

***RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO***

2013 - 2015

Modello n. 2

Per Comuni e Unione di Comuni

INDICE

SEZIONE 1.

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

SEZIONE 2.

ANALISI DELLE RISORSE

SEZIONE 3.

PROGRAMMI E PROGETTI

SEZIONE 4.

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

SEZIONE 5.

*RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI
PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.L.vo 77/1995)*

SEZIONE 6.

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

1.1 – POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 830
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D. L.vo 267/2000)		n. 837
di cui: maschi		n. 410
femmine		n. 427
nuclei familiari		n. 384
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2011 (penultimo anno precedente)		n. 829
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 5	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 11	
saldo naturale		n. -6
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 47	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 33	
saldo migratorio		n. 14
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2011 (penultimo anno precedente) di cui		n. 837
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 40
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 73
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 92
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 430
1.1.13 – In età senile (oltre 65 anni)		n. 202
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	1,48
	2008	0,85
	2009	0,72
	2010	1,09
	2011	0,60
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2007	1,60
	2008	0,97
	2009	1,45
	2010	1,09
	2011	1,32
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 1.359
	Entro il	n.
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: 35% in possesso della licenza elementare 44% in possesso della licenza media 18% in possesso del diploma superiore e 3% in possesso della laurea.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: 10% mediocre 50% buona 40% più che buona.		

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

1.2 TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Km²		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°	* Fiumi e Torrenti n°1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km.	* Provinciali Km.6	* Comunali Km.4
* Vicinali Km.5	* Autostrade Km.	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI	NO
* 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"/>
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)		
x	Piano di recupero borgata Moncolombone.	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P		
P.I.P		

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
D1	2	2	C	2	2
B3	1	1			

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 5
 fuori ruolo n.

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
D1	D2	1	1	D1	D1	1	1
B3	B7	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
C	C4	1	1	C	C1	1	1

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	
1.3.2.1 – Asili nido n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.2 – Scuole materne n. 1	Posti n. 26	Posti n. 26	Posti n. 26	Posti n. 26	
1.3.2.3 – Scuole elementari n. 1	Posti n. 20	Posti n. 20	Posti n. 20	Posti n. 20	
1.3.2.4 – Scuole medie n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n.	n.	n.	n.	
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km.					
- Bianca					
- nera					
- mista	8	8	10	10	
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.	12	12	12	12	
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input 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. 1 hq.	n. 1 hq.	n. 1 hq.	n. 1 hq.	
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica	n. 159	n. 159	n. 159	n. 159	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.					
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile					
- 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. 1	n. 1	n. 1	n. 1	
1.3.2.17 – Veicoli	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4	
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. 7	n. 7	n. 7	n. 7	
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)	Una struttura sportiva polivalente.				

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

1.3.3 – ORGANI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
1.3.3.1 – CONSORZI	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.3.2 – AZIENDE	n.	n.	n.	n.
1.3.3.3 – ISTITUZIONI	n.	n.	n.	n.
1.3.3.4 – SOCIETA' DI CAPITALI	n.	n.	n.	n.
1.3.3.5 – CONCESSIONI	n.	n.	n.	n.

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i **DEPURAZIONE ACQUE REFLUE. SMALTIMENTO RIFIUTI, SCUOLA MEDIA, FUNZIONI SOCIO ASS.LI, CANILE.**

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi) **COMUNE DI VALLO, ZONA LANZO CIRIE', COMUNE DI FIANO, COMUNITA' MONTANA VALLI DI LANZO, COMUNITA' MON**

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione **ILLUMINAZIONE PUBBLICA.**

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi **ENEL SOLE.**

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)

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo L'accordo è: <ul style="list-style-type: none">▪ In corso di definizione▪ Già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata del Patto territoriale Il Patto territoriale è: <ul style="list-style-type: none">▪ In corso di definizione X▪ 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

L'economia presente sul territorio si sostanzia nella presenza di piccole aziende agricole, artigianali (legno ed edilizia) e piccole medie imprese sempre riconducibili alla categoria artigianale (carpenteria in ferro e torneria meccanica).

Sono altresì presenti alcune attività commerciali quali macelleria, panetteria, alimentari, cartoleria e varie, prodotti agricoli, mobilificio e merceria.

Sono inoltre presenti un bar, un ristorante/pizzeria/bar. Sempre nel settore ricettività a decorrere dall'agosto 2010 è stata aperta una attività di bar panetteria pasticceria aperta tutti i giorni della settimana.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (accertam. competen.)	Esercizio Anno 2011 (accertam. competen.)	Esercizio in corso (prev.)	Previsione bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
E N T R A T E							
Tributarie (E)	187.160	180.803	201.426	243.850	239.850	241.850	21,06
Contributi e trasferimenti correnti (E)	312.487	244.311	288.325	273.545	277.292	276.859	-5,13
Extratributarie (E)	90.433	108.563	131.080	160.880	169.800	169.800	22,73
TOTALE ENTRATE CORRENTI (E)	590.080	533.677	620.831	678.275	686.942	688.509	9,25
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio (E)	0	0	0	0	0	0	0
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti (E)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	590.080	533.677	620.831	678.275	686.942	688.509	9,25
Alienazione di beni e trasf. di capitale (E)	65.292	125.060	39.600	457.000	23.000	23.000	1054,04
Proventi di urbanizzazione destinati e investimenti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Accensione mutui passivi (E)	0	0	162.000	0	0	0	-100,00
Altre accensioni prestiti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento (E)	0	0	0	0	0	0	0
- finanziamento investimenti (E)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	65.292	125.060	201.600	457.000	23.000	23.000	126,68
Riscossione crediti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Anticipazioni di cassa (E)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	655.372	658.737	822.431	1.135.275	709.942	711.509	38,03

