

Nella determinazione delle tariffe occorre comunque tenere conto degli obiettivi prefissati per l'economica ed efficiente gestione dei servizi, dei risultati ottenuti e della situazione di bilancio, del quale si deve mantenere l'equilibrio economico finanziario.

MENSE SCOLASTICHE

ANNO 2011

Per l'anno scolastico 2011/2012 le fasce di reddito rimangono invariate, mentre il costo del pasto e le relative contribuzioni vengono adeguate in base al tasso di rivalutazione monetaria del 10% (indice Istat: periodo settembre 2005/dicembre 2010). Le tariffe sono pertanto stabilite come sotto riportato:

1) Il costo a pasto viene fissato in € 5,70 e le fasce di reddito, determinate in base all'indicatore I.S.E.E., relative alle tariffe agevolate risultano:

Fasce indicatore I.S.E.E	tariffa del pasto
1. Fino a € 5.000,00	€1,10
2. Da € 5.000,01 a € 9.000,00	€ 3,20
3. Da € 9.000,01 a € 15.000,00	€ 4,60
4. Oltre € 15.000,01	€ 5,70

Nel caso in cui due o più membri della stessa famiglia usufruiscano dello stesso servizio le tariffe applicabili al secondo e ai successivi utenti sono le seguenti:

Fasce indicatore I.S.E.E	tariffa del pasto
1. Fino a € 5.000,00	€0,80
2. Da € 5.000,01 a € 9.000,00	€ 2,20
3. Da € 9.000,01 a € 15.000,00	€ 3,30
4. Oltre € 15.000,01	€ 3,85

Si specifica che la tariffa intera sarà applicata al più piccolo di età, la riduzione al bambino più grande.

Tali tariffe non si applicano alle famiglie non residenti che sono tenute a pagare la tariffa di € 5,70 per tutti i membri della famiglia che utilizzano il servizio.

Possono richiedere l'esenzione dal pagamento della tariffa le famiglie in assoluta indigenza, su segnalazione dell'assistente sociale.

Il provvedimento di esenzione dal pagamento verrà assunto, previo ricevimento di apposita relazione dell'assistente sociale, con provvedimento disposto dal responsabile del servizio.

- 2) A fronte di una modifica rilevante del reddito familiare nel corso dell'anno scolastico (cassa integrazione, licenziamento, decesso di uno dei due genitori...) si procederà all'aggiornamento della quota nel pagamento successivo alla data di presentazione dei documenti comprovanti l'evento.
- 3) Nei confronti delle famiglie degli utenti che, nonostante i solleciti, accumulino un debito uguale o superiore a € 150,00 verrà sospeso il servizio per il prosieguo dell'anno scolastico. Non potranno essere iscritti al servizio gli utenti che nell'anno scolastico precedente non siano in regola con i pagamenti.
Detti provvedimenti verranno revocati al saldo del debito o potranno essere sospesi in forza di eventuali benefici economici concessi dall'Amministrazione Comunale, su richiesta motivata dell'interessato o dei servizi sociali.
In ogni caso rimane salva ogni azione dell'Amministrazione per il recupero coatto del debito maturato.
- 4) I non residenti non possono usufruire delle tariffe agevolate e, pertanto, sono tenuti a pagare la tariffa intera di € 5,70 a pasto.
- 5) Il personale della scuola non avente diritto alla gratuità del servizio mensa, potrà utilizzare il servizio corrispondendo la tariffa di € 5,70 a pasto corrispondente alla tariffa applicata agli allievi utenti del servizio.

Contribuzione IVA compresa

CENTRO ESTIVO

ANNO 2011

Per l'anno 2011 sono state confermate le modalità di utilizzo mentre le tariffe vengono adeguate del 20% con arrotondamento per eccesso all'unità. Pertanto le tariffe e le modalità di utilizzo sono pertanto stabilite come sotto riportato:

Residenti:

- Frequenza a tempo pieno (ore 8,00 – 18,00) €. 76,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione €. 33,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione €. 48,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione e con gita €. 52,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione e gita €. 63,00 a settimana ;

Agevolazioni: se si hanno più figli iscritti al Centro estivo nel medesimo periodo, i figli successivi al primo pagano le seguenti rette:

- Frequenza a tempo pieno (ore 8,00 – 18,00) €. 66,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione €. 28,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione €. 40,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione e con gita €. 47,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione e gita €. 54,00 a settimana ;

Non residenti:

- Frequenza a tempo pieno (ore 8,00 – 18,00) €. 100,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione €. 44,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione €. 64,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione e con gita €. 67,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione e gita €. 82,00 a settimana ;

Nessuna agevolazione

In caso di mancata frequenza, per motivi di salute, per un intero modulo settimanale (dal lunedì al venerdì) verrà data la possibilità di recuperare la settimana mancante in un periodo successivo.

Qualora non fosse possibile il recupero, verrà rimborsata alla famiglia la quota versata, previa presentazione del certificato medico attestante lo stato di malattia dell'iscritto.

La retta è esente IVA

CENTRI SPORTIVI

ANNO 2011

Per l'anno 2011 le tariffe a carico degli utenti vengono adeguate in base al tasso di rivalutazione monetaria dell'11,8% (indice istat: periodo Febbraio 2005/Gennaio 2011) con opportuno arrotondamento.

Le tariffe sono pertanto stabilite come sotto riportato:

Palestra Scuola Media €. 8,00 orarie

Palestra scuola Elementare €. 9,00 orarie

Le tariffe si intendono IVA compresa.

USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI

ANNO 2011

Per l'anno 2011 le tariffe a carico degli utenti vengono adeguate in base al tasso di rivalutazione monetaria dell' 9,5% (indice istat: periodo Febbraio 2006/Gennaio 2011) con opportuno arrotondamento.

Le tariffe sono pertanto stabilite come sotto riportato:

- 1) - tariffa a carico degli utenti per utilizzo fino a due ore € 16,50 all'ora;
- 2) – tariffa a carico degli utenti per utilizzo dalla terza ora in poi € 13,50 all'ora;
- 3) – tariffa a carico degli utenti per l'utilizzo dell'intera giornata, dalle ore 8.00 alle ore 24.00, forfetaria di € 186,00.
- 4) – tariffa aggiuntiva per riscaldamento (se richiesta l'accensione dell'impianto oltre l'orario di calendario prefissato) € 16,50 all'ora – richiesta minima 2 ore.

Per concessioni di durata ininterrotta che si protraggono oltre le ore 24.00 non verrà computata la tariffa oraria dalle ore 00.00 alle ore 08.00 del mattino.

Tale condizione si applica nel caso del punto 3) della tariffa. Nel caso di utilizzi serali e notturni si fa riferimento ai punti 1) e 2) della tariffa.

Sono esentate dal pagamento le iniziative che hanno carattere di interesse pubblico e/o patrocinate. Le esenzioni sono stabilite con provvedimento della Giunta Comunale.

La tariffa si intende IVA compresa.

PESO PUBBLICO

ANNO 2011

A decorrere dall'anno 2011(indicativamente dal mese di aprile) viene istituito il servizio di peso pubblico.
La tariffa per l'utilizzo dell'impianto di pesatura viene stabilita, in via sperimentale, in €. 1,50a pesatura.

Il servizio viene reso mediante l'impiego di una gettoniera a monete.

Un dipendente del Comune provvederà, trimestralmente, al ritiro delle monete e a rendicontare gli utilizzi.

La tariffa si intende IVA compresa.

COMUNE DI MONTANARO
Prov. di Torino

RIEPILOGO SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2011

DATI BILANCIO DI PREVISIONE

Servizio	Entrate	Spese	a carico Ente	copertura
Refezioni scolastiche	173.133,12	241.567,81	68.434,69	71,67%
Centro Estivo	23.500,00	46.617,85	23.117,85	50,41%
Impianti Sportivi	3.000,00	4.668,93	1.668,93	64,25%
Uso Locali riunioni	1.700,00	3.788,93	2.088,93	44,87%
Peso pubblico	105,00	963,50	858,50	10,90%
Totale	201.438,12	297.607,02	96.168,90	67,69%

Di rilevanza economica risulta la risorsa relativa ai proventi derivanti dalla violazione della circolazione stradale che prevede un introito pari a €. 50.000,00. L'elevato importo è giustificato, oltre dagli introiti per contravvenzioni che verranno elevate nel corso dell'esercizio, anche per gli incassi che si realizzeranno dall'emissione di ruoli coatti emessi nell'anno precedente .

Detti proventi vengono finalizzati, secondo quanto previsto dell'art. 208 del D.Lgs. 30.4.1992, n. 285, modificato dall'art. 40 della Legge 29.7.2010, n. 120 che ha disposto relativamente alla nuova destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazione al norme del Codice della strada. In particolare la quota del 50% introitata dall'ente viene così ripartita:

Servizio 03.01 – Polizia municipale:

Intervento: 1.03.01.01 “Spese per personale addetto al controllo viabilità” €. 6.250,00

Servizio 08.01 - Viabilità circolazione stradale e servizi connessi:

Intervento: 1.08.01.02 “Acquisti per viabilità – segnaletica stradale” €. 1.500,00

Intervento: 1.08.01.03 “Prestazioni di servizi – segnaletica stradale” €. 4.750,00

Intervento: 1.08.01.03 “Prestazioni di servizi – manutenzione strade” €. 12.500,00

Totale complessivo, corrispondente al 50% della previsione di entrata €. 25.000,00
=====

Tra le altre entrate della categoria dei proventi dei servizi pubblici si evidenziano le somme più rilevanti quali i diritti di segreteria per le concessioni edilizie previsti in €. 25.000,00, le cui tariffe sono state parzialmente aggiornate per migliorare il riproporzionamento dei costi, in relazione alle richieste dell'utenza.

Altri stanziamenti riguardano:

- i diritti per il rilascio di carte d'identità previsti in €. 2.200,00, in lieve aumento rispetto ai precedenti esercizi, anche in presenza delle disposizioni di cui all'art. 31 del D.L. n. 112 del 25 Giugno 2008, in merito alla proroga della durata di validità della carta di identità da 5 anni a 10 anni, a partire dal 26 giugno 2008;
- i diritti cimiteriali previsti in €. 11.900,00 in base al gettito dei precedenti esercizi.
- i proventi per violazioni a regolamenti comunali previsti in €. 1.500,00 anch'essi quantificati in base al gettito realizzato nei precedenti esercizi.

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.

PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE

I proventi derivanti dal patrimonio disponibile vengono previsti con la seguente suddivisione:

a) - entrate derivanti da locazione di fabbricati il cui gettito previsto viene iscritto in complessivi €. 14.938,35. La somma è comprensiva del provento della locazione, per la parte residua, dell'immobile della Casa Albergo per Anziani – stabile del “Castello”, per l'utilizzo delle cucine, il cui canone è stato stabilito in linea con i prezzi di mercato in €. 5.406,35; delle entrate relative ai proventi per fitti attivi degli alloggi a canone sociale dell'ex oratorio Salassa previsti in €. 7.750,00; delle entrate per la locazione di un locale sito nello stabile di cà Mescarlín ad uso ufficio di assistenza fiscale il cui canone ammonta a €. 1.650,00, nonché dei proventi dei fitti delle associazioni utilizzatori dello stabile di via Bertini previsti in €. 132,00;

b) - entrate derivanti da locazione di terreni o fondi rustici il cui gettito viene previsto in €. 12.140,00, in questa risorsa, come per gli anni passati, rientrano i fitti per l'installazione di una stazione radio base per telefonia cellulare per €. 10.900,00, oltre i fitti dei fondi rustici per €. 340,00 ed il fitto di €900,00 dell'area destinata ad attività sportiva cinofila.

c) - canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche gettito previsto in €. 44.000,00.

Il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è stato istituito a decorrere dal 1.1.1999 avvalendosi della facoltà prevista all'art. 63 del D.Lgs. 15.12.1997 n. 446, così come modificato dal comma 20, art. 31 della legge 23.12.1998 n. 448, in luogo della tassa occupazione di spazi ed aree pubbliche. Le tariffe, in relazione alla modifica apportata dall'art. 18 della legge 23.12.1999, n. 488, hanno subito un rimodellamento per quanto concerne le occupazioni permanenti realizzate, con cavi, condutture, impianti o qualsiasi altro manufatto, da aziende di erogazione di pubblici servizi. Successivamente il regolamento, approvato con atto di C.C. n. 9 del 25.3.2004, ha introdotto nuove tipologie e i relativi coefficienti moltiplicatori, che hanno determinato nuove tariffe approvate con atto di C.C. n. 10 del 25.3.2004. Nell'anno 2007 sono state apportate ulteriori modifiche migliorative al fine di armonizzare le norme regolamentari con eventuali interventi o attività edilizie finanziate dal Comune stesso e si è proceduto ad adeguare il regolamento alle novità introdotte nel sistema della gestione dei tributi locali dall'art. 1, comma 164, della legge finanziaria n. 296/2006. Nell'esercizio 2010, per una più agevole applicazione del regolamento finalizzata ai controlli, sono state variate le forme di pagamento del canone.

A decorrere dal 1.1.2011 sono state apportate alcune modifiche regolamentari consistenti nell'adeguamento del coefficiente moltiplicatore da applicarsi ad alcune tipologie ed in particolare a quelle delle aree mercatali – operatori con posteggio concesso in occasione di fiere comunali e a quelle relative alle occupazioni temporanee degli operatori dello spettacolo viaggiante. Contestualmente sono state adeguuate le tariffe mediante una rivalutazione generale calcolata sulla variazione percentuale dell'indice Istat dei prezzi al consumo riferita al periodo intercorrente dal mese di gennaio 2008 al mese di dicembre 2010, pari ad una percentuale del 4,7% su base nazionale.

d) - canone per concessioni cimiteriali di loculi, gettito previsto €. 2.000,00, destinato ai rimborsidi concessioni cimiteriali dismesse prima della scadenza naturale della concessione. Solo per l'esercizio 2011 viene prevista la possibilità di prenotare le concessioni dei loculi di futura costruzione, al fine di reperire risorse necessarie per la loro realizzazione, l'importo che si prevede di realizzare ammonta a circa €. 53.000,00. A tal fine sono stati confermati i criteri inerenti le modalità di concessione già approvate con atto di CC. n. 15 del 15.3.2008, mentre sono state adeguuate le tariffe tenendo conto della rivalutazione monetaria calcolata sulla variazione percentuale

dell'indice istat dei prezzi al consumo riferita al periodo intercorrente dal mese di gennaio 2008 al mese di gennaio 2011, pari ad una percentuale del 5,1%, con opportuni arrotondamenti.

