



# **COMUNE DI MONTANARO**

## **PROVINCIA DI TORINO**



### **RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA SUL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2010 -2012**

**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**

**2010 -2012**

## **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. 62</i>
<i>PROGRAMMI E PROGETTI</i>	
<i>SEZIONE 4.</i>	<i>Pag. 102</i>
<i>STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE</i>	
<i>SEZIONE 5.</i>	<i>Pag. 104</i>
<i>RILEVAZIONI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI PUBBLICI (Art. 170, comma 8, D.Lgs. 267/2000)</i>	
<i>SEZIONE 6</i>	<i>Pag. 107</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

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2001		n. 5283
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D. L.vo 267/2000) 31.12.2008		n. 5456
di cui: maschi		n. 2677
femmine		n. 2779
nuclei familiari		n. 2309
comunità/convivenze		n. 2
<b>1.1.3</b> – Popolazione all' 1.1.2008 (penultimo anno precedente)		n. 5482
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 51	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 64	
saldo naturale		n. - 13
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 162	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 175	
saldo migratorio		n. - 13
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12.2008 (penultimo anno precedente) di cui		n. 5456
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 340
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 357
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 762
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 2839
<b>1.1.13</b> – In età senile (oltre 65 anni)		n. 1158
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	<b>Anno</b>	<b>Tasso</b>
	2004	0,88
	2005	0,92
	2006	0,78
	2007	0,86
	2008	0,93
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	<b>Anno</b>	<b>Tasso</b>
	2004	1,11
	2005	0,81
	2006	0,87
	2007	1,15
	2008	1,17
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il .	n. 6569 n. 31.12.2018
<b>1.1.17</b> – 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.		
<b>1.1.18</b> – 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

<b>1.2.1 – Superficie in Km<sup>2</sup>. 20,818</b>																													
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>																													
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°1																												
<b>1.2.3 – STRADE</b>																													
* Statali Km.0	* Provinciali Km.6,4	* Comunali Km.58,95																											
* Vicinali Km.6	* Autostrade Km.0																												
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>																													
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;"></td> <td style="text-align: center;"><b>SI</b></td> <td style="text-align: center;"><b>NO</b></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore adottato</td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore approvato</td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Programma di fabbricazione</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Piano edilizia economica e popolare</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> </table> <p><b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;"></td> <td style="text-align: center;"><b>SI</b></td> <td style="text-align: center;"><b>NO</b></td> </tr> <tr> <td>* Industriali</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Artigianali</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Commerciali</td> <td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> <td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> </table> <p>* Altri strumenti (specificare)</p>		<b>SI</b>	<b>NO</b>	* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	* 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"/>		<b>SI</b>	<b>NO</b>	* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<p>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</p> <p>Deliberazione di C.C. n. 29 del 16.05.2008</p> <p>Deliberazione di G.R. n.25-12005 del 30.12.1991</p>	
	<b>SI</b>	<b>NO</b>																											
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																											
* 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"/>																											
	<b>SI</b>	<b>NO</b>																											
* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>																											
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>																											
* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>																											
<p>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"/></p> <p>se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)      0</p>																													
<b>P.E.E.P</b>	AREA INTERESSATA 0	AREA DISPONIBILE 0																											
<b>P.I.P</b>	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 (31.12.2008)**  
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 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	
1.3.2.1 – Asili nido n. 1	Posti n. 29	Posti n. 35	Posti n. 35	Posti n. 35	
1.3.2.2 - Scuole Materne: Statale n. 1 Privata n. 1	Posti n. 103 Posti n. 60	Posti n. 101 Posti n. 68	Posti n. 101 Posti n. 68	Posti n. 101 Posti n. 68	
1.3.2.3 – Scuole Elementari: Statale n. 1 Paritaria n. 1	Posti n. 164 Posti n. 95	Posti n. 165 Posti n. 97	Posti n. 165 Posti n. 97	Posti n. 165 Posti n. 97	
1.3.2.4 – Scuole medie n. 1	Posti n. 140	Posti n. 123	Posti n. 123	Posti n. 123	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 49	Posti n. 49	Posti n. 49	Posti n. 49	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km.					
- Bianca					
- nera	18	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. 234	n. 680 n. 214	n. 680 n. 214	n. 680 n. 214	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	21	21	21	21	
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile	20650	20957	21000	21500	
- 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. 32	n. 32	n. 32	
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
<b>1.3.3.1 – CONSORZI</b>	n. 5	n. 4	n. 4	n. 4
<b>1.3.3.2 – AZIENDE</b>	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
<b>1.3.3.3 – ISTITUZIONI</b>	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
<b>1.3.3.4 – SOCIETA' DI CAPITALI</b>	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
<b>1.3.3.5 – CONCESSIONI</b>	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) C.S.Q.T. Consorzio Sviluppo Qualità Aziendale e delle Tecnologie;
- 4) CONSORZIO DI BACINO 16 "Autorità d'Ambito per la gestione politica dei rifiuti";
- 5) 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-Fogliizzo-Lauriano-Montanaro-Monteu 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. 315 – Comunità Montane della Provincia di Torino n. 13.
- 3) C.S.Q.T- (Consorzio Sviluppo Qualità Aziendale e delle Tecnologie - Consorzio misto pubblico privato a maggioranza pubblica, istituito in base al codice civile (art. 2602 e segg). I Soci fondatori sono i Comuni di Caluso, Montanaro, Mazzè, San Giusto C.se, San Girogio C.se, Fogliizzo, Vische, Candia, Villareggia,, Montalenghe, ai quali si aggiunge l'impresa privata Sferalwtt (In data 22.9.209 deliberata dall'Assemblea proposta di chiusura del Csqst).
- 4) CONSORZIO DI BACINO 16 - (Consorzio per la gestione dei rifiuti) - Comuni n. 31: Borgaro T.se-Brozolo-Brusasco-Brandizzo-Casalborgone-Castagneto Po-Caselle T.se-Castiglione T.se-Cavagnolo-Chivasso-Cinzano-Fogliizzo-Gassino-Lauriano-Leinì-Lombardore-Montanaro-Monteu 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.
- 5) ATO3 "Autorità d'Ambito per la gestione del servizio idrico integrato. – comuni appartenenti n. 306 raggruppati in 13 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/Collinali:**

#### 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. 13: – Settimo T.se, Rivalta, Brandizzo, Caselle T.se, Cesana T.se, Volpiano, Claviere, San Maurizio, Montanaro, Borgofranco d’Ivrea, Vigliano Biellese- Vado Ligure, San Mauro T.se, 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, Monteu 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. 221;

5) T.R.M. SpA: Comuni appartenenti n. 33 Comune di Torino, 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, Monteu 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.

#### **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 31.12.2008 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 31.12.2008.

- 1) - CITTA' FUTURA S.r.l. Capitale sociale €. 1.440.973  
Quote possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2008 €. 1.440.973 pari al 100%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2007	al 31.12.2008
Capitale	1.440.973	1.440.973
Riserve di rivalutazione ex d.l. 185/08		281.687
Altre riserve	- 5	3
Utili (perdite) portati a nuovo		- 116890
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>- 116.890</u>	<u>- 98.563</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.324.078</b>	<b>1.507.204</b>

- 2) - A.S.M. S.p.A. Capitale sociale €. 24.199.721  
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2008 €. 91.940,00 pari allo 0,380%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2007	al 31.12.2008
Capitale Sociale	24.199.721	24.249.721
Riserva legale		114
Riserva azioni proprie in portafoglio		54.557
Altre riserve		2.162
Utili (perdite) portati a nuovo	- 5.156.568	- 5.156.568
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>56.833</u>	<u>- 9.958.849</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.099.986</b>	<b>9.141.137</b>

- 3) - SETA. S.p.A. Capitale sociale €. 7.915.000,00  
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2008 €. 45.936,00 pari allo 0,58%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2007	al 31.12.2008
Capitale Sociale	7.915.000	7.915.000
Riserve di rivalutazione		2.509.476
Riserva legale	2.034	2.034
Altre riserve	- 2	1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 520.971	- 1.880.550
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>- 1.359.579</u>	<u>713.539</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.036.486</b>	<b>7.832.420</b>

- 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 0,00006%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2007	al 31.12.2008
Capitale	345.533.762	345.533.762
Riserva Legale	488.660	556.095
Riserva per azioni proprie in portafoglio	505.104	492.452
Altre riserve	7.225.058	7.237.709
Utili (perdite) portati a nuovo	1.082	512.649
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>1.348.702</u>	<u>12.245.965</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>355.102.368</b>	<b>366.578.632</b>

- 5) – TRM . S.p.A. Capitale sociale €. 30.821.363,00  
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2008 €. 24.697,00 pari allo 0,08%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2007	al 31.12.2008
Capitale Sociale	20.694.220	30.821.363
Riserva da sovrapprezzo azioni	924	924
Altre riserve	1	1
Utili (perdite) portati a nuovo	- 3.198.174	- 3.927.797
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>- 729.624</u>	<u>- 1.328.304</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.767.347</b>	<b>25.566.185</b>

- 6) – SAT . S.r.l. Capitale sociale €. 57.603,00  
Quota posseduta dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2008 €. 303,00 pari allo 0,53%

PATRIMONIO NETTO	al 31.12.2007	al 31.12.2008
Capitale Sociale	54.453	57.603
Riserva da sovrapprezzo azioni	15.243	23.055
Riserva legale	=	28
Altre riserve	83.554	83.554
Utili (perdite) portati a nuovo	=	526
<u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>	<u>554</u>	<u>308</u>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>153.804</b>	<b>165.074</b>

Nel corso dell'esercizio finanziario 2008 il Comune di Montanaro ha registrato le seguenti movimentazioni:

Situazione società partecipate

Società	Capitale sociale	% possesso	quota di capitale sociale detenuto	Patrimonio netto al 31/12/2008	quota di patrimonio netto detenuto	Incremento o Decremento rispetto capitale sociale conferito
Città Futura	1.440.973,00	100,00	1.440.972,89	1.507.204,00	1.507.203,88	66.230,99
ASM	24.199.721,00	0,38	91.940,00	19.099.986,00	72.565,00	- 19.375,00
Seta	7.915.000,00	0,58	45.936,00	7.832.420,00	45.456,73	- 479,27
Smat	345.533.762,00	0,00	322,75	366.578.632,00	342,41	19,66
Trm	30.821.363,00	0,08	24.697,00	25.566.185,00	20.486,05	- 4.210,95
Sat	57.603,00	0,53	303,00	165.074,00	868,31	565,31
<b>Totale</b>	<b>409.968.422,00</b>		<b>1.604.171,64</b>	<b>420.749.501,00</b>	<b>1.646.922,39</b>	<b>42.750,75</b>

## 1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

### 1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA

**Oggetto** Realizzazione di interventi di lotta biologica integrata alle zanzare.

**Altri soggetti partecipanti** n. 30: comune di: Agliè-Bairo-Baldissero-Barone-Bosconero-Castellamonte-Ciconio-Cuceglio-Feletto-Fogizzo-Front-Lusigliè-Mercenasco-Montanaro-Orio-Perosa-Pertusio-Rivara-Rivarolo- Romano - Salassa-San Giorgio-San Giusto-San Martino-Scarmagno--Torre-Valperga -Vialfrè-Vidracco, Lugnacco.

**Impegni di mezzi finanziari:** costo stimato per il Comune di Montanaro per l'anno 2010: €. 7.200,00.

**Durata dell'accordo** Inizialmente biennale, successivamente prorogato

L'accordo è:

- In corso di definizione
- Già operativo x

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione: 6.9.1999

**Oggetto:** Adesione del progetto di E-Government "Comune Facile – Atoc Piemonte"

**Altri soggetti partecipanti:** Comuni: Comune Capofila: Città di Torino-Cuneo-Verbania-Vercelli-Banchette-Beinasco-Borgaro T.se-Brandizzo-Bruino-Caluso-Candiolo-Casalborgone-Caselle T.se-Castagneto Po-Cavagnolo-Chivasso-Ciriè-Favria-Fogizzo-Gattinara-Grugliasco-Ivrea-La Loggia-Lauriano-Livorno Ferraris- Moncalieri –Montanaro -Montalto Dora-Monteu da Po -Nichelino-Parella-Pinerolo-Rivalba – Rivalta T.se-Rivarolo Canadese-Rivoli-Romano Canavese - Rondissone-Salerano Canavese-Sam Mauro T.se-San Sebastiano da Po-Sangano-Settimo T.se-Trofaello-Tortona-Venaria-Vinovo-Volpiano,C.M. Dora Baltea, CM.Val Sangone-CM Valli Orco e Soana, Provincia di Torino- Unione Grangia Vercellese.

**Impegni di mezzi finanziari:** costo totale per il triennio 2003/2005 € 9.522.950,00 co-finanziato per € 2.240.008,00- L'impegno finanziario per il Comune di Montanaro ammonta a € 17.393,00.

L'accordo è già operativo, data di sottoscrizione marzo 2003 – Decreto Presidenza Consiglio Ministri del 29.04.2003.

**Oggetto:** procedimento quadruplicamento veloce della linea ferroviaria AC-TORINO-MILANO.

**Altri soggetti partecipanti:** TAV SpA – FIAT SpA – Provincia di Torino.

**Impegni finanziari** per il Comune di Montanaro NESSUNO.

L'accordo è già operativo, data di sottoscrizione 28.09.1999 – successivo accordo modificativo ed integrativo del 28.09.2001.