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7	
Imposte	121.340	123.374	118.514	151.800	147.800	149.800		28,09
Tasse	65.682	57.320	82.562	91.700	91.700	91.700		11,07
Tributi speciali ed altre entrate proprie	138	109	350	350	350	350		0,00
TOTALE	187.160	180.803	201.426	243.850	239.850	241.850		21,06

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE UNICA (IMU)							
	ALIQUOTE IMU		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	
IMU I^ CASA ALIQUOTA RIDOTTA		4 x mille		35.464,00			35.464,00
IMU II^ Casa E ALTRI FABBRICATI		7,6 x mille		60.000,00			60.000,00
FABBR RURALI USO STRUMENTALE		2 x mille		1.000,000			1.000,00
TOTALE				96.464,00			96.464,00

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

IMPOSTA SPERIMENTALE (IMU)

Si tratta di una nuova imposta che va a sostituire la vecchia ICI (Imposta Comunale sugli immobili). Istituita con Decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201 - convertito nella legge 22 dicembre 2011 n. 214 - l'imposta municipale propria in via sperimentale, a decorrere dall'anno 2012, stabilisce che la stessa si applica da tutti i Comuni del Territorio Nazionale fissando come aliquota base lo 0,76% aliquota ridotta per l'abitazione principale nella misura dello 0,4% ed aliquota ridotta per i fabbricati rurali ad uso strumentale nella misura del 0,2% e quale detrazione per l'abitazione principale il valore di Euro 200,00.

Il Comune di Varisella consapevole del fatto che l'introduzione di detta tassa anche sull'abitazione principale comporta per i cittadini che da alcuni anni non versavano più l'imposta ICI per detti fabbricati, una notevole pressione fiscale, ha ritenuto di stabilire le aliquote (IMU) così come fissate dal legislatore non intervenendo né in aumenti né in diminuzioni e confermando la detrazione per l'abitazione principale in Euro 200,00.

E' previsto in bilancio il seguente gettito Anno 2012 € 96.464,00 Anno 2013 ed Anno 2014 € 100.464,00

TASSA RACCOLTA RIFIUTI:

Il decreto legislativo 507/93 ha ridisciplinato ed innovato l'organizzazione di alcuni tributi comunali tra cui la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani. Al fine di garantire la graduale applicazione della tariffa per la copertura dei costi di gestione, con deliberazione del Consiglio Comunale n.ro 24 del 18/12/2003, esecutiva, si è provveduto ad aggiornare la classificazione delle superfici tassabili e delle relative tariffe, in vista del prossimo obbligo di adozione del metodo normalizzato. Apportando le dovute modifiche al regolamento comunale per l'applicazione della tassa di cui trattasi, si è introdotta, dall'anno 2001 la riscossione in proprio della stessa. Con deliberazione della Giunta Comunale n.ro 60 del 27/12/2006, esecutiva, si è stabilito di apportare con decorrenza 1/1/2007, alle tariffe relative alla TARSU un aumento nella percentuale del 15% al fine di assicurare un adeguato gettito atto alla copertura delle sole spese di raccolta e smaltimento. Tale incremento è stato necessario in vista dell'attivazione del nuovo progetto di raccolta differenziata (1/06/2007) predisposto e gestito dal C.I.S.A.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 3.03.2008 si provveva a confermare per l'anno 2008 la misura della tassa come stabilito dalla deliberazione di cui sopra, conferma valida anche per l'esercizio 2009.

L'attivazione della raccolta differenziata genera un rimborso da parte del C.I.S.A. di € 8.130,00 annui che sommato al gettito della tassa stessa, leggermente inferiore allo stanziamento previsto nel triennio precedente, permettere la copertura quasi totale dell'onere

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

derivante dal servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti e dal costo derivante dalla gestione delle ecostazioni Dall'anno 2010 è stato proposto un lieve aumento, nella misura del 5% solo sulle utenze di civile abitazione

Anche in questo caso la previsione di gettito è stata prudentiale, fintanto che non verrà redatto il rispettivo ruolo.

Relativamente al triennio considerato, l'Amministrazione sulla scorta dei ruoli elaborati propone lo stanziamento di Euro 76.915,00 anche a fronte di accertamenti e riscossioni relativi ad esercizi pregressi, relativamente all'esercizio 2012 ed Euro 78.000,00 e 79.000,00 relativamente agli esercizi 2013 e 2014.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI:

Il decreto legislativo n.ro 507/93 emanava una nuova disciplina che innovava e armonizzava taluni tributi comunali tra cui l'imposta comunale sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni. Con deliberazione della Giunta Comunale n.ro 28 del 24/02/1994 venivano approvate le tariffe per l'applicazione delle imposte in esame. Tali tariffe sono state aumentate ai sensi del decreto legislativo 449/97. Il comma 1/bis dell'art. 10 della legge 448/2001 ha escluso dall'imposta le insegne di esercizio di attività commerciali e di produzione di beni e servizi che contraddistinguono la sede dell'attività, di superficie fino a mq. 5. Il gettito derivante da tali imposte risulta comunque esiguo e mantenuto costante nel triennio considerato.

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE:

Assoggettate alla tassa sono le superfici relative all'occupazione di spazi ed aree pubbliche di qualsiasi natura, nonché i tratti di aree private gravate da servizi di pubblico passaggio. Questa Amministrazione non si è avvalsa della facoltà di assoggettare a canone l'occupazione di spazi ed aree pubbliche.

