

Allegato alla deliberazione C.C. in data

COMUNE DI GARESSIO

RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
ANNO 2010 -2011-2012

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA PER IL TRIENNIO 2010-2012

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, 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 e con un dettaglio di ulteriori adempimenti che, anziché perseguire lo snellimento dell'azione amministrativa, di fatto appesantiscono le strutture burocratiche degli Enti.

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 (personale, 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.

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 2010

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 2010-2012

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 2010-2012

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 2010.

-----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° 3.456
di cui: maschi		n° 1.677
femmine		n° 1.779
nuclei familiari		n° 1.761
Comunità/convivenze		n° 3
1.1.3 - Popolazione all'1-1- 2008 (penultimo anno precedente)		n° 3.465
1.1.4 - Nati nell'anno	n° 29	
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n° 62	
Saldo naturale		n° -33
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n° 98	
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n° 74	
Saldo Migratorio		n° 24
1.1.8 - Popolazione al 31.12. 2008 (penultimo anno precedente)		n° 3.456
di cui		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)		n° 177
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)		n° 193
1.1.11 - In forza lavoro 1 occupazione (15/29 anni)		n° 410
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)		n° 1.679
1.1.13 - In età senile (oltre i 65 anni)		n° 997
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
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
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
*Piano di edilizia economica e
popolare* si no

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

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

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 METAN ALPI VALSUSA 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	Anno	Anno	Anno
1.3.3.1 - CONSORZI	n.°	n.°	n.°	n.°
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.°1	n.°	n.°	n.°
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n.°	n.°	n.°	n.°

1.3.3.1.1 – Denominazione Consorzio/i

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

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 AUTOSTRADA ALBENGA-GARESSIO-CEVA

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 Gressio 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

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.346.569	1.271.050	1.318.200	1.511.000	1.531.000	1.531.000	14,63
Contributi e trasferimenti correnti	759.136	724.088	753.267	727.429	727.429	727.429	-3,43
Extratributarie	626.393	727.948	1.091.702	810.620	884.120	884.120	-25,75
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.732.098	2.723.086	3.163.169	3.049.049	3.142.549	3.142.549	-3,61
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)	2.732.098	2.723.086	3.163.169	3.049.049	3.142.549	3.142.549	-3,61

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in Corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	184.611	1.264.330	651.879	1.462.171	2.171	2.171	124,30
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	53.642	44.723	50.198	101.000	71.000	71.000	101,20
Accensione di mutui passivi	640.165	1.101.181	670.000	499.000	470.000	200.000	-25,52
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)	878.418	2.410.233	1.372.077	2.062.171	543.171	273.171	50,30
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	0	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0	0	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	3.610.516	5.133.319	5.185.246	5.761.220	4.335.720	4.065.720	11,11

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...2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno...2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	912.923	829.811	866.200	851.000	851.000	851.000	-1,75
Tasse	424.224	431.846	442.000	650.000	670.000	670.000	47,06
Tributi speciali ed altre entrate proprie	9.422	9.393	10.000	10.000	10.000	10.000	0,00
TOTALE	1.346.569	1.271.050	1.318.200	1.511.000	1.531.000	1.531.000	14,63

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							670.320,00

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 2010 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 confermata per l'anno 2010 nella misura dello 0,2 per cento e di conseguenza viene leggermente aumentato lo stanziamento anno 2009

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. 34 del 16/03/2010 .Sono confermate le agevolazioni per persone anziane con basso reddito che vivono sole. Si conferma anche per l'anno 2010 la riduzione del 10 % sulla tassa a coloro che utilizzeranno il composte. Il Comune 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 2009

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 2,02-uffici 1,47-Stabilimenti industriali 4,41- Negozi 2,88- Alberghi 2,88- Case di cura 2,88 -Ass. sportive ecc 0,43 - Campeggi,distributori 2,88- area scoperte 0,43 - locali adibiti a mostre ed esposizioni 0,43 - Colonie estive 0,96 - Capannoni artigianli 1,08 - Posto mercato 0,57

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	704.634	634.002	589.375	620.875	620.875	620.875	5,34
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	38.853	66.537	86.205	51.699	51.699	51.699	-40,03
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	8.900	15.050	54.537	21.505	21.505	21.505	-60,57
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	6.750	8.500	23.150	33.350	33.350	33.350	44,06
TOTALE	759.136	724.088	753.267	727.429	727.429	727.429	-3,43

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. Nell'anno 2010 i trasferimenti ordinari sono stati aumentati in quanto lo Stato ha riconosciuto le somme certificate relativamente a minor gettito prima casa e dei fabbricati rurali. Vengono inoltre ancora detratti gli ipotetici benefici della diminuzione dei costi della politica (€ 15.000,00circa) che per il nostro Ente ammontano ad € 180,83. 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. Nell'anno 2010 è stato inserito il riversamento della quota del 5 per mille Irpef in quanto non previsto dalla norma

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.

