



# **COMUNE DI MONTANARO**

**PROVINCIA DI TORINO**



## **RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA SUL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2014 -2016**

Il Sindaco  
(Ing. Giovanni PONCHIA)

Il Segretario Comunale  
(D.ssa . Clelia Paola VIGORITO)

Il Responsabile del Settore Finanziario  
(BRUSASCHETTO Patrizia)

Comune di Montanaro

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

***2014 - 2016***

**Modello n. 2**

Per Comuni e Unione di Comuni

**INDICE**

SEZIONE 1.

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

SEZIONE 2.

*ANALISI DELLE RISORSE*

SEZIONE 3.

*PROGRAMMI E PROGETTI*

SEZIONE 4.

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

SEZIONE 5.

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

SEZIONE 6.

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

# **SEZIONE 1**

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

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 1.1 – POPOLAZIONE

|                                                                                                                                                                                                                               |          |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| <b>1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011</b>                                                                                                                                                                          |          | n. 5375       |
| <b>1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente</b><br>(art.170 D. L.vo 267/2000)                                                                                                                    |          | n. 5406       |
| di cui: maschi                                                                                                                                                                                                                |          | n. 2652       |
| femmine                                                                                                                                                                                                                       |          | n. 2754       |
| nuclei familiari                                                                                                                                                                                                              |          | n. 2292       |
| comunità/convivenze                                                                                                                                                                                                           |          | n. 3          |
| <b>1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2012</b><br>(penultimo anno precedente)                                                                                                                                                       |          | n. 5435       |
| <b>1.1.4 – Nati nell'anno</b>                                                                                                                                                                                                 | n. 38    |               |
| <b>1.1.5 – Deceduti nell'anno</b>                                                                                                                                                                                             | n. 67    |               |
| saldo naturale                                                                                                                                                                                                                |          | n. -29        |
| <b>1.1.6 – Immigrati nell'anno</b>                                                                                                                                                                                            | n. 141   |               |
| <b>1.1.7 – Emigrati nell'anno</b>                                                                                                                                                                                             | n. 141   |               |
| saldo migratorio                                                                                                                                                                                                              |          | n. 0          |
| <b>1.1.8 – Popolazione all 31.12.2012</b><br>(penultimo anno precedente) di cui                                                                                                                                               |          | n. 5406       |
| <b>1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)</b>                                                                                                                                                                                   |          | n. 348        |
| <b>1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)</b>                                                                                                                                                                             |          | n. 394        |
| <b>1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)</b>                                                                                                                                                                |          | n. 707        |
| <b>1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)</b>                                                                                                                                                                                    |          | n. 2780       |
| <b>1.1.13 – In età senile (oltre 65 anni)</b>                                                                                                                                                                                 |          | n. 1177       |
| <b>1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>                                                                                                                                                                         | Anno     | Tasso         |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2008     | 0,93          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2009     | 0,90          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2010     | 0,90          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2011     | 0,78          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2012     | 0,70          |
| <b>1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>                                                                                                                                                                        | Anno     | Tasso         |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2008     | 1,17          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2009     | 1,30          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2010     | 1,09          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2011     | 1,41          |
|                                                                                                                                                                                                                               | 2012     | 1,23          |
| <b>1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da</b><br>strumento urbanistico vigente                                                                                                                                      | Abitanti | n. 6569       |
|                                                                                                                                                                                                                               | Entro il | n. 31.12.2018 |
| <b>1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:</b><br>La prevalenza ha conseguito il diploma della scuola dell'obbligo ed è in rialzo la percentuale in possesso del diploma di scuola superiore o di laurea. |          |               |

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:**

La forza lavoro è essenzialmente occupata presso aziende operanti nel territorio della Provincia: Parte della popolazione trova occupazione nel settore artigianale e commerciale. Le industrie locali non sono particolarmente sviluppate e l'agricoltura tende ad occupare sempre più marginalmente le famiglie.

# Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

## 1.2 TERRITORIO

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>1.2.1 – Superficie in Kmq.20,90</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Laghi n°0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                     | * Fiumi e Torrenti n°1              |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <b>1.2.3 – STRADE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Statali Km.0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     | * Provinciali Km.6,4                | * Comunali Km.58,95 |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Vicinali Km.6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                     | * Autostrade Km.0                   |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <table border="0"> <tr> <td></td> <td><b>SI</b></td> <td><b>NO</b></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore adottato</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore approvato</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Programma di fabbricazione</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>* Piano edilizia economica e popolare</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> </table> |                                     |                                     | <b>SI</b>           | <b>NO</b> | * Piano regolatore adottato | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | * Piano regolatore approvato | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | * Programma di fabbricazione | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | * Piano edilizia economica e popolare | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione<br>Deliberazione di CC n. 26 del 21.05.2011<br>Deliberazione di GR n. 38-3748 del 27.4.2012 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>SI</b>                           | <b>NO</b>                           |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Piano regolatore adottato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Piano regolatore approvato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Programma di fabbricazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Piano edilizia economica e popolare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>SI</b>                           | <b>NO</b>                           |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Industriali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Artigianali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Commerciali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| * Altri strumenti (specificare)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                     |                                     |                     |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | AREA INTERESSATA                    |                                     | AREA DISPONIBILE    |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <b>P.E.E.P</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                                   |                                     | 0                   |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |
| <b>P.I.P</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                                   |                                     | 0                   |           |                             |                                     |                          |                              |                                     |                          |                              |                          |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                                                                                     |  |

