

Allegato alla deliberazione C.C. in data

COMUNE DI GARESSIO

RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
ANNO 2011 -2012-2013

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2011-2013

PREMESSA

SCENARIO DI RIFERIMENTO ECONOMICO-FINANZIARIO

Lo scenario economico-finanziario in cui devono operare gli Enti Locali, ed in particolare i piccoli Comuni, risente di una serie di fattori negativi che non possono che condizionare pesantemente le manovre di bilancio.

Ci troviamo ad operare, infatti, in un contesto gravemente condizionato dalla crisi economica in atto nel Paese, oltre che nel più vasto sistema globale, che da un lato, accresce il bisogno di servizi pubblici e, dall'altro, comprime le risorse a disposizione per il soddisfacimento dei bisogni stessi.

L'attuale quadro di finanza pubblica nazionale, oltre a non consentire agli Enti Locali il reale esercizio della propria autonomia impositiva (con la sola eccezione dell'addizionale irpef che viene parzialmente svincolata) , comprime ulteriormente le dotazioni finanziarie degli stessi mediante riduzioni aggiuntive a valere sui trasferimenti erariali.

Per quanto concerne i Comuni sotto i 5.000 abitanti , se da un lato è mantenuta a regime l'esclusione dai vincoli del patto di stabilità interno, dall'altro vengono peggiorate le regole in materia di personale con il divieto di ricorso alle assunzioni flessibili. Il costante aumento di adempimenti burocratici inoltre appesantisce molto l'attività degli Enti specialmente quelli con una dotazione organica ridotta.

I bilanci dei Comuni, e di quelli dei piccoli Comuni in particolare, non possono quindi che essere condizionati da una forte ed ulteriore riduzione delle risorse e dal contestuale aumento dei costi fissi (, oneri su mutui, utenze e contratti di servizi in essere) e da una inevitabile contrazione degli investimenti. Ciò che porta ad accentuare nel tempo le già critiche condizioni di territori in sofferenza come quelli montani in cui la richiesta di garanzie rispetto a quelle dei residenti nei centri di maggiore dimensione è giustamente oggetto di forte pressione.

Gran parte del Paese, quello rappresentato dai piccoli Comuni, vive situazioni di crescente disagio ed incertezza per il futuro. I 5800 piccoli Comuni, garantiti costituzionalmente, necessitano pertanto di una improrogabile e dovuta considerazione attraverso politiche di sviluppo mirate e concertate.

Occorre rilevare , inoltre, che l'anno in corso risulta di transizione tra il passato e il futuro rappresentato dal cosiddetto " federalismo comunale". Tale norma , infatti, quando saranno emanati i decreti attuativi dovrebbe stravolgere le modalità di reperimento delle risorse necessarie ai Comuni per lo svolgimento della propria attività.

Purtroppo le incertezze, sia sulle modalità ma soprattutto sull'entità dei futuri trasferimenti , che ancora a tuttoggi sono rilevabili nella manovra, non consentono una seria programmazione a medio-lungo termine e rischiano paradossalmente di penalizzare le realtà che già adesso amministrano in modo serio e responsabile.

NOTA DI LETTURA DEI DOCUMENTI DI BILANCIO

1) RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

La Relazione Previsionale e Programmatica è lo strumento da cui emergono le linee guida, le strategie e gli obiettivi che caratterizzano l'attività politico-amministrativa degli Enti Locali nel periodo considerato. Allegato principale ed essenziale al Bilancio di previsione, essa dimostra, unitamente al Bilancio Pluriennale e al Programma Triennale delle Opere Pubbliche, la portata del complesso delle attività e delle azioni programmate, in relazione alle risorse a disposizione ed agli impieghi delle stesse, finalizzate alla soddisfazione dei bisogni dei cittadini.

In quest'ottica la RPP si inserisce nel "sistema di bilancio" così come individuato dall'Osservatorio per la Finanza Locale come documento indispensabile per dare una valenza più ampia di informazioni e riferimenti, integrando i dati meramente contabili propri dei documenti finanziari degli E.L. quali, appunto, il bilancio di previsione ed il bilancio pluriennale.

L'analisi della situazione socio-economica dell'Ente, l'illustrazione delle risorse disponibili nel complesso, l'individuazione dell'impiego delle stesse per programmi d'intervento in relazione sia alle competenze funzionali che agli obiettivi strategici, permettono, nel loro insieme, di avere a disposizione un metodo di lavoro che vada oltre alle fasi della previsione. Tale metodo, infatti, deve essere inteso necessariamente come la base su cui andrà ad inserirsi il processo della fase gestionale, in quanto realizzazione degli interventi programmati, attraverso il Piano Esecutivo di Gestione. E su questa stessa base sarà possibile, infine, procedere alle operazioni di controllo e di rendicontazione dell'attività svolta nell'esercizio finanziario di riferimento.

La centralità dei Principi Costituzionali del "buon andamento" e dell' "imparzialità" della pubblica amministrazione, unitamente al bisogno di garantire i valori della "trasparenza" e della "democrazia partecipata" costituisce il punto cardine del metodo di lavoro utilizzato nella predisposizione dei documenti di bilancio.

L'analisi che ne consegue "fotografa" nel tempo, in un sistema a cascata, le azioni e gli interventi maggiormente significativi che costituiscono il piano di lavoro dell'Azienda Comune sia a livello politico-amministrativo e organizzativo- funzionale e sia a livello di Comunità.

Alla luce di quanto su esposto, la presente Relazione Previsionale e Programmatica relativa al triennio 2010-2012, comprende le seguenti sezioni:

- Caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'Ente;
- Analisi delle risorse
- Programmi e progetti
- Stato di attuazione dei programmi deliberati negli anni precedenti e considerazioni sullo stato di attuazione
- Rilevazione per il consolidamento dei conti pubblici
- Considerazioni finali sulla coerenza dei programmi

2) BILANCIO DI PREVISIONE 2011

È il documento contabile che contiene tutte le entrate e le spese che si prevede di effettuare nell'anno. Ovvero, insieme ai suoi allegati, e' lo strumento con cui si programma come, dove e perchè impiegare le risorse a disposizione (stretto vincolo con la RPP). La sua redazione viene effettuata ai sensi del D.Lgs 267/2000 e s.m.i. nonché del DPR 31.1.1996 n. 194.