Si ricorda che le entrate afferenti alle concessioni cimiteriali di loculi e cellette ossario, a decorrere dall'anno 2008, sono state allocate nel titolo terzo - entrate extratributarie - categoria "proventi dei beni dell'ente" anziché nel titolo quarto "alienazione di beni patrimoniali", poiché in questa ultima categoria, secondo la classificazione "SIOPE" (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), rientrano solo le entrate derivanti da concessione cimiteriali in diritto di superficie e nella fattispecie le concessioni di aree cimiteriali.

- e) - proventi da vendita di energia elettrica stimati in €. 25.500,00 per l'anno 2011 e rispettivamente in €. 102.000,00 e in €. 99.000,00 per gli anni 2012 e 2013. Oltre a detti proventi Sono stati iscritti a bilancio le entrate presunte derivanti dal contributo del Gestore Servizi Energetici Spa stimati in €. 82.000,00 per l'anno 2011 e in €. 328.000,00 per gli anni 2012 e 2013.

Le predette entrate presunte erano già state previste nel corso dell'esercizio 2010, sulla base di una ipotesi di piano finanziario predisposto ai sensi dell'art. 160bis del D.Lgs. 163/2006, poiché si era ipotizzata la realizzazione di un impianto fotovoltaico, la cui operatività sarebbe dovuta decorre dal mese di maggio 2011. Attualmente, non essendo stato completato l'iter burocratico richiesto per la messa in funzione, si è stimato che gli impianti potranno entrare in esercizio presumibilmente nel terzo trimestre dell'anno 2011.

Si ricorda che ad agosto 2010 è stato pubblicato il decreto sul Conto energia (D.M. 6.8.2010) in cui è prevista la prosecuzione degli incentivi per gli impianti che entreranno in esercizio fino al 2013. Il Conto energia è una tariffa incentivante che premia chi installa un impianto fotovoltaico per ogni kWh prodotto al fine di garantire nel tempo una remunerazione per l'investimento effettuato.

Recentemente il Consiglio dei Ministri ha approvato di cosiddetto "Decreto Romani sulle energie rinnovabili" che prevede nuovi parametri per gli incentivi in linea con gli obiettivi comunitari. In particolare il decreto prevede che i predetti premi si applicheranno solo agli impianti che saranno allacciati alla rete elettrica entro il 31.5.2011. Dopo tale data scatteranno dei nuovi bonus, diversi da quelli previsti dal Conto energia per il periodo 2011-2013 ed in linea con gli standard europei, al momento non cognitivi, ma presumibilmente più bassi. Non appena saranno resi noti i nuovi parametri si provvederà ad apportare le necessarie variazioni di bilancio in ordine alle scelte che verranno effettuate e le relative spese saranno autorizzate nei limiti delle disposizioni legislative.

Poiché la realizzazione dell'opera avverrà in parte su terreni gravati da "uso civico", la G.C. con atto n. 145 del 10.11.2010 ha incaricato il Sindaco a richiedere alla Regione Piemonte l'autorizzazione al temporaneo mutamento di destinazione d'uso; in tale contesto la Regione prevede che gli utili realizzati debbano essere destinati dall'Ente, nel proprio bilancio di previsione, per ciascun anno, come entrata vincolata per legge alla esecuzione di nuove opere pubbliche permanenti di interesse generale della popolazione od all'ampliamento di opere pubbliche esistenti.

Il presunto utile, stimato per l'anno 2011 in €. 16500,00, è stato destinato al co-finanziamento del 3° lotto dello scolmatore di monte. Per l'anno 2012 l'utile stimato in €. 65.000,00 è stato destinato al finanziamento della realizzazione dell'area esterna al cimitero, mentre per l'anno 2013 è stata destinata per €. 52.500,00 per il completamento dell'area esterna al cimitero e per €. 9.500,00 per realizzazione di piste ciclabili.

INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI

In questa categoria sono stati iscritti i proventi per interessi attivi che maturano sui depositi di denaro o su finanziamenti concessi dal Comune.

In particolare vengono previsti gli interessi attivi per €. 3.400,00 derivanti dai depositi in tesoreria sia centrale che locale e per quelli giacenti su conti correnti postali nonché gli interessi che matureranno presso la Cassa depositi e prestiti S.p.A. per i mutui non ancora erogati.

UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E DIVIDENDI DI SOCIETA'

In questa categoria è stato iscritto l'importo di € 10.800,00 derivante dalla quota presunta di utile della Società SMAT Spa, gestore del servizio idrico integrato, spettante al Comune in luogo del canone aggiuntivo, già previsto dalla deliberazione n. 106 del 6.12.2002 in ordine al previgente Piano dell'Autorità d'Ambito Torinese e prevista in attuazione della deliberazione della conferenza dei rappresentanti degli enti locali n. 350 del 27.3.2009.

PROVENTI DIVERSI

Compensazione Ambientale discarica Chivasso

A seguito dell'accordo di programma, ex art. 34 del D,Lgs. 18.8.2000, n. 267, per la realizzazione degli interventi di compensazione ambientale connessi alla discarica controllata per rifiuti non pericolosi "Chivasso 0" intervenuto tra l'Associazione d'Ambito Torinese per il governo dei rifiuti, la Provincia di Torino, il Comune di Chivasso, la Società Seta Spa ed il Comune di Montanaro è stata iscritta a bilancio, a decorre dall'esercizio 2011, la quota parte spettante al fine di finanziare l'abbattimento della tariffa igiene ambientale relativa all'utenza della frazione Pogliani di Montanaro.

ALTRI PROVENTI

In questa categoria sono stati allocati i proventi costituenti i rimborsi vari:

- dallo Stato: rimborso iva su servizi esternalizzati per €. 1000,00, in progressiva riduzione poiché il Comune non sostiene più oneri per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, se non per smaltimenti occasionali. E' stato prevista la somma di €. 1.900,00 quale quota parte a rimborso delle spese sostenute per il servizio rifiuti delle istituzioni scolastiche, importo determinato in base al rimborso dell'anno precedente.
- da altri enti del settore pubblico: rimborso costo del vigile in convenzione nella misura di 1/3 con il Comune di Foglizzo per €. 5.250,00, per il periodo dal 1.7.2011 al 31.12.2011; rimborso del costo per il servizio di segreteria convenzionata con il Comune di Foglizzo per presunti €. 37.000,00; rimborso quota mutuo costruzione diga torrente Orco dal Comune di Chivasso per €. 1.195,00 (importo rimborsabile fino al 2013); rimborsi istat per indagine orientamenti sessuali per €. 1.000,00 e per il censimento della popolazione per €. 25.000,00.
- dalle imprese e dei soggetti privati: rimborso da parte della Smat spa delle annualità per l'ammortamento dei mutui contratti per la realizzazione o manutenzione delle strutture del servizio idrico, al netto del contributo del fondo investimenti, di €. 75.065,966; il rimborso delle spese da parte di diverse associazioni per l'utilizzo dello stabile di Via Bertini per €. 9.800,00. Tra i proventi figura altresì l'importo di € 2.000,00 quale recupero della quota parte del corrispettivo pagato per l'erogazione del pasto ai dipendenti comunali (la normativa vigente impone la copertura del terzo del costo) e l'importo di €. 800,00 quale rimborso spese utilizzo energia elettrica dei mercatali;

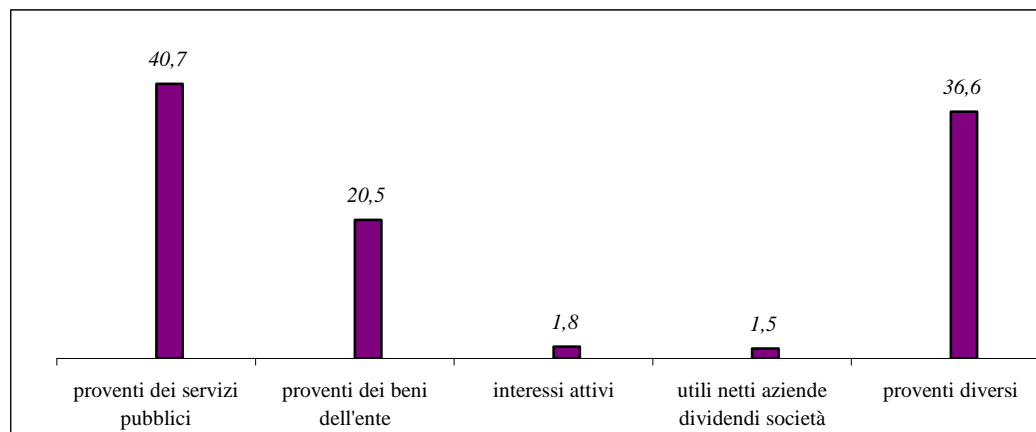
Inoltre, in questa categoria, viene previsto lo stanziamento di €. 6.615,00 per effettuare le operazioni di regolarizzazione contabile al fine di compensare la duplicazione della spesa per la realizzazione di attività di progettazione di cui all'ex art 18 della legge 109/1994 che, in attuazione delle norme specifiche, deve essere contabilizzata anche negli stanziamenti relativi all'opera cui si riferisce la progettazione.

Infine vengono previsti gli introiti delle "sponsorizzazioni" delle attività culturali e ricreative previsti in €. 500,00 L'evento che il Comune interde organizzare, implementando le attività qualora si rendano disponibili risorse derivanti dalla citata sponsorizzazione, è la Fiera di "Santa Cecilia".

Entrate extratributarie

proventi dei servizi pubblici
 proventi dei beni dell'ente
 interessi attivi
 utili netti aziende dividendi società
 proventi diversi
 totale

%	valore
40,7	€ 300.475,00
20,5	€ 151.578,35
1,8	€ 4.780,00
1,5	€ 10.800,00
36,6	€ 270.125,96
	€ 737.759,31



2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

ENTRATE DATI PREVISIONALI

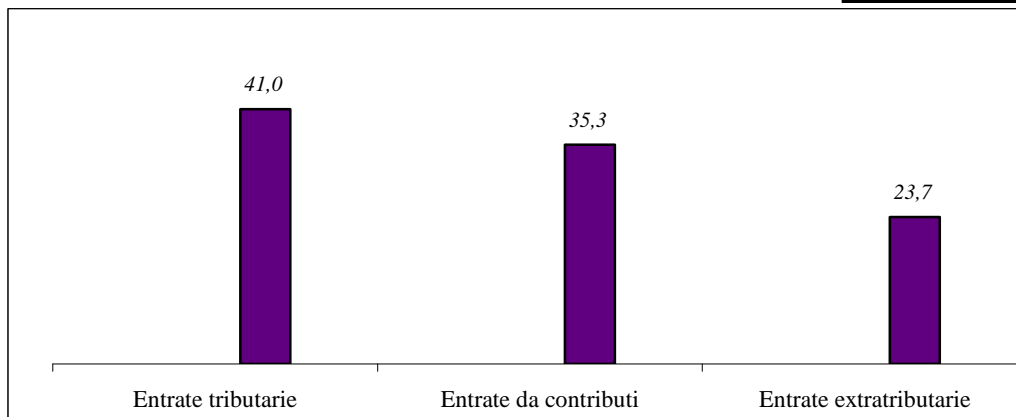
	2011	2012	2013
	€	€	€
<i>ENTRATE TRIBUTARIE</i>	1.279.026,00	1.289.100,00	1.294.100,00
<i>ENTRATE PER TRASFERIMENTI (Stato, Reg., ecc.)</i>	1.101.618,59	1.018.026,69	1.015.390,58
<i>ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</i>	737.759,31	1.014.248,28	986.699,28
	3.118.403,90	3.321.374,97	3.296.189,86

Dall'analisi dei dati si rileva per l'ente una disponibilità finanziaria stagnante, dovuta in parte al decremento delle risorse da trasferimenti e contributi erariali e in parte dall'impossibilità di incrementare le entrate per non incidere sulla attuale crisi finanziaria, così come previsto dalla vigente normativa (comma 30 art. 77bis del D.L. 25.6.2008 n. 112, convertito in legge 6.8.2008, n. 133). D'altro lato emerge la necessità di garantire l'erogazione dei servizi pubblici indispensabili, inducendo di conseguenza l'Amministrazione ad operare scelte finalizzate alla razionalizzazione di tutte le componenti della spesa. Si avverte inoltre l'esigenza di ricercare nuove fonti di finanziamento, (come la realizzazione dell'impianto fotovoltaico) per assicurare continuità nella realizzazione di infrastrutture a favore della popolazione.

Riepilogo Entrate correnti

Entrate tributarie
Entrate da contributi
Entrate extratributarie
totale

	%	valore
Entrate tributarie	41,0	€ 1.279.026,00
Entrate da contributi	35,3	€ 1.101.618,59
Entrate extratributarie	23,7	€ 737.759,31
totale		€ 3.118.403,90



2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 – Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	3.457	18.946	5.200	37.000	2.000	2.000	611,54
Trasferimenti di capitale dallo Stato	831	831	830	0	0	0	- 100,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	66.100	44.113	4.704	700.000	197.800	0	14.780,95
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	177.003	499.176	520.000	306.200	236.000	236.000	- 41,12
TOTALE	247.391	563.066	530.734	1.043.200	435.800	238.000	96,56

2.2.4.2 – Illustrazione cespiti iscritti e dei loro vincoli nell’arco del triennio.

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI

All’interno di questa categoria risultano iscritte le previsioni per la vendita di terreni di proprietà comunale per un importo presunto di €. 35.000,00.

Le entrate che si prevedono di realizzare sono destinate al finanziamento dei seguenti interventi:

Co-finanziamento del 3° lotto dello scolmatore per €. 12.500,00;

Co-finanziamento della sistemazione delle aree gioco per €. 10.000,00;

Finanziamento della manutenzione scuola media per sostituzione vetri €. 12.500,00.

Come già avvenuto per i precedenti esercizi finanziari e per quanto precisato nel precedente punto 2.2.3.3. lettera d), non compaiono le entrate relative alla concessione cimiteriali dei loculi e cellette ossario essendo state classificate dalla codifica SIOPE “canoni per concessione cimiteriali”.

In questa categoria vengono allocati i proventi relativi alle concessioni di aree cimiteriali in diritto di superficie, pertanto viene prevista per il triennio 2010-2012 la somma presunta annua di €. 2.000,00 per l’introito di eventuali entrate che si dovessero realizzare per detta finalità.