## 1.3 – SERVIZI

### 1.3.1 – PERSONALE

| 1.3.1.1 |                                      |                       |      |                                      |                       |
|---------|--------------------------------------|-----------------------|------|--------------------------------------|-----------------------|
| Q.F.    | PREVISTI IN<br>PIANTA<br>ORGANICA N° | IN SERVIZIO<br>NUMERO | Q.F. | PREVISTI IN<br>PIANTA<br>ORGANICA N° | IN SERVIZIO<br>NUMERO |
| B       | 6                                    | 5                     |      |                                      |                       |
| C       | 16                                   | 15                    |      |                                      |                       |
| D       | 6                                    | 5                     |      |                                      |                       |
| D3      | 3                                    | 3                     |      |                                      |                       |

**1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso**  
di ruolo      n. 28  
fuori ruolo   n. 0

| 1.3.1.3 – SETTORE QUALITA' VITA |                      |                      |                    | 1.3.1.4 – SETTORE FINANZIARIO |                      |                      |                    |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Q.F.                            | QUALIFICA<br>PROF.LE | N°.<br>PREV.<br>P.O. | N°. IN<br>SERVIZIO | Q.F.                          | QUALIFICA<br>PROF.LE | N°.<br>PREV.<br>P.O. | N°. IN<br>SERVIZIO |
| B                               | Ad sup serv          | 1                    | 1                  | B                             | Ass Amm              | 1                    | 1                  |
| C                               | Esp Amm              | 2                    | 2                  | C                             | Esp Amm Con          | 3                    | 3                  |
| D                               | Spec serv Soc        | 1                    | 1                  | D                             | Sp att Amm           | 1                    | 1                  |
| D3                              | Spec att Cul         | 1                    | 1                  | D3                            | Sp att Amm C         | 1                    | 1                  |

| 1.3.1.5 – SETTORE CONTROLLO<br>TERRITORIO |                      |                      |                    | 1.3.1.6 – SETTORE TECNICO |                      |                      |                    |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Q.F.                                      | QUALIFICA<br>PROF.LE | N°.<br>PREV.<br>P.O. | N°. IN<br>SERVIZIO | Q.F.                      | QUALIFICA<br>PROF.LE | N°.<br>PREV.<br>P.O. | N°. IN<br>SERVIZIO |
| B                                         | Tec spec             | 4                    | 3                  | C                         | Esp Amm              | 2                    | 2                  |
| C                                         | Agente Es Am         | 6                    | 5                  | D1                        | Ingegnere            | 1                    | 1                  |
| D                                         | Arch sp att V        | 2                    | 1                  | D3                        | Sp att tec prog      | 1                    | 1                  |

| 1.3.1.5 – SETTORE AFFARI GENERALI |                      |                      |                    |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Q.F.                              | QUALIFICA<br>PROF.LE | N°.<br>PREV.<br>P.O. | N°. IN<br>SERVIZIO |
| C                                 | Esp Amm              | 3                    | 3                  |
| D                                 | Spec Amm             | 1                    | 1                  |