Il documento è articolato in due parti:

a) Parte prima- entrata – suddivisa in titoli, ovvero nella provenienza delle entrate stesse:

- Titolo 1 entrate tributarie
- Titolo 2 entrate da trasferimenti correnti Stato, Regione, Altri
- Titolo 3 entrate extratributarie
- Titolo 4 entrate alienazioni e trasferimenti di capitali
- Titolo 5 accensione di prestiti
- Titolo 6 entrate conto terzi

Le entrate così classificate si articolano inoltre in:

- categorie, ovvero per tipologia delle stesse (es. imposte, trasferimenti Stato, ecc)
- risorse, ovvero l'individuazione dell'oggetto (es. ICI, contributo Stato per..)

b) Parte seconda – spesa – suddivisa in titoli, ovvero in aggregati economici delle spese stesse:

- Titolo 1 spese correnti, ovvero spese di funzionamento e servizi
- Titolo 2 spese in c/capitale, ovvero spese di investimento
- Titolo 3 rimborso di prestiti, ovvero restituzione capitale mutui
- Titolo 4 spese conto terzi

Le spese così classificate sono classificate inoltre per:

- funzioni, sulla base delle competenze dell'Ente
- servizi, ovvero centri gestionali
- interventi, ovvero fattori produttivi (es. personale, acquisto beni, prestazione di servizi, interessi passivi, ecc).

3) BILANCIO PLURIENNALE 2011-2013

E' il documento che contiene e dimostra la sostenibilità e gli equilibri tra risorse e impieghi delle stesse nel triennio considerato.

Per la parte prima – entrata – segue la stessa classificazione del bilancio annuale.

Per la parte seconda – spesa – riprende i programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica nonché i servizi e gli interventi propri del bilancio annuale.

4) PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2011-2013

Contiene la descrizione analitica dei progetti delle opere pubbliche previste nel triennio, le rispettive fonti di finanziamento nonché l'elenco Annuale delle opere da finanziare attraverso il Bilancio di previsione 2011.

-----0000000000000000-----

SEZIONE 1

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

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento		n° 3.498
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.156 T.U.E.L. 267/2000)		n° 3.439
di cui: maschi		n° 1.674
femmine		n° 1.765
nuclei familiari		n° 1.749
Comunità/convivenze		n° 1
1.1.3 - Popolazione all'1-1- 2009 (penultimo anno precedente)		n° 3.456
1.1.4 - Nati nell'anno	n° 28	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n° 64	
Saldo naturale		n° -36
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n° 89	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n° 70	
Saldo Migratorio		n° 19
1.1.8 - Popolazione al 31.12. 2008 (penultimo anno precedente)		n° 3.439
di cui		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)		n° 182
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n° 193
1.1.11 - In forza lavoro 1 occupazione (15/29 anni)		n° 406
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n° 1.663
1.1.13 - In età senile (oltre i 65 anni)		n° 995
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2004	0,60
	2005	0,78
	2006	0,92
	2007	0,91
	2008	0,83
	2009	0,81
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2004	1,72
	2005	1,90
	2006	1,59
	2007	1,59
	2008	1,79
	2009	1,86
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il	n° 9846 n°
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente: nella media		
1.1.18 - Condizione socio - economica delle famiglie:		

1.2 – TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km². **131,44**

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

*Laghi n°

*Fiumi e Torrenti n° **18**

1.2.3 – STRADE

*Statali Km **9,55**

*Provinciali Km **55,00**

*Comunali Km **73,00**

*Vicinali Km **73,00**

*Autostrade Km

1.2.4. PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

*Piano regolatore adottato si no
*Piano regolatore approvato si no
*Programma di fabbricazione si no **X**
*Piano di edilizia economica e
popolare* si no **X**

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

*Industriali si no **X**
*Artigianali si no **X**
*Commerciali si no **X**
*Altri strumenti (specificare) si no **X**

Se Si data ed estremi del provvedimento di approvazione
**DGR 55-42798 DEL 2/4/1985 PUBBLICATO SU BUR
N. 18 DEL 30/4/1985**

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti
(art.170, comma 7 T.U.E.L. 267/2000) si no

P.E.E.P

AREA INTERESSATA

AREA DISPONIBILE

P.I.P

NO

NO

NO

NO

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
D3	2	2	B1	3	3
D1	4	4	A	1	1
C	7	6			
B3	2	2			

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

di ruolo n° **20**
fuori ruolo n°

1.3.1.3 - AREA TERRITORIO				1.3.1.4.- AREA ECONOMICO - 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
D3	FUNZIONA RIO	1	1	D3	FUNZIONA RIO	1	1
D1	ISTRUTTO RE	1	1	C	ISTRUTTO RE	2	2
C	ISTRUTTO RE	1	1				
B3	COLL.PRO FESSION.	2	2				
B1	ESECUTOR E	1	1				

1.3.1.5 - SERVIZIO DI VIGILANZA				1.3.1.6.- AREA SERV. AL CITTADINO			
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	ISTR.DIR	2	2	D1	ISTR.DIR	1	1
C	AGENTI	1	1	C	ISTRUTTO RE	3	3
B	ESECUTOR E	1	1	B	ESECUTO RE	2	2
				A	OPERATO RE	1	1

1.3.2 – STRUTTURE

tipologia	n.	Posti	Note
1.3.2.1. asili nido	1	24	20 divezzi e 4 lattanti
1.3.2.2 SCUOLE MATERNE	1	50	
1.3.2.3 SCUOLE ELEMENTARI	1	125	
1.3.2.4 SCUOLE MEDIE	1	91	
1.3.2.5 STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI	1	83	
1.3.2.6 FARMACIE COMUNALI			N. 3 PRIVATE
1.3.2.7 RETE FOGNARIA	KM 39,00		Dati forniti dall'A.C.D.A.
1.3.2.8 ESISTENZA DEPURATORE	SI		GESTITO DALL'A.C.D.A.
1.3.2.9 RETE ACQUEDOTTO	KM 57		Dati forniti dall'A.C.D.A.
1.3.2.10 ATTUAZIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	SI		
1.3.2.11 AREE VERDI, PARCHI E GIARDINI	4		Giardini Stazione, Scuole medie, Boschetti e Colonie Savonesi
1.3.2.12 PUNTI LUCE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1500		
1.3.2.13 RETE GAS			GESTITA DA EGEE SPA
1.3.2.14 RACCOLTA RIFIUTI	Q.LI 11.430,5		
1.3.2.15 ESISTENZA DISCARICA	SI		
1.3.2.16 MEZZI OPERATIVI	3		Proprietà comunale
1.3.2.17 VEICOLI	N. 1.945		Fonte ACI anno 2005
1.3.2.18 CENTRO ELABORAZIONE DATI	NO		
1.3.2.19 PERSONALE COMPUTER	20		Proprietà comunale
1.3.2.20 ABBONATI TELEVISIONE	N. 1.199		Fonte RAI anno 2005
1.3.2.21 ABBONATI TELEFONO	N. 1562		Fonte Telecom anno 2005
1.3.2.22 CONSUMI ENERGIA ELETTRICA USI DOMESTICI/UTENTI	KWH 1.191		Fonte Enel anno 2005

1.3.3 – ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO			
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
1.3.3.1 - CONSORZI	n.°4	n.°4	n.°4	n.°4
1.3.3.2 - AZIENDE	n.°1	n.°1	n.°1	n.°1
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n.°	n.°	n.°	n.°
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n.°3	n.°3	n.°3	n.°3
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n.°	n.°	n.°	n.°

1.3.3.1.1 – Denominazione Consorzio/i CONSORZIO IMBRIFERO BORMIDA/A.C.E.M./C.F.P./A.C.A.I.A.M.