Le entrate di cui sopra vengono destinate:

- per €. 1.000,00 per finanziare il fondo accordi bonari e incentivi accelerazione lavori di cui all’art. 12 del Regolamento di esecuzione della legge-quadro in materia di lavori pubblici (L. 11.2.1994 n. 109 e s.m.i.), emanato con DPR 21.12.1999 n. 554. Detto articolo prevede obbligatoriamente l’inserimento a bilancio di un fondo, pari ad almeno il tre per cento delle spese previste per l’attuazione degli interventi compresi nel programma, destinato alla eventuale copertura di oneri derivanti dall’applicazione dell’articolo 31-bis della Legge, nonché ad eventuali incentivi per l’accelerazione dei lavori. L’importo accantonato viene destinato alla copertura dei citati oneri riferiti alle opere e manutenzioni non finanziate con assunzioni di prestiti o con risorse aventi destinazione vincolata per legge (mutui – contributi regionali o provinciali – oneri di urbanizzazione), in quanto per le opere anzidette la percentuale viene accantonata sui relativi stanziamenti;
- per €. 1.000,00 per il fondo per spese di reiterazione dei vincoli derivanti dall’adozione del nuovo Prgc;

TRASFERIMENTI STRAORDINARI DI CAPITALE DALLA REGIONE

Per l'esercizio 2011 viene iscritto lo stanziamento di €. 700.000,00 per l'assegnazione del contributo regionale per le opere di completamento dello scolmatore di monte. L'importo riferito al terzo lotto dei lavori di sistemazione idrogeologica con realizzazione di canale scolmatore nord è stato assegnato con nota protocollo 43327 del 9.6.2009. Per l'anno 2012 viene iscritto un ulteriore stanziamento di €. 197.800,00 a seguito della richiesta inoltrata alla Regione Piemonte per l'autorizzazione all'utilizzo del ribasso d'asta e parte delle somme in economia del 2° lotto dei lavori di realizzazione dello scolmatore di monte.

TRASFERIMENTI STRAORDINARI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI

In questa categoria, oltre ai proventi derivanti dai permessi a costruire "OO.UU." che verranno trattati nel punto successivo, viene iscritto il contributo di €. 106.200,00 derivante dalla estrazione di inerti in territorio comunale. Detta risorsa viene interamente destinata al finanziamento dei lavori di costruzione loculi cimiteriali, la cui spesa complessiva è prevista in €. 180.000,00. L'opera in questione verrà finanziata anche con proventi da Oneri di Urbanizzazione per €. 30.500,00 e con €. 43.300,00 derivanti da un residuo di stanziamento dell'anno 2010.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni ==

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi di Oneri di Urbanizzazione, costo di costruzione e sanzioni in materia edilizia	161.003,37	404.613,65	330.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	- 40,39%
Di cui:							
Proventi di Oneri di Urbanizzazione, costo di costruzione e sanzioni in materia edilizia destinati al finanziamento di spese correnti:	62.028,62	187.728,42	198.000,00	150.000,00	150.000,00	=	- 24,25%

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

Il P.R.G.C. vigente, approvato dalla G.R. n. 25-12005 del 30.12.1991 può considerarsi quasi esaurito per quanto concerne l'attività edificatoria.

Il P.R.G.C. prevedeva l'attuazione di n. 9 PEC dei quali allo stato attuale solo 7 sono stati attuati, 1 è in corso di realizzazione e 1 non è stato attivato.

Le zone artigiano/industriali D1 e D2 sono state entrambe attivate.

Rimangono ancora spazi per gli interventi di ristrutturazione edilizia nel centro urbano.

A conferma di quanto sopra riportato si può rilevare che la popolazione residente, in termini numerici, non ha avuto incremento significativo negli anni di vigenza del P.R.G.C..

Visto il trend storico dei proventi degli OO.UU. e la previsione di attivare nell'anno 2011 la costruzione di una nuova Casa di Riposo, nonché l'eventuale approvazione nell'anno 2011 della Revisione completa del PRGC, si può ritenere attendibile la programmazione pluriennale proposta.

Con delibera di C.C. n. 46 del 30.11.2010 è stato adottato il progetto definitivo della 1^ variante in itinere al progetto definitivo di revisione completa del P.R.G.C.

Con delibera di C.C. n. 47 del 30.11.2010 sono state adottate le controdeduzioni ai sensi del comma 15, art. 15 della legge Regionale 56/77 al progetto definitivo della revisione completa del P.R.G.C.

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

Per quanto concerne l'attuazione delle opere di urbanizzazione primaria, eseguita a scomputo nell'ambito dei S.U.E., occorre attendere l'approvazione del P.R.G.C..

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

Per la manutenzione ordinaria del patrimonio è stata destinata la somma di €. 150.000,00 pari al 75,00% dei proventi complessivi.

La legge finanziaria, approvata in data 24.12.2007 n. 244 (successivamente modificata dal comma 41 dell'art. 2, del D.L. 29.12.2011, n. 225, convertito con integrazioni dalla legge 26.2.2011, n. 10), prevede all'art. 2, comma 8, una nuova disciplina sui finanziamenti degli oneri di urbanizzazione nei bilanci comunali; infatti la norma prevede, per il triennio 2008-2012, la possibilità di utilizzare una quota dei proventi, incluse le sanzioni conseguenti alle violazioni delle norme del testo unico per l'edilizia, non superiore al 50% per il finanziamento di spese correnti e di un ulteriore 25% esclusivamente per il finanziamento di spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio per la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale.

Per l'esercizio 2013, in assenza di specifiche disposizioni, la dottrina ritiene applicabile il comma 7 dell'art. 49 della Legge 27.12.1997, n. 449, per cui i proventi derivanti dalle concessioni edilizie e delle sanzioni possono essere destinati anche al finanziamento di spese di manutenzione del patrimonio comunale. Il Comune per l'anno 2013 ha ritenuto di destinare i predetti proventi per il finanziamento di spese di manutenzione straordinaria del patrimonio comunale.

Di seguito vengono riportate le spese correnti finanziate con proventi ad edificare:

Voce:	Descrizione	Anno 2011	Anno 2012
140.10.22	Contratti assistenza uffici amministrativi	=	2.700,00
460.2.2	Acquisti per gestione e manutenzione beni comunali	1.800,00	1.800,00
470.2.6	Pulizia fosse settiche palazzo comunale	400,00	=
470.3.6	Interventi manutenzione stabile via Bertini	1.500,00	1.500,00
470.4.3	Servizi per gestione e manutenzione beni comunali	2.000,00	2.000,00
1120.2.4	Acquisto carburante mezzi polizia municipale	=	1.500,00
1460.2.12	Servizi per scuola materna	=	500,00
1570.2.2	Servizi per scuola elementare	800,00	800,00
1570.2.3	Assistenza impianto antifurto scuola elementare	400,00	400,00
1680.2.12	Servizi per scuola media	=	500,00
2010.2.2	Servizi biblioteca e pluriuso	300,00	300,00
2010.2.9	Assistenza contratto antifurto biblioteca e pluriuso	365,00	365,00
2010.2.13	Pulizia fosse settiche cà Mescarlin	400,00	=
2330.2.3	Acquisto gpl per centro sportivo	2.200,00	2.200,00
2340.2.8	Servizi per centro sportivo	500,00	500,00
2770.2.2	Acquisti per viabilità	1.000,00	1.000,00
2770.2.10	Acquisto carburante per mezzi viabilità	=	1.800,00
2780.2.2	Riparazioni automezzi per viabilità	2.500,00	2.500,00
2780.4.1	Sgombero Neve	20.000,00	20.000,00
2780.4.1	Rifacimento segnaletica orizzontale	1.500,00	1.500,00
2780.4.5	Manutenzione ordinaria strade	10.000,00	10.000,00
3110.2.1	Manutenzione canali e rogge	5.000,00	5.000,00

3110.2.2	Manutenzione scolmatore	9.000,00	9.000,00
3220.2.8	Pulizia fosse settiche case popolari	400,00	=
3550.2.3	Smaltimento rifiuti abbandonati ed interventi occasionali	2.000,00	2.000,00
3650.2.2	Acquisti per parchi e giardini	200,00	200,00
3660.3.1	Riparazioni automezzi per parchi e giardini	1.620,00	1.620,00
3660.4.4	Servizi per parchi e giardini	500,00	500,00
3660.4.7	Spese per manutenzione aree verdi	28.700,00	28.700,00
3660.4.8	Spese piano manutenzione parco giochi	1.500,00	1.500,00
3660.6.1	Convenzione per servizio cattura e custodia cani randagi	2.300,00	2.300,00
4100.4.9	Pulizia fosse settiche centro anziani	400,00	=
4210.2.3	Manutenzione attrezzature cimitero comunale	315,00	315,00
4210.2.5	Spese gestione cimitero comunale	50.000,00	45.000,00
4210.2.9	Pulizia fosse settiche cimitero comunale	400,00	=
4970.6.1	Acquisti infrastrutture agricole	500,00	500,00
4981.6.1	Manutenzione viabilità campestre	1.500,00	1.500,00
	Totale	<u>150.000,00</u>	<u>150.000,00</u>
		=====	=====

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli

PROVENTI AD EDIFICARE

La destinazione della rimanente quota dei proventi ad edificare viene sommariamente descritta nei prospetti che seguono e che riassumono le spese in conto capitale e le relative fonti di finanziamento suddivise per anno finanziario.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0	0	0	0	0	0	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0,00

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.

MUTUI PASSIVI

Per gli esercizi 2011-2013, stante l'elevato importo di indebitamento locale pro capite, individuato alla data del 31.12.2009 in €. 652,96, non viene prevista la contrazione di nuovi mutui. Inoltre non vengono accesi nuovi prestiti, anche se la capacità teorica di indebitamento allo stato attuale ne consente l'attivazione, in quanto l'incidenza dei loro oneri sulla spesa corrente risulta essere gravosa, poiché è cessata la concessione di contributi erariali a parziale copertura dell'onere dei mutui, contribuzione che comportava per lo Stato un impiego finanziario che si estendeva a tutto il periodo di ammortamento. Tuttavia in caso di reperimento di nuove risorse finanziarie potrà essere presa in considerazione la contrazione di nuovi mutui nei limiti di quanto reperito.

Si sottolinea peraltro che un'espansione dell'indebitamento produce effetti sull'equilibrio del bilancio di parte corrente, in quanto aumenta la spesa per interessi con la conseguenza che si riduce la disponibilità di risorse per altre spese.

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.

L’art. 204 del D.Lgs 18.8.2000, n. 267, da ultimo modificato dal comma 108 dell’art. 1 della legge 13.12.2010, n. 220, come sostituito dal comma 39, dell’art. 2, del DL 29.12.2010, n. 225, nel testo integrato dalla relativa legge di conversione n. 10 del 26.2.2011, prevede che l’ente locale può assumere nuovi mutui solo se l’importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti... non supera il 12% per l’anno 2011- il 10% per l’anno 2012 ed l’8% a decorrere dall’anno 2013 delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l’assunzione dei mutui.

Attualmente il Comune di Montanaro rientra nel limite del 12%, rappresentando l’importo degli interessi annuali il 6,02%. In relazione alla disposizione di cui sopra la capacità di indebitamento a lungo termine, determinata in sede di approvazione del rendiconto 2009, viene rideterminata come di seguito:

COMPATIBILITA’ GENERALE DI INDEBITAMENTO

A lungo termine

Entrate di parte corrente accertate (Titoli I – II – III del rendiconto 2009)	€.	2.918.645,63
A dedurre le poste correttive e compensative delle spese (cat. 6 del Tit. III)	€.	-
Entrate finanziarie correnti delegabili	€.	2.918.645,63
Limiti di impegno per interessi passivi sui mutui (12% delle entrate finanziarie correnti accertate nel 2009 e risultanti dal rendiconto)	€.	350.237,47
Interessi passivi su mutui in ammortamento nell’anno cui si riferisce il presente		
Bilancio, al netto dei contributi statali, regionali in conto interessi	€.	175.822,22
Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui da assumere	€.	174.415,25
		174.415,25
Importo mutuabile alle condizioni previste dalla Cassa DD.PP.	----- = €.	3.523.540,40
		0,0495

COMUNE DI MONTANARO			ANNO 2011 BILANCIO DI PREVISIONE								
QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO											
INTERVENTO	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	OO.UU.	CONTRIBUTI ALTRI SOGGETTI: CAVE	CONTRIBUTI STATO REGIONE PROVINCIA	VENDITA TERRENI	CIMITERO	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	ANNOTAZIONI	
2,01,05,01	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	1.000,00					1.000,00			
2,01,06,01	6230,2,1	Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori	1.000,00					1.000,00			
2,01,08,07	6490,2,1	OO.UU. Quota riservata categorie religiose	1.500,00	1.500,00							
2,04,03,01	7230,6,1	Sostituzione vetri scuola media	12.500,00				12.500,00				
2,09,06,01	9030,3,4	Manutenzione straordinaria aree giochi	10.000,00				10.000,00				
2,09,06,01	9030,10,2	Realizzazione canale scolmatore di monte 3°lotto	80 0.000,00			700.000,00				Contributo Regione	
	9030,10,5						12.500,00				
	9030,10,6								16.500,00	Proventi fotovoltaico	
	9030,10,7								53.000,00	Preconcessioni loculi	
	9030,10,8			18.000,00							
2,10,05,01	9530,1,7	Ampliamento cimitero comunale- Costruzione loculi	136.700,00	30.500,00							
	9530,1,10				106.200,00						
		TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2011	962.700,00	50.000,00	106.200,00	700.000,00	35.000,00	2.000,00	69.500,00		
IMPORTI PER FINANZIAMENTO TITOLO 1°- Manutenzioni				150.000,00							
		TOTALE		200.000,00							

COMUNE DI MONTANARO			ANNO 2012 BILANCIO DI PREVISIONE						
QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO									
INTERVENTO	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	OO.UU.	CONTRIBUTI ALTRI SOGGETTI: CAVE	CONTRIBUTI STATO REGIONE PROVINCIA	CIMITERO	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	ANNOTAZIONI
2,01,05,01	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	1.000,00				1.000,00		
2,01,06,01	6230,2,1	Fondo accordi bonari e incentivi acceller. Lavori	1.000,00				1.000,00		
2,01,08,07	6490,2,1	OO.UU. Quota riservata categorie religiose	1.500,00	1.500,00					
2,09,06,01	9030,10,2	Realizzazione canale scolmatore di monte 3°lotto	197.800,00			197.800,00			Contributo Regione
2,10,05,01	9530,1,8	Ampliamento cimitero comunale - area esterna	149.500,00	48.500,00					
	9530,1,11				36.000,00				
	9530,1,12							65.000,00	Proventi fotovoltaico
		TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2012	350.800,00	50.000,00	36.000,00	197.800,00	2.000,00	65.000,00	
IMPORTI PER FINANZIAMENTO TITOLO 1°- Manutenzioni				150.000,00					
		TOTALE		200.000,00					