Nell'anno 2010 è stato previsto un contributo da parte della Regione , altri Ente del settore pubblico e privati per lo svolgimento del "Mortorio"

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	194.201	257.392	286.430	219.700	153.200	153.200	-23,30
Proventi dei beni dell'Ente	142.048	171.433	211.722	148.820	148.820	148.820	-29,71
Interessi su anticipazioni e crediti	37.311	62.342	53.050	53.200	53.200	53.200	0,28
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società'	0	0	0	0	0	0	0,00
Proventi diversi	252.833	236.782	540.500	388.900	528.900	528.900	-28,05
TOTALE	626.393	727.948	1.091.702	810.620	884.120	830.920	-25,75

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 2010

Impianti sportivi : Entrate € 1.000,00 Spese 3.824,00

Mense scolastiche : Entrate € 33.800,00 Spese 72.000,00

Pesa pubblica : Entrate € 1.500,00 Spese € 500,00

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

Micro asilo nido: entrate € 14.000,00 Spese € 35.000,00

Le entrate totali ammontano ad € 50.500,00 mentre le spese ammontano ad € 117.324,00 realizzando una copertura dei servizi del 43,04 %

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 € 148.820,00 e si riferiscono ai sovraccanoni sulle derivazioni acque (70.000,00) al taglio boschi (60.000,00) e all'affitto dei seguenti immobili:

- 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

Rimborso IVA a credito € 66.500,00

Sanzioni codice della strada € 50.000,00

Sovraccanoni concessione acqua 70.000,00

Taglio ordinario boschi € 60.000,00

Proventi centralina idroelettrica € 45.000,00

Vendita certificati verdi € 25.000,00

Vendita loculi € 20.000,00

Rimborso A.C.D.A gestione acquedotto € 128.000,00

Proventi servizio refezione € 33.000,00

Rimborso Acem € 10.000,00

Canoni energia alternativa 110.000,00

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

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	1.559	0	22.100	61.600	1.600	1.600	178,73
Trasferimenti di capitale dallo Stato	570	570	570	571	571	571	0,18
Trasferimento di capitale dalla Regione	83.962	924.000	499.709	1.275.000	0	0	155,15
Trasferimento di capitale da altri Enti del settore pubblico.	24.752	33.150	49.500	0	0	0	-100,00
Trasferimento di capitale da altri soggetti.	127.410	351.332	130.198	226.000	71.000	71.000	73,58
TOTALE	238.253	1.309.052	702.077	1.563.171	73.171	73.171	122,65

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

Nell'anno 2010 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 € 50.000,00 per manutenzione strade, il contributo Statale di € 570,00 relativo a funzioni delegate. Nell'anno 2010 viene previsto l'introito delle somme dovute da imprese (annualità di € 75.000,00) che viene destinato al finanziamento delle quote capitale mutui

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni.

Nel 2010 viene prevista la vendita degli immobili siti in Piazza della libertà, Via Montegrappa e Piazza Balilla che, prudenzialmente sono stati valutati € 60.000,00. E' stata iscritta in Bilancio la somma di € 50.000,00 relativa al rimborso da parte dell'Assicurazione dei danni subiti a seguito dell'incendio del garage comunale

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. 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE	53.642	44.723	50.198	101.000	71.000	71.000	101,20

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 2010, 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 € 16.101,00 pari al 26,83 % dell'importo previsto a bilancio mentre le spese destinate a spese di manutenzione ordinaria del patrimonio ammontano a 43.899,00 pari al 73,17 % 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 € 40.000 da sanzioni di cui all'art 16 della L.r. 20/89

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	640.165	1.101.181	670.000	499.000	470.000	200.000	-25,52
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	640.165	1.101.181	670.000	499.000	470.000	200.000	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, la manutenzione straordinaria del peso pubblico 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

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 2010-2012 calcolata ai sensi dell'art. 1 comma 698 della legge 296/2006

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Entrate titolo I-II-III	3.049.049,00	3.142.549,00	3.142.549,00
Limite del 15 %	457.357,35	471.382,35	471.382,35
Interessi mutui al 1°/01 di ogni anno	302.800,00	288.800,00	270.800,00
Capacità di impegno per interessi disponibile al 1°/01 di ogni anno	154.557,35	182.582,35	200.582,35

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.;

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 2007 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del Bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	0	650.000	650.000	650.000	650.000	0,00
TOTALE	0	0	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 2008, ammonta a 680.771,61 (Titolo 1 € 1.271.049,94, Titolo 2° 724.088,28 Titolo 3 ° 727.948,25. Totale primi 3 titoli € 2.723.086,47/12x 3 = 680.771,61).