1.3.3.1.2 – Comune/i Associato/i (indicare il n.° tot. e nomi)

1.3.3.2.1 – Denominazione Azienda: A.T.L.

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 AUTOSTRADA ALBENGA-GARESSIO-CEVA- / FINGRANDA S.p.A./A.C.D.A.

1.3.3.4.2 – Ente/i Associato/i

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)

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 – ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI
Altri soggetti partecipanti: Regione Piemonte, Provincia di Cuneo, Comunità Montana Alta Val Tanaro
Impegni di mezzi finanziari: la quota di competenza del Comune di Garessio ammonta a € 98.167,96
I lavori sono in corso di ultimazione
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

Unita' di personale trasferito

1.3.5.2 – Funzioni e servizi delegati dalla Regione
--

Riferimenti normativi

Funzioni o servizi

Trasferimenti di mezzi finanziari

Unita' di personale trasferito

1.3.5.3 – Valutazione in ordine alla congruita' tra funzioni delegate e risorse attribuite

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

-

STABILIMENTI INDUSTRIALI :

- **Aventis Bulk S.p.A. – Sanpellegrino S.p.A. – Maxicar S.p.A. – Graziano Trasmissioni S.p.A. – Norpack S.r.l. – Società Italiana Grissini S.s.l. – C.T.R. di Canavese S.n.c.**

ATTIVITA' COMMERCIALI, ARTIGIANALI

n. 24 Bar – Ristoranti

n. 2 Alberghi

n. 3 circoli privati

n. 78 esercizi

1.5 ELEMENTI DI ORGANIZZAZIONE

1.5.1 Produzione normativa

Statuto deliberato con C.C. n. 60 del 29.11.2001

REGOLAMENTO	DELIBERA APPROVAZIONE	DATA
ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DOTAZIONE ORGANICA NORME DI ACCESSO	G.C. N. 432	31.12.1997
CONSIGLIO E COMMISSIONI CONSILIARI	C.C. N. 20	04.06.2002
GIUNTA	G.C. N. 193	20.09.2001
SUL PROCEDIMENTO AMMINISTRATIVO IN ATTUAZIONE L.241/90	C.C. N. 29	03.06.1996
SULLA DOCUMENTAZIONE AMMINISTRATIVA E SULL'AUTENTICAZIONE DELLE SOTTOSCRIZIONI	C.C. N. 24	30.03.1998

DISCIPLINA TRATTAMENTO INFORMAZIONI PER L'ATTUAZIONE DEI COMMI 3, 3 BIS ART.22 L.675/96 E D.LGS.135/99	C.C. N. 5	05.01.2000
DOCUMENTO PROGRAMMATICO-PIANO OPERATIVO DELLE MISURE DI SICUREZZA PER IL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI NELL'AMBITO DELLE ATTIVITA' DEL COMUNE DI GARESSIO	G.C. N. 68	13.04.2000
LINEE GUIDA PER LE INDAGINI DEGLI UFFICI IN MATERIA DI AUTOCERTIFICAZIONE	G.C. N.69	13.04.2000
TUTELA RISERVATEZZA DATI PERSONALI	C.C. N. 97	06.12.1997
DISCIPLINA DEI CONTRATTI	C.C. N. 40	30.09.2002
IGIENE	C.C.N. 103	17.09.1992
PROCEDURE CONTRATTUALI RIGUARDANTI IL PATRIMONIO DEL COMUNE	C.C. N. 41	24.06.1998
DISCIPLINA DELLE SPONSORIZZAZIONI DI ATTIVITA' E PROGETTI	C.C. N. 41	30.09.2002
EDILIZIO	C.C. N. 30	28/09/2005
PROCEDIMENTO DI AGGIUDICAZIONE DELLE FORNITURE DI VALORE INFERIORE ALLA SOGLIA DI RILIEVO COMUNITARIO	C.C. N. 51	01.08.1995
ESECUZIONE IN ECONOMIA DEI LAVORI, PROVVISTE E SERVIZI	C.C. N. 28	03.06.1996
RIPARTIZIONE FONDO INCENTIVANTE IN ATTUAZIONE DELL'ART. 18 DELLA LEGGE 109/94 E S.M.I.	G.C. N. 53	13.05.2004
CONTABILITA'	C.C. N. 61	29.11.2001
ENTRATE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE	C.C. N. 85	22.12.1998
DISCIPLINA DEI SERVIZI DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI	C.C. N. 13	23.02.1995
PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	C.C. N. 96	13.11.1995
I.C.I.	C.C. N. 86	22.11.1998
TOSAP	C.C. N. 33	16.06.1994
POLIZIA URBANA	C.C. N. ---	13.05.1959
POLIZIA MORTUARIA	C.C. N. 30	03.06.1996
ESERCIZIO DEL'ATTIVITA' DI BARBIERE, PARRUCCHIERE PER UOMO, DONNA ED ESTETISTA	C.C. N. 33	06.08.1999
TAXI	C.C. N. 48	27.09.2001
SERVIZIO NOLEGGIO CON CONDUCENTE FINO A 9 POSTI	C.C. N. 47	27.09.2001
CONCESSIONE DI AREE PER L'INSTALLAZIONE DI PARCHI DI DIVERTIMENTO	C.C. N. 11	22.02.1969
AREE MERCATALI	C.C. N. 8	31.03.2003
SERVIZIO CIVICO	C.C. N. 86	27.10.1995
CONSEGNA VIVERI E MEDICINALI A DOMICILIO	G.C. N. 260	30.11.1998
PASCOLO SOGGETTO AD USO CIVICO	C.C. N. 10	26.01.1995
LOCAZIONE ALLOGGI COMUNALI	C.C. N. 211	31.07.1990
COSTITUZIONE GRUPPO COMUNALE VOLONTARI PROTEZIONE CIVILE	C.C. N. 38	22.05.2000
CRITERI E MODALITA' PER LA CONCESSIONE DI SOVVENZIONI CONTRIBUTI SUSSIDI ECC.	C.C. N. 270	22.12.1990
BIBLIOTECA CIVICA	C.C. N. 159	15.12.1979
USO PALESTRA SCUOLE MEDIE	G.C. N. 76	12.04.2001
CELEBRAZIONI MATRIMONI	C.C. N. 88	22.12.1998
REGOLAMENTO EDILIZIO COMUNALE	C.C. N. 30	28.09.2005
REGOLAMENTO TRATTAMENTO DEI DATI SENSIBILI E GIURIDICI	C.C. 39	25/11/2005
REGOLAMENTO PER L'INDIVIDUAZIONE DI AREE IDONEE ALL'INSTALLAZIONE DI AEREOGENERATORI EOLICI	C.C. 14	30/03/2006
REGOLAMENTO COMUNALE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA COMMISSIONE COMUNALE PER LA VIGILANZA SUI LOCALI DI PUBBLICO	C.C.20	30/03/2006
REGOLAMENTO ACUSTICO COMUNALE	C.C. 38	29/11/2007