COMUNE DI MONTANARO			ANNO 2013 BILANCIO DI PREVISIONE						
QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO									
INTERVENTO	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	OO.UU.	CONTRIBUTI ALTRI SOGGETTI: CAVE	CIMITERO	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	ANNOTAZIONI	
2,01,01,01	5730,6,1	Rifacimento muro Palazzo Comunale in Via Gioberti	10.000,00		10.000,00				
2,01,01,05	5770,2,3	Acquisto segnaletica interna uffici comunali palazzo municipale	12.000,00		12.000,00				
2,01,05,01	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	1.000,00			1.000,00			
2,01,05,01	6130,5,1	Manutenzione interno magazzino comunale	4.000,00	4.000,00					
2,01,05,01	6130,6,1	Manutenzione straordinaria tetto magazzino comunale	30.000,00	30.000,00					
2,01,06,01	6230,2,1	Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori	1.000,00			1.000,00			
2,01,08,07	6490,2,1	OO.UU. Quota riservata categorie religiose	1.500,00	1.500,00					
2,04,03,01	7230,6,2	Manutenzione straordinaria scuola media	6.000,00	6.000,00					
2,08,01,01	8230,4,1	Sistemazione sedimi stradali (p.za S. Frola, V. DP Minetti, V. Picco, Parcheggio V. Strasburgo)	88.000,00	30.000,00					
	8230,4,11	Sistemazione Via Torino (fosso)		35.000,00					
	8230,5,1	Manutenzione straordinaria piste ciclabili		10.500,00					
	8230,5,2	Manutenzione straordinaria piste ciclabili					9.500,00	Proventi fotovoltaico	
	8230,6,1	Manutenzione allee e pensiline fermate bus		3.000,00					
2,08,01,05	8270,2,2	Acquisto attrezzature per viabilità stradale	15.000,00	15.000,00					
2,08,02,01	8330,6,1	Manutenzione straordinaria impianti IP (V. Montebello, Cernaia)	41.000,00	41.000,00					
2,09,02,01	8630,2,3	Manutenzione straordinaria cantine case popolari	15.000,00	15.000,00					
2,09,03,05	8770,2,1	Acquisto attrezzature per protezione civile	3.000,00	3.000,00					
2,09,06,01	9030,3,6	Manutenzione straordinaria muro castello	6.000,00	6.000,00					
	9030,3,8	Manutenzione straordinaria aree giochi	14.000,00		14.000,00				
2,10,05,01	9530,1,12	Ampliamento cimitero comunale - area esterna	52.500,00				52.500,00	Proventi fotovoltaico	
		TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2013	300.000,00	200.000,00	36.000,00	2.000,00	62.000,00		

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 – Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0	0	48.000	0	0	0	- 100,00
Anticipazioni di cassa	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	0,00
TOTALE	0	0	148.000	100.000	100.000	100.000	- 32,43

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

COMPATIBILITA' DI INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

Entrate accertate o in corso di accertamento nell'anno precedente a quello cui si riferisce il presente bilancio (ANNO 2009) €. 2.918.645,63

A dedurre le poste correttive e compensative delle spese (Cat. 6° del Titolo III)
€. -

Entrate finanziarie
€. 2.918.645,63

Limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 delle entrate finanziarie accertate)
€. 729.661,40

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

ANTICIPAZIONE DI CASSA

A causa di una possibile riduzione della liquidità dell'Ente anche per effetto dei ritardi nei trasferimenti statali e, in particolare, di quelli regionali concessi per il finanziamento di investimenti, si rende necessario prevedere l'accensione di una eventuale anticipazione di cassa. La consistenza dello stanziamento ammonta a €. 100.000,00 e ne viene previsto l'utilizzo medio presunto per il periodo di un mese in ragione annua; l'utilizzo dell'anticipazione di cassa è comunque residuale rispetto al preventivo utilizzo delle somme aventi specifica destinazione.

Su tale anticipazione viene calcolato un interesse passivo nella misura del tasso Euribor a tre mesi, calcolato prendendo come riferimento, per ciascun trimestre, la media del mese precedente l'inizio del trimestre stesso, con liquidazione trimestrale e franco di commissioni sul massimo scoperto, più lo spread offerto dello 0,90 punti percentuali, ai sensi dell'art. 14 della vigente convenzione di tesoreria, stipulata il 15.2.2011 per il periodo dal 1.1.2011 al 31.12.2015.

I relativi interessi passivi sono previsti all'apposito intervento del servizio "Altri servizi generali" nell'importo di €. 100,00.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

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

Il ruolo di "autonomie" riconosciuto in linea di principio agli Enti Locali dalla Legge 267/2000 presuppone l'individuazione delle risorse necessarie per la sua piena attuazione. Con l'art. 149 viene chiaramente definita, nell'ambito della finanza pubblica, la necessità per gli enti locali di una autonomia finanziaria che li ponga in condizione di contare su risorse certe, sia proprie che trasferite.

Il Comune, nella cui organizzazione l'attuale ordinamento finanziario e contabile realizza un modello di gestione autonoma impegnata a produrre servizi e ad esercitare funzioni pubbliche, perseguendo risultati di elevato livello qualitativo e quantitativo, si è prefissato gli obiettivi da raggiungere reperendo le risorse necessarie.

Di seguito vengono raffrontati i dati relativi al bilancio assestato 2010 con i dati previsti nell'esercizio finanziario 2011-2012-2013:

TOTALE ASSESTATO 2010	TOTALE PREVISIONI 2011	TOTALE PREVISIONI 2012	TOTALE PREVISIONI 2013
4.351.000,70	4.719.603,90	4.315.174,97	4.092.189,86

In particolare occorre evidenziare che la spesa corrente, riguardante la gestione dei servizi esistenti e riassunta nel titolo 1° delle spese, evidenzia le seguenti quantificazioni:

TOTALE ASSESTATO 2010	TOTALE PREVISIONI 2011	TOTALE PREVISIONI 2012	TOTALE PREVISIONI 2013
3.279.089,53	3.056.623,22	3.257.642,57	3.078.636,93

Di seguito viene data dimostrazione del rispetto del pareggio economico:

Esercizio 2011		- Somma dei primi tre titoli dell'entrata:			
- totale delle spese correnti titolo I°	€.	3.056.623,22	Titolo I°	€.	1.279.026,00
- al netto quota parte OO.UU. per spese correnti	€.	150.000,00	Titolo II°	€.	1.101.618,59
- sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui	€.	142.280,68	Titolo III°	€.	737.759,31
TOTALE	€.	3.048.903,90	- detratte spese per investimenti	€.	69.500,00
		=====		€.	3.048.903,90
					=====

Esercizio 2012

- totale delle spese correnti titolo I°	€.	3.257.642,57
- al netto quota parte OO.UU. per finanziamento spese di manutenzione	€.	150.000,00
- sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui	€.	<u>148.732,40</u>
TOTALE	€.	<u>3.256.374,97</u>

- Somma dei primi tre titoli dell'entrata:		
Titolo I°	€.	1.289.100,00
Titolo II°	€.	1.018.026,69
Titolo III°	€.	1.014.248,28
- detratte spese per investimenti	€.	<u>65.000,00</u>
	€.	<u>3.256.374,97</u>

Esercizio 2013

- totale delle spese correnti titolo I°	€.	3.078.636,93
- sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui	€.	<u>15.552,93</u>
TOTALE	€.	<u>3.234.189,86</u>

- Somma dei primi tre titoli dell'entrata:		
Titolo I°	€.	1.294.100,00
Titolo II°	€.	1.015.390,58
Titolo III°	€.	986.699,28
- detratte spese per investimenti	€.	<u>62.000,00</u>
	€.	<u>3.234.189,86</u>

Descrivendo sommariamente la manovra della spesa corrente si possono evidenziare:

Spese consolidate destinate al pagamento delle utenze, spese per servizi ausiliari così riassunte:

- Spese per l'utilizzo di sistemi di trasmissione dati (telefonia e reti di trasmissione)	€.	19.240,00
- Spese per l'utilizzo di forniture d'acqua	€.	8.295,00
- Spese per l'utilizzo di forniture di energia elettrica	€.	156.610,00 di cui €. 103.000,00 per energia impianti pubblica illuminazione
- Spese per forniture gas/gestione calore e gpl	€.	129.850,00
- Spese per servizi pulizia locali	€.	31.500,00
- Spese per spese di assicurazione compresi i mezzi di trasporto	€.	29.750,00
- Spese per il servizio spedizione corrispondenza	€.	12.000,00
- Spese per l'acquisto di carta per fotocopiatrici/stampanti, cancelleria, buste, materiale informatico (toner, drum ecc), testi e pratiche specifiche d'ufficio ecc..	€.	7.700,00
- Spese per abbonamenti a gazzetta ufficiale, riviste, banche on-line per aggiornamenti	€.	4.322,00
- Spese per noleggio fotocopiatrici, server di rete e personal computer	€.	28.404,00
- Spese per assistenza software e hardware	€.	18.180,00
- Spese acquisto carburante per i mezzi comunali di vigilanza e tecnici-operativi	€.	3.300,00
- Spese per manutenzione mezzi comunali di vigilanza e tecnici-operativi	€.	4.320,00
- Spese riscossione tributi	€.	10.000,00

Spese destinate al funzionamento degli uffici e servizi ed attività ed interventi diversi così riassunte:

- Indennità di carica per gli amministratori comunali. Ricordato che ai sensi dell'art. 5, comma 7, del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito in legge 30.7.2010, n. 122, le indennità per gli amministratori determinate ai sensi dell'art. 82, comma 8 del D.Lgs. 267/2000, per la fascia compresa tra 1.000 e 15.000 abitanti, sono ridotti del 3% e che tale riduzione verrà effettuata con decreto del Ministero dell'Interno di prossima emanazione. L'importo complessivo iscritto a bilancio è la risultanza dell'applicazione delle spettanze previste dal D.M. 4.4.2000, n. 119, ridotte del 64,14%, pertanto in misura sensibilmente inferiore all'indennità mensile massima percepibile anche se venisse decurtata del 3%. Lo stanziamento complessivo di € 40.796,00 comprende la somma necessaria per il pagamento delle indennità al sindaco e ai componenti l'organo esecutivo, nonché l'indennità al Presidente del Consiglio Comunale. Oltre al predetto stanziamento è stata prevista la somma di € 1.500,00 per il pagamento del gettone di presenza da attribuire ai Consiglieri Comunali.
- Competenze fisse ed accessorie ed i relativi oneri riflessi ed irap del personale in servizio, che alla data del 31.12.2010 risulta essere di n. 28 unità, oltre al segretario comunale. Il costo complessivo del personale comunale in servizio previsto a bilancio ammonta ad € 1.125.980,00. Occorre evidenziare che attualmente il Comune impiega proprio personale tramite stipula di apposita convenzione con il Comune di Foglizzo per il servizio di vigilanza e il servizio di segreteria. In particolare a decorrere dall'anno 2007, è stata stipulata la convenzione per l'erogazione di servizi di vigilanza congiunti, con il rimborso di 1/3 del costo di un vigile urbano, l'importo iscritto nella parte entrata ammonta ad € 5.250,00, in quanto l'assegnazione dell'unità di vigilanza, attualmente sospesa per sopperire all'assenza di personale in maternità, sarà riassegnata a decorrere dal mese di luglio c.a.. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 25.9.2009 è stato approvato lo schema di convenzione per l'ufficio di segreteria comunale tra il Comune di Montanaro ed il Comune di Foglizzo. In base alla predetta convenzione il Comune di Foglizzo rimborserà al Comune di Montanaro la retribuzione del Segretario Comunale in quota parte nella misura di 14 trentaseiesimi: L'importo quantificato in € 37.000,00 è stato iscritto nella parte entrata. Tra le spese

del personale sono altresì previste, in base al CCNL, le risorse per il finanziamento del CCDI, suddivise in risorse stabili e risorse variabili. Nel rispetto dell'art. 9, comma 2, del D.L. 78/2010, convertito in legge 122/2010 l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non supera il corrispondente importo dell'anno 2010, ed è stato automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Per le risorse variabili, come di consuetudine, sono state stanziati le risorse economiche di cui all'art. 15, comma 2, CCNL 1.4.99, nell'importo massimo dell'1,2% del monte salari dell'anno 1997.

Non vengono più previsti gli oneri per adeguamenti contrattuali poiché, sempre in relazione alle disposizioni del DL 78/2010, sono state eliminate per il triennio 2010-2012, le procedure contrattuali e negoziali (CCNL e CCDI), fatta salva l'indennità di vacanza contrattuale che risulta già inserita nei singoli interventi della spesa del personale. In relazione alle spese per il personale dipendente il DL 31.5.2010 n. 78 al comma 12 dell'art. 6, dispone che la spesa annua per missioni (spese viaggio, vitto ecc) non debba superare il 50% della spesa anno 2009, per il Comune di Montanaro la spesa ridefinita ammonta a €. 466,70, inoltre è stato soppresso il rimborso del costo della benzina per l'uso del proprio automezzo; il successivo comma 13 del citato DL78/2010 prevede altresì che anche la spesa per la formazione non debba superare il 50% dell'anno 2009 e, pertanto, la stessa è stata ridefinita in €. 335,00.