### **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. 113
	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 2007 (accertam. Competen)	Esercizio Anno 2008 (accertam. Competen)	Esercizio in corso (Previs)	Previsione bilancio annuale	1° anno successivo	2° anno successivo	
	2	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.432.038	1.276.829	1.218.941	1.244.100	1.265.100	1.279.100	2,06
Contributi e trasferimenti correnti	1.001.031	1.161.637	1.245.221	1.238.171	1.240.321	1.222.913	-0,57
Extratributarie	580.086	695.357	507.600	550.071	543.231	554.994	8,37
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.013.155</b>	<b>3.133.823</b>	<b>2.971.762</b>	<b>3.032.342</b>	<b>3.048.652</b>	<b>3.057.007</b>	<b>2,04</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	67.632	62.029	200.000	198.000	195.000	195.000	-1,00
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti	38.837	79.293	28.937	32.000	-	-	10,59
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.119.624</b>	<b>3.275.145</b>	<b>3.200.699</b>	<b>3.262.342</b>	<b>3.243.652</b>	<b>3.252.007</b>	<b>1,93</b>
Alienazione di beni e trasfe. di capitale	393.041	86.388	157.543	123.830	802.830	202.830	-21,40
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	85.930	98.975	200.000	132.000	105.000	105.000	-34,00
Accensione mutui passivi	-	-	-	-	-	-	-
Altre accensioni di prestiti	-	-	-	-	-	-	0,00
Avanzo amministrazione applicato per: - fondo ammortamento	-	-	-	-	-	-	0,00
- finanziamento investimenti	107.659	445.577	376.755	-	-	-	0,00
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>586.630</b>	<b>630.940</b>	<b>734.298</b>	<b>255.830</b>	<b>907.830</b>	<b>307.830</b>	<b>-65,16</b>
Riscossione crediti	200.000	-	-	48.000	-	-	100,00
Anticipazioni di cassa	-	-	200.000	100.000	100.000	100.000	-50,00
<b>TOTALE MOVIMENTI FONDI (C)</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	<b>148.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>-26,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)</b>	<b>3.906.254</b>	<b>3.906.085</b>	<b>4.134.997</b>	<b>3.666.172</b>	<b>4.251.482</b>	<b>3.659.837</b>	<b>-11,34</b>

## 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	1.426.072	1.270.229	1.212.441	1.237.500	1.258.500	1.272.500	2,07
Tasse	0	0	0	0	0	0	0,00
Tributi speciali ed altre entrate proprie	5.966	6.600	6.500	6.600	6.600	6.600	1,54
<b>TOTALE</b>	<b>1.432.038</b>	<b>1.276.829</b>	<b>1.218.941</b>	<b>1.244.100</b>	<b>1.265.100</b>	<b>1.279.100</b>	<b>2,06</b>

#### 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	4,9	4,9	2.000,00	2.000,00			2.000,00
Altro:	7 - 4	7 - 4	235.000,00	240.000,00			240.000,00
Fabbr.prod.vi	7	7			118.000,00	118.000,00	118.000,00
Altro: Terreni Agricoli e Aree edificabili	7	7	170.000,00	170.000,00			170.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>407.000,00</b>	<b>412.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>118.000,00</b>	<b>530.000,00</b>

## **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 € 530.000,00 è quanto si prevede di incassare nell'esercizio 2010. 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.

Annualmente i Comuni saranno chiamati a predisporre una certificazione di aggiornamento del minor gettito ICI legato al DL. 93/08 che sarà presa in considerazione per determinare il trasferimento erariale sostitutivo.

Ai fini meramente conoscitivi si evidenzia che l'importo certificato per l'anno 2008, ai fini del minor gettito delle unità immobiliari adibite ad abitazione principale e relative pertinenze, per l'ente ammonta ad € 254.929,03. Di detto importo è stata assegnata dalla Direzione Centrale della Finanza Locale la somma di € 215.454,06, mentre l'importo attualmente erogato ammonta a € 208.505,37. Per l'anno 2009 è stato assegnato ed erogato un acconto di € 196.265,69 sulla base della disponibilità finanziaria dello Stato prevista in 2.604 milioni di euro che coprono una percentuale pari a circa l'86% del gettito complessivo attestato dai Comuni nel corso del 2008.

Oltre alla previsione riferita al gettito ordinario annuale, viene iscritto a bilancio l'importo di € 40.000,00 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.

Il servizio di riscossione per l'anno 2010, con determina N. 4 del 18.1.2010 del responsabile del servizio Amministrativo Finanziario è stato affidato alla Società Equitalia S.p.A come indicato con atto del Consiglio Comunale n. 52 del 26.11.2009.

#### **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, adottato con delibera del C.C. n. 6 del 26.2.2000 non subisce alcuna modifica essendo stato rivisto ed adeguato alle norme vigenti, nell'anno 2008, con delibera del Consiglio Comunale n. 12 del 15.3.2008.

Nell'ambito della manovra per il 2010, 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. Questo, sostanzialmente, trova fondamento in due ragioni: la necessità per i Comuni di certificare in modo corretto il minor gettito ICI che ogni anno deriverà dall'applicazione dell'esenzione e la eventuale quantificazione dell'imposta dovuta 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).

Pertanto, al fine di poter procedere correttamente alla determinazione della minore imposta versata nel 2010, affinché la stessa possa essere posta a carico dello Stato nella certificazione che i Comuni dovranno poi presentare nel 2011, si è proceduto ad approvare aliquote e detrazione, senza introdurre variazioni rispetto al 2009. Le aliquote non potevano che essere confermate rispetto a quelle vigenti nell'anno 2009, 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.

### **2.2.1.3 – 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 €. 5.500,00, 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 2009 .

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 è stato affidato alla Ditta CERIN s.r.l.di Bitonto (Ba), per il periodo dall'1.12.2008 al 31.12.2010.

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 2010 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 €. 52.000,00. 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 €. 515.000,00, 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 2006, ultimo dato comunicato in €. 6.740.985,00 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, incrementato di circa il 1% annuo per rapportarlo al reddito medio procapite presunto dell'anno 2010.

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 €. 95.000,00 ed è stato determinato considerando l'importo comunicato dal Ministero dell'Interno per l'anno 2009, pari ad €. 93.241,34, incrementato di circa l'1,85% .

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 è applicata a decorrere dal 1.1.2007, con corrispondente riduzione annua costante, di pari ammontare, del complesso dei trasferimenti erariali a valere sul fondo ordinario.

Per l'anno 2010 l'incremento del gettito compartecipato rispetto al 2009 sarà ripartito fra i Comuni con apposito decreto che dovrà tenere prioritariamente conto delle finalità perequative e dell'esigenza di promuovere lo sviluppo economico.

### **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.

Le previsioni riferite al triennio 2010-2012 che determineranno le singole tariffe e che verranno comunicate dal Consorzio di Bacino 16, saranno oggetto di successiva approvazione da parte di questo Comune. Si evidenzia che ai fini contabili, non comportando oneri a carico dell'ente, l'approvazione dei predetti atti non incide sulle previsioni del bilancio.

Nella parte spesa viene previsto apposito stanziamento di €. 40.000,00 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:

Il 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 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 28.12.2004 ha approvato il regolamento per la disciplina delle entrate e dell'accertamento con adesione ai sensi dell'art. 52 del citato decreto legislativo 446/97.

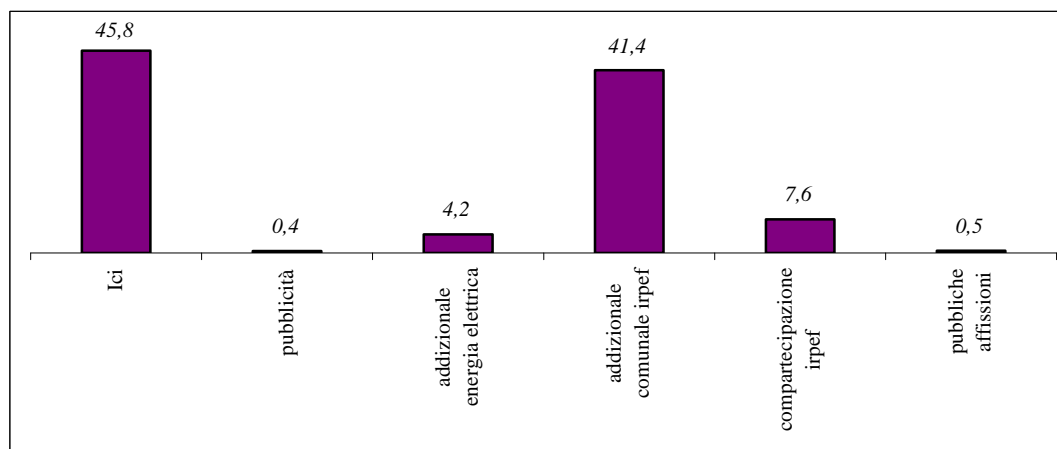
Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 15.03.2008, sono state recepite nel regolamento le osservazioni formulate dal MEF – Politiche Fiscali – Ufficio federalismo fiscale variando, nel contempo, la misura minima al di sotto della quale non si procede al versamento ordinario ed all'attività di accertamento. Gli attuali importi minimi risultano come di seguito riportati: - €. 4,00 limite per i versamenti e per i rimborsi; - €. 12,00 limite per l'emissione dell'avviso di accertamento.

Per l'anno 2010 si procede all'integrazione dell'articolo che disciplina l'attività di verifica delle comunicazioni di inesigibilità individuando i criteri per il controllo a campione delle comunicazioni stesse, da effettuarsi ai sensi dell'art. 10 comma 1bi del D.L.gs. 112/99.

#### *Entrate tributarie*

Ici  
 pubblicità  
 addizionale energia elettrica  
 addizionale comunale irpef  
 compartecipazione irpef  
 pubbliche affissioni  
 totale

%	valore
45,8	€ 570.000,00
0,4	€ 5.500,00
4,2	€ 52.000,00
41,4	€ 515.000,00
7,6	€ 95.000,00
0,5	€ 6.600,00
	€ 1.244.100,00



## 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	894.941	1.060.359	1.127.155	1.074.512	1.074.512	1.057.104	- 4,67
Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione	75.836	70.085	82.399	82.399	82.399	82.399	0,00
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	24.802	27.058	22.413	18.005	18.005	18.005	- 19,67
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	5.453	4.135	13.255	63.255	65.405	65.405	377,22
<b>TOTALE</b>	<b>1.001.032</b>	<b>1.161.637</b>	<b>1.245.222</b>	<b>1.238.171</b>	<b>1.240.321</b>	<b>1.222.913</b>	<b>- 0,57</b>

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

I trasferimenti statali del 2010 sono così rappresentati:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<i>Contributo Ordinario</i>	€. 345.290,00
<i>Contributo Perequativo fiscale</i>	€.. 114.890,00
<i>Contributo Consolidato</i>	€.. 143.491,00
<i>Contributo rinnovo contratto Segretario e dipendenti</i>	€.. 11.433,00
<i>Contributo per funzioni trasferite Legge 112/98</i>	€.. 2.151,00
<i>Contributo per compensazione minori introiti ici (D.L.93/07)</i>	€ 254.929,00
<i>Contributo gettito ici edifici rurali (differenza)</i>	€ 55.726,00
<i>Contributo Sviluppo Investimento</i>	<u>€. 146.601,80</u>
<i>Totale</i>	<u>€. 1.074.511,80</u> =====

I trasferimenti erariali, non avendo indicazioni specifiche, si ritiene che verranno confermati i trasferimenti assegnati nel 2009 e pertanto, il gettito per il 2010, in mancanza della comunicazione del Dipartimento per gli affari interni e territoriali ufficio finanza locale pubblicati sul sito del Ministero dell'Interno, viene previsto nella misura dell'anno precedente, fa eccezione il contributo sviluppo investimenti che viene previsto in base allo scadere dei piani di ammortamento dei mutui in precedenza contratti. Per l'anno 2010 e 2011 il contributo sviluppo investimenti risulta determinato nella misura di € 146.601,80, mentre per l'anno 2012 viene ridotto a €. 129.193,90. 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 gli anni 2010 e 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 a cui 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 €. 161.169,50

Per gli esercizi 2010-2012, stante l'elevato importo di indebitamento locale pro capite, individuato alla data del 31.12.2008 in €. 674,27, non viene prevista la contrazione di nuovi mutui, pertanto l'importo della quota posta a carico del bilancio da finanziare rimarrà invariata.

In particolare i trasferimenti erariali per l'anno 2010 e successivi dovranno tenere conto:

- della riduzione del maggiore accertamento Ici inerente i terreni agricoli e gli ex fabbricati rurali ed altre fattispecie contemplate dal DL n. 262 del 2006 (entro il 31.3.2010 dovrà essere redatta apposita certificazione, ai sensi dell'art. 2, comma 24 della L. 23.12.2009, n. 191- Finanziaria 2010);

- dalla riduzione derivante dai minori costi della politica disposti dall'art. 2, commi da 23 a 31, della legge 12.12.2007, n. 244;
- dell'assegnazione del minor gettito derivante dall'esenzione Ici dell'abitazione principale e relative pertinenze;
- del trasferimento di quota parte dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione del CCNL –biennio 2004/2005, come da D. MEF 18.102006;
- del rimborso per minori entrate derivanti dall'imposta sulla pubblicità.