REGOLAMENTO PER LA CREMAZIONE, DISPERSIONE ED AFFIDAMENTO DELLE CENERI	C.C. 38	26/09/2008
REGOLAMENTO DEGLI AGENTI CONTABILI	C.C. 45	28/11/2008
ISTITUZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI E DELLE RAGAZZE – REGOLAMENTO	C.C. 9	27/02/2009
REGOLAMENTO PER L'UTILIZZO DEI TELEFONI CELLULARI IN DOTAZIONE AGLI UFFICI COMUNALI	G.C. 126	10/12/2009
REGOLAMENTO MUSEO CIVICO DI GARESSIO	C.C. 55	21/12/2010

Alcuni regolamenti sono stati modificati con deliberazioni successive , tali atti sono allegati all'originale degli stessi.

SEZIONE 2

ANALISI RISORSE

2.1 – FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 – Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.271.050	1.275.179	1.522.200	1.587.200	1.431.000	1.431.000	4,27
Contributi e trasferimenti correnti	724.088	706.484	786.929	818.228	721.429	721.429	3,98
Extratributarie	727.948	956.433	863.748	676.260	869.120	869.120	-21,71
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.723.086	2.938.096	3.172.877	3.081.688	3.021.549	3.021.549	-2,87
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0	0	0	0	0	0	0,00
Avanzo di amministrazione Applicato per spese correnti	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.723.086	2.938.096	3.172.877	3.081.688	3.021.549	3.021.549	-2,87

2.1 – FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 – Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in Corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	1.264.330	328.070	1.514.961	1.361.952	1.000	1.000	-10,10
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	44.723	34.956	101.000	61.000	61.000	61.000	-39,60
Accensione di mutui passivi	1.101.181	480.000	602.000	1.888.871	250.000	100.000	213,77
Altre accensioni prestiti	0	0	0	0	0	0	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0	0	0	0	0	0	0,00
- finanziamento investimenti	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI(B)	2.410.233	843.027	2.217.961	3.311.823	312.000	162.000	49,32
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	602.641	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0	602.641	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	5.133.319	4.383.763	6.040.838	7.043.511	3.983.549	3.833.549	16,60

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno... 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno... 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	829.811	838.052	858.200	953.200	851.000	851.000	11,07
Tasse	431.846	427.915	654.000	624.000	570.000	570.000	-4,59
Tributi speciali ed altre entrate proprie	9.393	9.212	10.000	10.000	10.000	10.000	0,00
TOTALE	1.271.050	1.275.179	1.522.200	1.587.200	1.431.000	1.431.000	4,27

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	5 per mille	5 per mille					
ICI II^ Casa	6,4 per mille	6,4 per mille					
Fabbr.prod.vi	6,4 per mille	6,4 per mille					
Altro	6,4 per mille	6,4 per mille					
TOTALE							605.000,00

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

III sistema tributario comunale non presenta modifiche rispetto agli anni scorsi.

Categoria 1^ - Imposte

Imposta comunale sugli immobili: Il Comune di Garesio ha attuato già da molto tempo un progetto di antievasione tributaria che ha determinato un aumento dei cespiti imponibili . Tale operazione ha consentito di limitare l'evasione dell'imposta e conseguentemente ha reso possibile l'invio ai contribuenti della cartella unica contenente la specifica di tutti i tributi comunali con i relativi bollettini di versamento già precompilati.Nell'anno 2011, compatibilmente con la carenza temporanea di personale, si proseguirà nell'attività di controllo sfruttando l'integrazione tra i softwares tributari (Map-tri) e di controllo del territorio (Gis Master).A seguito della delibera G.C. 15/2010 di rideterminazione dei valori venali delle aree edificabili l'ufficio tributi provvederà ad adeguare gli imponibili. ed effettuerà, in collaborazione con l'ufficio tecnico comunale un controllo capillare sulle aree fabbricabili. Per effetto del D.L. 27/05/2008 è stata abolita l'I.C.I. sulla prima abitazione con rimborso da parte dello Stato della perdita di gettito. Dall'anno 2008 la Stato ipotizza un maggior gettito ICI relativamente all'accatastamento di fabbricati rurali riducendo di pari importo i trasferimenti erariali. Gli stanziamenti dell'I.C.I. pertanto tengono conto di quanto sopra.

Imposta comunale sulla pubblicità: Le recenti normative che hanno detassato le insegne fino a 5 metri quadrati hanno provocato una diminuzione dei cespiti e conseguentemente degli introiti parzialmente compensati dal contributo statale

Addizionale consumo energia elettrica : Gli importi si riferiscono all'addizionale sui consumi domestici di energia elettrica che risultano in diminuzione

Addizionale comunale Irpef: L'addizionale viene aumentata per l'anno 2011 nella misura dello 0,4 per cento e di conseguenza viene raddoppiato lo stanziamento anno 2010

Compartecipazione Irpef : L'imposta viene collocata nella categoria 1^ del Titolo 1° per la sua natura anche se , correttamente, dovrebbe essere inserita in Titolo 2° , categoria 2^ (trasferimenti erariali). Lo stanziamento è stato comunicato dal Ministero attraverso il sito internet

Categoria 2^ -Tasse

Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche: Gli introiti consolidati derivano dalle convenzioni con gli ambulanti titolari del posto/mercato settimanale, da TOSAP permanenti mentre gli altri introiti derivano da occupazioni temporanee quali ponteggi, posti fiere ecc.

Tassa rifiuti solidi urbani: Le tariffe relative alla tassa rifiuti solidi urbani sono state modificate con la delibera G.C. xx del 22/03/2011 .Sono confermate le agevolazioni per persone anziane con basso reddito che vivono sole. Si conferma anche per l'anno 2011 la riduzione del 10 % sulla tassa a coloro che utilizzeranno il composte. Il Comune, compatibilmente con la temporanea carenza di personale, utilizzando le planimetrie acquistate dall'Agenzia del territorio e quelle più recenti disponibili sul portale dello stesso Ente controllerà le superfici tassabili, stabilendo dei criteri organizzativi, con un prevedibile aumento degli introiti. Con l'integrazione dei software specificato nel punto riguardante l'ICI sarà possibile fare emergere l'evasione anche relativamente alla TARSU

Categoria 3^ - Entrate speciali

Pubbliche affissioni: A parità di tariffe si conferma lo stanziamento 2010

2.2.1.4 – Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni %
17,40 %

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.