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



## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 1.3.2 – STRUTTURE

| TIPOLOGIA                                                                                      | ESERCIZIO IN CORSO                                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE                                         |                                                                    |                                                                    |                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                |                                                                    | Anno 2013                                                          | Anno 2014                                                          | Anno 2015                                                          | Anno 2016                                                          |
| <b>1.3.2.1</b> – Asili nido n. 1                                                               | Posti n. 45                                                        | Posti n. 45                                                        | Posti n. 45                                                        | Posti n. 45                                                        | Posti n. 45                                                        |
| <b>1.3.2.2</b> – Scuole materne n. 2                                                           | Posti n. 194                                                       | Posti n. 194                                                       | Posti n. 194                                                       | Posti n. 194                                                       | Posti n. 194                                                       |
| <b>1.3.2.3</b> – Scuole elementari n. 2                                                        | Posti n. 284                                                       | Posti n. 284                                                       | Posti n. 284                                                       | Posti n. 284                                                       | Posti n. 284                                                       |
| <b>1.3.2.4</b> – Scuole medie n. 1                                                             | Posti n. 160                                                       | Posti n. 155                                                       | Posti n. 150                                                       | Posti n. 150                                                       | Posti n. 150                                                       |
| <b>1.3.2.5</b> – Strutture residenziali per anziani n. 1                                       | Posti n. 60                                                        | Posti n. 60                                                        | Posti n. 70                                                        | Posti n. 80                                                        |                                                                    |
| <b>1.3.2.6</b> – Farmacie Comunali                                                             | n. 1                                                               | n. 1                                                               | n. 1                                                               | n. 1                                                               |                                                                    |
| <b>1.3.2.7</b> – Rete fognaria in Km.<br>- Bianca<br>- nera<br>- mista                         |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |
|                                                                                                |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |
|                                                                                                |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |
|                                                                                                | 20                                                                 | 20                                                                 | 20                                                                 | 20                                                                 |                                                                    |
| <b>1.3.2.8</b> – Esistenza depuratore                                                          | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> |
| <b>1.3.2.9</b> – Rete acquedotto in Km.                                                        | 36                                                                 | 36                                                                 | 36                                                                 | 36                                                                 |                                                                    |
| <b>1.3.2.10</b> – Attuazione servizio idrico integrato                                         | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> |
| <b>1.3.2.11</b> – Aree verdi, parchi, giardini                                                 | n. 13<br>hq. 3,53                                                  | n. 13<br>hq. 3,53                                                  | n. 13<br>hq. 3,53                                                  | n. 13<br>hq. 3,53                                                  | n. 13<br>hq. 3,53                                                  |
| <b>1.3.2.12</b> – Punti luce illuminazione pubblica                                            | n. 1110                                                            | n. 1135                                                            | n. 1135                                                            | n. 1135                                                            |                                                                    |
| <b>1.3.2.13</b> – Rete gas in Km.                                                              | 27                                                                 | 27                                                                 | 27                                                                 | 27                                                                 |                                                                    |
| <b>1.3.2.14</b> – Raccolta rifiuti in quintali:<br>- civile<br>- industriale<br>- racc.diff.ta |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |
|                                                                                                | 21.476                                                             | 22.500                                                             | 23.500                                                             | 24.500                                                             |                                                                    |
|                                                                                                |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |
|                                                                                                | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> | Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> |
| <b>1.3.2.15</b> – Esistenza discarica                                                          | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>1.3.2.16</b> – Mezzi operativi                                                              | n. 1                                                               | n. 1                                                               | n. 1                                                               | n. 1                                                               |                                                                    |
| <b>1.3.2.17</b> – Veicoli                                                                      | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               |                                                                    |
| <b>1.3.2.18</b> – Centro elaborazione dati                                                     | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> | Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>1.3.2.19</b> – Personal computer                                                            | n. 30                                                              | n. 30                                                              | n. 30                                                              | n. 30                                                              |                                                                    |
| <b>1.3.2.20</b> – Altre strutture (specificare) .....                                          |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 1.3.3 – ORGANI GESTIONALI

|                                       | ESERCIZIO<br>IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |           |           |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------|-----------|
|                                       | Anno 2013             | Anno 2014                  | Anno 2015 | Anno 2016 |
| <b>1.3.3.1 – CONSORZI</b>             | n. 4                  | n. 4                       | n. 4      | n. 4      |
| <b>1.3.3.2 – AZIENDE</b>              | n.                    | n.                         | n.        | n.        |
| <b>1.3.3.3 – ISTITUZIONI</b>          | n.                    | n.                         | n.        | n.        |
| <b>1.3.3.4 – SOCIETA' DI CAPITALI</b> | n. 6                  | n. 6                       | n. 6      | n. 6      |
| <b>1.3.3.5 – CONCESSIONI</b>          | n.                    | n.                         | n.        | n.        |

#### 1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i :

- 1) - C.I.S.S - Consorzio Intercomunale Servizi Sociali. Quota partecipazione 7%;
- 2) - CONSORZIO DI BACINO 16 - Autorità d'Ambito per la gestione politica dei rifiuti" Quota partecipazione 2,60%;
- 3) - CSQT -Consorzio Sviluppo Qualità Aziendale (in liquidazione) Quota partecipazione 13,196%;
- 4) - TURISMO TORINO E PROVINCIA. Quota di partecipazione 2,60%.

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

- 1) - C.I.S.S - Consorzio Intercomunale Servizi Sociali. (Consorzio di diritto pubblico istituito ai sensi dell'art. 31 del D. Lgs. 267/2000 per la gestione associata di servizi) Comuni n. 18: Brandizzo - Brozolo - Brusasco - Casalborgone - Castagneto Po - Cavagnolo - Chivasso - Crescentino - Foglizzo - Lauriano - Montanaro - Monteu da Po - Rondissone San Sebastiano da Po - Saluggia - Torrazza - Verolengo - Verrua Savoia.
- 2) - CONSORZIO DI BACINO 16 (Consorzio per la gestione dei rifiuti - costituito da enti locali ai sensi dell'art. 31 del D. Lgs. 267/2000) Comuni n. 30: Borgaro T.se - Brozolo - Brusasco - Brandizzo - Casalborgone - Castagneto Po - Caselle T.se - Castiglione T.se - Cavagnolo - Chivasso - Cinzano - Foglizzo - Gassino - Lauriano - Leini - Lombardore - Montanaro - Monteu da Po - Rivalba - Rondissone - San Benigno C.se - San Maurizio C.se - San Mauro T.se - San Raffaele Cimena - San Sebastiano da Po - Sciolze - Settimo T.se - Torrazza Piemonte - Verolengo - Verrua Savoia - Volpiano.
- 3) - CSQT -Consorzio Sviluppo Qualità Aziendale (in liquidazione) - Consorzio misto pubblico privato a maggioranza pubblica, istituito in base al codice civile (art. 2602 e segg.) I soci fondatori sono i Comuni di: Caluso - Montanaro - Mazzè - San Giusto C.se - San Giorgio C.se - Foglizzo - Vische - Candia - Villareggia e Montalenghe. (In data 22.9.2009 l'Assemblea ha deliberato la chiusura del Consorzio. Attualmente sono in corso le procedure per la liquidazione).
- 4) - TURISMO TORINO E PROVINCIA - Consorzio istituito in base al codice civile (art. 2602 e segg.) per la valorizzazione turistica: Comuni della Provincia di Torino n. 70 - Comunità Collinari n. 1 - Regione Piemonte - Provincia di Torino - CCIAA di Torino - Soci privati n. 32