L'art. 18, comma 1°, lettera f) della legge 488/99 prevede che la determinazione della tassa per l'occupazione permanente realizzata con condutture ed impianti o con qualsiasi altro manufatto da aziende di erogazione dei servizi pubblici sia effettuata in base agli stessi criteri fissati per la determinazione forfetaria del canone.

E' stato pertanto sostituito il criterio dell'occupazione per Km. lineari con quello del numero complessivo delle relative utenze per la misura unitaria di tariffa di euro 0,77 nei comuni con popolazione sino al 20.000 abitanti ed di euro 0,62 nei comuni con popolazione superiore a 20.000 abitanti.

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

Tale servizio, come per la pubblicità e le pubbliche affissioni, è gestito direttamente dal Comune. Non si prevedono scostamenti di sorta nell'arco temporale considerato.

ADDITIONALE COMUNALE ALL'IRPEF:

Con decreto legislativo 360/98 è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999, l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche. La legge finanziario 2008 (legge 24 dicembre 2007 n.ro 244) conferma la possibilità per i Comuni di innalzamento dell'aliquota dell'addizionale di cui trattasi fino a 0,8 punti percentuali. Questa Amministrazione, indipendentemente da tale norma, non ha modificato in aumento l'aliquota per l'anno 2012, pari allo 0,3 punti percentuali come già determinata per gli anni precedenti. Anche per gli esercizi 2013 e 2014 viene confermata l'aliquota in vigore, essendo prioritario per questa Amministrazione non aumentare la pressione fiscale alla popolazione.

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

IMPOSTA SPERIMENTALE MUNICIPALE

Per l'anno 2012 si riconfermano le aliquote stabilite dal legislatore:

Aliquota base 0,76%

Aliquota ridotta per l'abitazione principale e relative pertinenze 0,4%

Aliquota ridotta per fabbricati rurali ad uso strumentale 0,2%

Detrazione dell'imposta spettante per l'abitazione principale nella misura di Euro 200,00

E' previsto in bilancio il seguente gettito Anno 2012 € 96.464,00 Anno 2013 ed Anno 2014 € 100.464,00

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE:

Anche in questo caso sono state riconfermate le tariffe stabilite con deliberazione del Consiglio Comunale n.ro 21 del 15/04/1994. Il gettito previsto ammonta ad €. 1.700,00 per l'anno 2012 - €. 1.700,00 per il 2013 ed €. 1.700,00 per il 2014.

PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI:

Per il triennio considerato si è previsto il gettito di € 50,00 per la pubblicità - €. 100,00 per gli esercizi successivi 2013/2014

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

Le funzioni ed i poteri per l'esercizio di ogni attività organizzativa e gestionale delle imposte sopra descritte, sono affidate al Responsabile dell'Area Amministrativa e Finanziaria Annamaria SAVARINO all'area Amministrativa è assegnato l'Istruttore Amm...vo Marco SCARPINO inquadrato alla categoria C posizione economica C1

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli:

In assenza di un consistente aumento della spesa, e/o riduzione dei trasferimenti erariali, le tariffe e aliquote in vigore potranno essere mantenute nell'intero triennio.

La partecipazione IRPEF, in assenza di diverse disposizioni legislative, viene mantenuta iscritta al titolo 1° con un gettito costante nel triennio 2012/2014 .

Le altre poste iscritte al Tit. 1°, come l'addizionale per il consumo dell'energia elettrica e la TOSAP non si discostano sensibilmente nell'intero triennio rispetto al triennio precedente.

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

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 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	272.972	228.029	223.371	211.433	211.433	211.000	- 5,34	
Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione	13.835	2.282	12.678	17.966	21.713	21.713	41,71	
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	0	0	0	0	0,00	
Contributi e trasferimenti da parte di organ. comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0	0,00	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	25.680	14.000	52.276	44.146	44.146	44.146	- 15,55	
TOTALE	312.487	244.311	288.325	273.545	277.292	276.859	- 5,13	

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015

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

I trasferimenti sulla base dei dati pubblicati sul sito del Ministero ammontano ad €. 223371 di cui Euro 35.028 per l'ammortamento dei mutui contratti.

La Regione ha trasferito somme esigue ai sensi delle LL.RR. 44/2000 e 15/2007 rispettivamente per spese di funzionamento e a titolo di misure a sostegno dei piccoli comuni che per il triennio in considerazione dell'incertezza delle risorse a disposizione delle Regioni a seguito dell'entrata in vigore del federalismo fiscale non sono state previste entrate, ma nel caso che le stesse si verificano si provvederà con opportune variazioni ad iscriverle nel bilancio di previsione, tutto ciò per non creare aspettative di entrata che poi possono non verificarsi.

La Regione trasferisce altresì somme esigue a parziale copertura dell'onere sostenuto per incremento del patrimonio bibliografico mentre la Provincia non risulta erogatore di alcun trasferimento corrente se non per le quote relative al Piano provinciale per il diritto allo studio in base alla ex L.R. 28/2007, meglio specificate nel paragrafo seguente.