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

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 2010, e di conseguenza i relativi scostamenti rispetto alle previsioni definitive 2009, 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 2010, 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 2009	Previsioni 2010	Scostamenti
		(a)	(b)	(a-b)
01	Amministrazione generale	2.829.861,54	2.955.266,00	125.404,46
02	Servizi tecnici, patrimonio, viabilità e sicurezza	1.553.388,83	1.119.601,00	-433.787,83
03	Istruzione pubblica	223.307,23	239.378,00	16.070,77
04	Cultura, sport e turismo	481.037,00	1.371.065,00	890.028,00
05	Servizi al cittadino e politiche sociali	97.651,74	75.910,00	-21.741,74
	TOTALI	5.185.246,34	5.761.220,00	575.973,66

Analisi scostamento rispetto all'anno 2009 :

Programma 1: Maggiori investimenti in conto capitale

Programma 2: Minori interventi in conto capitale

Programma 3: Riduzione stanziamenti

Programma 4: Maggiori investimenti in conto capitale

Programma 5: Riduzione stanziamenti

3.2 Obiettivi degli organismi gestionali dell'Ente

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

Organizzazione della struttura comunale e degli strumenti di informazione a supporto alla comunicazione diretta, da attivare o implementare per rispondere alle necessità della collettività.

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, Garesio 2000, Castello di Casotto, Santuario di Valsorda, Borgo Medievale, ecc) individuando interventi sostenibili di miglioramento e investimenti mirati alla riconversione turistica nel medio e breve termine

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**

Iniziative per migliorare situazioni di degrado paesaggistico e individuazione di interventi per la cura e la valorizzazione del paesaggio

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

Trattativa con l'ANAS per il miglioramento della Statale 28. Sostenere ogni iniziativa volta al miglioramento del collegamento viario con la Liguria

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 2010				Anno 2011				Anno 2012			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale	Spese correnti		Spese per Investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1	2.954.166	0	1.100	2.955.266	3.014.761	0	0	3.014.761	3.015.761	0	0	3.015.761
2	435.231	0	684.370	1.119.601	418.942	0	394.500	813.442	418.942	0	244.500	663.442
3	234.378	0	5.000	239.378	219.984	0	0	219.984	218.984	0	0	218.984
4	92.765	0	1.278.300	1.371.065	84.603	0	120.000	204.603	84.603	0	0	84.603
5	73.610	0	2.300	75.910	82.930	0	0	82.930	82.930	0	0	82.930
Totali	3.790.150	0	1.971.070	5.761.220	3.821.220	0	514.500	4.335.720	3.821.220	0	244.500	4.065.720

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	2.955.266	3.014.761	3.015.761			6.887.700	1.864.338	105.300	0	0	0	0	128.450
2	1.119.601	813.442	663.442			122.485	0	1.275.000	0	0	959.000	0	240.000
3	239.378	219.984	218.984			610.909	0	67.437	0	0	0	0	0
4	1.371.065	204.603	84.603			1.327.676	0	25.995	0	0	210.000	0	96.600
5	75.910	82.930	82.930			220.890	0	20.880	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.