L'aliquota ordinaria dell'I.C.I. è il 6,4 per mille, l'aliquota per la prima casa è del 5 per mille(per i soli casi previsti dal citato D.L. 93/2008). La detrazione prima casa è di € 103,30;

Le aliquote dell'imposta pubblicità sono previste dal D.Lgs 507/93

Le aliquote della Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche sono previste dal D.Lgs 507/93

Le tariffe al metro quadrato della TARSU sono le seguenti: Abitazioni 1,92-uffici 1,40-Stabilimenti industriali 4,19- Negozi 2,74- Alberghi 2,74- Case di cura 2,74 -Ass. sportive ecc 0,41 - Campeggi,distributori 2,74- area scoperte 0,41 - locali adibiti a mostre ed esposizioni 0,41 - Colonie estive 0,92 - Capannoni artigianli 1,03 - Posto mercato 0,55

Le tariffe delle pubbliche affissioni sono previste dal D.Lgs 507/93

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

Il responsabile dei TRIBUTI è il sig. CANOVA Gian Mario, responsabile dell'Area Finanziaria a seguito nomina con le seguenti deliberazioni:

I.C.I. - G.C. 155 DEL 18/3/1993

IMPOSTA PUBBLICITA' PUBBLICHE AFFISSIONI - G.C. 79 DEL 17/2/1994

TARSU - G.C. 99 DEL 17/2/1994

TOSAP - G.C. 100 DEL 17/2/1994

2.2.1.7 – Altre considerazioni e vincoli.

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	634.002	581.940	645.875	631.875	620.875	620.875	-2,17
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	66.537	66.110	51.699	104.478	45.699	45.699	102,09
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	15.050	44.434	27.005	19.875	21.505	21.505	-26,40
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	8.500	14.000	62.350	62.000	33.350	33.350	-0,56
TOTALE	724.088	706.484	786.929	818.228	721.429	721.429	3,98

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

I trasferimenti non tengono conto della dimensione del territorio e della sua conformazione geografica. Un territorio montano abbisogna di grandi risorse per il mantenimento dei servizi essenziali. Le continue indiscriminate decurtazioni sostanziali e di fatto evidenziano come i trasferimenti statali risultino insufficienti a fronte dei bisogni della Comunità. Con l'approvazione del cosiddetto "federalismo fiscale" cambierà radicalmente l'impostazione dei trasferimenti erariali ma, al momento, si ritiene di mantenere la vecchia impostazione di bilancio rimandando ad atti successivi le eventuali modifiche da apportare. Nell'anno 2011, per quanto detto, sono stati confermati i trasferimenti anno 2010. Dal 2010 il rimborso Iva sui servizi non commerciali, prima iscritto in titolo 3°, confluisce nei trasferimenti erariali. Viene recepito inoltre il fisiologico deperimento del fondo sviluppo investimenti e il consolidamento del contributo per gli oneri contrattuali dei dipendenti.

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

I trasferimenti Regionali in parte corrente si riferiscono a specifici contributi relativamente a finalità turistiche, assistenza scolastica e spese locazione. Dall'anno 2009 il Comune gestisce il micro asilo nido e pertanto vengono acquisiti i contributi della regione e della Provincia

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

I trasferimenti si riferiscono a contributi Provincia per man. turistiche e a anticipi Istat per rilevazioni

2.2.2.5 – Altre considerazioni e vincoli.

Per il 2011 è stata affidata al Comune di Garessio la gestione del castello di Valcasotto e pertanto , al titolo 2° , è stato iscritto un contributo regionale di € 60.000,00

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	257.392	275.439	203.908	171.440	148.200	148.200	-15,92
Proventi dei beni dell'Ente	171.433	116.626	229.380	121.020	118.820	118.820	-47,24
Interessi su anticipazioni e crediti	62.342	51.371	34.000	11.000	13.200	13.200	-67,65
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società'	0	0	0	0	0	0	0,00
Proventi diversi	236.782	512.997	396.460	372.800	588.900	588.900	-5,97
TOTALE	727.948	956.433	863.748	676.260	869.120	855.920	-21,71

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

Il Comune di Garessio gestisce i servizi a domanda individuale di seguito riportati con l'indicazione delle relative entrate e spese previste nel bilancio 2011

Impianti sportivi : Entrate € 7.300,00 Spese 7.955,00

Mense scolastiche : Entrate €41.640,00 Spese 62.000,00

Pesa pubblica : Entrate € 1.500,00 Spese € 1.486,00

Teatri, musei, ecc : Entrate € 1.000,00 Spese 6.000,00

Micro asilo nido: entrate € 10.000,00 Spese € 32.000,00

Le entrate totali ammontano ad € 61.440,00 mentre le spese ammontano ad € 109.441,00 realizzando una copertura dei servizi del 56,14 %

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..

Gli introiti iscritti nel titolo 3° ammontano ad € 121.020 e si riferiscono ai sovraccanoni sulle derivazioni acque (85.000,00) al taglio boschi (8.000,00) , a canone stazione sciistica (4.870,00), vendita mezzi obsoleti (5.000,00)

- Bar Via Vivalda
- locali Croce Bianca
- n4 alloggi di case popolari immobile Via Federici
- terreno adibito ad autolavaggio Via Circonvallazione
- terreni adibiti ad usi civici

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Le altre entrate più importanti allocate nel titolo 3° risultano essere

Sanzioni codice della strada € 45.000,00

Proventi centralina idroelettrica € 40.000,00

Vendita certificati verdi € 20.000,00

Rimborso A.C.D.A gestione acquedotto € 120.000,00

Proventi servizio refezione € 41.640,00

Canoni energia alternativa 100.000,00

Dal 2010 il rimborso dell'IVA sui servizi non commerciali che veniva iscritto nel titolo 3° è confluito nei trasferimenti erariali nel titolo 2°

Canone imbottigliamento (25.000,00)

Vendita loculi (18.000,00)

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 – Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	0	0	61.600	15.000	0	0	-75,65
Trasferimenti di capitale dallo Stato	570	570	571	571	1.000	1.000	0,00
Trasferimento di capitale dalla Regione	924.000	252.500	1.290.000	1.295.000	0	0	0,39
Trasferimento di capitale da altri Enti del settore pubblico.	33.150	0	0	0	0	0	0,00
Trasferimento di capitale da altri soggetti.	351.332	109.956	263.790	112.381	61.000	61.000	-57,40
TOTALE	1.309.052	363.027	1.615.961	1.422.952	62.000	62.000	-11,94

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

Nell'anno 2011 vengono previsti in Bilancio i contributi Regionale di € 200.000,00 per interventi servizio idrico, di € 950.000,00 per riqualificazione terme, di € 75.000,00 per lavori innevamento stazione sciistica, di € 70.000,00 per manutenzione strade Cerisola, il contributo Statale di € 570,00 relativo a funzioni delegate.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni.