#### 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

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.**

- 1) - Città Futura s.r.l. in liquidazione. Quota di partecipazione del Comune: 100%;
- 2) - ASM S.p.A in liquidazione. Quota di partecipazione del Comune: 0,38% ;
- 3) - SETA S.p.A. - Società Ecologia Territorio Ambiente. Quota partecipazione del Comune: 0,58%;
- 4) - S.M.A.T. S.p.A. Quota di partecipazione del Comune: 0,00009%;
- 5) - TRM S.p.A. Quota di partecipazione del Comune: 0,03156%;
- 6) - SAT srl (nata per scissione di ASM Spa in data 20.2.2007). Quota di partecipazione del Comune: 0,526%.

### **1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i:**

- 1) - Città Futura srl in liquidazione: Comune di Montanaro;
- 2) - ASM S.p.A: Comuni appartenenti n. 8: – Settimo T.se, Rivalta, Caselle T.se, Cesana T.se, Volpiano, San Maurizio, Montanaro, Vigliano Biellese- oltre alla Comunità Collinare Vigne & Vini.;
- 3) - SETA S.p.A: Comuni appartenenti n. 29 Comuni soci). Borgaro Torinese, Brandizzo, Brozolo, Brusasco, Casalborgone, Caselle Torinese, Castagneto Po, Castiglione Torinese, Cavagnolo, Chivasso, Cinzano, Foglizzo, Gassino Torinese, Lauriano, Leinì, Lombardore, Montanaro, Monteu da Po, Rivalba, Rondissone, San Benigno Canavese, San Raffaele Cimena, San Sebastiano da Po, Sciolze, Settimo Torinese, Torrazza Piemonte, Verolengo, Verrua Savoia, Volpiano. Composizione societaria: Consorzio di Bacino 16 per il 49% e dai comuni soci per il 51%.
- 4) - S.M.A.T. S.p.A.: Comuni ed Enti Loali azionisti n. 286.
- 5) - T.R.M. SpA: Comuni appartenenti n. 34 Comune di Torino, Almese, Borgaro T.se, Brandizzo, Brozolo, Buttigliera Alta, Casalborgone, Caselle Torinese Castagneto Po, Castiglione Torinese, Cavagnolo, Chivasso, Cinzano, Druento, Foglizzo, Gassino Torinese, Grugliasco, Lauriano, Leinì, Lombardore, Montanaro, Monteu da Po, Rivalba, San Benigno Canavese, San Mauro, San Raffaele Cimena, San Sebastiano da Po, Sciolze, Settimo Torinese, Torrazza Piemonte, Volpiano, Verolengo, Verrua Savoia, Venaria Reale, Consorzio Covar 14 (composto da 14 Comuni), C.A. DO.S. , - CCS - Consorzio ACEA Pinerolese – TRM V Spa.
- 6) - Servizi Amministrativi e Territoriali srl (SAT srl): Comuni appartenenti n. 23: Settimo T.se – Borgofranco d'Ivrea – Brandizzo – Casalborgone, Castagneto Po, Castiglione T.se, Gassino, Leinì, Pianezza, Rivalba, San Benigno C.se, San Raffaele Cimena, Caselle T.se – Cesana T.se – Claviere- Montanaro – Rivalta – San Maurizio C.se – San Mauro T.se – Vigliano Biellese – Volpiano, Chivasso, Borgaro Torinese, oltre alla Comunità collinare Vigne e Vini (composta da 10 Comuni) e. – Consorzio di Bacino 16 – Unione dei Comuni Net – C.I.S.S.P.

### **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) - ATO3 "Autorità d'Ambito per l'organizzazione del servizio idrico Integrato"**

Comuni appartenenti all'Ambito n. 306 raggruppati in 6 Comunità Montane e 13 Aree Territoriali Omogenee.

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### STRALCIO DEL PATRIMONIO NETTO ALLA DATA DEL 31.12.2012 DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI MONTANARO

Per le società partecipate dal Comune di Montanaro viene di seguito riportato l'estratto dello stato patrimoniale della voce "Patrimonio Netto" in cui viene evidenziata la situazione alla data del 31.12.2012.