- Spese per adempimenti fiscali, finanziari, e sicurezza sul lavoro €. 23.050,00;
- Spese per la manutenzione del patrimonio disponibile €. 11.180,00;
- Spese per la manutenzione del verde pubblico €. 28700,00;
- Spese per la manutenzione ordinaria di vie e piazze €. 24.000,00 oltre ad €. 20.000,00 per sgombero neve e spargimento di sale;
- Spese per rifacimento segnaletica orizzontale ed acquisto segnaletica verticale €. 7.750,00;
- Spese per la manutenzione dei canali €. 14.000,00;
- Spese manutenzione impianti pubblica illuminazione 47.200,00;
- Spese per la gestione del Cimitero comunale €. 50.000,00;
- Per l'erogazione di contributi di natura diversa (esclusi quelli trasferiti da Regione e Provincia), a sostegno di attività scolastiche, educative, culturali ed assistenziali, sono stati stanziati i fondi per €. 47.500,00;
- Attività parascolastiche è stato rifinanziato il progetto "under 25" destinando complessivamente la somma di €. 16.200,00;
- Per gli interventi organizzati dai servizi comunali ed inerenti a: - feste nazionali, solennità civili, convegni, mostre, manifestazioni culturali e ricreative. sono stati destinati complessivamente €. 8.550,00;
- Iniziative per riduzione costi ed esenzione della tariffa del servizio rifiuti a favore delle famiglie e delle utenze commerciali per l'importo di €. 45000,00 di cui €. 13.500,00 per abbattimento totale della tariffa degli abitanti la frazione Pogliani.
- Fiera Santa Cecilia: iniziative atte a promuovere e pubblicizzare la fiera organizzata dal Comune medesimo, prevedendo in concomitanza all'attività commerciale spettacoli ed attrazioni varie rivolte in particolare ai bambini. La somma prevista in bilancio ammonta a complessivi € 3.600,00
-
- Interventi a favore dell'assistenza: vengono previsti interventi e contributi di natura sociale per € 17.000,00 per favorire gli inserimenti presso l'asilo nido e per sovvenzionare le persone e le famiglie in stato di bisogno. Le contribuzioni finalizzate alla fruizione del servizio Asilo Nido (servizio garantito dalla società comunale Città Futura srl) da parte di famiglie economicamente più deboli, come per gli esercizi passati, vengono accordate in base all'indicatore ISEE secondo il prospetto che segue:

	FREQUENZA A TEMPO PIENO	FREQUENZA A TEMPO PARZIALE
Contributo mensile per famiglie con indicatore ISEE da € 0 a € 8.000,00	€ 100,00	€ 75,00
Contributo mensile per famiglie con indicatore ISEE da 8.001,00 a 10.635,00 (elevato a € 15.000,00 per i bambini orfani di padre o di madre)	€ 60,00	€ 45,00

Spese per il conferimento di incarichi esterni.

In data 23.2.2008 con atto di GC n. 16 veniva approvato il regolamento comunale disciplinante il conferimento di incarichi individuali per prestazione d'opera intellettuale, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di provata competenza in base alle specifiche disposizioni normative in materia contenute nella legge 24.12.2007, n. 244 (legge finanziaria 2008).

Il decreto Legge 25.6.2008, n. 112, convertito con modificazione nella legge 6.8.2008, n. 133, ha apportato alcune novità in materia di regolamentazione e di redazione di documenti in tema di incarichi. In particolare il comma 1 dell'art. 46 del D.L. 112/2008, sostituisce il comma 6, art. 7 del D.Lgs. 165/2001, precisando che le amministrazioni, per esigenze con cui non possono far fronte con personale in servizio possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria in presenza dei seguenti presupposti di legittimità:

- a) l'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalità dell'amministrazione conferente;
- b) l'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;
- c) la prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata;
- d) devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione.

Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti d'opera per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore.

Il ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie o l'utilizzo dei collaboratori come lavoratori subordinati è causa di responsabilità amministrativa per il dirigente che ha stipulato i contratti.

Inoltre per gli enti locali il comma 2 dell'art. 46 del D.L. 112/2008 aggiunge il seguente elemento:

- Gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Infine il comma 3 dell'art. 46 del D.L. 112/2008, prevede che il regolamento deve definire limiti, criteri e modalità per tutti gli incarichi di collaborazione autonoma, applicabile a tutte le tipologie di prestazioni e non anche il limite massimo della spesa annua, che per effetto della norma introdotta dall'ultimo comma del citato comma 3, il limite massimo della spesa annua per gli incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.

In sostanza è possibile conferire incarichi di collaborazione autonoma non relativi ad attività istituzionali stabilite dalla legge solo se previsti in un programma approvato dal Consiglio Comunale. Considerato però che questo Comune ricorre di norma ad incarichi di collaborazione solo per attività istituzionali stabilite dalla legge, non si rende necessario effettuare alcuna programmazione. Inoltre, poiché con il D.L. n. 78/2010 all'art. 6 comma 7 ha comunque previsto che la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza non possa essere superiore al limite del 20% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009 per le stesse finalità, e che in tale anno il Comune non ha sostenuto spese per studi e consulenze, a decorrere dall'anno 2011 non potranno essere più conferiti incarichi diversi da quelli relativi ad attività istituzionali.

In relazione al limite **massimo della spesa annua complessiva per incarichi di collaborazione lo stesso viene fissato nell'importo di € 50.000,00**e i relativi importi trovano allocazione a bilancio nei vari servizi; gli stessi potranno subire storni da un servizio all'altro in rapporto alle priorità delle specifiche esigenze, comunque nell'ambito dei limiti, dei criteri e delle modalità per l'affidamento degli incarichi definiti dal Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi e della normativa sopra richiamata. Sono esclusi da tale limite di spese gli eventuali incarichi per il patrocinio legale dell'ente e gli incarichi di progettazione e direzione lavori la cui disciplina per il conferimento ed i relativi limiti sono rimessi alle specifiche disposizioni di legge o regolamento (art. 1, c. 6 Regolamento disciplinante il conferimento di incarichi su richiamato).

Programmi e Progetti delle spese di investimento

I programmi ed i progetti delle spese di investimento iscritti nel bilancio triennale ricomprendono anche quelli di importo superiore a €. 100.000,00 indicati nel programma triennale e nell'elenco annuale delle opere pubbliche, redatto ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006, n. 163 e s.m.i. del Decreto n. 5374/21/65 – Ministero Lavori Pubblici del 21.6.2000, modificato dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 22.6.2004 e successivo decreto del Ministero Infrastrutture e Trasporti del 9.6.2005 ed approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 134 del 29.9.2010, pubblicato dall'8.10.2010 al 07.12.2010.

Si rileva che il programma triennale, prima dell'approvazione degli atti di bilancio verrà modificato con apposito atto consiliare poiché, dallo stesso, si è reso necessario stralciare o procrastinare alcune opere, al fine di contenere le spese dell'Ente entro i limiti di effettiva possibilità di reperire risorse per il loro finanziamento.

Oltre all'approvazione del programma delle opere pubbliche ai sensi del D.Lgs. n. 163/06, è stato introdotto, dall'art. 58, comma 1, del D.L. 25.8.2008, n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6.8.2008, n. 133, un nuovo allegato al bilancio di previsione, il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari", cioè l'elenco degli immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali che possono essere dismessi. Gli uffici comunali hanno effettuato un'attenta ricognizione dei beni suscettibili di alienazione o valorizzazione e la Giunta Comunale ha provveduto alla loro approvazione per le successive incombenze previste dalla normativa.

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2010

COSTO DEL PERSONALE PER FUNZIONI

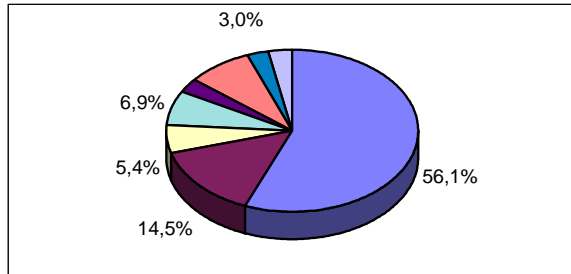
funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
 funzioni di polizia locale
 funzioni di istruzione pubblica
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
 funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
 funzioni riguardanti la gestione del territorio e ambiente
 funzioni nel settore sociale
 funzione nel campo sviluppo economico
 funzioni relative a servizi produttivi

grafico II

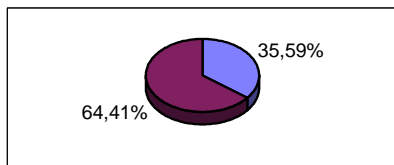
%	valore
56,1	€ 654.900,00
14,5	€ 168.881,62
5,4	€ 63.238,38
6,9	€ 80.920,00
2,8	€ 32.630,00
8,3	€ 97.045,00
3,0	€ 34.670,00
3,0	€ 34.660,00
-	€ -

€ 1.166.945,00

totale



€ 3.279.089,53 100,00
 € 1.166.945,00 35,59
 64,41



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 35,59

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2011

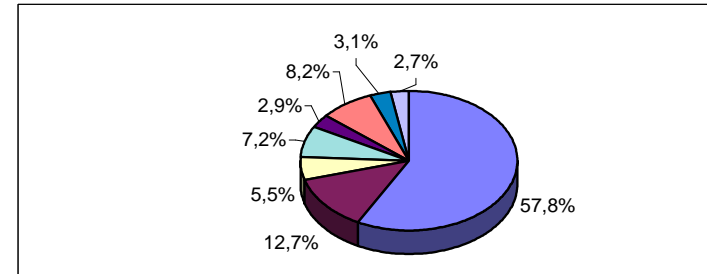
COSTO DEL PERSONALE PER FUNZIONI

funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
 funzioni di polizia locale
 funzioni di istruzione pubblica
 funzioni relative alla cultura e ai beniculturali
 funzioni nel campo della viabilità e deitrasporti
 funzioni riguardanti la gestione del territorio e ambiente
 funzioni nel settore sociale
 funzioni nel campo sviluppo economico
 funzioni relative a servizi produttivi

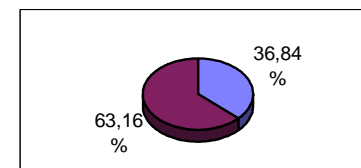
%	valore
57,8	€ 650.510,00
12,7	€ 142.560,00
5,5	€ 62.000,00
7,2	€ 81.150,00
2,9	€ 33.040,00
8,2	€ 91.850,00
3,1	€ 34.740,00
2,7	€ 30.130,00
-	€ -

€ 1.125.980,00

totale



€ 3.056.623,22 100,00
 € 1.125.980,00 36,84
 63,16



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 36,84

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2010

grafico III

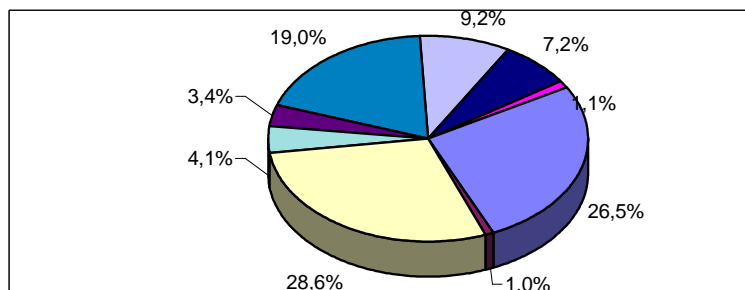
**PERCENTUALE DI SPESA PER ACQUISTI DI BENI
E PRESTAZIONI DI SERVIZI**

funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
funzioni di polizia locale
funzioni di istruzione pubblica
funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
funzioni nel settore sportivo e ricreativo
funzioni nel campo turistico
funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
funzioni nel settore sociale
funzioni nel campo dello sviluppo economico
funzioni relative a servizi produttivi

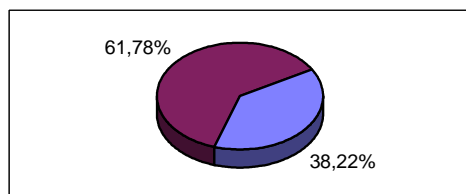
%	valore
26,5	€ 332.471,00
1,0	€ 12.416,69
28,6	€ 357.829,85
4,1	€ 51.575,00
3,4	€ 42.495,47
-	€ -
19,0	€ 237.530,00
9,2	€ 115.320,11
7,2	€ 90.204,00
1,1	€ 13.385,00
-	€ -

totale

€ 1.253.227,12



€ 3.279.089,53 100,00
€ 1.253.227,12 38,22
61,78



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 38,22

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2011

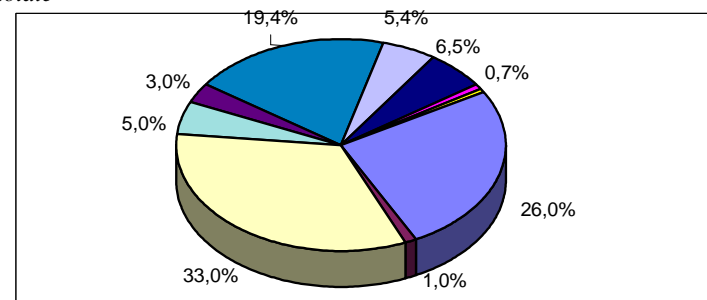
**PERCENTUALE DI SPESA PER ACQUISTI DI BENI
E PRESTAZIONI DI SERVIZI**

funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
funzioni di polizia locale
funzioni di istruzione pubblica
funzioni relative alla cultura e ai beniculturali
funzioni nel settore sportivo e ricreativo
funzioni nel campo turistico
funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
funzioni nel settore sociale
funzioni nel campo dello sviluppo economico
funzioni relative a servizi produttivi

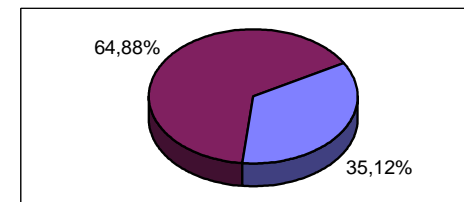
%	valore
26,0	€ 278.769,00
1,0	€ 10.460,00
33,0	€ 354.355,00
5,0	€ 54.190,00
3,0	€ 31.945,00
-	€ -
19,4	€ 208.240,00
5,4	€ 57.505,00
6,0	€ 64.316,00
0,7	€ 7.590,00
0,6	€ 6.000,00

totale

€ 1.073.370,00



€ 3.056.623,22 100,00
€ 1.073.370,00 35,12
64,88



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 35,12

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2010

grafico IV

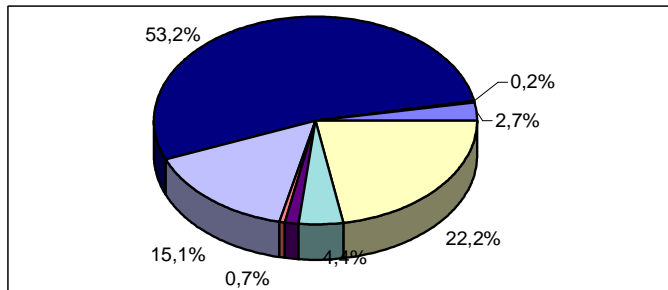
PERCENTUALE DI SPESA PER TRASFERIMENTI

%	valore
2,7	€ 11.865,00
-	€ -
22,2	€ 96.118,73
4,4	€ 19.000,00
1,4	€ 6.100,00
0,7	€ 3.000,00
-	€ -
15,1	€ 65.532,34
53,2	€ 230.660,00
0,2	€ 900,00
-	€ -