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

In data 23 Dicembre 2008 il Consiglio Regionale del Piemonte ha approvato il Piano triennale di interventi in materia di istruzione. A seguito di tale approvazione le Province, nell'esercizio delle nuove funzioni nelle materie loro attribuite dalla citata legge regionale, dovevano avviare le procedure per la predisposizione del piano relativo all'anno 2009 per l'erogazione delle relative risorse ai Comuni. Sulla base della comunicazione della Provincia di Torino, circa l'importo trasferito per le funzioni di assistenza scolastica, si può affermare che lo stesso segue un andamento pressoché costante nel triennio in considerazione, così come il triennio precedente. Il finanziamento della Provincia a sostegno delle spese per il trasporto scolastico che sempre per l'incertezza dei fondi a disposizione degli enti territoriali a seguito dell'entrata in vigore del federalismo fiscale non sono state iscritte previsioni di entrata che nel caso vengano a verificarsi nel corso dell'esercizio si provvederà ad iscriverle in bilancio con opportune variazioni.

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

Sono stati previsti i seguenti finanziamenti da parte della Regione Piemonte:

- il contributo regionale a sostegno della locazione, iscritto per euro 4.000,00 per ciascun anno, rappresenta un modo tangibile per alleggerire gli oneri connessi alla locazione per le famiglie a basso reddito che abbiano stipulato regolari contratti;
- il contributo regionale per l'acquisto di materiale bibliografico, previsto in euro 450,00 sulla base della comunicazione in merito prodotta dalla Regione Piemonte.

E' stato proposto il trasferimento dal C.I.S.A. a seguito dell'attivazione del servizio di raccolta differenziata per un importo presunto di €. 8.000,00 per l'anno di previsione ed euro 4.000 per gli anni 2013/2014

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Mai come adesso l'incertezza degli importi dei trasferimenti dello Stato con al timore di ulteriori tagli da parte dello Stato, induce ad iscrizioni prudenziali ed ad una programmazione limitata alle risorse di cui si ha certezza.

Per garantire gli stessi servizi, le Amministrazioni che non hanno grandi margini di economie, possono solamente ricorrere o all'aumento di aliquote e tariffe e/o alla riduzione della spesa corrente, per quanto già ai minimi termini, per fronteggiare la diminuzione sistematica di fonti di finanziamento statale a fronte di aumenti costanti ad esempio per le utenze elettriche, di riscaldamento e carburanti in genere, già verificatisi nell'esercizio precedente.

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	45.721	39.131	47.690	72.550	64.800	64.800	52,13
Proventi dei beni dell'Ente	38.118	40.655	40.505	45.780	67.170	67.170	13,02
Interessi su anticipazioni e crediti	304	100	400	0	0	0	- 100,00
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0	0	0	0	0	0	0,00
Proventi diversi	16.041	10.547	10.000	11.000	10.000	10.000	10,00
TOTALE	100.184	90.433	98.595	129.330	141.970	141.970	31,17

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.

Oltre ai diritti di segreteria ed ai proventi per il servizio di trasporto scolastico, il provento più rilevante proviene dal servizio idrico integrato che per il momento continua ad essere gestito in economia, con la precisazione che per gli anni considerati, lo stesso è stato ridotto a seguito dell'eliminazione del minimo fatturabile.

E' stato previsto un aumento nell'ordine dello 0,5% delle tariffe in vigore ed il relativo gettito è stato iscritto in egual misura per l'intero triennio in considerazione.

E' previsto il trasferimento dai Comuni di San Maurizio ed Ozegna per il servizio convenzionato rispettivamente per Segretario C.le (Con il Comune di Ozegna) e gestione Associata per il Servizio Finanziario del Personale e dei Tributi.

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.

Di rilevante importanza sono i proventi derivanti dal canone sulle concessioni di grandi derivazioni d'acqua per la produzione di forza motrice. L'iscrizione proposta per l'anno 2012 pari ad €. 31.560,00 stata effettuata sulla base dell'incassato nell'anno precedente e proposto per il triennio in considerazione

Si segnala inoltre l'introito del canone di concessione alla TIM di un'area comunale su cui insiste un impianto di telecomunicazione, confermata per l'intero triennio, salvo adeguamento all'indice ISTAT.

Inoltre è prevista la rendita derivante dall'affitto di terreni agricoli per il pascolamento di bestioni.

Di notevole rilievo è il trasferimento dal GSE per la produzione di energia elettrica a seguito della realizzazione dell'Impianto fotovoltaico.

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Tra le entrate extratributarie sono ricomprese le piccole voci di entrata come i proventi per le fotocopie, il rimborso per il rilascio di certificazioni varie, di carte d'identità e dei diversi diritti di segreteria, inclusi quelli derivanti dall'attività dell'Ufficio Tecnico.

Relativamente ai diritti derivanti dal rilascio delle carte d'identità, in base al disposto dell'art. 3 del D.L. 25/6/2008, n. 112 – convertito in Legge 6/8/2008, n. 133, che proroga la validità della stessa per ulteriori 5 anni dalla scadenza, si avrà un minor gettito di un'entrata già esigua.

Queste entrate registrano, sia nel triennio trascorso che in quello in corso, un andamento pressoché costante.

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

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 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
Alienazione di beni patrimoniali	12.200	0	0	8.600	10.000	10.000	86.000.000.000,00	
Trasferimenti di capitale dallo Stato	22.529	20.375	22.533	10.315	10.500	10.500	- 54,22	
Trasferimenti di capitale dalla Regione	239.488	62.000	500.000	0	0	0	- 100,00	
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	2.582	0	16.980	10.000	0	0	- 41,11	
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	28.422	3.292	1.000	10.685	10.000	10.000	968,50	
TOTALE	305.221	85.667	540.513	39.600	30.500	30.500	- 92,67	

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

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

Nella parte in conto capitale sono previsti i trasferimenti di cui si è già certi e precisamente:

Per l'esercizio in corso sono previsti:

Euro 8.600,00 derivanti dalla concessione di loculi cimiteriali per finanziare la costruzione di nuovi loculi ed Euro 10.000,00 per gli esercizi 2013/2014

Il trasferimento "Una Tantum" dalla S.I.A. per interventi ambientali (miglioramento aree verdi isole ecologiche) per Euro 10.000,00

Il trasferimento dello Stato a finanziamento spese in conto capitale per Euro

Introiti per oneri di urbanizzazione per Euro 10.685,00 per l'esercizio di previsione ed Euro 10.000,00 per gli esercizi 2013/2014.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni

Come scelta amministrativa si propende ad iscrivere i contributi di cui si ha una certa sicurezza, oltre a quelli che l'Amministrazione ha ritenuto di poter ottenere ed ha provveduto ad inserirli nel programma triennale delle opere pubbliche.