- 1) - CITTA' FUTURA S.r.l. Capitale sociale €. 1.440.973

Quote possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2012 €. 1.440.973 pari al 100%

| PATRIMONIO NETTO                      | al 31.12.2011   | al 31.12.2012    |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| Capitale                              | 1.440.973       | 1.440.973        |
| Riserve di rivalutazione              | 193.237         | 193.237          |
| Altre riserve                         | 126             | 126              |
| Utili (perdite) portati a nuovo       | - 236.312       | - 306.406        |
| <u>Utile (perdita) dell'esercizio</u> | <u>- 70.094</u> | <u>- 191.425</u> |
| Totale patrimonio netto               | 1.327.930       | 1.136.505        |

- 2) - A.S.M. S.p.A. Capitale sociale €. 1.834.933 (Società in liquidazione in concordato)

Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2012 €. 6.987,20 pari allo 0,380%

| PATRIMONIO NETTO                                                    | al 31.12.2011 | al 31.12.2012 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitale Sociale                                                    | 1.834.933     | 1.834.933     |
| Riserva legale                                                      | 466           | 466           |
| Riserva azioni proprie in portafoglio                               |               | -             |
| Altre riserve                                                       | 8.854         | 8.854         |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                     |               | - 28.879.023  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                      | - 28.879.023  | - 76.748.726  |
| <u>Perdita non coperta da assemblea straordinaria del 3.12.2009</u> | <u></u>       | <u>-</u>      |
| Totale patrimonio netto                                             | - 27.034.770  | - 103.783.495 |

- 3) - SETA. S.p.A. Capitale sociale €. 7.915.000,00

Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2012 €. 45.936,00 pari allo 0,58%

| PATRIMONIO NETTO                      | al 31.12.2011    | al 31.12.2012  |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Capitale Sociale                      | 7.915.000        | 7.915.000      |
| Riserve di rivalutazione              | -                | -              |
| Riserva legale                        | 2.034            | 2.034          |
| Altre riserve                         | 1                | 1              |
| Utili (perdite) portati a nuovo       | - 2.504.129      | - 3.323.725    |
| <u>Utile (perdita) dell'esercizio</u> | <u>- 819.595</u> | <u>707.799</u> |
| Totale patrimonio netto               | 4.593.309        | 5.301.109      |

- 4) - S.M.A.T. S.p.A. Capitale sociale €. 345.533.762

Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2012 €. 322,75 pari allo 0,00009%

| PATRIMONIO NETTO                          | al 31.12.2011     | al 31.12.2012     |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale                                  | 345.533.762       | 345.533.762       |
| Riserva Legale                            | 2.719.724         | 4.030.381         |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | 491.742           | 491.742           |
| Altre riserve                             | 14.205.345        | 23.379.948        |
| Utili (perdite) portati a nuovo           | 615.586           | 640.320           |
| <u>Utile (perdita) dell'esercizio</u>     | <u>26.213.143</u> | <u>23.268.607</u> |
| Totale patrimonio netto                   | 389.779.302       | 397.344.760       |

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

- 5) – TRM . S.p.A. Capitale sociale €. 68.007.189,00  
Azioni possedute dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2012 €. 24.697,00 pari allo 0,03156%

| PATRIMONIO NETTO                      | al 31.12.2011  | al 31.12.2012      |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|
| Capitale Sociale                      | 68.007.189     | 78.263.725         |
| Riserva da sovrapprezzo azioni        | 924            | 924                |
| Altre riserve                         | 1              | 1                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo       | - 7.414.648    | - 6.731.162        |
| <u>Utile (perdita) dell'esercizio</u> | <u>683.486</u> | <u>- 1.368.952</u> |
| Totale patrimonio netto               | 61.276.952     | 70.164.536         |
| =====                                 |                |                    |

- 6) – SAT . S.r.l. Capitale sociale €. 57.603,00  
Quota posseduta dal Comune di Montanaro alla data del 31.12.2012 €. 303,00 pari allo 0,526%

| PATRIMONIO NETTO                      | al 31.12.2011 | al 31.12.2012 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Capitale Sociale                      | 57.603        | 57.603        |
| Riserva da sovrapprezzo azioni        | 23.055        | 23.055        |
| Riserva legale                        | 408           | 624           |
| Altre riserve                         | 83.847        | 84.374        |
| Utili (perdite) portati a nuovo       | 527           | -             |
| <u>Utile (perdita) dell'esercizio</u> | <u>216</u>    | <u>572</u>    |
| Totale patrimonio netto               | 165.656       | 166.228       |
| =====                                 |               |               |

Nel corso dell'esercizio finanziario 2012 il Comune di Montanaro non ha sottoscritto quote di capitale sociale. La Società TRM S.p.A, nell'anno 2012, ha deliberato l'aumento del capitale sociale, ma il Comune non l'ha sottoscritto, pertanto le quote della Società si sono ridotte dallo 0,03632% allo 0,03156% .

### Situazione società partecipate

| Società      |               | Capitale sociale | capitale netto da conto patrimonio al 31/12/2010 | % possesso al 31/12/2011 | quota capitale sociale al 31/12/2011 | capitale netto da patrimonio al 31/12/2011 | quota patrimonio netto al 31/12/2011 | Incremento/Decremento del capitale netto periodo 2010-2011 |
|--------------|---------------|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Città Futura | controllata   | 1.440.972,89     | 1.327.930,00                                     | 100,00                   | 1.440.972,89                         | 1.136.505,00                               | 1.136.505,00                         | - 191.425,00                                               |
| Seta         | collegata     | 7.915.000,00     | 26.658,02                                        | 0,58037                  | 45.936,00                            | 5.301.109,00                               | 30.765,86                            | 4.107,84                                                   |
| Smat         | collegata     | 345.533.762,00   | 364,08                                           | 0,00009                  | 322,75                               | 397.344.760,00                             | 371,14                               | 7,06                                                       |
| Trm          | collegata     | 78.263.725,00    | 22.252,90                                        | 0,03156                  | 24.697,00                            | 70.164.536,00                              | 22.141,21                            | - 111,69                                                   |
| ASM          | altre imprese | 1.834.933,00     | -                                                | 0,38078                  | 6.987,00                             | - 103.783.495,00                           | - 395.183,52                         | - 395.183,52                                               |
| Sat          | altre imprese | 57.603,00        | 871,37                                           | 0,52601                  | 303,00                               | 166.228,00                                 | 874,38                               | 3,01                                                       |
| Totale       |               | 435.045.995,89   | 1.378.076,37                                     |                          | 1.519.218,64                         | 370.329.643,00                             | 795.474,07                           | - 582.602,30                                               |