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

#### **TRASFERIMENTI REGIONALI**

I trasferimenti regionali 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 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.
- 4) *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 €. 50.000,00.
- 5) *funzioni nel campo di sviluppo economico*, in cui viene previsto un contributo presunto di €.500,00 per l'organizzazione della manifestazione "La via del gusto sota i Porti del Burcanin".

Nella categoria dei contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate vengono previsti i trasferimenti di cui alla Legge Regionale n. 49/85 in merito all'assistenza scolastica per il diritto allo studio dell'importo complessivo di €. 14231,27. In detta funzione viene anche previsto il contributo per la fornitura gratuita dei libri di testo per gli allievi bisognosi frequentanti la scuola media per €. 4.205,00 ed il contributo regionale di presunti €. 9.226,00 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 con legge regionale n. 28 del 28.12.2007. L'importo complessivo per dette funzioni previsto per l'anno 2010, in attesa dell'assegnazione definitiva, ammonta ad €. 11.269,80.

Sempre dall'Amministrazione provinciale a decorrere dall'anno 2010 viene iscritto il contributo per il funzionamento dell'Asilo Nido. 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 intende limitare 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 decorre 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.

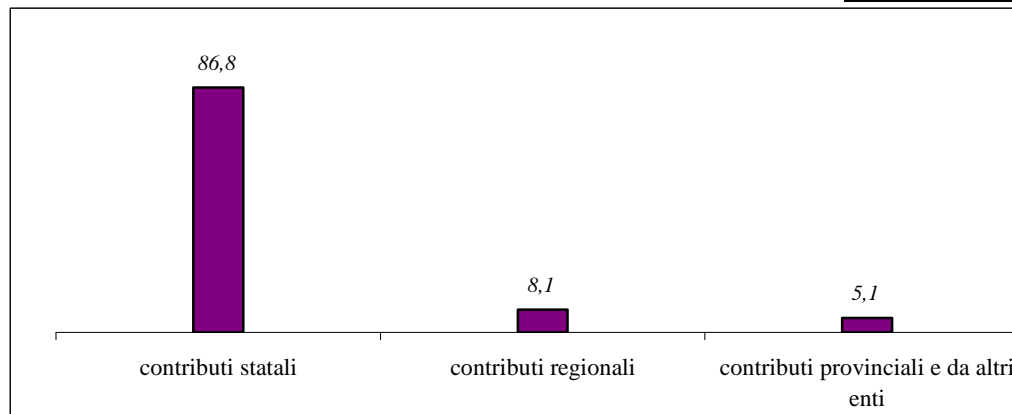
### 2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

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 negli ultimi anni si assiste ad una progressiva riduzione degli interventi diretti dello Stato. La legge 267/2000, peraltro, stabilisce i principi guida che dovrebbero comunque garantire ai Comuni le risorse necessarie a finanziare specifiche funzioni svolte dagli Enti Locali, da ripartire con criteri trasparenti.

#### *Entrate da contributi e trasferimenti*

contributi statali  
 contributi regionali  
 contributi provinciali e da altri enti  
 totale

%	valore
86,8	€ 1.074.511,80
8,1	€ 100.404,00
5,1	€ 63.254,80
	€ 1.238.170,60



## 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Proventi dei servizi pubblici	274.901	300.225	273.711	305.000	310.050	310.050	11,43
Proventi dei beni dell'Ente	105.323	193.965	74.323	64.062	65.446	67.840	- 13,81
Interessi su anticipazioni e crediti	15.129	16.326	15.180	10.880	7.880	7.580	- 28,33
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0	0	1.255	1.255	1.255	1.000	0,00
Proventi diversi	184.732	184.841	143.131	168.874	158.600	168.524	17,99
<b>TOTALE</b>	<b>580.085</b>	<b>695.357</b>	<b>507.600</b>	<b>550.071</b>	<b>543.231</b>	<b>554.994</b>	<b>8,37</b>

### **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 2010.

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.*

Analizzando in particolare i servizi di cui sopra si evidenzia:

Le **refezioni scolastiche**, comprendenti la mensa per la scuola materna, per il tempo pieno e per la scuola media, registrano un'utenza di circa 317 unità e l'erogazione di circa 40.200 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 2005/2006 il costo del pasto è stato fissato in €. 5,20 e contemporaneamente sono state rideterminate sia le fasce di reddito che le relative tariffe agevolate da applicare con riferimento all'Indicatore di situazione economica equivalente I.S.E.E. Anche per l'anno scolastico 2010/2011 costo del pasto, fasce di reddito e tariffe agevolate sono state mantenute invariate.

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 €. 5,20 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.

Nel complesso le entrate del servizio, per l'anno 2010, coprono l' 72,37% 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). 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 43,27% dei costi.

Il servizio **impianti sportivi** prevede l'utilizzo delle seguenti strutture: palestra della scuola media, palestra scuola elementare. Le tariffe vengono determinate in €. 7,00 all'ora per l'utilizzo della palestra della scuola media ed in €. 8,00 all'ora per la palestra della scuola elementare. Il servizio prevede l'utilizzo delle predette strutture per circa 250 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 34,63% dei costi.

Infine per il servizio **uso locali adibiti a sala riunioni non istituzionali**, si presume una richiesta da parte dell'utenza di circa 400 ore annue con una presenza media oraria di 25 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.

La relativa tariffa fissata in €. 15,00 all'ora fino a due ore di utilizzo e in €. 12,00 all'ora dalla terza ora in poi, già in vigore a decorrere dall'anno 2006 è stata integrata nell'anno 2008 con una tariffa aggiuntiva per il riscaldamento di €. 16,50 all'ora (se richiesta);

Il servizio nel suo complesso copre il 34,07% dei costi.

**Nel complesso la percentuale di copertura dei costi** dei servizi sopra descritti è pari al 66,38% .

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 2010

Nell'anno 2009 con atti del Commissario Straordinario (art. 42 D.Lgs267/2000) n. 7/16 del 19.1.2009 e (art. 48 D.Lgs267/2000) n. 8/54 del 26.1.2009 sono state confermate le fasce di reddito, contribuzioni e costo del pasto adottate con atti di G.C. 30 del 24.2.2005 e di C.C. n. 14 del 25.3.2005, e decorrenti dall'anno scolastico 2005/2006,.

Per l'anno scolastico 2010/2011 disciplina, fasce di reddito, contribuzioni e costo del pasto rimangono invariati, introducendo tariffe agevolate per famiglie con due o più fruitori come sotto riportato:

1) Il costo a pasto viene fissato in € 5,20 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	€1,00
2. Da € 5.000,01 a € 9.000,00	€ 2,90
3. Da € 9.000,01 a € 15000,00	€ 4,20
4. Oltre € 15.000,01	€ 5,20

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	€0,70
2. Da € 5.000,01 a € 9.000,00	€ 2,00
3. Da € 9.000,01 a € 15000,00	€ 3,00
4. Oltre € 15.000,01	€ 3,50

Tali tariffe non si applicano alle famiglie non residenti che sono tenute a pagare la tariffa di € 5,20 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 arretrato corrispondente a mesi 4 di contribuzione non pagata, verranno presi i seguenti provvedimenti:

- Sospensione dell'utente dal servizio per il prosieguo dell'anno scolastico;
- Esclusione dal servizio per l'anno scolastico successivo, nel caso in cui arretrati dell'anno scolastico precedente permangano (anche solo di 1 mese);

Detti provvedimenti verranno revocati al saldo del debito o potranno essere sospesi in forza di un accordo di rateizzazione o di altro beneficio economico concesso 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 € 5,20 a pasto.

5) Il personale della scuola non avente diritto alla gratuità del servizio mensa, potrà utilizzare il servizio corrispondendo la tariffa di € 5,20 a pasto corrispondente alla tariffa applicata agli allievi utenti del servizio.

Contribuzione IVA compresa



## CENTRO ESTIVO

### ANNO 2010

Nell'anno 2009 con atti del Commissario Straordinario (art. 42 D.Lgs267/2000) n. 7/16 del 19.1.2009 e (art. 48 D.Lgs267/2000) n. 8/54 del 26.1.2009 sono state confermate le tariffe e le modalità di utilizzo fissate a decorrere dall'anno 2004, rispettivamente con atto di G.C. n. 30 del 26.2.2004 e atto di C.C. n. 15 del 25.3.2004.

Per l'anno 2010 le tariffe e le modalità di utilizzo rimangono invariate come sotto riportato:

#### **Residenti:**

- Frequenza a tempo pieno (ore 8,00 – 18,00) €. 63,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione €. 27,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione €. 40,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione e con gita €. 43,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione e gita €. 52,00 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) €. 53,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione €. 23,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione €. 33,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione e con gita €. 39,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione e gita €. 45,00 a settimana ;

#### **Non residenti:**

- Frequenza a tempo pieno (ore 8,00 – 18,00) €. 82,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione €. 35,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione €. 52,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 4 ore senza refezione e con gita €. 55,00 a settimana ;
- Frequenza parziale di 6 ore con refezione e gita €. 67,00 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







## USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI

### ANNO 2010

Nell'anno 2009 con atti del Commissario Straordinario (art. 42 D.Lgs267/2000). n. 7/16 del 19.1.2009 e (art. 48 D.Lgs267/2000) n. 8/54 del 26.1.200 sono state confermate le tariffe a carico degli utenti già fissate, per l'anno 2006, con atto di G.C. n. 30 del 24.2.2005.

Per l'anno 2010 le tariffe a carico degli utenti vengono mantenute invariate come sotto riportato:

- 1) - tariffa a carico degli utenti per utilizzo fino a due ore € 15,00 all'ora;
- 2) - tariffa a carico degli utenti per utilizzo dalla terza ora in poi € 12,00 all'ora;
- 3) - tariffa a carico degli utenti per l'utilizzo dell'intera giornata, dalle ore 8.00 alle ore 24.00, forfetaria di € 170,00.
- 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.

**COMUNE DI MONTANARO**  
**Prov. di Torino**

**RIEPILOGO SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2010**

**DATI BILANCIO DI PREVISIONE**

<b>Servizio</b>	<b>Entrate</b>	<b>Spese</b>	<b>a carico Ente</b>	<b>copertura</b>
Refezioni scolastiche	176.327,09	243.659,45	67.332,36	72,37%
Centro Estivo	20.000,00	46.220,30	26.220,30	43,27%
Impianti Sportivi	2.500,00	7.220,15	4.720,15	34,63%
Uso Locali riunioni	1.700,00	4.990,15	3.290,15	34,07%
<b>Totale</b>	<b>200.527,09</b>	<b>302.090,04</b>	<b>101.562,95</b>	<b>66,38%</b>

Di rilevanza economica risulta la risorsa relativa ai proventi derivanti dalla violazione della circolazione stradale che prevede un introito pari a €. 55.000,00. 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.

Detti proventi vengono finalizzati, secondo quanto previsto dell'art. 208 del D.Lgs. 30.4.1992, n. 285, modificato dalla legge 23.12.2000 n. 388 art. 53, comma 20, per il 50% al miglioramento della circolazione stradale e precisamente per i seguenti interventi:

**Servizio 08.01 - Viabilità circolazione stradale e servizi connessi:**

INTERVENTI:

Codice	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER VIABILITA'		
1.08.01.03	Voce 2780.4.3	manutenzione ordinaria strade	€. 24.750,00
	Voce 2780.4.4	interventi per categorie deboli: pedoni, bambini, anziani ecc. (Art. 208, comma 4, D.Lgs. 285/92)	€. 2.750,00
Totale complessivo, corrispondente al 50% della previsione di entrata			€. 27.500,00

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 €. 27.450,00, le cui tariffe sono state parzialmente aggiornate per migliorare il riproporzionamento dei costi, in relazione alle richieste dell'utenza, in occasione della manovra tariffaria collegata all'approvazione del bilancio di previsione 2008.

Altri stanziamenti riguardano:

- i diritti per il rilascio di carte d'identità previsti in €. 1.500,00, in riduzione rispetto ai precedenti esercizi in quanto, l'art. 31 del D.L. n. 112 del 25 Giugno 2008, ha disposto la 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 €. 11.000,00 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 €. 10.182,00. La somma è comprensiva del provento della locazione, per la parte residua, dell'immobile della Casa Albergo per Anziani – stabile del “Castello”, per cui occorrerà procedere alla stipulazione di apposito contratto per l'utilizzo delle cucine, stabilendo un canone d'affitto in linea con i prezzi di mercato e delle entrate relative ai proventi per fitti attivi degli alloggi a canone sociale dell'ex oratorio Salassa previsti in €. 7.650,00 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 €. 12.180,00, 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 €. 380,00 ed il fitto di €. 90,00 dell'area destinata ad attività sportiva cinofila.

c) canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche gettito previsto in €. 40.000,00.

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.