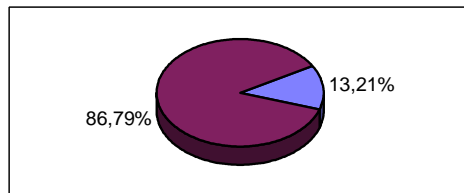
funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
 funzioni di polizia locale
 funzioni di istruzione pubblica
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
 funzioni nel settore sportivo e ricreativo
 funzioni nel campo turistico
 funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
 funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
 funzioni nel settore sociale
 funzioni nel campo dello sviluppo economico
 funzioni relative a servizi produttivi

totale

€ 433.176,07



€ 3.279.089,53	100,00
€ 433.176,07	13,21
	86,79



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 13,21

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2011

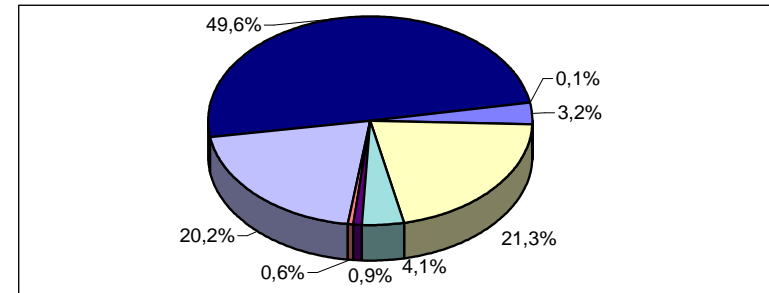
PERCENTUALE DI SPESA PER TRASFERIMENTI

%	valore
3,2	€ 14.958,00
-	€ -
21,3	€ 98.473,70
4,1	€ 19.000,00
0,9	€ 4.100,00
0,6	€ 3.000,00
-	€ -
20,2	€ 93.420,00
49,6	€ 229.560,00
0,1	€ 600,00
-	€ -

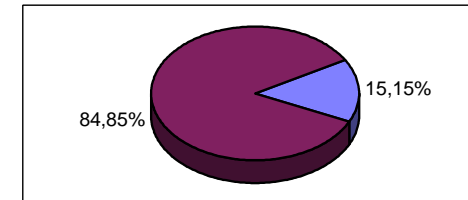
funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
 funzioni di polizia locale
 funzioni di istruzione pubblica
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
 funzioni nel settore sportivo e ricreativo
 funzioni nel campo turistico
 funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
 funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
 funzioni nel settore sociale
 funzioni nel campo dello sviluppo economico
 funzioni relative a servizi produttivi

totale

€ 463.111,70



€ 3.056.623,22	100,00
€ 463.111,70	15,15
	84,85



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 15,15

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2010

grafico V

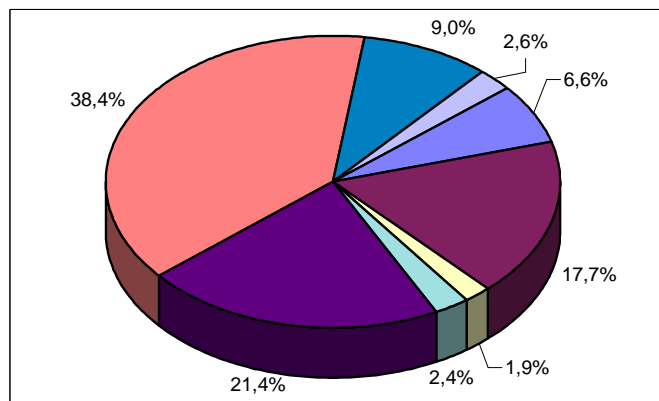
INTERESSI PASSIVI PER FUNZIONI

funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
 funzioni di istruzione pubblica
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
 funzioni nel settore sportivo e ricreativo
 funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
 funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
 funzioni nel settore sociale
 funzioni nel campo dello sviluppo economico

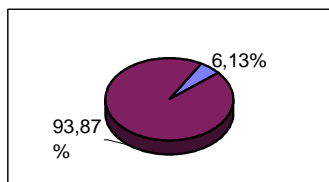
%	valore
6,6	€ 11.942,85
17,7	€ 32.244,62
1,9	€ 3.448,63
2,4	€ 4.395,64
21,4	€ 38.929,60
38,4	€ 69.968,63
9,0	€ 16.407,80
2,6	€ 4.687,81

€ 182.025,58

totale



€ 3.279.089,53	100,00
€ 182.025,58	5,55
	94,45



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 5,55

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2011

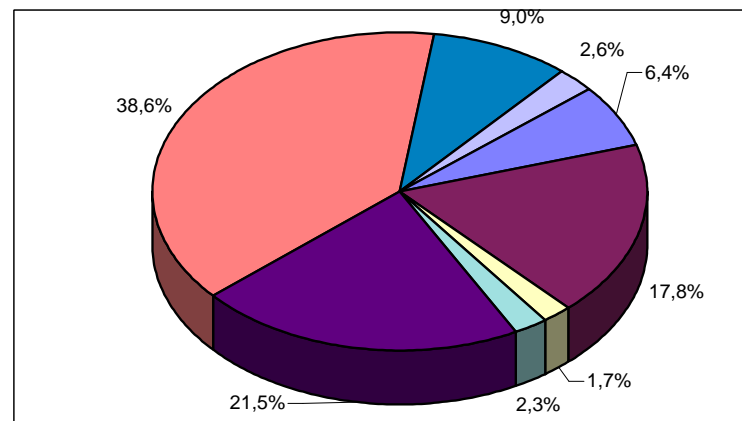
INTERESSI PASSIVI PER FUNZIONI

funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo
 funzioni di istruzione pubblica
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali
 funzioni nel settore sportivo e ricreativo
 funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti
 funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente
 funzioni nel settore sociale
 funzioni nel campo dello sviluppo economico

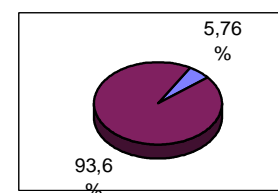
%	valore
6,4	€ 11.341,35
17,8	€ 31.319,83
1,7	€ 3.030,81
2,3	€ 4.127,30
21,5	€ 37.789,31
38,6	€ 67.935,80
9,0	€ 15.890,95
2,6	€ 4.486,87

€ 175.922,22

totale



€ 3.056.623,22	100,00
€ 175.922,22	5,76
	94,24



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 5,76

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2010

grafico VI

PERCENTUALE SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

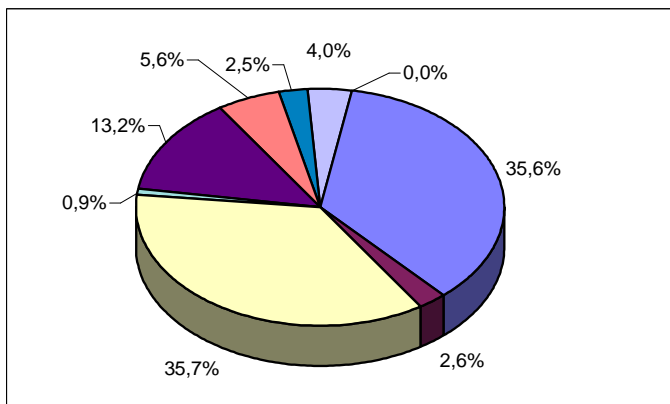
Totale delle funzioni

Personale
 Acquisto beni
 Prestazione di servizi
 Utilizzo beni di terzi
 Trasferimenti
 Interessi passivi
 Imposte e tasse
 Oneri straordinari gestione corrente
 Ammortamenti
 Fondo svalutazione crediti
 Fondo di riserva

%	valore
35,6	€ 1.166.945,00
2,6	€ 83.894,10
35,7	€ 1.169.333,02
0,9	€ 30.180,00
13,2	€ 433.176,07
5,6	€ 182.025,58
2,5	€ 82.407,93
4,0	€ 130.730,00
-	€ -
-	-
0,0	€ 397,83

totale

€ 3.279.089,53



STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2011

PERCENTUALE SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

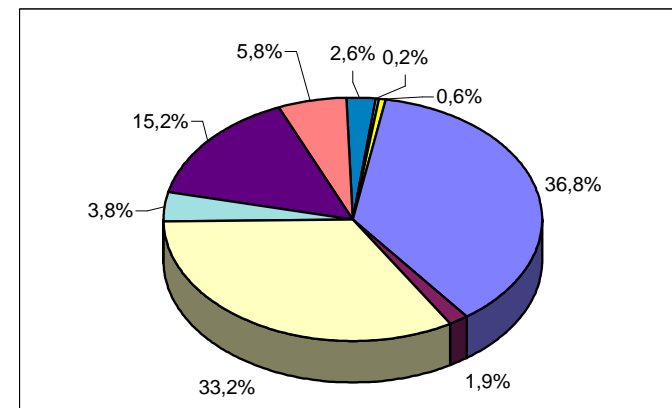
Totale delle funzioni

Personale
 Acquisto beni
 Prestazione di servizi
 Utilizzo beni di terzi
 Trasferimenti
 Interessi passivi
 Imposte e tasse
 Oneri straordinari gestione corrente
 Ammortamenti
 Fondo svalutazione crediti
 Fondo di riserva

%	valore
36,8	€ 1.125.980,00
1,9	€ 57.102,00
33,2	€ 1.016.268,00
3,8	€ 115.099,00
15,2	€ 463.111,70
5,8	€ 175.922,22
2,6	€ 78.081,30
0,2	€ 5.345,00
-	€ -
-	-
0,6	€ 19.714,00

totale

€ 3.056.623,22



PATTO DI STABILITA'

Il patto di stabilità e crescita fu adottato, con risoluzione del Consiglio europeo di Amsterdam, nel giugno del 1997, per garantire l'equilibrio delle finanze pubbliche attraverso l'obiettivo del saldo di bilancio prossimo al pareggio o positivo. In base a detto patto, tutti gli Stati membri che hanno adottato la moneta unica sono tenuti a presentare programmi di stabilità. Per raggiungere gli obiettivi previsti nei programmi di stabilità, gli stati membri coinvolgono gli altri livelli di governo esistenti nei rispettivi paesi. Lo stato Italiano, a partire dal 1999, ha previsto che le regioni e gli enti locali partecipassero al conseguimento dell'obiettivo europeo assegnando specifici obiettivi attraverso il patto di stabilità Interno.

L'Unione Europea ha individuato il Patto di Stabilità Interno come strumentazione rivolta alla convergenza delle economie degli Stati membri verso gli specifici parametri stabiliti dal trattato di Maastricht: indebitamento netto della Pa/Pil inferiore al 3%; rapporto debito pubblico Pa/Pil verso il 60%. L'indebitamento netto è quindi il principale elemento da controllare ai fini del rispetto dei criteri della convergenza, ed in questo contesto obiettivo primario delle regole che costituiscono il Patto è proprio il controllo dell'indebitamento netto degli enti territoriali (regioni ed enti locali).

Le nuove disposizioni del patto di stabilità interno, presenti nella legge 13.12.2010, n. 220 (Legge di Stabilità) prevedono che l'obiettivo di ciascun ente locale sia individuato in base alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2006-2008. Nel triennio 2011-2013 ogni ente dovrà, quindi, conseguire un salto di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2006-2008 moltiplicata per la percentuale fissata per ogni anno del triennio, così come indicato al comma 88, lettera b) dell'art. 1 della legge 220/2010, che indica, per i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti, la percentuale dell'11,40% per l'anno 2011 e del 14% per gli anni 2012 e 2013.

Al fine di evitare che il maggior sforzo sia sostenuto dagli enti maggiormente dipendenti dai trasferimenti statali, all'obiettivo, definito come quota della spesa corrente media 2006-2008, viene detratto il valore pari alla riduzione dei trasferimenti erariali determinato dal comma 2, dell'art. 14 del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito con modificazioni, dalla legge 30.7.2010, n. 122. Il nuovo meccanismo di calcolo, per l'anno 2011, prevede, come indicato nel comma 92 dell'art. 1 della citata legge, un fattore di correzione finalizzato a ridurre la distanza fra i nuovi obiettivi, realizzati dall'applicazione dei commi 91 e 92 della legge 220/2010, e quelli calcolati in base alla previgente normativa, stabilita dall'art 77-bis del Decreto Legge 25.6.2008, n. 112, convertito con modificazioni in Legge 6.8.2008, n. 133, e s.m.i..

Dai prospetti che seguono si evince che il Comune di Montanaro evidenzia un saldo positivo in migliaia di euro pari a 105 per l'anno 2011 e pari a 202 per gli anni 2012 e 2013, con un netto peggioramento, rispetto alla precedente programmazione, che evidenziava un saldo positivo, in migliaia di euro, pari a 17; conseguentemente la programmazione delle spese di investimento viene condizionata, oltre per la scarsità di risorse disponibili anche dall'applicazione del meccanismo del patto di stabilità.

Il rispetto del patto di stabilità deve essere assicurato anche nella fase preventiva, pertanto, già in sede di approvazione del bilancio di previsione, occorre allegare un prospetto, contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto stesso, a dimostrazione della coerenza tra previsioni di bilancio e obiettivo del patto.

In caso di mancato rispetto del Patto l'ente inadempiente è soggetto alle seguenti misure sanzionatorie:

- Contenimento assunzione impegni di spesa corrente;
- Divieto di indebitamento per investimenti;
- Divieto di assunzioni;
- Riduzione indennità amministratori locali.

Di seguito vengono riportati i prospetti contenenti l'elaborazione dei dati per la determinazione della manovra correttiva nonché della verifica della compatibilità delle previsioni di entrata e di spesa del bilancio 2011/2013.

Qualora nel corso dell'esercizio finanziario la Regione Piemonte applicasse le disposizioni previste dai commi 138 e 141 dell'art. 1 della legge 220/2010, consistenti nella rimodulazione degli obiettivi dei singoli Comuni per favorire nei pagamenti delle spese in conto capitale, in sede di variazione di bilancio sarà riapprovato il relativo prospetto.