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Oggetto Realizzazione degli interventi di compensazione ambientale connessi alla discarica controllata per rifiuti non pericolosi "Chivasso 0".                                                                                                                                                    |
| Altri soggetti partecipanti Associazione d'Ambito Torinese per il governo dei rifiuti - Provincia di Torino - Comune di Chivasso e SETA S.p.A..                                                                                                                                                    |
| Impegni di mezzi finanziari Importo complessivo del progetto €. 1.411.794,00 di cui importo compensazione: €. 632.794,00 - Importo del Comune di Montanaro €. 67.794,00.                                                                                                                           |
| Durata dell'accordo fino al 2013 e comunque fino al collaudo finale di tutti gli interventi in esso previsti.<br>L'accordo è: <ul style="list-style-type: none"><li>▪ In corso di definizione -</li><li>▪ Già operativo SI</li></ul> Se già operativo indicare la data di sottoscrizione 17.5.2011 |
| <b>1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Altri soggetti partecipanti                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Impegni di mezzi finanziari                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Durata del Patto territoriale<br>Il Patto territoriale è: <ul style="list-style-type: none"><li>▪ In corso di definizione</li><li>▪ Già operativo</li></ul> Se già operativo indicare la data di sottoscrizione                                                                                    |
| <b>1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)</b>                                                                                                                                                                                                                         |
| Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Altri soggetti partecipanti                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Impegni di mezzi finanziari                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Durata<br>Indicare la data di sottoscrizione                                                                                                                                                                                                                                                       |

**1.3.5 – FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA**

**1.3.5.1 – Funzioni e servizi delegati dallo Stato**

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

**1.3.5.2 – Funzioni e servizi delegati dalla Regione**

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

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

=

## 1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

|                         |                   |                                                                                                                        |
|-------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - AGRICOLTURA           | - Settori         | colture –vivaistico –zootecnica (dati censimento 2010)                                                                 |
|                         | aziende:          | n. 58                                                                                                                  |
|                         | addetti:          | n. 109                                                                                                                 |
|                         | prodotti:         | foraggi, cereali, soia, fiori, piante, allevamento bovini, equini, ovini, caprini, suini e avicoli.                    |
| <hr/>                   |                   |                                                                                                                        |
| - ARTIGIANATO           | - Settori         | vari                                                                                                                   |
|                         | aziende:          | n. 150 circa                                                                                                           |
|                         | addetti:          | n. 280 circa                                                                                                           |
|                         | prodotti:         | produzione beni e servizi diversi                                                                                      |
| <hr/>                   |                   |                                                                                                                        |
| - INDUSTRIA             | - Settori         | tessile, laterizi, indotto auto, servizi                                                                               |
|                         | aziende:          | n. 7                                                                                                                   |
|                         | addetti:          | n. 95 circa                                                                                                            |
|                         | prodotti:         | componenti tessili per auto, bottoni, biancheria intima, materassi ed accessori, imballaggi .                          |
| <hr/>                   |                   |                                                                                                                        |
| - COMMERCIO             | - Settori         | commercio fisso alimentare e non – commercio su aree pubbliche alimentari e non – pubblici esercizi (bar – ristoranti) |
|                         | aziende:          | n. 120                                                                                                                 |
|                         | addetti:          | n. 126 circa                                                                                                           |
|                         |                   |                                                                                                                        |
| <hr/>                   |                   |                                                                                                                        |
| - STUDI PROFESSIONALI   | studi:            | n. 15 circa                                                                                                            |
|                         | addetti:          | n. 25 circa                                                                                                            |
| <hr/>                   |                   |                                                                                                                        |
| - TURISMO E AGRITURISMO | - Settori         | ==                                                                                                                     |
|                         | aziende:          | =                                                                                                                      |
|                         | addetti:          | =                                                                                                                      |
|                         |                   |                                                                                                                        |
| <hr/>                   |                   |                                                                                                                        |
| - TRASPORTI             | linee urbane      | =                                                                                                                      |
|                         | linee extraurbane | =                                                                                                                      |