Nel 2008 sono state riviste le tariffe incrementandole nella misura del 7,5%. Con la manovra finanziaria 2010, le tariffe rimangono invariate, come disposto dall'articolo 1, comma 7 del D.L. 93/2008 e dall'art. 77 bis, comma 30, del DL. 112/2008, convertito dalla legge 133/2008, con i quali viene stabilito che, fino alla definizione dei contenuti del nuovo patto di stabilità interno, in funzione dell'attuazione del federalismo fiscale, è sospeso il potere delle regioni e degli enti locali di deliberare aumenti dei tributi, delle addizionali, delle aliquote e delle tariffe.

Dopo le ultime modifiche apportate, con atto del Commissario Straordinario n. 5/14 del 19.1.2009, al regolamento disciplinante il canone in oggetto, si ritiene di inserire ulteriori specificazioni migliorative inerenti la disciplina della riscossione e finalizzate ad una più agevole applicazione del regolamento stesso.

d) canone per concessioni cimiteriali di loculi, gettito previsto €. 1.700,00. Per quanto concerne le entrate afferenti alle concessioni cimiteriali di loculi e cellette ossario, a decorrere dall'anno 2008, le stesse vengono 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.

## **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 €. 7.000,00 derivanti dai depositi in tesoreria sia centrale che locale e per quelli giacenti su conti correnti postali. Inoltre sono stati iscritti i proventi presunti di €. 1.600,00 quali interessi attivi che matureranno presso la Cassa depositi e prestiti S.p.A. per i mutui non ancora erogati.

Per l'anno 2010 è stato iscritto lo stanziamento di €. 900,00 per gli interessi che maturano sul residuo finanziamento a favore di Città Futura s.r.l. (€. 190.000,00). In data 11.11.2009, con deliberazione della Giunta Comunale n. 141, sono stati approvati gli indirizzi in relazione al rientro del finanziamento concesso, prendendo altresì atto della tempistica comunicata.

## **UTILI NETTI DELLE AZIENDE SPECIALI E DIVIDENDI DI SOCIETA'**

In questa categoria è stato iscritto l'importo di € 1.255,00 derivante dalla quota spettante al Comune e relativo agli avanzi di amministrazione dell'Autorità d'Ambito Torinese attribuita in attuazione della deliberazione della conferenza dei rappresentanti degli enti locali n. 350 del 27.3.2009.

## **ALTRI PROVENTI**

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

- dallo Stato: rimborso iva su servizi esternalizzati per €. 9000,00, 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 €. 13.000,00 quale rimborso del credito iva derivante dalla gestione iva sui servizi rilevanti, alla data del 31.12.2009 la contabilità Iva evidenzia un credito complessivo di circa €. 41.000,00; rimborso quota parte spese sostenute per il servizio rifiuti delle istituzioni scolastiche per €. 2.004,00, 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 €. 11.500,00; rimborso del costo per il servizio di segreteria convenzionata con il Comune di Foglizzo per presunti €. 42.000,00; rimborso quota mutuo costruzione diga torrente Orco dal Comune di Chivasso per €. 1.195,00 (importo rimborsabile fino al 2013); rimborsi istat per €. 1.200,00.
- 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 €. 62554,96; 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 € 1.000,00 quale contributo della Banca SELLA, destinato ad iniziative di carattere culturale/sportive, derivante dall'offerta per la gestione del servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 1.3.2006 – 31.12.2010 e l'importo di €. 800,00 quale rimborso spese utilizzo energia elettrica dei mercatali;

Inoltre, in questa categoria, viene previsto lo stanziamento di €. 6.020,00 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 €. 1.500,00 L’evento che il Comune intende organizzare, implementando le attività qualora si rendano disponibili risorse derivanti dalla citata sponsorizzazione, è la Fiera di “Santa Cecilia”.

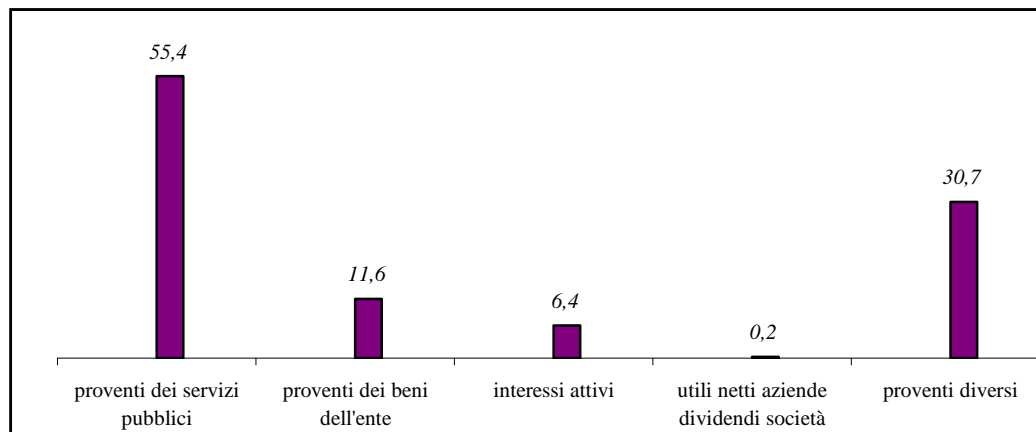
Per rendere operativa la possibilità di sponsorizzare le iniziative culturali, ricreative e sportive organizzate dal Comune è stato predisposto un apposito regolamento.

A decorrere dall’esercizio finanziario 2010 viene previsto un apposito stanziamento, con la dotazione presunta di €. 2.000,00, per il recupero del terzo delle spese sostenute per la mensa dipendenti così come previsto dal vigente CCNL (servizio da attivarsi con modalità da definirsi in sede di contrattazione decentrata).

***Entrate extratributarie***

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

%	valore
55,4	€ 305.000,00
11,6	€ 64.062,00
6,4	€ 10.880,00
0,2	€ 1.255,00
30,7	€ 168.873,96
	€ 550.070,96



## 2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

### ENTRATE DATI PREVISIONALI

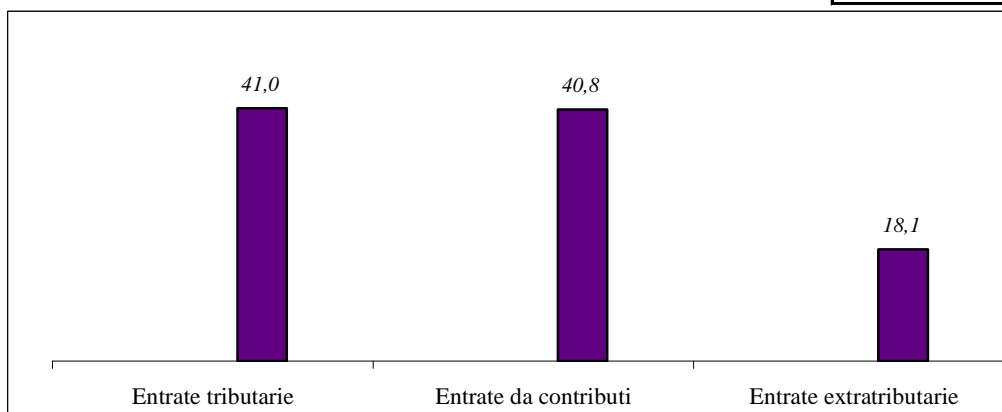
	2010	2011	2012
	€	€	€
<i>ENTRATE TRIBUTARIE</i>	1.244.100,00	1.265.100,00	1.279.100,00
<i>ENTRATE PER TRASFERIMENTI(Stato, Reg.,ecc.)</i>	1.238.170,60	1.240.320,60	1.222.912,70
<i>ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</i>	550.070,96	543.230,96	554.993,86
	<b>3.032.341,56</b>	<b>3.048.651,56</b>	<b>3.057.006,56</b>

Dall'analisi dei dati si rileva per l'ente una disponibilità finanziaria stagnante, dovuta in parte al non incremento 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.

#### *Riepilogo Entrate correnti*

Entrate tributarie  
Entrate da contributi  
Entrate extratributarie  
*totale*

	%	valore
Entrate tributarie	41,0	€ 1.244.100,00
Entrate da contributi	40,8	€ 1.238.170,60
Entrate extratributarie	18,1	€ 550.070,96
<i>totale</i>		€ 3.032.341,56



## 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Alienazione di beni patrimoniali	94.748	3.457	18.900	3.000	2.000	2.000	- 84,13
Trasferimenti di capitale dallo Stato	831	831	830	830	830	830	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	3.712	66.100	43.213	0	700.000	0	- 100,00
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	447.312	177.003	494.600	520.000	400.000	500.000	5,14
<b>TOTALE</b>	<b>546.603</b>	<b>247.391</b>	<b>557.543</b>	<b>523.830</b>	<b>1.102.830</b>	<b>502.830</b>	<b>- 6,05</b>

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

### **ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI**

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 €. 3.000,00 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;
- per €. 1.000,00 per l’acquisto di arredi ed attrezzature per gli uffici comunali.

### **TRASFERIMENTI ORDINARI/STRAORDINARI DI CAPITALE DELLO STATO**

Viene iscritta la somma di €. 830,00 quale quota presunta spettante al Comune di Montanaro per le funzioni trasferite in base alla Legge 112/1998 che viene destinata all’acquisto di attrezzature per la polizia municipale.

## TRASFERIMENTI STRAORDINARI DI CAPITALE DALLA REGIONE

Per l'esercizio 2010 non vengono iscritti gli stanziamenti in quanto attualmente non si dispongono di comunicazione di assegnazioni di contributi in conto capitale dalla Regione o da altri enti del settore pubblico.

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.

## 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 €. 190.000,00 derivante dalla estrazione di inerti in territorio comunale. Detta risorsa viene destinata per i seguenti interventi:

<b>Trasferimenti di capitale da altri soggetti :</b>	<b>Entrata prevista</b>	<b>Destinazione spesa</b>	
- Contributi per cave	€. 190.000,00 =====	- Acquisto bacheche per il palazzo municipale	€. 3.000,00
		- Acquisto arredi ed attrezzature per uffici tecnici	€. 500,00
		- Acquisto attrezzature per viabilità stradale	€. 5.000,00
		- Sistemazione area esterna cimitero	€. 181.500,00 =====

## RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI

In questa categoria viene previsto lo stanziamento di €. 48.000,00 per il rimborso dei titoli BTP 1501/2010 al 3% - dell'importo nominale €. 46.000,00 - già investiti, da ultimo nell'anno 2005, per la realizzazione di fondi da destinarsi a borse di studio in base a disposizione testamentaria del Geom. VESCO Pietro. Nella parte spesa è stato previsto lo stanziamento per procedere a nuovo investimento.

### 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (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	153.561,76	161.003,37	400.000,00	330.000,00	300.000,00	300.000,00	- 17,50%
Di cui:							
Proventi di Oneri di Urbanizzazione, costo di costruzione e sanzioni in materia edilizia destinati al finanziamento di spese correnti:	67.632,00	62.028,62	200.000,00	198.000,00	195.000,00	195.000,00	- 1,00%

#### 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 2010 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. 29 del 16.5.2008 è stato adottato il progetto definitivo di revisione completa del P.R.G.C.

Con delibera di C.C. n. 44 deL 12.7.2008 è stato adottato il progetto preliminare della prima variante in itinere 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 €. 198.000,00 pari al 60,00% dei proventi complessivi.

La legge finanziaria, approvata in data 24.12.2007 n. 244, 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 2008-2010, 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 il successivo biennio 2011-2012, in assenza di specifiche disposizioni inerenti la percentuale ammessa per l'utilizzo dei proventi degli oneri di urbanizzazione per il finanziamento delle spese correnti, è stata comunque, allo stato attuale, destinata una quota pari al 65% dei proventi previsti ed iscritti nella parte entrata per i rispettivi anni di competenza. Si precisa che, nel corso dell'esercizio finanziario 2010, qualora non venissero emanate disposizioni in merito, si provvederà ad apportare le necessarie variazioni al bilancio pluriennale e le spese saranno autorizzate nei limiti delle disposizioni legislative .