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] IMPEGNO CONTABILE	0105	2008	632.312,00	7.252,72	EDILIZIA CONVENZIONATA CONTR. REGIONALE
[4500-2] progettazione programma casa	0105	2008	91.188,00	0,00	EDILIZIA CONVENZIONATA CONTR. REGIONALE
[4500-3] IMPEGNO CONTABILE	0105	2008	81.960,00	3.115,62	EDILIZIA CONVENZIONATA CONTR. REGIONALE
[4500-4] MUTUO CASELLO SANT'ERASMO	0105	2008	50.000,00	26.854,98	MUTUO
[4500-5] ristrutturazione facciata Polti e tetto scuole elementari e materna	0403	2008	200.372,40	176.815,34	MUTUO
[4500-6] lavori immobile ex ospedale san Giuseppe	0502	2008	199.725,44	143.879,84	MUTUO
[4002-2] LAVORI RIQUALIFICAZION E PIAZZA D'ARMI	0602	2007	54.000,00	51.173,55	DEVOLUZIONE MUTUO
[4501-1] interventi ristrutturazione bocciodromo	0602	2009	310.000,00	0,00	MUTUO CREDITO SPORTIVO
[4005] REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE	0603	2005	98.167,96	88.351,16	MUTUO
[3423] MUTUO GARESSIO 2000	0701	2008	130.000,00	72.948,96	MUTUO
[4025] spese vincolatre	0801	2006	318.320,00	317.428,38	MUTUO A CARICO ENTE 172.500,00 E CONTR. STATO 172.500,00
[4025] obbligazioni giuridiche incarico rilievo paino sicurezza stradale	0801	2006	26.680,00	0,00	MUTUO A CARICO ENTE 172.500,00 E CONTR. STATO 172.500,00
[4025] PIANO NAZIONALE SICUREZZA	0801	2009	172.500,00	0,00	MUTUO A CARICO ENTE 172.500,00 E CONTR. STATO 172.500,00
[4500-8] lavori di realizzazione marciapiedi via Valcasotto	0801	2008	100.000,00	94.364,32	MUTUO
[4500-9] lavori riqualificazione Piazza Tornatore	0801	2008	15.778,58	4.370,17	MUTUO
[4500-9] IMPEGNO CONTABILE	0801	2008	84.221,42	59.144,55	MUTUO
[4501-2] Lavori riqualificazione viaria posiz. 4531201	0801	2009	170.000,00	0,00	MUTUO
[4500-10] incarichi lavori riqualificazione aree verdi e arredo (borgo- giardini-corso	0906	2008	159.945,60	132.942,28	MUTUO

statuto)					
-----------------	--	--	--	--	--

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 2008
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 Produutt.			
								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	548.792	0	105.696	0	40.104	0	0	27.637	0	27.637	0	0	56.270	56.270	0	0	0	0	0	0	0	0	778.499	
Di cui: -oneri sociali -ritenute IRPEF																								
2. Acquisto beni e servizi	260.085	0	16.539	125.477	15.583	14.664	36.560	309.065	0	309.065	0	11.552	203.076	214.628	30.733	0	180	0	5.637	5.817	0	1.029.151		
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	6.609	0	0	21.949	0	6.856	1.124	0	0	0	0	0	30.987	30.987	4.310	3.190	0	0	0	3.190	0	75.025		
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																							
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	6.609	0	0	21.949	0	6.856	1.124	0	0	0	0	0	30.987	30.987	4.310	3.190	0	0	0	3.190	0	75.025		
7. Interessi passivi	32.475	0	0	7.466	475	21.500	24.988	85.500	0	85.500	0	48.500	10.000	58.500	19.199	15.417	0	2.299	0	17.716	0	267.821		
8. Altre spese correnti	40.847	-5.637	6.910	0	2.905	0	0	2.049	0	2.049	0	0	3.883	3.883	0	0	0	0	0	0	0	56.594		
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	888.808	0	129.145	154.892	59.066	43.020	62.672	424.252	0	424.252	0	60.052	304.216	364.268	54.243	18.607	180	2.299	5.637	26.723	0	2.207.090		

5.2 – DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DA CONSIGLIO PER L'ANNO 2008
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 Sviluppo economico					12 Servizi Produzz.	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												
								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	227.182	0	0	23.874	35.074	398.205	47.371	407.126	0	407.126	0	0	157.757	157.757	93.855	0	0	0	0	0	0	0	1.390.443
1 Costituzione di capitali fissi																							
Di cui:																							
-beni mobili, macchine e attrezz. tecnico scient.	8.691	0	0	10.000	0	0	435	0	0	0	0	0	18.834	18.834	0	0	0	0	0	0	0	0	37.960
2 Trasferimenti 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	127.000	127.000
4 Trasferimenti a Enti pubblici	2.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.252	9.252	0	0	0	0	0	0	0	0	11.852
Di cui:																							
- Stato e Enti Amm.ne C.le	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 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)	2.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.252	9.252	0	0	0	0	0	0	0	127.000	138.852
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)	229.782	0	0	23.874	35.074	398.205	47.371	407.126	0	407.126	0	0	182.923	182.923	93.855	0	0	0	0	0	0	127.000	1.545.209
TOTALE GENERALE SPESA	1.118.590	0	129.145	178.766	94.140	441.225	110.043	831.378	0	831.378	0	60.052	487.139	547.191	148.097	18.607	180	2.299	5.637	26.723	127.000	3.752.299	

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 2010-2012 è stata effettuata, conformamente 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 2010 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 08/04/2010**

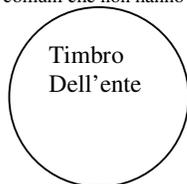
Il Segretario

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

.....