Nel 2011 viene prevista la vendita dell'immobile di proprietà sito in F.ne Mursecco che, prudenzialmente sono stati valutati € 15.000,00. E' stata iscritta in Bilancio la somma di € 20.000,00 relativa al rimborso da parte dell'Assicurazione di eventuali danni provocati da terzi

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno. 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE	44.723	34.956	101.000	61.000	61.000	61.000	-39,60

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

In base agli strumenti urbanistici vigenti l'Ufficio tecnico ha previsto di introitare, nell'anno 2011, somme relative ad oneri di urbanizzazione nella misura di € 61.000,00

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

Non sono state previste

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

La quota dei proventi derivanti da oneri di urbanizzazione da destinare a spese correnti ammonta a € 5.711,00 pari al 9,51 % dell'importo previsto a bilancio mentre le spese destinate a spese di manutenzione ordinaria del patrimonio ammontano a 54.289,00 pari al 90,49 % degli introiti (l' art. 2 comma 8 Legge 24/12/2007 n. 244 Legge Finanziaria 2008 prevede che le quote di oneri di urbanizzazione applicati alla parte corrente non superi il 75 %)

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli.

Sono stati inoltre iscritti in bilancio € 31.381,00 di contribuzione da parte della Regione e di privati per la stesura di strumenti urbanistici obbligatori

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	1.101.181	480.000	602.000	1.888.871	250.000	100.000	213,77
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	1.101.181	480.000	602.000	1.888.871	250.000	100.000	0,00

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

Gli importi iscritti nel bilancio pluriennale derivano dal recepimento dei dati del programma triennale dei lavori pubblici in aggiunta ad altri investimenti programmati dall'Amministrazione quali gli interventi nella Biblioteca Comunale, rifacimento servizi igienici pubblici, sistemazione Piazza d'armi, progetto acqua pubblica e la quota dell'Ente relativa a finanziamenti regionali (Terme e innevamento). Sono presenti inoltre altri piccoli interventi che, per loro natura, rivestono il carattere di spesa in conto capitale.

L'accensione dei prestiti verrà effettuata dopo un'attenta analisi delle condizioni espresse al momento dal mercato. L'installazione di pannelli fotovoltaici dovrebbe consentire, con i proventi della vendita di energia, di compensare in maggior parte l'onere finanziario di tutti i prestiti

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.

Nel prospetto seguente relativo alla dimostrazione del rispetto delle disposizioni di legge in merito ai limiti imposti agli Enti Locali, si sintetizza la dimostrazione della capacità di indebitamento relativa al triennio 2011-2013 calcolata ai sensi dell'art. 2 comma 39 della legge 10/2011

	Anno 2011 (rend.gestione 09)	Anno 2012 (preventivo 2011)	Anno 2013 (pluriennale 2012)
Entrate titolo I-II-III	2.938.095,98	3.081.688,00	3.021.549,00
Limite del 12 %	352.571,52	369.802,56	362.585,88
Interessi mutui al 01/01 di ogni			

anno al netto contr.stato	253.300,00	229.320,00	236.820,00
% indebitamento	8,62	7,44	7,84

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Indipendentemente, tuttavia, dalla capacità di indebitamento teorica, occorre considerare il reale peso che una politica di sviluppo degli investimenti comporta su un bilancio rigido come quello del Comune di Garessio in cui gli oneri finanziari da sopportare negli esercizi futuri, in presenza delle condizioni evidenziate nello scenario di cui alle premesse della presente devono, necessariamente, essere modulati su di una previsione prudentiale ed idonea ad assicurare e mantenere nel tempo gli equilibri di bilancio.

Relativamente al ricorso all'indebitamento per il finanziamento delle opere pubbliche o di altre tipologie di investimento sarà quindi posta, come nei decorsi esercizi, estrema attenzione:

- a) alla capacità di indebitamento reale dell'Ente, tenendo conto dell'impatto che gli oneri finanziari di ogni mutuo avranno sui bilanci di parte corrente per gli esercizi futuri;
- b) alle migliori condizioni praticate dal sistema bancario sui tassi d'interesse fissi, variabili o misti in relazione all'andamento del mercato;
- c) alla possibilità di differimento al secondo anno successivo dell'entrata in ammortamento dei mutui in relazione alle tempistiche degli stati di avanzamento dei lavori o alla tipologia degli interventi.
- d) al ricorso alle "devoluzioni" di mutui, già assunti a finanziamento di opere per la realizzazione delle quali si siano verificate economie di spesa, a favore di nuove opere programmate senza produrre ulteriore indebitamento;
- e) alla continuità delle azioni positive volte ad una gestione attiva del debito pregresso al fine di recuperare risorse da destinare ad investimenti compatibilmente con le possibilità offerte dalle norme in materia.;

Come evidenziato nelle pagine precedenti i proventi derivanti dalla vendita di energia prodotta da impianti fotovoltaici consentirà di neutralizzare, almeno nella maggior parte, l'impatto degli oneri derivanti dall'accensione di tutti i prestiti previsti nel triennale

2.2 – ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 – Riscossione di crediti e Antecipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	602.641	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00
TOTALE	0	602.641	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00

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

Ai sensi dell'art 222 del D.Lgs 267/2000 il ricorso all'anticipazione di cassa si può autorizzare entro il limite dei 3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata accertate nel penultimo anno precedente. Pertanto il limite, considerando i primi tre titoli del rendiconto di gestione anno 2009, ammonta a 734.524,00 (Titolo 1 € 1.275.179,13, Titolo 2° 706.483,56 Titolo 3 ° 956.433,29. Totale primi 3 titoli € 2.938.095,98/12x 3 = 734.524).

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

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

3.2 – Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente.

3.3 – Quadro Generale degli Impieghi per Programma

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	2.865.622	0	0	2.865.622	2.958.234	0	0	2.958.234	2.954.694	0	0	2.954.694
2	421.525	0	1.889.441	2.310.966	379.323	0	299.000	678.323	379.823	0	149.000	528.823
3	240.947	0	3.300	244.247	219.984	0	0	219.984	219.984	0	0	219.984
4	129.625	0	1.409.871	1.539.496	48.769	0	0	48.769	50.769	0	0	50.769
5	77.680	0	0	77.680	78.239	0	0	78.239	79.280	0	0	79.280
Totali	3.735.399	0	3.302.612	7.038.011	3.684.549	0	299.000	3.983.549	3.684.550	0	149.000	3.833.550

3.9- RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Denominazione del programma (1)	Previsione pluriennale di spesa			Legge di Finanziamento E regolamento UE (estremi)		FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	I° Anno success.	II° Anno success.			Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. + CR.SP +Ist. Prev.	Altri indebitamenti (2)	Altre entrate
1	2.865.622	2.958.234	2.954.694			6.752.254	1.876.196	91.800	0	0	6.000	0	52.300
2	2.310.966	678.323	528.823			-62.269	0	1.295.000	0	0	2.074.000	0	211.381
3	244.247	219.984	219.984			622.010	0	62.205	0	0	0	0	0
4	1.539.496	48.769	50.769			1.297.747	0	86.016	0	0	158.871	0	96.400
5	77.680	78.239	79.280			216.459	0	18.740	0	0	0	0	0

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4.