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

ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012		
€. 3.000,00	€. 3.100,00	€. 3.100,00	460.2.3	Acquisti per gestione e manutenzione immobili;
€. 5.500,00	€. 5.600,00	€. 5.600,00	470.4.3	Spese per manutenzione immobili;
€. 1.395,00	€. 1.395,00	€. 1.395,00	470.4.5	Spese per manutenzione estintori;
€. 500,00	€. 500,00	€. 500,00	470.4.6	Speseper manutenzione ascensori
€. 700,00	€. 700,00	€. 70000	470.4.12	Spese per verifica annuale impianti elettrici;
€. 1.840,00	€. 2.140,00	€. 2.140,00	630.2.1	Restituzione oneri di urbanizzazione;
€. 500,00	€. 500,00	€. 50000	1460.2.2	Spese per scuola materna;
€. 2.340,00	€. 2.340,00	€. 2.340,00	1460.2.7	Spese per manutenzione area verde scuola materna;
€. 100,00	€. 100,00	€. 10000	1460.2.9	Spese per manutenzione estintori scuola materna;
€. 400,00	€. 400,00	€. 40000	1570.2.3	Spese per assistenza antifurto scuola elementare
€. 100,00	€. 100,00	€. 10000	1570.2.8	Spese per manutenzione estintori scuola elementare;
€. 1.000,00	€. 1.000,00	€. 1.000,00	1680.2.2	Spese per scuola media;
€. 455,00	€. 455,00	€. 455,00	1680.2.10	Spese per manutenzione impianti elevatori scuola media;
€. 500,00	€. 500,00	€. 50000	2010.2.2	Spese per biblioteca ;
€. 500,00	€. 500,00	€. 50000	2340.2.2	Spese per centro sportivo;

€.	2.000,00	€.	2.000,00	€.	2.000,00	2770.2.2	Acquisti per viabilità;
€.	2.000,00	€.	2.000,00	€.	2.000,00	2770.2.3	Acquisto segnaletica stradale verticale;
€.	1.800,00	€.	1.800,00	€.	1.800,00	2780.2.2	Riparazione automezzi viabilità;
€.	27.960,00	€.	13.200,00	€.	13.200,00	2780.4.1	Sgombero neve;
€.	9.000,00	€.	9.000,00	€.	9.000,00	2780.4.2	Rifacimento segnaletica orizzontale;
€.	16.970,00	€.	13.970,00	€.	13.970,00	2780.4.5	Manutenzione straordinaria strade;
€.	9.000,00	€.	9.000,00	€.	9.000,00	3110.2.1	Spese manutenzione canali e rogge;
€.	7.200,00	€.	6.700,00	€.	6.700,00	3130.2.1	Lotta alle zanzare;
€.	1.500,00	€.	1.500,00	€.	1.500,00	3220.2.5	Manutenzione in economia case popolari;
€.	2.700,00	€.	2.700,00	€.	2.700,00	3660.2.3	Spese manutenzione aree verdi c/o stazione ferroviaria;
€.	600,00	€.	600,00	€.	600,00	3660.4.4	Spese per parchi e giardini;
€.	27.600,00	€.	42.360,00	€.	42.360,00	3660.4.5	Spese manutenzione aree verdi;
€.	6.840,00	€.	6.840,00	€.	6.840,00	3660.4.6	Spese manutenzione aree verdi piazza Massa;
€.	1.000,00	€.	1.000,00	€.	1.000,00	3660.4.8	Spese manutenzione parchi e giardini;
€.	62.000,00	€.	62.000,00	€.	62.000,00	4210.2.6	Spese gestione cimitero
€.	1.000,00	€.	1.000,00	€.	1.000,00	4970.6.1	Spese per infrastrutture agricole

Totale	€.	198.000,00	€.	195.000,0	€.	195.000,00
	=====		=====		=====	

## 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (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
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

#### 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 2010-2012, stante l'elevato importo di indebitamento locale pro capite, individuato alla data del 31.12.2008 in €. 674,27, 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.

### 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. 1, comma 698 della legge 27.12.2006, n. 269 (legge finanziaria 2007) aumenta di tre punti la capacità di indebitamento per gli enti locali, già fissata nella misura del 12% delle entrate dei primi tre titoli derivanti dal rendiconto del penultimo esercizio, dall’art. 1 commi 44 e 45 della legge 30.12.2004, n. 311, modificando conseguentemente l’art. 204 del Tuel.

In particolare gli enti locali potranno assumere mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l’importo degli interessi sommato a quello dei prestiti precedentemente contratti ed a quello delle garanzie prestate, al netto dei contributi in conto interesse, non supera il 15% delle entrate dei primi tre titoli risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente. Gli enti che hanno già superato tale limite devono rientrare gradualmente a scadenze prestabilite dalla legge 269/2005. Attualmente il Comune di Montanaro rientra nel limite del 15% , rappresentando l’importo degli interessi annuali il 5,80%.

In relazione alla disposizione di cui sopra la capacità di indebitamento a lungo termine, determinata in sede di approvazione del rendiconto 2008, viene rideterminata come di seguito:

#### COMPATIBILITA’ GENERALE DI INDEBITAMENTO

A lungo termine

Entrate di parte corrente accertate (Titoli I – II – III del rendiconto 2008)	€.	3.133.823,57
A dedurre le poste correttive e compensative delle spese (cat. 6 del Tit. III)	€.	-
Entrate finanziarie correnti delegabili	€.	3.133.823,57
Limiti di impegno per interessi passivi sui mutui (15% delle entrate finanziarie correnti accertate nel 2008 e risultanti dal rendiconto)	€.	470.073,53
Interessi passivi su mutui in ammortamento nell’anno cui si riferisce il presente		
Bilancio, al netto dei contributi statali, regionali in conto interessi	€.	181.925,58
Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui da assumere	€.	288.147,95
		288.147,95
Importo mutuabile alle condizioni previste dalla Cassa DD.PP.	----- = €.	6.544.354,98
		0,04403

COMUNE DI MONTANARO			ANNO 2010 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	RISCOSSIONE DI CREDITI	CIMITERO	ANNOTAZIONI
2,01,01,05	5770,2,2	Acquisto bacheche per palazzo municipale	3.000,00		3.000,00				
2,01,02,05	5870,2,4	Acquisto arredi ed attrezzature per uffici comunali	1.000,00					1.000,00	
2,01,05,01	6130,3,1	Manutenzione straord. Impianti termici	10.000,00	10.000,00					
	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	1.000,00					1.000,00	
	6130,14,5	Manutenzione straord. Immobili - opere edili e complementari	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	
2,01,06,05	6270,2,3	Acquisto arredi ed attrezzature per ufficio tecnico	500,00		500,00				
2,01,08,07	6490,2,1	OO.UU. Quota riservata categorie religiose	1.500,00	1.500,00					
2,03,01,05	6770,2,1	Acquisto arredi ed attrezzature per vigili urbani	830,00			830,00			contr funz. Trasf. Stato
2,04,05,10	7520,2,1	Investimento capitale per borse studio Vesco	48.000,00				48.000,00		riscossione BTP in scad.
2,08,01,01	8230,4,1	Sistemazione sedimi stradali	27.000,00	27.000,00					
2,08,01,05	8270,2,1	Acquisto attrezzature per viabilità stradale	5.000,00		5.000,00				
2,08,02,01	8330,6,1	Manutenzione straord. Impianti pubblica illuminazione	30.000,00	30.000,00					
2,09,01,06	8580,2,5	Spese tecniche per redazione strumenti urbanistici	9.000,00	9.000,00					
2,10,05,01	9530,1,2	Sistemazione area esterna cimitero comunale	190.000,00		181.500,00				
	9530,1,9			8.500,00					
2,11,07,01	10230,2,1	Sistemazione strade campestri	16.000,00	16.000,00					
		<b>TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2010</b>	<b>373.830,00</b>	<b>132.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>830,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>373.830,00</b>
<b>IMPORTI PER FINANZIAMENTO TITOLO 1°- Manutenzioni</b>				<b>198.000,00</b>					
		<b>TOTALE</b>		<b>330.000,00</b>					

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	CIMITERO	ANNOTAZIONI
2,01,05,01	6130,3,1	Manutenzione straord. Impianti termici	10.000,00	10.000,00				
2,01,05,01	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	1.000,00				1.000,00	
2,01,05,01	6130,14,5	Manutenzione straord. Immobili - opere edili e complementari	38.500,00	38.500,00				
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				
2,03,01,05	6770,2,1	Acquisto arredi ed attrezzature per vigili urbani	830,00			830,00		contr funz. Trasf. Stato
2,08,02,01	8330,6,1	Manutenzione straord. Impianti pubblica illuminazione	30.000,00	30.000,00				
2,09,01,06	8580,2,5	Spese tecniche per redazione strumenti urbanistici	9.000,00	9.000,00				
2,09,06,01	9030,10,2	Realizzazione canale scolmatore di monte	800.000,00			700.000,00		Contributo Regione
	9030,10,4				100.000,00			
2,11,07,01	10230,2,1	sistemazione strade campestri	16.000,00	16.000,00				
		TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2011	907.830,00	105.000,00	100.000,00	700.830,00	2.000,00	
IMPORTI PER FINANZIAMENTO TITOLO 1° - Manutenzioni					195.000,00			
		TOTALE		300.000,00				

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	ANNOTAZIONI
2,01,05,01	6130,3,1	Manutenzione straord. Impianti termici	10.000,00	10.000,00				
2,01,05,01	6130,4,1	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC	1.000,00				1.000,00	
2,01,05,01	6130,14,5	Manutenzione straord. Immobili - opere edili e complementari	38.500,00	38.500,00				
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				
2,03,01,05	6770,2,1	Acquisto arredi ed attrezzature per vigili urbani	830,00			830,00		contr funz. Trasf. Stato
2,08,01,01	8230,4,16	Realizzazione nuova piazza C.so I Maggio	200.000,00		200.000,00			
2,08,02,01	8330,6,1	Manutenzione straord. Impianti pubblica illuminazione	30.000,00	30.000,00				
2,09,01,06	8580,2,5	Spese tecniche per redazione strumenti urbanistici	9.000,00	9.000,00				
2,11,07,01	10230,2,1	sistemazione strade campestri	16.000,00	16.000,00				
		<b>TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2012</b>	<b>307.830,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>830,00</b>	<b>2.000,00</b>	
		<b>IMPORTI PER FINANZIAMENTO TITOLO 1° - Manutenzioni</b>		<b>195.000,00</b>				
		<b>TOTALE</b>		<b>300.000,00</b>				

## 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 2007 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Riscossione di crediti	200.000	0	0	48.000	0	0	
Anticipazioni di cassa	0	0	200.000	100.000	100.000	100.000	- 50,00
<b>TOTALE</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>148.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>- 26,00</b>

### **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 2008) €. 3.133.823,57

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

Entrate finanziarie  
€. 3.133.823,57

Limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 delle entrate finanziarie accertate)  
€. 783.455,89

### **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 sei mesi (act/360), riferito alla media del mese precedente – rilevabile a fine trimestre sul quotidiano economico-finanziario "Il Sole – 24 Ore" in applicazione del trimestre di chiusura più lo spread offerto di 1,25 punti ai sensi dell'art. 14 della vigente convenzione di tesoreria, stipulata il 4.4.2006 per il periodo dal 1.3.2006 al 31.12.2010.

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

## **SEZIONE 3**

### **PROGRAMMI E PROGETTI**



**Esercizio 2011**

- totale delle spese correnti titolo I°	€.	3.101.370,83
- al netto quota parte OO.UU. per finanziamento spese di manutenzione	€.	195.000,00
- sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui	€.	<u>142.280,73</u>

TOTALE €.

3.048.651,56

=====

- Somma dei primi tre titoli dell'entrata:

Titolo I°	€.	1.265.100,00
Titolo II°	€.	1.240.320,60
Titolo III°	€.	<u>543.230,96</u>

€.

3.048.651,56

=====

**Esercizio 2012**

- totale delle spese correnti titolo I°	€.	3.103.274,11
- al netto quota parte OO.UU. per finanziamento spese di manutenzione	€.	195.000,00
- sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui	€.	<u>148.732,45</u>

TOTALE €.

3.057.006,56

=====

- Somma dei primi tre titoli dell'entrata:

Titolo I°	€.	1.279.100,00
Titolo II°	€.	1.222.912,70
Titolo III°	€.	<u>554.993,86</u>

€.

3.057.006,56

=====

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)	€.	20.430,00	
- Spese per l'utilizzo di forniture d'acqua	€.	5.970,00	
- Spese per l'utilizzo di forniture di energia elettrica	€.	138.060,00 di cui €.	88.000,00 per energia impianti pubblica illuminazione
- Spese per forniture gas/gestione calore e gpl	€.	126.950,00	
- Spese per servizi pulizia locali	€.	30.750,00	
- Spese per spese di assicurazione compresi i mezzi di trasporto	€.	27.700,00	
- Spese per il servizio spedizione corrispondenza	€.	13.000,00	
- Spese per l'acquisto di carta per fotocopiatrici/stampanti, cancelleria, buste, materiale informatico (toner, drum ecc), testi e pratiche specifiche d'ufficio ecc..	€.	12.650,00	
- Spese per abbonamenti a gazzetta ufficiale, riviste, banche on-line per aggiornamenti	€.	5.852,00	
- Spese per noleggio fotocopiatrici, server di rete e personal computer	€.	24.405,00	
- Spese per assistenza software e hardware	€.	21.016,00	
- Spese acquisto carburante per i mezzi comunali di vigilanza e tecnici-operativi	€.	4.400,00	
- Spese per manutenzione mezzi comunali di vigilanza e tecnici-operativi	€.	3.000,00	
- Spese riscossione tributi	€.	13.500,00	

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

- Indennità di carica per gli amministratori comunali. 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%. Lo stanziamento complessivo di €.
- 40.950,00 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 €.
- 2.700,00 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 31.12.2009 risulta essere di n. 29 unità, oltre al segretario comunale. Il costo complessivo del personale comunale in servizio previsto a bilancio ammonta ad €.
- 1186.779,00. Tra le predette competenze è stata prevista la spesa presunta di €.
- 20.000,00, oltre oneri riflessi ed imposte, per il finanziamento del contratto di lavoro già scaduto il 31.12.2009. I costi per i rinnovi contrattuali sono a totale carico dei Comuni. 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 €.
- 11.500,00. 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 €.
- 42.000,00 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. 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.