La voce "Trasferimenti di capitale da parte di altri soggetti" si riferisce alle somme derivanti da proventi per oneri di urbanizzazione, meglio specificati nel successivo paragrafo.

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 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (incassato 2009)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
Proventi dalle concessioni edilizie.	1 78.967,00	2 31.602,00	3 1.000,00	4 10.685,00	5 10.000,00	6 .000,00	7 - 41,90%

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

Gli interventi previsti sono in linea con gli strumenti urbanistici vigenti. L'incremento consistente del gettito registratosi nel 2007, generato principalmente dall'adozione del progetto preliminare di revisione del PRGC avvenuto nel mese di novembre 2007 (CC n. 32 del 16.11.2007), ha prodotto effetti anche nel 2008 e 2009. La contrazione del gettito prevista per il triennio in considerazione era già stata prospettata nel bilancio pluriennale dell'esercizio precedente. Tale scelta prudenziale trova giustificazione nel fatto che tali entrate sono destinate al finanziamento della parte capitale, quindi a finanziamento di parte, o tutto, di opere pubbliche. Sono infatti previste opere nel triennio in considerazione, finanziate dai proventi delle concessioni edilizie, come risulta dall'allegato al Bilancio di Previsione relativo alle spese di investimento.

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

Essendo in corso la variante generale al PRGC, non risulta possibile quantificare le opere a scomputo che si potranno verificare negli esercizi 2010 e seguenti.

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

Non sono state destinate, in sede di previsione, quote di oneri di urbanizzazione da destinare al finanziamento della parte corrente nel triennio considerato, nonostante il disposto dell'art. 2, comma 8 della Legge 24.12.2007, n. 244 – Legge Finanziaria 2008 – preveda la possibilità di destinare a tale scopo una quota fino al 50% di tali proventi, oltre ad un ulteriore quota non superiore al 25% da destinarsi alle manutenzioni del verde pubblico, strade e patrimonio.

L'eventuale applicazione verrà considerata di volta in volta a seconda delle maggiori esigenze che si verificheranno.

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli

Le opere e gli interventi finanziati con oo.uu. restano subordinati all'effettivo realizzo della relativa entrata.

Le eventuali rettifiche che verranno apportate agli stanziamenti di competenza, si rifletteranno direttamente sulle opere finanziate da proventi di oo.uu.

Qualora si verificassero esuberi, rispetto agli stanziamenti di previsione, verrà valutata la possibilità di destinare tali esuberi ad opere precedentemente finanziate da avanzo di amministrazione o a supporto delle spese correnti o a nuove opere.

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
ENTRATE								
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00	
Assunzione di mutui e prestiti	0	0	0	120.000	0	0	1.200.000.000.000.	000,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00	
TOTALE	0	0	0	120.000	0	0	1.200.000.000.000.	000,00

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

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

Si prevede per il 2012 l'accensione di un mutuo di Euro 120.000.00 per l'ampliamento del cimitero

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'iscrizione di mutui passivi è stata effettuata nel rispetto della capacità di indebitamento dell'Ente.

La percentuale del 15% delle entrate correnti dell'anno 2008, viene rispettata e mantenuta nel triennio considerato.

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli

Le entrate eventualmente iscritte al Tit. 5° verranno accertate esclusivamente una volta ottenuta la concessione definitiva da parte dell'Ente mutuante – tale eventualità verrà valutata anche in base all'estinzione dei mutui esistenti.

Relazione Previsionale e Programmatica 2012/2014

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 2009 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2010 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0,00

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

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

Non è previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel triennio considerato dalla presente relazione, essendo garantito il puntuale incasso delle poste dell'entrata e ad esso correlati i pagamenti da effettuare.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

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

L'andamento della spesa corrente, sia nel triennio precedente che in quello futuro, non denota grandi scostamenti ed interessa tutte quelle poste di spesa che risultano ormai consolidate ed indispensabili per la vita dell'Ente, quali le spese per le utenze, per il personale e per i mutui, anche perché, in assenza di dati certi da parte del Ministero dell'Interno circa l'importo dei trasferimenti erariali, la programmazione viene impostata quasi esclusivamente sulle risorse certe dell'Ente e su un importo, a titolo di contribuzione erariale, iscritto sempre per somme minime garantite.

Relativamente al personale, si rappresenta che dopo il 1 luglio per collocamento a riposo della titolare dell'Area Amministrativa Demografica si provvederà nel disposto delle leggi in materia alla revisione della Pianta Organica ed all'assunzione di nuova unità. Si è anche tenuto conto dell'incremento consistente, già registrati nel corso dell'anno 2009, del costo delle utenze elettriche, da riscaldamento e dei carburanti ad uso dei mezzi comunali.