(2): prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili.

3.1. CONSIDERAZIONI GENERALI E MOTIVATA DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI RISPETTO ALL'ESERCIZIO PRECEDENTE.

I PROGRAMMI in cui si articola l'attività del Comune di Garessio sono stati individuati nelle seguenti macro-categorie:

Codice	Descrizione programmi	Codice	Servizio/centro di costo
01	Amministrazione generale	01	Organi istituzionali
		02	Segreteria
		03	Gestione economico-finanziaria, economato
		04	Gestione entrate tributarie
		05	Anagrafe
		06	Altri servizi generali
02	Servizi tecnici, patrimonio, viabilità e sicurezza	01	Ufficio tecnico
		02	Viabilità
		03	Polizia municipale
		04	Gestione beni demaniali
		05	Illuminazione pubblica
		06	Trasporti pubblici
		07	Gestione territorio e ambiente
		08	Protezione civile
		09	Servizio idrico
03	Istruzione pubblica	01	Scuola materna
		02	Scuola elementare
		03	Scuola media
		04	Assistenza scolastica
04	Cultura, sport e turismo	01	Biblioteca e musei
		02	Attività culturali
		03	Servizi turistici
		04	Stadio comunale e impianti sportivi
05	Servizi al cittadino e politiche sociali	01	Asilo nido
		02	Attività produttive (industria, commercio e agricoltura)
		03	Assistenza e beneficenza

		04	Smaltimento rifiuti
		05	Cimiteri
		06	Affissioni e pubblicità

Gli stanziamenti previsti nell'esercizio 2011, e di conseguenza i relativi scostamenti rispetto alle previsioni definitive 2010, risentono in modo particolare delle criticità tipiche della finanza degli Enti Locali, caratterizzata da una reale mancanza di autonomia finanziaria, dalle criticità evidenziate in premessa circa i trasferimenti erariali e dalla manovra rispetto allo scorso anno per quanto concerne le entrate proprie.

Il bilancio 2011, e di conseguenza anche la programmazione triennale, risente, quindi, di un forte contenimento della spesa corrente, frutto di una capillare rivisitazione di tutte le allocazioni effettuate sui diversi interventi

codice	Descrizione programmi	Previsioni definitive 2010	Previsioni 2011	Scostamenti
		(a)	(b)	(a-b)
01	Amministrazione generale	3.002.930,40	2.865.622,00	-137.308,40
02	Servizi tecnici, patrimonio, viabilità e sicurezza	1.182.554,60	2.310.966,00	1.128.411,40
03	Istruzione pubblica	238.378,00	244.247,00	5.869,00
04	Cultura, sport e turismo	1.534.505,00	1.539.496,00	4.991,00
05	Servizi al cittadino e politiche sociali	82.470,00	77.680,00	-4.790,00
	TOTALI	6.040.838,00	7.038.011,00	997.173,00

Analisi scostamento rispetto all'anno 2010 :

Programma 1: Riduzioni spese correnti

Programma 2: Maggiori investimenti in conto capitale

Programma 3:

Programma 4:

Programma 5:

3.2 Obiettivi degli organismi gestionali dell'Ente

- **Obiettivo n. 1 - L'ente a servizio del Cittadino: efficienza-efficacia-economicità dell'azione amministrativa**

Completamento riorganizzazione degli uffici comunali e rivisitazione dei contratti di fornitura e di servizio in scadenza.
Strumenti a supporto della comunicazione interna ed esterna volti alla razionalizzazione delle risorse ed al monitoraggio della spesa.

- **Obiettivo n. 2 - politiche sociali**

Collaborazione con le Associazioni di volontariato locali e con strutture sovracomunali al fine di ottenere il massimo di quanto previsto dal Piano socio sanitario regionale e dal Piano sociale di zona. Collaborazione con la scuola per l'integrazione extracomunitaria e per l'inserimento lavorativo per personale diversamente abili. Affidamento ad anziani di progetti a supporto della Pubblica Amministrazione.

- **Obiettivo n. 3 - politiche culturali, turistiche e sportive**

Analisi dello stato attuale delle principali attrattive turistiche (Terme, Santuario di Valsorda, Borgo Medievale, ecc) individuando interventi sostenibili di miglioramento e investimenti mirati alla riconversione turistica nel medio e breve termine.

Gestione, in collaborazione con la Regione Piemonte, del Castello di Valcasotto

Collaborazione con le varie Associazioni per garantire un'offerta di concerti, mostre, ecc in modo da avere uno stretto legame con il territorio per far conoscere ai turisti e agli stessi cittadini gli aspetti migliori del nostro paese

- **Obiettivo n. 4 - tutela dell'ambiente e l'utilizzo del territorio**

Iniziativa per migliorare situazioni di degrado paesaggistico e individuazione di interventi per la cura e la valorizzazione del paesaggio.
Studio gestione della raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani

- **Obiettivo n. 5 – Viabilità e trasporti**

Sostenere ogni iniziativa volta al miglioramento del collegamento viario con la Liguria

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	Gia' liquidato	
[4500-2] progettazione programma casa	0105	2008	91.188,00	44.448,34	
[4500-2] IMPEGNO CONTABILE	0105	2008	632.312,00	106.403,59	
[4500-3] IMPEGNO CONTABILE	0105	2008	81.960,00	27.357,60	
[4002-2] LAVORI RIQUALIFICAZION E PIAZZA D'ARMI	0602	2007	54.000,00	51.173,55	
[4501-1] interventi ristrutturazione bocciodromo	0602	2009	310.000,00	96.808,62	
[4005] REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE	0603	2005	98.167,96	88.351,16	
[3423] MUTUO GARESSIO 2000	0701	2008	130.000,00	72.948,96	
[4025] PIANO NAZIONALE SICUREZZA	0801	2009	172.500,00	3.054,94	
[4500-8] lavori di realizzazione marciapiedi via Valcasotto	0801	2008	100.000,00	94.364,32	
[4501-2] Lavori riqualificazione viaria posiz. 4531201	0801	2009	170.000,00	96.587,44	
[4502-5] lavori sistemazione infrastrutture stradali	0801	2010	50.000,00	0,00	
[4502-7] lavori consolidamento frana strada Pravadino	0801	2010	15.000,00	0,00	
[4500-10] incarichi lavori riqualificazione aree verdi e arredo (borgo- giardini-corso statuto)	0906	2008	159.945,60	159.944,08	
[3480] sistemazione peso pubblico	1105	2010	14.640,00	0,00	