- A decorrere dall'esercizio finanziario 2010 viene previsto lo stanziamento di €. 6.000,00 per le spese del servizio mensa dei dipendenti comunali (di nuova istituzione in corso d'anno, come da richiesta delle rappresentanze sindacali dei lavoratori), che, in base al CCNL, risulta essere a carico dell'Ente nella misura dei 2/3 del costo totale.
  - Spese per adempimenti fiscali, finanziari, e sicurezza sul lavoro €. 23.610,00;
  - Spese per l'informazione dei cittadini €. 6.000,00;
  - Spese per la manutenzione del patrimonio disponibile €. 23.820,00;
  - Spese per la manutenzione del verde pubblico €. 37.140,00;
  - Spese per la manutenzione ordinaria di vie e piazze €. 44.470,00 oltre ad €. 27.960,00 per sgombero neve e spargimento di sale;
  - Spese per rifacimento segnaletica orizzontale ed acquisto segnaletica verticale €. 11.000,00;
  - Spese per la manutenzione dei canali €. 9.000,00;
  - Spese manutenzione impianti pubblica illuminazione 38.800,00;
  - Spese per la gestione del Cimitero comunale €. 62.000,00;
  - Spese per la lotta biologica integrata alle zanzare €. 7.200,00;
  - Contributi associativi diversi €. 11.000,00;
  - Per l'erogazione di contributi di natura diversa, a sostegno di attività scolastiche, educative, culturali ed assistenziali, sono stati stanziati i fondi per €. 72.650,00;
  - Attività parascolastiche è stato rifinanziato il progetto "under 25" destinando complessivamente la somma di €. 12.000,00;
  - Per gli interventi organizzati dai servizi comunali ed inerenti a: - feste nazionali, solennità civili, convegni, mostre, manifestazioni culturali e ricreative. sono stati destinati complessivamente €. 10.800,00;
  - Iniziative per riduzione costi ed esenzione della tariffa del servizio rifiuti a favore delle famiglie e delle utenze commerciali per l'importo di €. 40000,00 ed €. 4.000,00 per l'abbattimento dei costi di riscaldamento a favore delle famiglie.
  - Interventi a favore dell'assistenza: vengono previsti interventi e contributi di natura sociale per € 18.200,00 per favorire gli inserimenti presso l'asilo nido e per sovvenzionare le persone e le famiglie in stato di bisogno. Viene anche previsto lo stanziamento di €.5.000,00 per il finanziamento di cantieri di lavoro.
- 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	<b>€ 100,00</b>	<b>€ 75,00</b>
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)	<b>€ 60,00</b>	<b>€ 45,00</b>

- 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 € 6.750,00, di cui €. 1.000,00 per attività varie da attivare in caso di reperimento risorse tramite sponsorizzazioni.
- Con una quota di avanzo di amministrazione presunto di €. 32.000,00 viene previsto il riordino dell'archivio comunale di deposito. Si ricorda che l'ultimo intervento è stato effettuato nell'anno 1990. La spesa in oggetto potrà essere attivata, a sensi di legge, solo dopo l'approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2009. La previsione viene effettuata nel rispetto dell'art. 187, comma 2, lett. c) – spesa di funzionamento non ripetitiva.

## 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 occasione della redazione degli atti della programmazione per l'anno 2010, nella presente relazione viene stabilito (compatibilmente con le disponibilità finanziarie autorizzate nel bilancio) **il limite massimo della spesa annua complessiva per incarichi di collaborazione nell'importo di € 50000,00.**

## 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. 127 del 7.10.2009, pubblicato dal 15.10.2009 al 13.12.2009.

Si rileva che il programma triennale, prima dell'approvazione degli atti di bilancio verrà modificato con apposito atto consiliare poichè, 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.

**STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2009**

**grafico I**

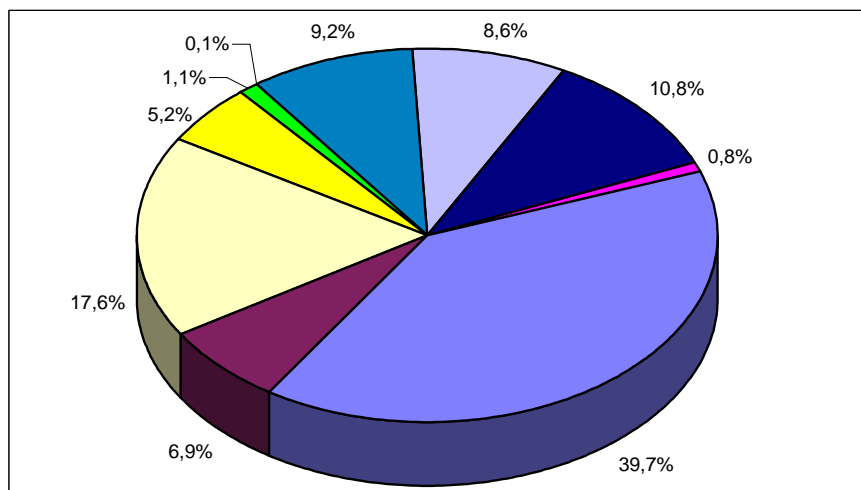
**PERCENTUALE DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONI**

%	valore
39,7	€ 1.217.763,92
6,9	€ 213.201,00
17,6	€ 539.275,63
5,2	€ 158.243,70
1,1	€ 34.801,43
0,1	€ 4.000,00
9,2	€ 281.236,97
8,6	€ 265.410,08
10,8	€ 331.634,87
0,8	€ 24.727,00
-	€ -

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*

**€ 3.070.294,60**



**STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2010**

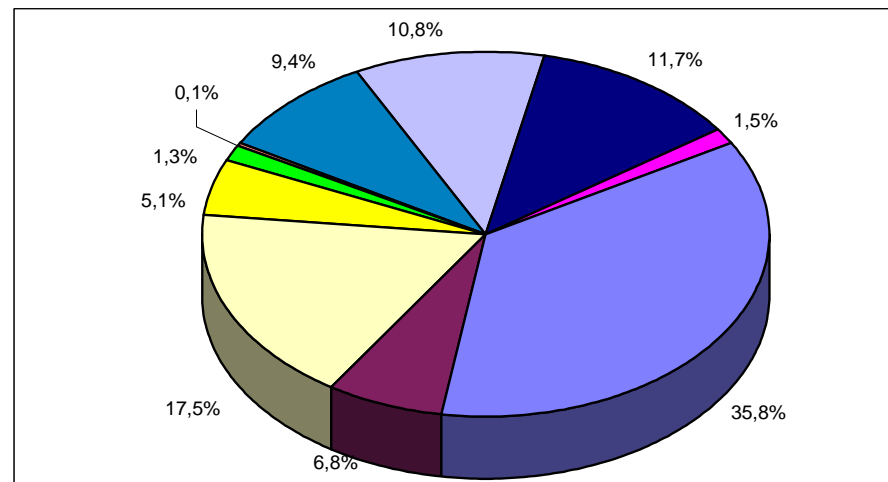
**PERCENTUALE DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONI**

%	valore
35,8	€ 1.117.744,71
6,8	€ 211.311,00
17,5	€ 548.055,33
5,1	€ 158.973,63
1,3	€ 40.788,64
0,1	€ 3.000,00
9,4	€ 293.489,60
10,8	€ 338.884,63
11,7	€ 366.208,80
1,5	€ 47.707,81
-	€ -

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*

**€ 3.126.164,15**



## STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2009

grafico II

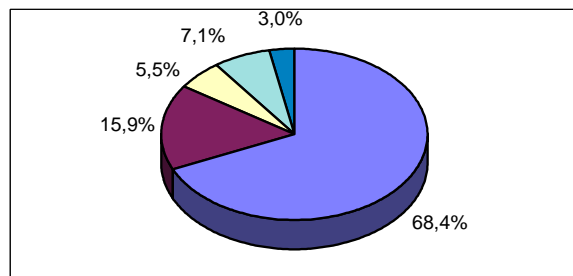
### COSTO DEL PERSONALE PER FUNZIONI

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

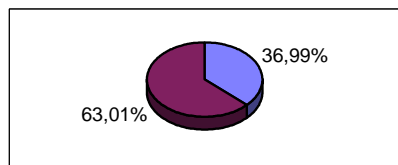
%	valore
68,4	€ 776.872,71
15,9	€ 180.825,00
5,5	€ 62.886,65
7,1	€ 80.830,00
-	€ -
-	€ -
3,0	€ 34.235,00
-	€ -
-	€ -

€ 1.135.649,36

totale



€ 3.070.294,60 100,00  
 € 1.135.649,36 36,99  
 63,01



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 36,99

## STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2010

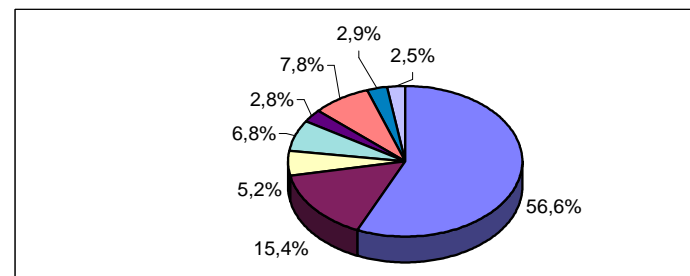
### COSTO DEL PERSONALE PER FUNZIONI

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

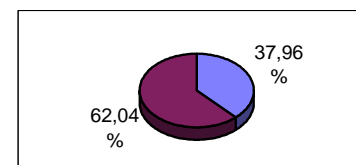
%	valore
56,6	€ 671.674,00
15,4	€ 183.215,00
5,2	€ 61.390,00
6,8	€ 80.855,00
2,8	€ 32.930,00
7,8	€ 92.620,00
2,9	€ 34.205,00
2,5	€ 29.890,00
-	€ -

€ 1.186.779,00

totale



€ 3.126.164,15 100,00  
 € 1.186.779,00 37,96  
 62,04



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 37,96

**STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2009**

**grafico III**

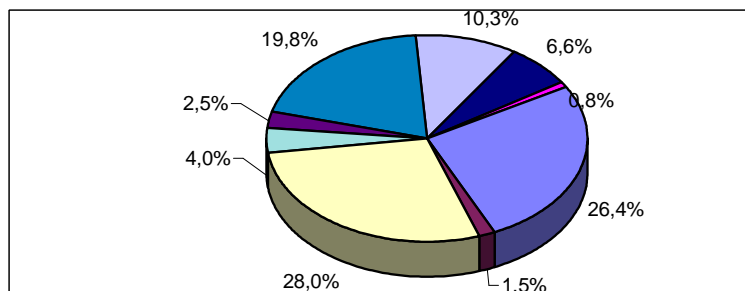
**PERCENTUALE DI SPESA PER ACQUISTI DI BENI  
E PRESTAZIONI DI SERVIZI**

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

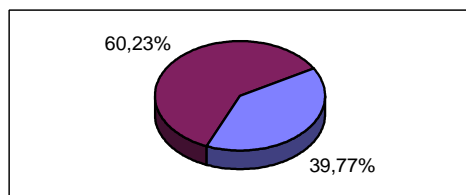
%	valore
26,4	€ 322.910,02
1,5	€ 18.656,00
28,0	€ 342.297,84
4,0	€ 48.988,00
2,5	€ 30.000,00
-	€ -
19,8	€ 241.230,00
10,3	€ 126.160,00
6,6	€ 80.919,79
0,8	€ 10.000,00
-	€ -

totale

€ 1.221.161,65



€ 3.070.294,60 100,00  
€ 1.221.161,65 39,77  
60,23



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 39,77

**STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2010**

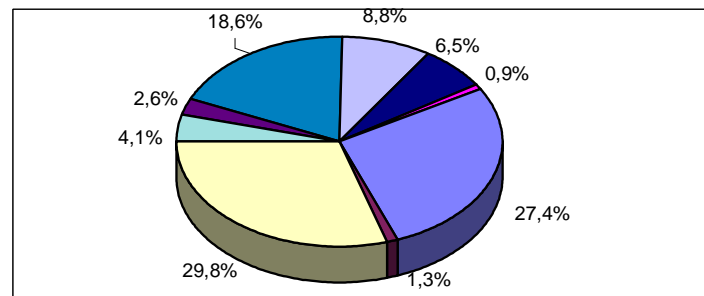
**PERCENTUALE DI SPESA PER ACQUISTI DI BENI  
E PRESTAZIONI DI SERVIZI**

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

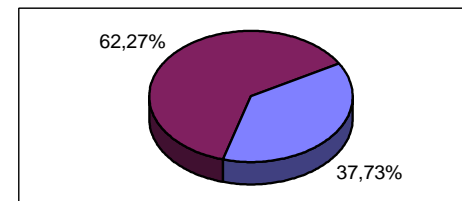
%	valore
27,4	€ 322.931,00
1,3	€ 15.126,00
29,8	€ 351.170,00
4,1	€ 48.700,00
2,6	€ 30.143,00
-	€ -
18,6	€ 218.830,00
8,8	€ 103.540,00
6,7	€ 78.636,00
0,9	€ 10.380,00
-	€ -

totale

€ 1.179.456,00



€ 3.126.164,15 100,00  
€ 1.179.456,00 37,73  
62,27



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 37,73

**STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2009**

**grafico IV**

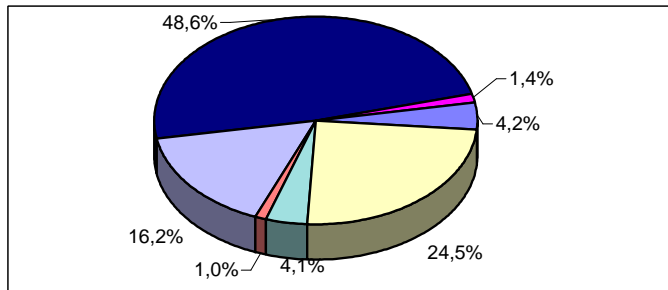
**PERCENTUALE DI SPESA PER TRASFERIMENTI**

%	valore
4,2	€ 16.525,93
-	€ -
24,5	€ 96.375,31
4,1	€ 16.175,00
-	€ -
1,0	€ 4.000,00
-	€ -
16,2	€ 63.756,00
48,6	€ 191.410,00
1,4	€ 5.700,00
-	€ -