Inoltre, come già indicato nella Relazione Previsionale per l'esercizio 2009, rispetto agli anni precedenti, sono state apportate variazioni ai programmi inseriti nella presente relazione e relativi alla impostazione del Bilancio di Previsione.

Sono stati infatti previsti solamente due programmi, contro i precedenti cinque, riconducibili essenzialmente alla struttura stessa del Bilancio, e precisamente:

* 1 - FUNZIONAMENTO E MANTENIMENTO DELL'ENTE

* 2 - INVESTIMENTI

Il programma denominato "Funzionamento e mantenimento dell'Ente" ricomprende tutti gli interventi iscritti nella Spesa Corrente – Tit. 1°, ed è finanziato dalle entrate correnti previste nei primi 3 Titoli dell'Entrata. Tale programma intende garantire quelli che sono i servizi indispensabili ed istituzionali dell'Ente, impiegando le risorse certe dell'Ente senza dover provvedere all'impiego di altre fonti quali, ad esempio, quote di proventi derivanti dalla concessioni edilizie, almeno in sede di previsione.

Tale possibilità verrà considerata in corso d'anno e qualora le condizioni intervenute impongano tale scelta ai fini del permanere degli equilibri di bilancio, soprattutto in sede di assestamento generale. Sostanzialmente il programma fa riferimento a tutte quelle spese che si possono considerare "consolidate" ed obbligatorie, riservando eventuali economie al miglioramento ed allo sviluppo dei servizi gestiti.

Il programma classificato "Investimenti" impegna pertanto il Tit. 2° del Bilancio e si riferisce alle spese in conto capitale, finanziate da mezzi classici, e pertanto relativo alla realizzazione e/o completamento di opere pubbliche.

Relazione Previsionale e Programmatica 2011/2013

Tale programma, per il triennio oggetto della presente relazione, in sede di previsione tiene conto delle fonti di finanziamento certe, quali il Fondo Nazionale Ordinario Investimenti , proventi da oneri di urbanizzazione , opere finanziate da contributi della Regione e della Provincia già noti oltre che delle opere previste nel programma triennale delle opere pubbliche.

L'iscrizione di investimenti finanziati da Avanzo di Amministrazione viene effettuata annualmente in sede di Rendiconto e solamente per la parte non vincolata dello stesso.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'attività dell'Amministrazione resta improntata al proseguimento dei programmi relativi al mantenimento, ed al miglioramento, dei servizi indispensabili resi al cittadino.

Tale programma permane come obiettivo principale per l'intero triennio considerato, il cui raggiungimento risulta sempre più

complesso in presenza di costanti tagli da parte dell' Amministrazione centrale.

L'incertezza sull'entità delle risorse trasferite dallo Stato, non permette di discostarsi di molto da quella che è la capacità dell'Ente di fronteggiare il costo dei servizi essenziali, e l'adeguamento degli altri, con l'innalzamento del costo della vita, garantendo una eguale pressione fiscale ai cittadini senza inasprimenti per l'intero triennio 2011/2013.

Relazione Previsionale e Programmatica 2011/2013
3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Importi all'unità di Euro

Programma n°	Anno 2011				Anno 2012				Anno 2013			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1 - FUNZIONAMENTO E MANTENIMENTO ENTE	567.828	0	0	514.635	554.095	0	85375	514.115	513797	0	555.380	513797
0	0	2- INVESTIMENTI ENTI	80.375	0	540.513	0	0	85375	0	1.003.533	85375	1.088.908
0	0	323.533	323.533					0				0
			0					0				0
			0					0				0
			0					0				0
			0					0				0
			0					0				0
			0					0				0
			0					0				0
Totali	514635	323.533	80375	595010	514115	540.513	85375	599490	513797	1.003.533	640.755	599172

Comune di Varisella

**3.4 - PROGRAMMA Numero 1 - FUNZIONAMENTO E MANTENIMENTO ENTE
Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. ***

3.4.1 – Descrizione del programma

Il programma “Funzionamento e mantenimento dell’Ente”, intrapreso negli esercizi precedenti, si sostanzia nel mantenimento del livello quantitativo e qualitativo raggiunto nell’erogazione dei servizi, possibilmente proseguendo lo scopo dell’abbattimento degli oneri derivanti. I miglioramenti sono intesi ad ottimizzare le risorse disponibili al fine di ottenere risultati più efficaci al minor costo possibile, con il gradimento dell’utenza.

Il mantenimento dell’Ente, in un clima di grande incertezza sul fronte dei trasferimenti erariali, rappresenta veramente un obiettivo raggiungibile esclusivamente attraverso una gestione sempre più oculata e rivolta verso scelte che garantiscano la sopravvivenza stessa dell’Ente riservando la contribuzione dello Stato, nel momento in cui se ne ha certezza, al miglioramento ed al potenziamento di servizi indispensabili.

Ovviamente, diventa alquanto improbabile definire una programmazione puntuale in assenza di dati certi riferiti a risorse che rappresentano poco meno del 40% del programma.

Tale programma impegnerà l’intero triennio senza registrare innalzamento della spesa se non per adeguamenti normativi ed obbligatori.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

L’orientamento seguito nelle scelte tiene conto sia delle dimensioni dell’Ente sia delle risorse destinate, allo scopo di ottenere servizi adeguati con un buon rapporto qualità/costo.

3.4.3 – Finalità da conseguire

L’ottimizzazione delle risorse, umane e finanziarie, rappresenta la finalità del programma, al fine di evitare diseconomie, e rappresenta il motivo per il quale ci si pone positivamente nella valutazione delle forme di gestione associate.