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

(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 DA CONSIGLIO PER L’ANNO 2009
Comune di GARESSIO

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

Classificazione funzionale / Classificazione economica	1	2	3	4	5	6	7	8			9				10	11					12	Totale generale	
	Amm.ne Gestione e controllo	Giustiz.	Polizia locale	Istruz. pubblic.	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreat.	Turismo	Viabilità e trasporti			Gestione territorio e dell’ambiente				Settore sociale	Sviluppo economico					Servizi Produitt.		
								Viabil. Illumin. Serv.01 e D2	Traspor. Pubbl. serv. D3	Totale	Ediliz. Residen pubblica serv.D2	Serviz. Idrico serv.D4	Altre serv.01 03,05 e 06	Totale		Industr. artig. serv. 04 e 06	Commer. serv. D5	Agric. Serv.07	Altre serv. Da 01 a 03	Totale			
A) SPESE CORRENTI																							
1. Personale	581.102	0	128.581	0	40.468	0	0	27.825	0	27.825	0	0	56.873	56.873	0	0	0	0	0	0	0	0	834.849
Di cui: -oneri sociali -ritenute IRPEF																							
2. Acquisto beni e servizi	269.040	0	25.674	161.792	21.207	6.876	37.566	314.294	3.600	317.894	0	5.390	812.683	818.073	43.322	0	1.465	0	6.396	7.861	0	1.709.304	
3. Trasferimenti correnti Trasferimenti a famiglie e Ist.Soc																							
4. Trasferimenti a imprese private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Trasferimenti a Enti pubblici	6.310	0	0	30.138	1.700	5.361	10.247	0	0	0	0	0	0	0	83.366	4.651	0	0	0	4.651	0	141.773	
Di cui: - Stato e Enti Amm.ne C.le - Regione - Province e Città metropolitane - Comuni e Unione Comuni - Az. Sanitarie e Ospedaliere - Consorzi di comuni e istituzioni - Comunità montane - Aziende di pubblici servizi - Altri Enti Amm.ne Locale	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 2.481 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0	0 2.481 0 0 0 0 0 0 0
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	6.310	0	0	30.138	1.700	5.361	10.247	0	0	0	0	0	0	0	83.366	4.651	0	0	0	4.651	0	141.773	
7. Interessi passivi	42.761	0	0	16.262	436	7.521	19.474	106.507	0	106.507	0	44.537	17.620	62.157	17.831	0	0	1.937	0	1.937	0	274.886	
8. Altre spese correnti	57.742	-6.396	9.500	0	2.954	0	0	1.943	0	1.943	0	0	4.000	4.000	0	0	0	0	0	0	0	76.139	
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	956.954	0	163.755	208.192	66.765	19.758	67.287	450.568	3.600	454.168	0	49.927	891.175	941.103	144.520	4.651	1.465	1.937	6.396	14.449	0	3.036.950	

5.2 – DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DA CONSIGLIO PER L'ANNO 2009
Comune di GARESSIO

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

(continua)

Classificazione funzionale Classificazione economica	8							9				10 Settore sociale	11					12 Servizi Produitt.	Totale generale				
	1 Amm.ne Gestione e controllo	2 Giustiz.	3 Polizia locale	4 Istruz. pubblic.	5 Cultura e beni culturali	6 Settore sport e ricreat.	7 Turismo	Viabilità e trasporti			Gestione territorio e dell'ambiente				Sviluppo economico								
								Viabil. Illumin. Serv.01 e D2	Traspor. Pubbl. serv. D3	Totale	Ediliz. Residen pubblica serv.D2		Serviz. Idrico serv.D4	Altre serv.01 03,05 e 06	Totale	Industr. artig. serv. 04 e 06	Commer. serv. D5			Agric. Serv.07	Altre serv. Da 01 a 03	Totale	
B) SPESE in C/CAPITALE	83.369	0	0	172.569	143.271	19.340	104.885	420.581	0	420.581	0	0	199.733	199.733	47.184	0	0	0	0	0	0	0	1.190.932
1 Costituzione di capitali fissi																							
Di cui:																							
-beni mobili, macchine e attrezz. tecnico scient.	3.602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.184	14.184	0	0	0	0	0	0	0	0	17.786
2 Trasferimento in c/c capitale																							
2 Trasferimenti a famiglie e Ist. Soc																							
3 Trasferimenti a imprese private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Trasferimenti a Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.203	5.203	30.000	0	0	0	0	0	0	0	35.203
Di cui:																							
- Stato e Enti Amm.ne C.le																							
- Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Province e Città metropolitane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Comuni e Unione Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Az. Sanitarie e Ospedaliere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Consorzi di comuni e istituzioni																							
- Comunità montane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Aziende di pubblici servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Altri Enti Amm.ne Locale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Totale trasferimenti in c/capitale(2+3+4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.203	5.203	30.000	0	0	0	0	0	0	0	35.203
6 Partecipazioni e Conferimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Concess. Cred. e anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	83.369	0	0	172.569	143.271	19.340	104.885	420.581	0	420.581	0	0	216.871	216.871	77.184	0	0	0	0	0	0	0	1.238.071
TOTALE GENERALE SPESA	1.040.323	0	163.755	380.761	210.036	39.097	172.172	871.150	3.600	874.750	0	49.927	1.108.047	1.157.974	221.704	4.651	1.465	1.937	6.396	14.449	0	0	4.275.021

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 redazione dei documenti contabili per il triennio 2011-2013 è stata effettuata, conformemente a quanto disposto dal D.P.R. 194/96 in relazione:

- alla Legge Finanziaria dello Stato
- alla normativa inerente ai diversi settori d'intervento
- agli obiettivi programmati
- alle risorse a disposizione per il raggiungimento degli stessi
- alla tipologia degli impieghi delle risorse
- alle articolazioni settoriali ricomprese nei programmi

Con il Piano Esecutivo di gestione (PEG) per l'anno 2011 la Giunta Comunale assegnerà ai Responsabili dei Settori/Servizi la graduazione degli obiettivi strategici dell'Ente in obiettivi gestionali correlati alle risorse finanziarie, umane e strumentali necessari per il raggiungimento degli obiettivi stessi

Garessio **li 22/03/2011**

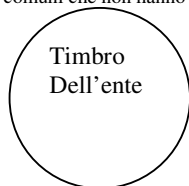
Il Segretario

Il Direttore Generale

Il Responsabile
della Programmazione

Il Responsabile del Servizio
Finanziario

.....
(solo per i comuni che non hanno il Direttore Generale)



IL Rappresentante Legale

.....