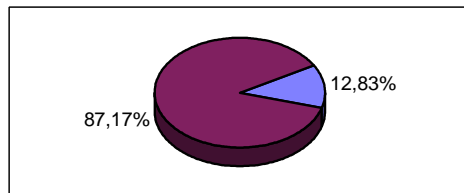
funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo  
 funzioni di polizia locale  
 funzioni di istruzione pubblica  
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali  
 funzioni nel settore sportivo e ricreativo  
 funzioni nel campo turistico  
 funzioni nel campo della viabilità e 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

€ 393.942,24



€ 3.070.294,60	100,00
€ 393.942,24	12,83
	87,17



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 12,83

**STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2010**

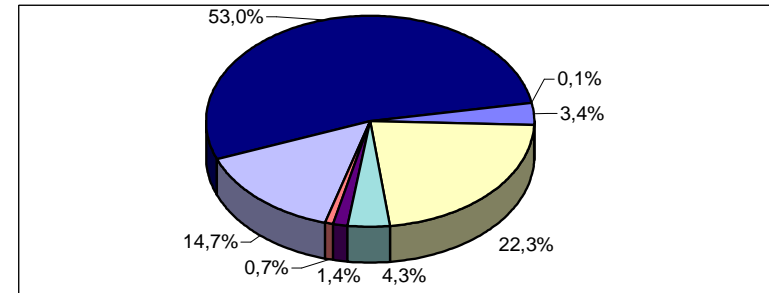
**PERCENTUALE DI SPESA PER TRASFERIMENTI**

%	valore
3,4	€ 14.965,00
-	€ -
22,3	€ 97.825,71
4,3	€ 19.000,00
1,4	€ 6.100,00
0,7	€ 3.000,00
-	€ -
14,7	€ 64.256,00
53,0	€ 232.460,00
0,1	€ 600,00
-	€ -

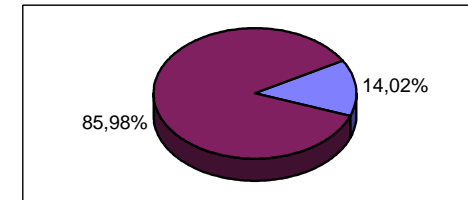
funzioni generali di amministrazione, gestione e di controllo  
 funzioni di polizia locale  
 funzioni di istruzione pubblica  
 funzioni relative alla cultura e ai beni culturali  
 funzioni nel settore sportivo e ricreativo  
 funzioni nel campo turistico  
 funzioni nel campo della viabilità e dei 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

€ 438.206,71



€ 3.126.164,15	100,00
€ 438.206,71	14,02
	85,98



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 14,02

**STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2009**

**grafico V**

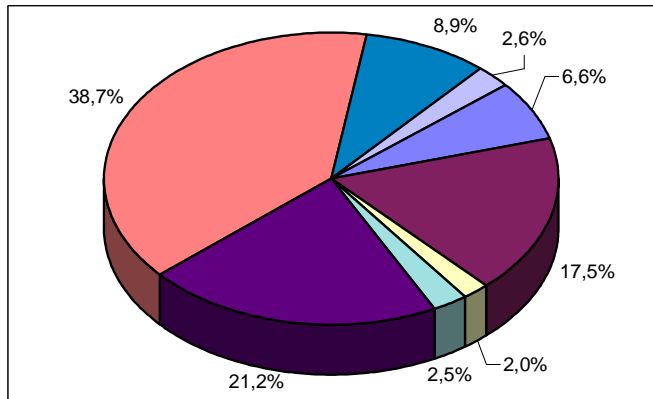
**INTERESSI PASSIVI PER FUNZIONI**

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

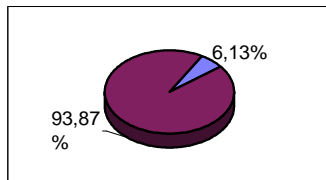
%	valore
6,6	€ 12.559,15
17,5	€ 33.120,83
2,0	€ 3.840,70
2,5	€ 4.651,43
21,2	€ 40.006,97
38,7	€ 73.094,08
8,9	€ 16.899,08
2,6	€ 4.877,00

**€ 189.049,24**

totale



€ 3.070.294,60	100,00
€ 189.049,24	6,16
	93,84



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

**€ 6,16**

**STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2010**

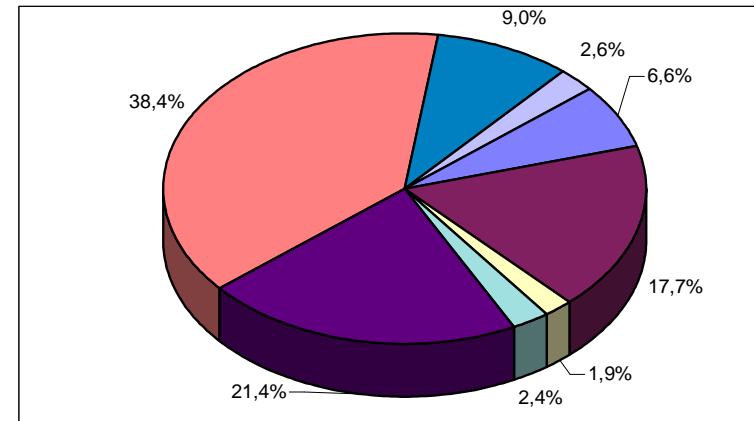
**INTERESSI PASSIVI PER FUNZIONI**

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

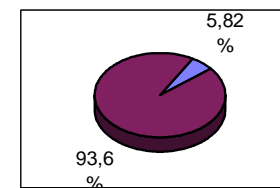
%	valore
6,6	€ 11.942,85
17,7	€ 32.244,62
1,9	€ 3.448,63
2,4	€ 4.395,64
21,4	€ 38.929,60
38,4	€ 69.968,63
9,0	€ 16.407,80
2,6	€ 4.687,81

**€ 182.025,58**

totale



€ 3.126.164,15	100,00
€ 182.025,58	5,82
	94,18



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

**€ 5,82**

**STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2009**

**grafico VI**

**PERCENTUALE SPESA CORRENTE PER INTERVENTI**

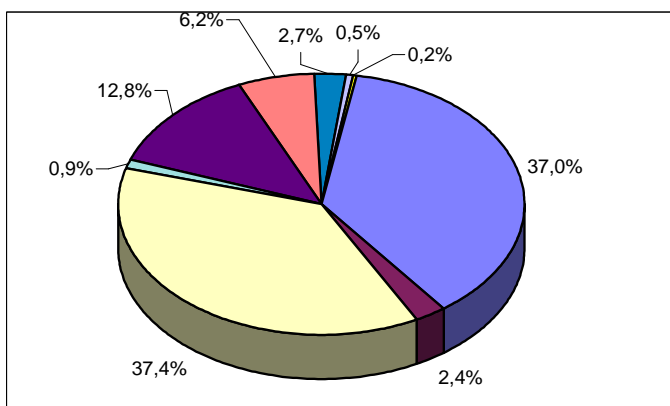
**Totale delle funzioni**

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
37,0	€ 1.135.649,36
2,4	€ 72.689,91
37,4	€ 1.148.471,74
0,9	€ 27.620,00
12,8	€ 393.942,24
6,2	€ 189.049,24
2,7	€ 81.441,00
0,5	€ 16.356,00
-	€ -
-	-
0,2	€ 5.075,11

*totale*

**€ 3.070.294,60**



**STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2010**

**PERCENTUALE SPESA CORRENTE PER INTERVENTI**

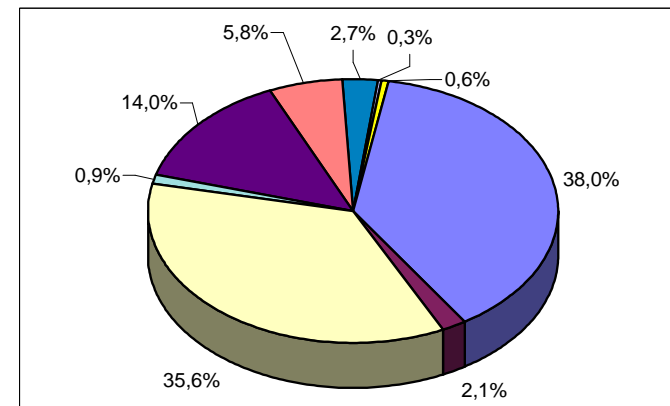
**Totale delle funzioni**

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
38,0	€ 1.186.779,00
2,1	€ 65.702,00
35,6	€ 1.113.754,00
0,9	€ 28.580,00
14,0	€ 438.206,71
5,8	€ 182.025,58
2,7	€ 84.165,00
0,3	€ 8.040,00
-	€ -
-	-
0,6	€ 18.911,86

*totale*

**€ 3.126.164,15**



## **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).

Il Patto di stabilità applicabile per gli esercizi 2009-2011 è disciplinato 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..

L'obiettivo della manovra è il miglioramento del saldo finanziario. Il saldo finanziario è calcolato in termini di "competenza mista" che consiste nella determinazione del saldo mediante la somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti e impegni, per la parte corrente, e dalla differenza tra incassi e pagamenti, per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti.

Al saldo finanziario 2007 come sopra determinato viene applicato un importo di miglioramento, in termini percentuali, distinguendo i Comuni dalle Province e, per ciascuno dei due macro gruppi, tra enti con saldo positivo/negativo e tra quelli che hanno rispettato o meno il patto di stabilità 2007.

Dai prospetti che seguono si evince che il Comune di Montanaro evidenzia un saldo positivo in migliaia di €. pari a €. 17, pertanto, avendo rispettato il patto di stabilità nel 2007, i coefficienti da applicare risultano del: 10% per ciascuno degli anni 2009 e 2010 e dello 0% per l'anno 2011; determinando conseguentemente il nuovo saldo obiettivo in termini di competenza mista, rispettivamente di €. 15 per gli anni 2009 e 2010 ed €. 17 per l'anno 2011.

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:

- Riduzione dei trasferimenti erariali; - 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 previsione di entrata e di spesa del bilancio 2010/2012, precisando che per l'anno 2012 è stato mantenuto l'obiettivo dell'anno 2011, in quanto non sono ancora state definite le misure percentuali per determinare il concorso alla manovra.

Qualora nel corso dell'esercizio finanziario venissero apportate modificazioni alla normativa che ridefinisce gli obiettivi della manovra di miglioramento del saldo finanziario, come disposto dall'art. 77-bis c. 12 del D.L. 112/08, in sede di variazione di bilancio sarà riapprovato il relativo prospetto rideterminato secondo le nuove regole.