La finalità principale resta quella di garantire i servizi esistenti senza dover ricorrere all’innalzamento della pressione fiscale.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Personale comunale assunto a tempo pieno: n. 4 dipendenti (Polizia Municipale – Demografici – Ragioneria/tributi - Viabilità)

Personale c.le assunto a tempo parziale: n. 1 dipendente (Ufficio Tecnico)

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

n. 7 personal computer collegati in rete, con accesso a Internet e casella di posta elettronica – n. 1 pulmino adibito a servizio Scuolabus – n. 2 auto di servizio – n. 1 Ape Piaggio per servizi sul territorio – n. 1 trattore dotato di lama per sgombero neve.

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

Il programma è coerente con le norme nazionali e regionali in tema di Pubblica Amministrazione.

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015
3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	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	2.000	2.000	2.000	
TOTALE (A)	2.000	2.000	2.000	
PROVENTI DEI SERVIZI	143.800	153.800	153.800	
TOTALE (B)	143.800	153.800	153.800	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	187.966	231.464	229.700	
IMPOSTE E TASSE				
TRASFERIMENTI	247.154	273.138	256.009	
ALTRE ENTRATE	111.319	540	0	
TOTALE (C)	546.439	505.142	485.709	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	692.239	660.942	641.509	

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015
3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	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+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	
692.239	0	0	692.239	660.942	0	0	660.942	641.509	0	0	641.509	
% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		

**3.4 - PROGRAMMA Numero 2 - INVESTIMENTI
Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. ***

3.4.1 – Descrizione del programma

Il programma “Investimenti” impegna il presente Bilancio per la parte afferente le spese in conto capitale, e relative fonti di finanziamento. Tali fonti si sostanziano nell'utilizzo del contributo dello Stato per investimenti, dei proventi derivanti da oneri di urbanizzazione e da alcune contributi in conto capitale da parte della Regione Piemonte, dalla Provincia di Torino e da quelle ottenute per assunzione di mutui .

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Le motivazioni sono pressoché le stesse del programma 1 “ Funzionamento e mantenimento dell’Ente” ovvero migliorare le strutture esistenti al fine di un utilizzo ottimale delle stesse e provvedere alla manutenzione puntuale delle strutture per preservare e salvaguardare il territorio comunale e quanto insiste su di esso.

La realizzazione di un nuovo edificio scolastico, rappresenterà sicuramente un obiettivo di rilievo che interesserà più esercizi e precisamente vengono indicati l’anno 2011 per opere finanziate da trasferimento regionale e per l’anno 2012 mediante l’assunzione di mutuo

3.4.3 – Finalità da conseguire

Ottimizzazione nell'utilizzo delle strutture esistenti e salvaguardia del territorio.

3.4.3.1 – Investimento

Le risorse che finanziano il programma sono tutte iscritte al Tit. 4°, non essendo in previsione la contrazione di nuovi mutui., per l’anno 2011 e 2013, Titolo 4^ e 5^ per l’anno 2012 essendo prevista l’assunzione di un mutuo e nel

3.4.3.2. – Risorse umane da impiegare

Tutto il personale comunale supportato dall’operato degli Amministratori.

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015
3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	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	13.000	13.000	13.000	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)				
ALTRE ENTRATE	12.000	10.000	10.000	
TOTALE (A)	25.000	23.000	23.000	
PROVENTI DEI SERVIZI	0	0	0	
TOTALE (B)	0	0	0	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	55.884	8.386	12.150	
IMPOSTE E TASSE				
TRASFERIMENTI	26.391	4.154	5.921	
ALTRE ENTRATE	500.825	13.460	28.929	
TOTALE (C)	583.100	26.000	47.000	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	608.100	49.000	70.000	

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2013/2015
3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2013				Anno 2014				Anno 2015					
Spesa Corrente		Spesa per Investimento		Spesa Corrente		Spesa per investimento		Spesa Corrente		Spesa per investimento		V.% sul totale spese finali titoli I-II	
Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			Totale (a+b+c)	
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Totale (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Totale (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Totale (a+b+c)		
0	0	608.100	608.100	0	0	49.000	49.000	0	0	70.000	70.000	70.000	
% su totale 0,00	% su totale 0,00	% su totale 100,00		% su totale 0,00	% su totale 0,00	% su totale 100,00		% su totale 0,00	% su totale 0,00	% su totale 100,00			

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. (estremi)	FONTI DI FINANZIAMENTO (totale della previsione pluriennale)					
	Anno di competen.	1° Anno success.	2° Anno success.		Quote di risorse generali	- Stato - Regione - Prov. - U.E.	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist.Prev.	Altri Indebit.	Altre entrate	
1 - FUNZIONAMENTO E MA	692.239	660.942	641.509		1.988.690	0	0	0	6.000	
(E)	(E)	(E)	(E)			0	0	0		
(E)	(E)	(E)	(E)			0	0	0		
(E)	(E)	(E)	(E)			0	0	0		
2 - INVESTIMENTI	608.100	49.000	70.000		656.100	0	39.000	0	32.000	
(E)	(E)	(E)	(E)			0	0	0		
(E)	(E)	(E)	(E)			0	0	0		
(E)	(E)	(E)	(E)			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)		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Liquidato	
Formazione e adeguamento PRGC	3606	Dal 2001 al 2007	53.671,72	37.454,40	Contributo Regionale e avanzo di amm.ne
Ristrutturazione Scuola Elementare e Materna	3133	2009	40.885,82	///	Avanzo di amm.ne
Interventi alle captazioni acquedotto	3327/99	2008	80.000,00	///	Contributo Regionale
Acquisto terreni	3350	2010	20.000,00	///	Avanzo di Amministrazione

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

Le fonti di finanziamento a disposizione dell'Ente sono quelle convenzionali ed il ricorso all'indebitamento, tramite accensione di mutui, verrà considerato in occasione dell'estinzione di altri prestiti.