## **SEZIONE 2**

### **ANALISI DELLE RISORSE**

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

| E N T R A T E                                                                          | Trend Storico                             |                                           | Programmazione Pluriennale |                             |                    | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                        | Esercizio Anno 2011 (accertam. competen.) | Esercizio Anno 2012 (accertam. competen.) | Esercizio in corso (prev.) | Previsione bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo                              |
|                                                                                        | 1                                         | 2                                         | 3                          | 4                           | 5                  | 6                                               |
|                                                                                        |                                           |                                           |                            |                             |                    | 7                                               |
| Tributarie (E)                                                                         | 2.164.216                                 | 2.331.279                                 | 3.633.840                  | 3.577.838                   | 3.563.020          | 3.586.838                                       |
| Contributi e trasferimenti correnti (E)                                                | 251.841                                   | 228.435                                   | 493.376                    | 205.109                     | 155.277            | 67.808                                          |
| Extratributarie (E)                                                                    | 629.639                                   | 646.677                                   | 570.635                    | 516.996                     | 517.238            | 522.241                                         |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI (E)                                                            | 3.045.696                                 | 3.206.392                                 | 4.697.851                  | 4.299.943                   | 4.235.535          | 4.176.887                                       |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio (E) | 104.296                                   | 62.184                                    | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| Avanzo amministrazione applicato per spese correnti (E)                                | 0                                         | 0                                         | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)                   | 3.149.992                                 | 3.268.576                                 | 4.697.851                  | 4.299.943                   | 4.235.535          | 4.176.887                                       |
| Alienazione di beni e trasf. di capitale (E)                                           | 810.236                                   | 267.160                                   | 796.200                    | 755.120                     | 206.120            | 216.120                                         |
| Proventi di urbanizzazione destinati e investimenti (E)                                | 55.958                                    | 72.564                                    | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| Accensione mutui passivi (E)                                                           | 0                                         | 0                                         | 65.000                     | 0                           | 0                  | 0                                               |
| Altre accensioni prestiti (E)                                                          | 0                                         | 0                                         | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento (E)                      | 0                                         | 0                                         | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| - finanziamento investimenti (E)                                                       | 334.909                                   | 0                                         | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)                                 | 1.201.103                                 | 339.724                                   | 861.200                    | 755.120                     | 206.120            | 216.120                                         |
| Riscossione crediti (E)                                                                | 0                                         | 12.522                                    | 0                          | 0                           | 0                  | 0                                               |
| Anticipazioni di cassa (E)                                                             | 0                                         | 0                                         | 260.000                    | 100.000                     | 100.000            | 100.000                                         |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)                                                             | 0                                         | 12.522                                    | 260.000                    | 100.000                     | 100.000            | 100.000                                         |
| TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)                                                        | 4.351.095                                 | 3.620.822                                 | 5.819.051                  | 5.155.063                   | 4.541.655          | 4.493.007                                       |
|                                                                                        |                                           |                                           |                            |                             |                    | -11,42                                          |

# Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1 Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                                   | TREND STORICO                                 |                                               |                                 |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |         | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|---------|-------------------------------------------------|
|                                           | Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza) | Esercizio in corso (Previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo         | 2° Anno successivo |         |                                                 |
|                                           | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                               | 5                          | 6                  |         |                                                 |
|                                           | 7                                             |                                               |                                 |                                 |                            |                    |         |                                                 |
| Imposte                                   | 1.569.531                                     | 1.729.120                                     | 1.980.033                       | 1.684.277                       | 1.689.000                  | 1.714.000          | - 14,94 |                                                 |
| Tasse                                     | 0                                             | 0                                             | 1.189.400                       | 1.194.061                       | 1.211.520                  | 1.230.338          | 0,39    |                                                 |
| Tributi speciali ed altre entrate proprie | 594.685                                       | 602.159                                       | 464.407                         | 699.500                         | 662.500                    | 642.500            | 50,62   |                                                 |
| TOTALE                                    | 2.164.216                                     | 2.331.279                                     | 3.633.840                       | 3.577.838                       | 3.563.020                  | 3.586.838          | - 1,54  |                                                 |

2.2.1.2

| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA |                    |                                       |                    |                                       |                    |                                       |                          |
|----------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|                            | ALIQUEUTE IMU      |                                       | GETTITO COMUNE (A) |                                       | GETTITO STATO (B)  |                                       | TOTALE DEL GETTITO (A+B) |
|                            | Esercizio in corso | Esercizio bilancio Previsione annuale | Esercizio in corso | Esercizio bilancio Previsione annuale | Esercizio in corso | Esercizio bilancio Previsione annuale |                          |
| IMU abitaz. princ.         | 0,49               | 0,60                                  | 43.245,00          | 1.128,00                              |                    |                                       | 1.128,00                 |
| Altri fabbricati           | 1,00               | 1,00                                  | 892.235,00         | 1.021.418,00                          |                    |                                       | 1.021.418,00             |
| Fabbr.strumentali          | 0,2                | =                                     |                    |                                       |                    |                                       | 0                        |
| Fabbr. produttivi          | 1,00               | 1,00                                  | 47.454,00          | 47.454,00                             | 152.501,00         | 152.501,00                            | 199.995,00               |
| <b>TOTALE</b>              |                    |                                       | <b>982.934,00</b>  | <b>1.070.000,00</b>                   | <b>152.501,00</b>  | <b>152.501,00</b>                     | <b>1.222.541,00</b>      |

**Analisi previsioni previste nella categoria delle Imposte:**

**IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI)**

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

Con l'approvazione del D.L. 6.12.2011, n. 201, convertito in legge 22.12.2011, n. 214 (decreto Monti – Salva Italia) l'Imposta Comunale sugli Immobili, a decorrere dall'anno 2012, è stata sostituita dall'Imposta Municipale Propria.