All. OB/11/C - Calcolo dell'obiettivo di competenza mista

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2011-2013

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(Leggi n. 220/2010, n. 122/2010, n. 133/2008)

COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti

(migliaia di euro)

Modalità di calcolo Obiettivo 2011-2013

		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
FASE 1	SPESE CORRENTI (Impegni)	2.856	2.898	2.913
		(a)	(b)	(c)
	MEDIA delle spese correnti (2006-2008) ⁽¹⁾			2.889
				(d)=Media(a;b;c)
	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 88, lett. b), art.1, legge n. 220/2010)	11,4%	14,0%	14,0%
	(e)	(f)	(g)	
SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 88, art.1, legge n. 220/2010)	329	404	404	
	(h)=(d)*(e)	(i)=(d)*(f)	(l)=(d)*(g)	
FASE 2	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI , di cui al comma 2 dell'art. 14 del D.L. 78/2010 (comma 91, art.1, legge n. 220/2010)	137	202	202
		(m)	(n)	(o)
	SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 91, art.1, legge n. 220/2010)	192	202	202
	(p)=(h)-(m)	(q)=(i)-(n)	(r)=(l)-(o)	
FASE 3	SALDO OBIETTIVO PREVIGENTE (calcolato ai sensi dell'art. 77-BIS del D.L. 112/2008) ⁽²⁾	17		
		(s)		
	FATTORE DI CORREZIONE DELL'OBIETTIVO 2011 (comma 92, art.1, legge n. 220/2010)	88		
		(t)=[(p)-(s)]/2		
SALDO OBIETTIVO FINALE (comma 92, art.1, legge n. 220/2010)	105	202	202	
	(u)=(p)-(t)	(v)=(q)	(z)=(r)	
FASE 4	PATTO REGIONALE "Verticale" ⁽³⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art 1, legge n. 220/2010			
		(ab)		
	PATTO REGIONALE "Orizzontale" ⁽⁴⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010			
	(ac)			
PATTO REGIONALE - SALDO OBIETTIVO 2011 RIDETERMINATO	105			
	(ad)= (u)+(ab)+(ac)			

LEGITTIMITA' BILANCIO PREVISIONI / OBIETTIVO PATTO				
		2011	2012	2013
Ob.	Obiettivo	105	202	202
Calcolo Saldo Finanziario 2010-2012				
		2011	2012	2013
	Entrate			
E0	+ Titolo I	1279	1.289	1.294
E0	+ Titolo II	1102	1.018	1.015
E0	+ Titolo III	728	1.014	987
E0	+ Titolo IV	343	436	238
E1	- Riscossione crediti	0	0	0
E	Entrate Finali	3452	3.757	3.534
	Spese			
S0	+ Titolo I	3047	3.258	3.079
S0	+ Titolo II	300	297	253
S1	- Concessione crediti	0	0	0
S	Spese Finali	3347	3.555	3.332
E-S	Saldo Finanziario	105	202	202

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Lo schema contabile della spesa introdotto dal D.Lgs. 267/2000, prevede la classificazione in titoli. Ogni titolo comprende più funzioni; ogni funzione è suddivisa in Servizi, all'interno dei quali si specificano le voci di interventi. La numerazione dei servizi corrisponde alla codifica del Bilancio, in alcune Funzioni i numeri dei servizi possono essere non progressivi in quanto non tutti quelli elencati sono presenti nel nostro Comune.

La nuova impostazione della spesa per "interventi" anziché per "capitoli" ha inevitabilmente generato una rivoluzione nel modo di concepire il Servizio, che dovrà via via divenire sempre più simile ad un centro di costo, con la propria autonomia gestionale.

La stesura della relazione previsionale e programmatica è il punto iniziale del ciclo di programmazione dell'ente ed è sempre un momento di impegno e partecipazione di tutti i settori comunali coinvolti nella pianificazione delle scelte politiche e degli interventi che il Comune dovrà sostenere nel corso dell'anno, alla luce delle esigenze della collettività, dei vincoli imposti dalle normative e delle risorse finanziarie disponibili.

La redazione dei programmi amministrativi, la cui realizzazione è affidata ai responsabili dei servizi, avviene nell'ambito delle politiche dall'Amministrazione Comunale e dei singoli assessorati, prendendo quale base di partenza i centri di costo relativi ai singoli servizi della struttura amministrativa.

Il primo passo verso questo risultato è stato quello di assegnare in bilancio ad ogni Servizio le dotazioni necessarie per realizzare tale autonomia (personale, oneri finanziari per sostenere le spese relative all'energia elettrica, riscaldamento, telefono ecc.).

In attuazione delle leggi sull'ordinamento degli enti locali ed in particolare alle disposizioni contenute nella parte seconda del D.Lgs. 267/2000, in ordine all'ordinamento finanziario e contabile, nonché delle successive integrazioni, che vengono di seguito riportate, l'Amministrazione ha approvato, con atto di Consiglio Comunale n. 51 del 26.11.2009, il "Piano Generale di Sviluppo per il periodo 2010-2014:

- l'art. 165, comma 7 del D.Lgs. 267/2000 – Tuel individua il programma quale 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;
- l'art. 13 del D.Lgs. 12.4.2006 n. 170 di ricognizione dei principi fondamentali in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici, prevede, al comma 3, che gli strumenti della programmazione di mandato siano costituiti dalle linee programmatiche per azioni e per progetti e dal piano generale di sviluppo;
- il principio contabile n. 1 – Programmazione e previsione nel sistema di bilancio – approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, prevede, al punto 10, che gli strumenti della programmazione di mandato siano costituiti dal:
 - a) documento sulle linee programmatiche del mandato;
 - b) piano generale di sviluppo;

e al successivo punto 12 specifica che il piano generale di sviluppo dell'ente è previsto come documento obbligatorio dal citato art. 165 del Tuel. e comporta il confronto delle linee programmatiche, di cui all'art. 46, con le reali possibilità operative dell'ente ed esprime, per la durata del mandato, le linee di azione dell'ente nell'organizzazione e nel funzionamento degli uffici, nei servizi da assicurare, nelle risorse finanziarie correnti acquisibili e negli investimenti e delle opere pubbliche da realizzare.

In relazione alle linee di azione dell'ente l'Amministrazione, con deliberazione della Giunta Comunale n. 156 del 16.12.2009, ha approvato l'assetto organizzativo dei servizi ed uffici, individuando le aree di gestione.

Gli atti organizzativi conseguenti hanno fatto emergere l'esigenza di meglio specificare le denominazioni dei Settori/Unità Operative, indicando peraltro a grandi linee le competenze e rinviando la distribuzione dettagliata di esse al Peg.

Per migliore chiarezza in merito si riportano le denominazioni dell'organigramma:

SETTORE QUALITÀ DELLA VITA

(comprende i servizi dedicati alla persona: servizi sociali, scuole, sport, tempo libero e servizi culturali in genere, rapporti con le associazioni e volontari in servizio civile, relazioni con il pubblico e comunicazione con il cittadino)

- Unità Operative:**
- Servizi Scolastici, Sportivi e del Tempo Libero;
 - Affari Sociali, Culturali e Biblioteca;
 - Comunicazione e relazioni con il cittadino.

SETTORE FINANZIARIO

(comprende tutti i servizi economici e finanziari, ragioneria, imposte e tributi, commercio, attività produttive, oltre alle attività amministrative legate alla gestione del personale)

- Unità Operative:**
- Ragioneria;
 - Tributi e Commercio;
 - Risorse Umane.

SETTORE TECNICO

(comprende tutti i servizi relativi ai LL.PP., all'Urbanistica, all'Edilizia Privata, all'Ecologia e all'Ambiente, al Patrimonio dell'ente e la contrattualistica connessa, la regolamentazione edilizia, ambientale, ecc.)

- Unità Operative:**
- Lavori Pubblici, Urbanistica, Patrimonio e Ambiente;
 - Edilizia Privata.

SETTORE CONTROLLO DEL TERRITORIO

(comprende tutte le attività connesse alla manutenzione del patrimonio, alla gestione ecologica e ambientale, all'attività di P.S., Protezione Civile, oltre a tutti i servizi di competenza della Polizia Locale)

- Unità Operative:**
- Servizi manutentivi e gestionali, Pubblica Sicurezza e Protezione Civile;
 - Polizia Locale.

SETTORE AFFARI GENERALI

(comprende la segreteria, il protocollo, il supporto tecnico/amministrativo agli organi istituzionali, oltre ai servizi demografici)

- Unità Operative:**
- Segreteria e Protocollo;
 - Servizi Demografici.

La spesa, in attinenza all'organizzazione su impostata, è strutturata in 5 programmi ove sono indicate le linee generali dell'amministrazione.

Tali programmi sono così definiti: Qualità della Vita; Finanziario; Tecnico; Controllo del Territorio e Affari Generali.

Per ciascun programma viene individuato il responsabile e viene fornita una succinta illustrazione delle finalità generali e di quelle particolari da perseguire; vengono inoltre indicate le risorse umane, strutturali e finanziarie da impiegare.

I programmi così indicati mirano alla graduale realizzazione degli "Indirizzi generali di governo 2009-2014", presentati al Consiglio Comunale il 25 giugno 2009, a seguito del risultato elettorale del 7 giugno, ed approvati con atto n. 32; pertanto, gli stessi programmi daranno concreta attuazione alle linee d'azione individuate come essenziali per l'assolvimento delle funzioni di sviluppo socio-economico della popolazione e dell'assetto del territorio.

La programmazione, successivamente, sarà poi convertita in obiettivi dalla Giunta Comunale che, attraverso l'approvazione del piano esecutivo di gestione, provvederà ad assegnare ai responsabili dei servizi le necessarie risorse umane e tecnico-strumentali per concretizzare quanto individuato dalle scelte contenute nei singoli programmi.

I programmi da realizzare comprendono, oltre alla parte per il funzionamento dei servizi, un'altra parte molto importante che riguarda le infrastrutture. A differenza della parte dei servizi, la cui copertura delle spese è assicurata dalle entrate correnti, gli investimenti del Comune sono possibili in parte grazie alla vendita del proprio patrimonio, ai proventi dei permessi a costruire ed apporti di contributi da soggetti del settore pubblico e privato.

La previsione delle opere pubbliche è stata condizionata sia dalla scarsità di risorse disponibili che dall'applicazione del meccanismo del patto di stabilità. La programmazione complessiva nel triennio riporta comunque una serie di investimenti ritenuti di prioritaria importanza per la comunità.

I singoli interventi programmati saranno pertanto realizzati tenendo conto del livello di priorità definito nel Programma delle opere pubbliche, dei margini di manovra che permetteranno i limiti fissati dagli obiettivi del Patto di stabilità ma anche dei tempi di acquisizione delle diverse fonti di finanziamento, che potranno essere stornate tra loro, compatibilmente con i vincoli di finanziamento ex lege in considerazione di eventuali emergenze che potrebbero modificare l'ordine di priorità dell'opera pubblica da realizzare.

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Importi all'unità di Euro

Programma n°	Anno 2011				Anno 2012				Anno 2013			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1 - Qualità della Vita	712.044	0	0	712.044	689.874	0	0	689.874	590.099	0	0	590.099
2 - Finanziario	2.049.675	0	0	2.049.675	2.049.651	0	0	2.049.651	2.034.891	0	0	2.034.891
3 - Tecnico	30.443	91.000	940.200	1.061.643	22.500	365.000	350.800	738.300	20.700	365.000	103.000	488.700
4 - Controllo del Territorio	314.390	0	22.500	336.890	305.875	0	0	305.875	254.625	0	197.000	451.625
5 - Affari Generali	101.352	0	0	101.352	73.475	0	0	73.475	68.875	0	0	68.875
Totali	3.207.904	91.000	962.700	4.261.604	3.141.375	365.000	350.800	3.857.175	2.969.190	365.000	300.000	3.634.190

3.4 - PROGRAMMA Numero 1 - Qualità della Vita

Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. BUCCHINI Tiziana

3.4.1 – Descrizione del programma

Funzionamento dei servizi:

Scuola Materna.

Scuola Elementare.

Scuola Media.

Assistenza scolastica, refezione e altre attività parascolastiche.

Biblioteca e servizi turistici.

Attività culturali e servizi diversi nel settore.

Impianti sportivi e manifestazioni diverse nel settore sportivo ricreativo e funzioni in campo turistico.

Assistenza e beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona.

Attivazione URP

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Fornire i predetti servizi alla comunità.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Coordinamento delle strutture per assicurare una migliore efficienza dell'attività dei servizi educativi e sociali.

Sostenere il volontariato culturale e sociale ponendo anche in atto iniziative di stimolo nei confronti delle associazioni locali per una fattiva collaborazione con le istituzioni scolastiche per attività ludico-educative parascolastiche..

Favorire l'aggregazione della popolazione giovanile e anziana nelle attività culturali e sportive.

Realizzare interventi volti a garantire il diritto allo studio ed attuare particolari forme di assistenza agli alunni.

Valorizzare le risorse storiche e artistiche del territorio, utilizzando la chiave della cultura per salvare le tradizioni della comunità e del territorio.

Semplificare l'iter amministrativo necessario ad ottenere i servizi alla persona e promuovere azioni di stimolo in sinergia con altri enti per migliorarne i servizi e contenerne i costi.

Avviare le procedure per l'attivazione dell'URP.

3.4.3.1 – Investimento

==

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

Assicurare la continuità dei servizi assegnati ed in particolare il servizio mensa rivolto agli utenti dei servizi scolastici materna, elementare e media. Provvedere all'organizzazione del centro estivo per ragazzi.

Organizzare attività parascolastiche parallele ai corsi ordinari di studio.

Gestire il servizio biblioteca implementando le attività di carattere culturale, trasformandola anche in luogo di incontro multimediale.

Organizzare attività sportive in collaborazione con le associazioni locali per promuovere lo sport ad ogni livello.

Provvedere all'erogazione di sussidi e servizi a favore di soggetti deboli.

Promuovere l'informazione delle attività e dei servizi della macchina amministrativa in genere.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

n. 1 dipendenti Cat. D;

n. 2 dipendenti Cat. C;

n. 1 dipendente Cat. B.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 6 Personal computer e relative periferiche, n. 2 fotocopiatrici, n. 2 calcolatrici.

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

3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2011					Anno 2012					Anno 2013				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)		
712.044	0	0	712.044		689.874	0	0	689.874		590.099	0	0	590.099	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
100,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00		

3.4 - PROGRAMMA Numero 2 - Finanziario

Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. BRUSASCHETTO Patrizia

3.4.1 – Descrizione del programma

Funzionamento dei servizi:

Personale e organizzazione.

Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione.

Gestione delle entrate tributarie.

Altri servizi generali.

Fiere, mercati e commercio.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Assicurare la gestione dell'attività finanziaria dell'Ente e dei servizi su indicati.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Il servizio finanziario, per effetto dell'articolo 153 del Decreto Legislativo 18.8.2000 n. 267, è formato nel più vasto contesto di coordinamento e di gestione dell'attività finanziaria e volto a rendere più efficace il coordinamento e più incisivo il controllo di tutte le attività finanziarie dell'ente.

Il servizio, per intrinseca natura e caratteristica, nonché per prassi consolidata, è deputato a svolgere funzioni di tipo collaborativo alla tecnostruttura nel suo complesso.

Porre in essere attività di recupero dell'evasione dei tributi locali con particolare riferimento all'imposta comunale sugli immobili.

Promuovere iniziative volte a rilanciare e sviluppare il commercio locale e le attività fieristiche.