La tempistica nell'erogazione delle rate richieste alla Cassa Depositi e Prestiti risulta sostanzialmente migliorata rispetto al passato, questo permette non solo l'abbreviarsi dei tempi di conclusione di opere pubbliche ma anche gradimento da parte delle aziende appaltatrici.

I ritardi maggiori si verificano nelle opere finanziate da contributo regionale e/o provinciale, a causa dei persistenti problemi di liquidità e dell'iter burocratico complesso.

La gestione delle liquidità di cassa effettuata dall'Ente permette quasi sempre di ovviare a tale mancanza, se non in prossimità della fine dell'esercizio.

Le opere finanziate da fondi propri dell'Ente, compatibilmente con le disponibilità di cassa, seguono un andamento soddisfacente dal punto di vista della tempistica.

Alcune opere interessano più esercizi, come l'approvazione e l'attuazione del P.R.G.C., a causa dell'intero iter burocratico, anche per non gravare eccessivamente sul singolo esercizio di imputazione.

Alcuni interventi iscritti nella parte in conto capitale si riferiscono quindi ad opere intraprese negli esercizi precedenti, soprattutto in relazione ai danni causati da eventi atmosferici per i quali la regione ha concesso dei contributi per l'effettuazione di interventi di sistemazione idrogeologica in corso di esecuzione

I ritardi relativi all'erogazione vera e propria di tali contributi, impone all'Ente una gestione di cassa oculata per ovviare al ricorso all'anticipazione di cassa con la Tesoreria.

Sostanzialmente, buona parte degli interventi avviati negli anni precedenti, sono in fase di realizzazione e/o ultimazione.

SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO
DEI CONTI PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.Lvo 77/1995)

SEZIONE 6

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

6.1 – Valutazioni finali della programmazione

La presente Relazione è stata redatta seguendo le disposizioni previste dal D.P.R. 3 agosto 1998, n. 326 il quale prevede uno schema preciso che tiene conto dei principi espressi dall'art. 170 del TU.EE.LL. che detta indicazioni minime necessarie ai fini del controllo dei conti pubblici. La versione approvata dal succitato DPR riserva un'analisi particolare alle risorse, cioè alle fonti di finanziamento nella loro tipologia, evidenziando la dinamica triennale dei valori con rilievo dello scostamento percentuale tra i diversi esercizi interessati. Per quanto riguarda gli interventi emerge la necessità di evidenziare gli obiettivi degli organismi gestionali dell'Ente nella direzione di una consapevole e finalizzata attività sotto il profilo economico.

La programmazione effettuata nel triennio antecedente si riflette sul triennio 2013/2015, soprattutto in relazione agli investimenti, in quanto le risorse certe su cui si basa, senza aumenti tariffari a compensazione dei tagli effettuati dallo Stato, e le ridotte fonti di finanziamento, garantiscono gettiti pressoché costanti che trovano un impiego nella parte corrente la quale, nel complesso, non registra scostamenti rilevanti nel periodo considerato.

Le opere di sistemazione diversa del territorio, in seguito ad eventi alluvionali e simili, come le piogge del Maggio 2008, interessano la parte capitale del presente Bilancio per diversi esercizi, dato che l'esecuzione di tali opere impegna non solo risorse finanziarie ma anche umane relativamente alla produzione di atti richiesti dalla contribuzione regionale. Sono tuttavia presenti nuovi interventi riguardanti il triennio in esame per alcuni dei quali si ha già la certezza: Manutenzione Straordinaria all'Edificio Scolastico finanziato da un contributo all'uopo concesso dalla provincia di Torino, Pronto Intervento sistemazione Rio Chiapè finanziato dalla Regione Piemonte.

Sono poi previsti gli interventi contemplati nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche approvato con deliberazione Giunta Comunale n. 10 del 17/01/2013.

L'obiettivo principale è pertanto rappresentato, per quanto riguarda la parte corrente, dal mantenimento e miglioramento dei servizi erogati alla collettività, da garantire nonostante l'incertezza della somma dei trasferimenti erariali; per ciò che riguarda la parte capitale, il completamento delle opere intraprese per la sistemazione del territorio danneggiato dalle piogge riserva un margine minimo alle opere relative allo sviluppo e/o realizzazione di nuove opere.

Le opere pubbliche di una certa entità sono state distribuite, in modo sistematico, sui singoli esercizi del triennio 2013/2015, in considerazione delle risorse disponibili ed anche della tempistica nell'esecuzione delle stesse.

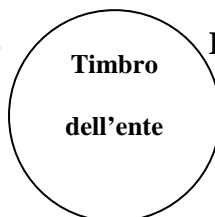
Come già affermato in precedenza, la programmazione annuale viene rispettata in maniera piuttosto puntuale, quella pluriennale risulta leggermente più contenuta, in sede di prima stesura, e soggetta a sostanziali modifiche anche alla luce di nuove normative che permettano di attingere a risorse certe e pertanto programmabili.

Le scelte di bilancio risultano coerenti con il programma politico amministrativo del Sindaco e quindi rispondenti agli impegni assunti nei confronti dei cittadini.

Varisella, lì 11/07/2013

IL SEGRETARIO COMUNALE

BERTINO dott. Luca



IL RAPPRESENTANTE LEGALE

COLOMBATTO Mariarosa