## All. A/09/C - Calcolo del saldo di competenza mista

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2009-2011 (Leggi n. 133/2008 e n. 203/2008)</b>			
<b>COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti</b>			
<b>Comune di Montanaro</b>			
<b>DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO 2009, 2010 e 2011</b>			
			<i>(migliaia di euro)</i>
<b>SALDO FINANZIARIO 2007 in termini di competenza mista</b>			
<b>ENTRATE FINALI</b>			<b>ANNO 2007</b>
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	1432
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	1001
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	580
E4	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (*)	1544
<i>a detrarre:</i>	E5 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 77-bis, comma 5, legge n. 133/2008).	Riscossioni (*)	200
	E6 Entrate derivanti dalla distribuzione dei dividendi determinati da operazioni straordinarie poste in essere dalle società operanti nel settore dei servizi pubblici locali, qualora quotate sui mercati regolamentati, destinate alla realizzazione degli investimenti o alla riduzione del debito di cui all'art.77-bis, comma 8, legge n. 133/2008, come sostituito dall'art. 2, comma 41 lett. c), legge n. 203/2008.	Accertamenti	0
	E7 Entrate derivanti dalla cessione di azioni o quote di società operanti nel settore dei servizi pubblici locali ed entrate relative alla vendita del patrimonio immobiliare destinate alla realizzazione degli investimenti o alla riduzione del debito di cui all'art.77-bis, comma 8, legge n. 133/2008, come sostituito dall'art. 2, comma 41 lett. c), legge n. 203/2008.	Riscossioni (*)	0
	E8 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 77-bis, comma 7-bis introdotto dall'art. 2, comma 41 lett. b), legge n. 203/2008).	Accertamenti	0
	E9 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 77-bis, comma 7-bis - introdotto dall'art. 2, comma 41 lett. b), legge n. 203/2008).	Riscossioni (*)	767
<b>EF N</b>	<b>ENTRATE FINALI NETTE (E1+E2+E3+E4-E5-E6-E7-E8-E9)</b>		<b>3590</b>
<b>SPESE FINALI</b>			<b>ANNO 2007</b>
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	2898
S2	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (*)	1534
<i>a detrarre:</i>	S3 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 77-bis, comma 5, legge n. 133/2008).	Pagamenti (*)	200
	S4 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 77-bis, comma 7-bis - introdotto dall'art. 2, comma 41 lett. b), legge n. 203/2008).	Impegni	0
	S5 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 77-bis, comma 7-bis - introdotto dall'art. 2, comma 41 lett. b), legge n. 203/2008).	Pagamenti (*)	659
<b>SF N</b>	<b>SPESE FINALI NETTE (S1+S2-S3-S4-S5)</b>		<b>3573</b>
<b>SFIN 07</b>	<b>SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista (EF N- SF N)</b>		<b>17</b>
<b>VER PSI</b>	<b>L'ENTE HA RISPETTATO IL PATTO DI STABILITA' INTERNO PER IL 2007?</b>		<b>SI</b>

**All. D/09/C - Enti con saldo di competenza mista 2007 positivo o pari a zero e adempienti al patto 2007**

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2009-2011 (Leggi n. 133/2008 e n. 203/2008)</b>		
<b>COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti</b> Comune di Montanaro		
<b>DETERMINAZIONE DEL SALDO OBIETTIVO 2009, 2010 e 2011</b>		
<i>(migliaia di euro)</i>		
<b>SFIN 07</b>	<b>SALDO FINANZIARIO 2007 in termini di competenza mista</b>	<b>17</b>
		(a)

A	Determinazione del concorso alla manovra		
Percentuali da applicare ai sensi dell'art. 77-bis, comma 3 lett. b), legge n. 133/2008	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>0%</b>
	(b)	(c)	(d)
<b>IMPORTO ANNUO DELLA MANOVRA</b> (peggiorativa)	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>0</b>
	(e) = (a) * (b)	(f) = (a) * (c)	(g) = (a) * (d)

B	Individuazione del saldo finanziario obiettivo (art. 77-bis, comma 6, legge n. 133/2008)		
<b>SALDO FINANZIARIO OBIETTIVO</b> (in termini di competenza mista)	<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>	<b>Anno 2011</b>
	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>17</b>
	(h) = (a) - (e)	(i) = (a) - (f)	(l) = (a) - (g)

LEGITTIMITA' BILANCIO PREVISIONI / OBIETTIVO PATTO					
		<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	
<b>Ob.</b>	<b>Obiettivo</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	
Calcolo Saldo Finanziario 2010-2012					
		<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	
	Entrate				
E0	+	Titolo I	1.244,00	1.265,00	1.279,00
E0	+	Titolo II	1.238,00	1.240,00	1.223,00
E0	+	Titolo III	550	543	555
E0	+	Titolo IV	772	403	503
E1	-	Riscossione crediti	248	0	0
E		<b>Entrate Finali</b>	<b>3.556,00</b>	<b>3.451,00</b>	<b>3.560,00</b>
	Spese				
S0	+	Titolo I	3.126,00	3.101,00	3.103,00
S0	+	Titolo II	463	333	440
S1	-	Concessione crediti	48	0	0
S		<b>Spese Finali</b>	<b>3.541,00</b>	<b>3.434,00</b>	<b>3.543,00</b>
E-S		<b>Saldo Finanziario</b>	<b>15,00</b>	<b>17,00</b>	<b>17,00</b>

### **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.

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.).

A decorrere dal 2007 è stato esteso ai Comuni con popolazione inferiore a 20.000 abitanti l'attuazione del SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici) ossia un sistema di rilevazione telematica degli incassi e di pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche, che nasce dalla collaborazione tra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'Istat, in attuazione dell'art. 28 della legge 289/2002. Il SIOPE risponde all'esigenza di:

- migliorare l'attuale rilevazione trimestrale dei flussi di cassa, la conoscenza dell'andamento dei conti pubblici, sia sotto il profilo della quantità delle informazioni disponibili sia sotto il profilo della tempestività;
- superare attraverso una codifica uniforme per tipologia di enti, le differenze tra i sistemi contabili attualmente adottati dai vari comparti delle amministrazioni pubbliche.

La piena attuazione del SIOPE potrà esplicare effetti di rilievo in ordine alla predisposizione dei conti pubblici, attraverso la rilevazione in tempo reale del fabbisogno delle amministrazioni pubbliche e l'acquisizione delle informazioni necessarie ad una più puntuale predisposizione delle statistiche trimestrali di contabilità nazionale, finalizzata alla verifica delle regole previste dall'ordinamento comunitario (procedura su disavanzi eccessivi e Patto di Stabilità e crescita).

A decorrere dall'anno 2010, a seguito della rilevazione effettuata in sede di predisposizione del certificato al conto 2008, che ha previsto la possibilità di riclassificare gli impegni, secondo i principi di veridicità, comprensibilità, significatività e rilevanza, sono state allocate alcune spese in funzioni più pertinenti, con particolare riguardo alla spesa del personale, alle spese fisse e di manutenzione dei beni patrimoniali. La predetta rilevazione è stata effettuata per perfezionare il quadro conoscitivo fornito dal certificato sul rendiconto della gestione ai fini dell'attuazione della legge 5.5.2009, n. 42 recante "Delega al Governo in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'art. 119 della Costituzione". La riclassificazione dei dati riportati nel certificato al conto 2008, per coerenza, hanno determinato una diversa ripartizione dei costi sul bilancio di previsione 2010 e pluriennale.

I servizi maggiormente interessati alla riallocazione sono: il servizio tecnico per cui si è provveduto ad assegnare parte del personale operaio alla funzione riguardante la gestione del territorio e dell'ambiente e la funzione nel campo della viabilità; il servizio gestione economica, finanziaria per cui si è provveduto ad assegnare una unità di personale alla funzione nel campo dello sviluppo economico con riferimento ai servizi relativi al commercio.

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 nuove denominazioni:

#### **SETTORE QUALITA' 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.

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.

### 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Importi all'unità di Euro

Programma n°	Anno 2010				Anno 2011				Anno 2012			
	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	730.666	0	0	730.666	715.566	0	0	715.566	712.216	0	0	712.216
2 - Finanziario	2.133.809	0	49.000	2.182.809	2.138.535	0	0	2.138.535	2.147.940	0	0	2.147.940
3 - Tecnico	62.152	0	275.500	337.652	28.952	0	858.500	887.452	28.952	0	258.500	287.452
4 - Controllo del Territorio	347.898	0	49.330	397.228	362.182	0	49.330	411.512	374.482	0	49.330	423.812
5 - Affari Generali	87.817	0	0	87.817	98.417	0	0	98.417	88.417	0	0	88.417
				0				0				0
<b>Totali</b>	<b>3.362.342</b>	<b>0</b>	<b>373.830</b>	<b>3.736.172</b>	<b>3.343.652</b>	<b>0</b>	<b>907.830</b>	<b>4.251.482</b>	<b>3.352.007</b>	<b>0</b>	<b>307.830</b>	<b>3.659.837</b>

### **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 (compatibilmente con la disponibilità dei locali idonei, la cui ristrutturazione integrale è oggetto di prossimo avvio dei lavori).

### **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 2010					Anno 2011					Anno 2012				
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)		
730.666	0	0	730.666		715.566	0	0	715.566		712.216	0	0	712.216	
% 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**

Acquisto beni mobili per il funzionamento del servizio.

### **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 al Nucleo di Valutazione.

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, nonché della riscossione dei finanziamenti concessi.

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. 4 dipendenti cat. C

n. 1 dipendente cat. B

### **3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare**

n. 7 computer e relative periferiche, n. 2 fotocopiatrici e n. 7 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 2010					Anno 2011					Anno 2012				
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)		
2.133.809	0	49.000	2.182.809		2.138.535	0	0	2.138.535		2.147.940	0	0	2.147.940	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
97,76	0,00	2,24			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. 5 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 2010	Anno 2011	Anno 2012	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	700.000	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	271.550	138.000	238.000	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>271.550</b>	<b>838.000</b>	<b>238.000</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	30.172	29.516	29.970	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>30.172</b>	<b>29.516</b>	<b>29.970</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI IMPOSTE E TASSE	35.930	19.936	19.482	
TRASFERIMENTI	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>35.930</b>	<b>19.936</b>	<b>19.482</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>337.652</b>	<b>887.452</b>	<b>287.452</b>	

(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 2010					Anno 2011					Anno 2012				
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)		
62.152	0	275.500	337.652		28.952	0	858.500	887.452		28.952	0	258.500	287.452	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
18,41	0,00	81,59			3,26	0,00	96,74			10,07	0,00	89,93		

### **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.

Attuare 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, anche mediante l'utilizzo di attrezzature atte alla rilevazione della velocità; 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. 4 dipendenti cat. C

n. 3 dipendente cat. B

### **3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare**

n. 4 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**



### 3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

#### IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2010					Anno 2011					Anno 2012				
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)		
347.898	0	49.330	397.228		362.182	0	49.330	411.512		374.482	0	49.330	423.812	
% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale			% su totale	% su totale	% su totale		
87,58	0,00	12,42			88,01	0,00	11,99			88,36	0,00	11,64		

### **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 (Pec, Albo Pretorio web, delibere determine.....).

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 2010	Anno 2011	Anno 2012	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	
<b>TOTALE (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PROVENTI DEI SERVIZI	15.400	25.400	15.400	
<b>TOTALE (B)</b>	<b>15.400</b>	<b>25.400</b>	<b>15.400</b>	
QUOTE DI RISORSE GENERALI IMPOSTE E TASSE	29.242	29.286	30.901	
TRASFERIMENTI	27.155	26.744	27.490	
ALTRE ENTRATE	16.020	16.987	14.626	
<b>TOTALE (C)</b>	<b>72.417</b>	<b>73.017</b>	<b>73.017</b>	
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>87.817</b>	<b>98.417</b>	<b>88.417</b>	

(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 2010					Anno 2011					Anno 2012				
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)		
87.817	0	0	87.817		98.417	0	0	98.417		88.417	0	0	88.417	
% 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	730.666	715.566	712.216			2.158.448	0 0 0 0	0 0 0	-	-
2 - Finanziario	2.182.809	2.138.535	2.147.940			6.116.344	2.490 0 0 0	- 0 0	300.000	50.450
3 - Tecnico	337.652	887.452	287.452			91.406	- 700.000 0 0	0 0 0	0	721.150
4 - Controllo del Territorio	397.228	411.512	423.812			529.152	0 0 0 0	0 0 0	0	703.400
5 - Affari Generali	87.817	98.417	88.417			274.651	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) Ristrutturazione Palazzo Com.le 3° Stralcio – Androne e Scala Principale G.C. n.148/07 Prog.Esecutivo	2.01.01.01 V.5730.4.1 2.01.02.05 V.5730.4.2	2004 liquidato liquidato	70.000,00 33.406,73 43.500,00 29.023,89	Fondi Comunali Cave
2) Realizza Scolam. 2° Lotto CPS/159/29 Prog.Definitivo	2.09.06.01 V.9030.120.3 V.903010.3 2.09.03.01 V.9030.10.2	2004 liquidato liquidato	65.000,00 48.417,60 1.200.000,00 6.854,40	Fondi Comunali Contr.Regionale

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

In merito al prospetto precedente si precisa quanto segue:

- 01) Ristrutturazione Palazzo Com.le 3° Stralcio – Androne e Scala Principale: I lavori sono stati ultimati, la Direzione Lavori deve emettere lo Stato Finale e il Certificato di Regolare Esecuzione.
- 02) Realizzazione Canale Scolmatore – 2° Lotto: In attesa di presentazione Progetto Esecutivo.

(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 )**



5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2008

(Sistema contabile D.L.vo 267/2000 e D.P.R. 194/96)

2 Giustizia	3 Polizia	4 Istruz. Pubblica	5 Cultura e beni cultur.	6 Settore sport e ricreat.	7 Turismo	8			9				10 Settore Sociale	11			12 Servizi produttivi	Totale generale
						viabilità e trasporti			Gestione territorio e dell'ambiente					Sviluppo economico				
						Viabil. Illumin. Serv. 01 e 02	Tras. p. Pubbl. l. serv. 03	Totale	Edilizia residen. Pubblica serv. 02	Servizio Idrico serv. 04	Altre serv. 01,03,05 e 06	Totale		Industr. Artig. S. 04-06	Agricol. Serv. 07	Totale		
-	-	45.806	22.960	15.316	-	43.445	-	43.445	-	-	95.100	95.100	13.248	-	-	-	-	371.422
-	-	7.309	22.960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.261
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.097
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	45.806	22.960	15.316	-	43.445	-	43.445	-	-	95.100	95.100	13.248	-	-	-	-	373.519
-	234.969	486.825	191.257	65.755	3.000	241.028	-	241.028	46.787	63.483	277.337	387.604	342.406	-	5.355	17.678	-	3.521.518
														6.312	6.011			

## **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.

Montanaro, lì 10.02.2010

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)

.....