3.4.3.1 – Investimento

====

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

Gestione economica finanziaria, programmazione, mediante costante aggiornamento delle nuove disposizioni in materia contabile.

Gestione entrate tributarie ed extra tributarie e trasferimenti correnti.

Adozione sistemi per favorire il rapporto uffici tributari/utenza.

Controllo dei flussi di cassa, al fine di un costante e repentino incasso delle entrate e dei pagamenti a terzi.

Monitoraggio dei flussi di cassa destinato al rispetto del patto di stabilità e costante controllo dell'esatta attribuzione del codice Siope.

Aggiornamento costante dell'inventario e dello stato patrimoniale.

Controllo di gestione.

Servizio Economato.

Gestione amministrativa ed economica in generale del personale.

Attività di supporto al Revisore e all'O.I.V..

Gestione dei finanziamenti a breve e a lungo termine con particolare riferimento al pagamento delle rate dei mutui in ammortamento e dell'accensione dell'anticipazione di tesoreria.

Gestione delle attività connesse al commercio in sede fissa e su aree pubbliche.

In particolare si devono disporre i pagamenti di tutte le spese, nonché provvedere all'emissione di ordinativi di incasso per tutte le entrate; garantire il pagamento delle competenze, oneri riflessi e imposte e tasse al personale dipendente.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

n. 1 dipendente cat. D

n. 3 dipendenti cat. C

n. 1 dipendente cat. B

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 6 computer e relative periferiche, n. 2 fotocopiatrici e n. 6 calcolatrici.

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

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	0	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA				
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	100.000	100.000	100.000	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
TOTALE (A)	100.000	100.000	100.000	
PROVENTI DEI SERVIZI	240.555	265.093	264.043	
TOTALE (B)	240.555	265.093	264.043	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	615.165	685.010	724.605	
IMPOSTE E TASSE				
TRASFERIMENTI	526.473	537.891	565.215	
ALTRE ENTRATE	567.483	461.657	381.028	
TOTALE (C)	1.709.120	1.684.558	1.670.848	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.049.675	2.049.651	2.034.891	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2011					Anno 2012					Anno 2013				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)		
2.049.675	0	0	2.049.675		2.049.651	0	0	2.049.651		2.034.891	0	0	2.034.891	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
100,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00		

3.4 - PROGRAMMA Numero 3 - Tecnico

Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. DASSETTO Walter

3.4.1 – Descrizione del programma

Funzionamento ed erogazione dei servizi:

Urbanistica

Edilizia pubblica e privata.

Patrimonio

Lavori Pubblici

Ecologia/Ambiente

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Preservare il patrimonio immobiliare dell'ente, tutelare il territorio e salvaguardare l'ambiente urbano.

Valorizzazione dei beni storici, architettonici, paesaggistici e naturalistici ricercando la collaborazione delle associazioni presenti nel territorio e ponendo in essere iniziative con privati che, attraverso l'elaborazione di progetti mirati, formulino proposte per la promozione turistica del paese.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Monitorare il patrimonio per meglio individuare ed attuare un corretto programma di manutenzione preventiva.

Monitorare le spese per investimenti ponendo in essere una costante e puntuale attività di controllo, attuando tutti i correttivi e le migliorie che si renderanno necessarie.

Realizzare le opere pubbliche programmate.

Collaborare con il servizio di polizia municipale per prevenire e reprimere l'abusivismo edilizio.

Porre in atto azioni per un miglioramento urbanistico.

3.4.3.1 – Investimento

Realizzazione del programma degli investimenti in rapporto al recupero delle risorse finanziarie e subordinatamente alla priorità dei progetti da realizzare, come evidenziato negli allegati alla presente relazione.

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

Organizzazione della struttura per assicurare i procedimenti di competenza del settore.

Istruttoria delle pratiche edilizie ed emanazione provvedimenti conseguenti.

Gestione delle varie fasi di realizzazione delle opere pubbliche e, per alcune di esse, anche della progettazione e direzione lavori.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

n. 1 dipendenti cat. D

n. 2 dipendenti cat. C

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 4 computer e relative periferiche, n. 1 calcolatrice, n. 1 fotocopiatrice.

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

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	700.000	197.800	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	163.200	78.000	238.000	
TOTALE (A)	863.200	275.800	238.000	
PROVENTI DEI SERVIZI	118.903	142.554	139.555	
TOTALE (B)	118.903	142.554	139.555	
QUOTE DI RISORSE GENERALI IMPOSTE E TASSE	79.540	246.746	111.145	
TRASFERIMENTI	0	73.200	0	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
TOTALE (C)	79.540	319.946	111.145	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.061.643	738.300	488.700	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2011					Anno 2012					Anno 2013				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)		
30.443	91.000	940.200	1.061.643		22.500	365.000	350.800	738.300		20.700	365.000	103.000	488.700	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
2,87	8,57	88,56			3,05	49,44	47,51			4,24	74,69	21,08		

3.4 - PROGRAMMA Numero 4 - Controllo del Territorio

Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. RECCO Paolo

3.4.1 – Descrizione del programma

Funzionamento dei servizi:

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali.

Servizi gestionali ambientali.

Parchi e servizi per la tutela ambientale e del verde.

Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi.

Illuminazione pubblica e servizi connessi.

Servizio necroscopico e cimiteriale.

Servizi relativi all'agricoltura.

Polizia Locale e Pubblica Sicurezza

Protezione Civile

Gestione Ambientale ed ecologica

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Fornire i predetti servizi alla collettività, anche individuando strumenti e risorse per la conservazione e gestione dell'ambiente e del territorio, al fine di mantenere le caratteristiche di vivibilità del paese.

3.4.3 – Finalità da conseguire

L'esigenza primaria del programma è costituita dal mantenimento dei servizi erogati, migliorando ed incrementando il livello quali-quantitativo.

Operare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strutture pubbliche attraverso un costante monitoraggio dello stato di fatto delle stesse, per meglio individuare ed attuare il controllo delle spese di gestione, ponendo in essere tutti i correttivi e le migliorie che si renderanno necessarie.

Coordinare le attività di Protezione Civile.

Il personale addetto al servizio di Polizia Locale attua i controlli sull'esatta osservanza da parte dei cittadini delle disposizioni contenute nei regolamenti e nelle ordinanze comunali, nonché nelle leggi e nei vari regolamenti, svolge compiti di Polizia Giudiziaria, nei termini e modi stabiliti dalla legge.

Con riferimento all'U.O. Polizia Locale il responsabile di settore Controllo del Territorio esercita una funzione di coordinamento organizzativo delle risorse umane, strumentali e finanziarie assegnate; attua le necessarie azioni mirate a contrastare atti di vandalismo alle infrastrutture pubbliche.

3.4.3.1 – Investimento

Realizzazione del programma delle manutenzioni straordinarie in rapporto al recupero delle risorse finanziarie e subordinatamente alla priorità stabilite dall'Amministrazione, come evidenziato negli allegati alla presente relazione.

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

Impostare procedure per l'acquisizione dei beni destinati all'effettuazione dei servizi in economia e le procedure per l'affidamento di servizi da realizzare mediante interventi esterni, al fine di garantire la manutenzione ordinaria del patrimonio.

Gestire le attività conseguenti agli affidamenti contrattuali degli appalti in essere, con particolare attenzione alle operazioni di controllo delle funzioni svolte dalle imprese appaltatrici.

Coordinare le attività di protezione civile.

Gestione delle attività connesse alla pubblica sicurezza.

Assicurare, attraverso il servizio di vigilanza ogni attività di controllo in merito alle norme che regolano la viabilità; le norme che regolano il commercio e la pubblica sicurezza; le norme in materia di polizia rurale.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

n. 1 dipendente cat. D

n. 5 dipendenti cat. C

n. 3 dipendente cat. B

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 5 computer e relative periferiche, n. 1 fotocopiatrice, n. 2 calcolatrici, n. 1 autocarro, n. 1 motocarro, n. 1 trattore tosaerba, n. 1 rullo compressore, n. 1 macchina traccialinee per segnaletica orizzontale, n. 1 pala meccanica, n. 1 automezzo per Protezione Civile, utensili per settore operaio, n. 2 autovetture per servizio di vigilanza, n. 1 autovettura per servizi generali, n. 2 biciclette.

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

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	0	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	180.000	160.000	0	
TOTALE (A)	180.000	160.000	0	
PROVENTI DEI SERVIZI	50.200	50.250	50.250	
TOTALE (B)	50.200	50.250	50.250	
QUOTE DI RISORSE GENERALI IMPOSTE E TASSE	101.110	95.625	160.819	
TRASFERIMENTI	5.580	0	125.062	
ALTRE ENTRATE	0	0	115.494	
TOTALE (C)	106.690	95.625	401.375	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	336.890	305.875	451.625	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2011					Anno 2012					Anno 2013				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)		
314.390	0	22.500	336.890		305.875	0	0	305.875		254.625	0	197.000	451.625	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
93,32	0,00	6,68			100,00	0,00	0,00			56,38	0,00	43,62		

3.4 - PROGRAMMA Numero 5 - Affari Generali

Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

RESPONSABILE SIG. FERRO BOSONE Maurizio

3.4.1 – Descrizione del programma

Funzionamento uffici e servizi:

Organi Istituzionali.

Gestione dell'uffici di segreteria e Protocollo.

Anagrafe, Stato Civile, elettorale, leva e servizio statistico.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Assicurare una continuità nel coordinamento tra gli Organi istituzionali e la comunità amministrata.

Garantire una relazione diretta fra gli Organi Istituzionali/Sindaco nelle materie di competenza statale esercitate attraverso gli uffici demografici comunali.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Svolgere funzioni di assistenza alla struttura tendendo al potenziamento degli interscambi informativi interni, con il coinvolgimento dell'intero apparato.

3.4.3.1 – Investimento

==

3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo

Gestione degli uffici di Segreteria/Protocollo e demografici con particolare attenzione all'informatizzazione dei servizi.

Coordinamento delle attività delle elezioni.

Pianificazione attività di rappresentanza, per commemorazione eventi, ricorrenze civili e festività nazionali.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

n. 1 dipendenti Cat. D;
n. 3 dipendenti Cat. C;

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 5 Personal computer e relative periferiche, n. 2 fotocopiatrici, n. 3 calcolatrici e 1 fax.

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

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	0	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
TOTALE (A)	0	0	0	
PROVENTI DEI SERVIZI	28.200	2.200	2.200	
TOTALE (B)	28.200	2.200	2.200	
QUOTE DI RISORSE GENERALI IMPOSTE E TASSE	30.419	24.556	24.526	
TRASFERIMENTI	25.948	19.220	19.073	
ALTRE ENTRATE	16.786	27.499	23.077	
TOTALE (C)	73.152	71.275	66.675	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	101.352	73.475	68.875	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2011					Anno 2012					Anno 2013				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo				Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)			Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)		
101.352	0	0	101.352		73.475	0	0	73.475		68.875	0	0	68.875	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
100,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00			100,00	0,00	0,00		

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Importi all'unità di Euro

Denominazione del Programma	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento U.E.		FONTI DI FINANZIAMENTO (totale della previsione pluriennale)				
	Anno di competen.	1° Anno success.	2° Anno success.			Quote di risorse generali	-Stato -Regione -Provincia U.E.	Cassa - DD.PP + - CR.SP. + Ist.Prev.	Altri Indebit.	Altre Entate
1 - Qualità della Vita	712.044	689.874	590.099			1.992.017	0 0 0 0	0 0 0	-	-
2 - Finanziario	2.049.675	2.049.651	2.034.891			5.834.217	0 0 0	- 0 0	300.000	-
3 - Tecnico	1.061.643	738.300	488.700			1.111.643	- 897.800 0 0	0 0 0	0	279.200
4 - Controllo del Territorio	336.890	305.875	451.625			554.390	0 0 0 0	0 0 0	0	540.000
5 - Affari Generali	101.352	73.475	68.875			243.702	0 0 0 0	0 0 0	0	0

SEZIONE 4

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

4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo Euro Totale Liquidato	Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
1) Realizza Scolam. 2° Lotto CPS/49/95 - 2009 Prog. Esecutivo	2.09.06.01 V.903010.3 2.09.03.01 V.9030.10.2	2004 liquidato liquidato	65.000,00 48.417,60 1.200.000,00 813.479,28	Fondi Comunali Contr.Regionale
2) Sistemazione P.T. Palazzo G.C.n.94/2009 Prog.Esecutivo	2.01.01.01 V.5730.2.1	liquidato	158.000,00 121.189,82	Fondi Comunali
3) Ampliamento Cimitero G.C. n.129/10 Prog. Esecutivo	2.10.05.01 V.9530.1.5 V. 9530.1.2	liquidato liquidato	75.000,00 31.235,49 40.000,00 5.417,26	Fondi Comunali Contr. Regionale

4.2 – Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (1)

In merito al prospetto precedente si precisa quanto segue:

- 1) Realizzazione Canale Scolmatore - 2° Lotto: i lavori sono in fase di ultimazione.
- 2) Sistemazione del Piano Terra del Palazzo Comunale: è in fase di redazione l'approvazione della Contabilità Finale.
- 3) Ampliamento Cimitero Comunale: nel mese di Aprile 2011 si procederà alla consegna dei lavori.

(1) Indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc.

SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO

DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lvo 267/2000)

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

L'ordinamento finanziario e contabile, facente parte delle disposizioni del nuovo Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/2000, stabilisce i principi contabili intesi a sviluppare una più ampia e completa conoscenza di fatti di gestione interna.

Il Comune, pertanto, come ogni organismo economico, individua i propri obiettivi primari, programma il reperimento delle risorse e destina i mezzi disponibili per la realizzazione di quanto programmato.

L'intendimento dell'Amministrazione è quello di conciliare i programmi comunali con quelli regionali, operando gli adattamenti che si riterranno necessari sulla base delle indicazioni e delle richieste della Regione stessa.

La programmazione per il triennio 2011-2013 ha fortemente risentito delle disposizioni contenute nel D.L. 78/2010 ed in altre disposizioni di legge riguardanti la fiscalità locale.

Nel complesso si assiste ad una decisa contrazione nell'erogazione complessiva delle risorse derivanti da trasferimenti statali, con la conseguenza che l'ente locale ha dovuto e dovrà perseguire, oltre alle proprie attività istituzionali consolidate, anche nell'attività di introduzione di nuove procedure per assicurare il mantenimento dei servizi dal punto di vista sia quantitativo che qualitativo.

Montanaro, lì 26.03.2011

Il Segretario Comunale
F.to (Dott. FERRO BOSONE Maurizio)

Il Responsabile del Settore Finanziario
F.to (BRUSASCHETTO Patrizia)

Il Rappresentante Legale
F.to (Avv Marco FROLA)