Poiché l'attività di accertamento e recupero coattivo di annualità pregresse relative all'I.C.I. attualmente è ancora in fase di attuazione, viene iscritto a bilancio l'importo presunto di €. 80.000,00 per recupero imposta relativa all'anno 2009 e seguenti.

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

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

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 16.6.2010 è stata nominata funzionario responsabile la Sig.ra Patrizia BRUSASCHETTO;

**IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)**

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

L'art. 1, comma 639, della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013, ha istituito l'imposta unica comunale (IUC), che si compone dell'imposta municipale propria (IMU) di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il Comune procederà alla sua istituzione mediante l'approvazione del Regolamento comunale con deliberazione di Consiglio Comunale, disciplinante la sua gestione improntata ai principi di efficienza, economicità, trasparenza e semplificazione degli adempimenti a carico dei contribuenti.

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

In merito alle aliquote applicate si rimanda a quanto riportato nelle singole componenti: IMU, TASI, TARI

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

A seguito dell'approvazione del Regolamento disciplinante la IUC, con apposita deliberazione della Giunta Comunale, verrà nominato il funzionario responsabile del tributo.

## **IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)**

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

L'art. 13 del Decreto Legge 6.12.2011, n. 201, convertito in legge 22.12.2011, n. 214, aveva anticipato in via sperimentale l'istituzione dell'Imposta Municipale Propria (IMU) di cui all'art. 8 del D.Lgs. 14.3.2011, n. 23.. Con la successiva emanazione dell'art. 1, comma 707 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, il comma 1 dell'art. 13 è stato modificato rendendo definitiva l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria, con decorrenza dall'anno 2014.

L'art. 1, commi da 707 a 721 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013, ha inoltre introdotto significative modifiche alla disciplina dell'IMU, stabilendo l'esclusione dal tributo con riferimento:

- all'abitazione principale e relative pertinenze, ad eccezione di quelle classificate in categoria catastale A1 – A8 – A9;
- alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali, come definiti dal decreto del Ministero delle Infrastrutture del 22/04/2008;
- alla casa coniugale assegnata al coniuge a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio;
- ad un unico immobile, appartenente alle Forze armate alle Forze di polizia, nonché al Corpo nazionale dei vigili del fuoco e al personale appartenente alla carriera prefettizia;
- ai fabbricati rurali ad uso strumentale di cui al comma 8 dell'art. 13 del DL n.201/2011.

Permane la riserva allo Stato del gettito dell'imposta municipale propria di cui all'articolo 13 del citato decreto-legge n. 201/2011, derivante dagli immobili di uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76 per cento, prevista dal comma 6, primo periodo, articolo 13. Ai Comuni rimane la facoltà di aumentare l'aliquota sino a 0,3 punti percentuali trattenendo il maggior gettito.

Viene ampliata la facoltà di assimilazione degli immobili all'abitazione principale, confermando quella per gli anziani e disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente e introducendo quella relativa all'unità immobiliare concessa in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado. Rimane in essere l'esenzione per i fabbricati invenduti delle imprese di costruzione (art. 2, c. 2, DL 102/13) già introdotta nel pagamento della seconda rata IMU 2013.

Per quanto concerne la detrazione per le abitazioni principali soggette al pagamento dell'IMU in quanto classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 nonché per le relative pertinenze, rimane quantificata in euro 200, mentre viene eliminata la maggiorazione della detrazione per i figli sino a 26 anni di età.

Anche per l'anno 2014 rimane vigente il Fondo di solidarietà comunale che viene alimentato con una quota dell'imposta municipale propria, di spettanza dei Comuni.

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

L'art. 13, commi 6, 7, 8 e 9, del D.L. 201/2011 nel disciplinare la determinazione delle aliquote prevede quanto segue:

- l'applicazione di aliquote per l'abitazione principale e per le relative pertinenze classificate in categoria catastale A/1, A/8 e A/9, nella misura dello 0,40 per cento modificabile, in aumento o in diminuzione, sino a 0,2 punti percentuali;

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

- l'applicazione dell'aliquota di base degli altri fabbricati nella misura dello 0,76 per cento modificabile, in aumento o in diminuzione, sino a 0,3 punti percentuali;

In funzione della neonata IUC, e all'esigenza di assicurare in modo costante la necessità di risorse finanziarie, si rende necessario procedere ad una revisione integrale della politica tributaria applicata, con individuazione delle aliquote per l'anno 2014, rispettando il vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU, per ciascuna tipologia di immobile, non può essere superiore all'aliquota massima IMU, con riferimento alla stessa tipologia di immobili.

L'Amministrazione ha pertanto previsto le seguenti aliquote:

- o **0,60 per cento** da applicare alle **unità immobiliari adibite ad abitazione principale ed alle relative pertinenze, classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9;**
- o **0,90 per cento** da applicare all'unità immobiliare appartenente alle categorie catastali da A2 ad A7, concesse in uso gratuito a parenti fino al 1° grado che la utilizzano come abitazione principale (assimilazione di cui all'art.27, comma 3 del regolamento IUC)
- o **1,00 per cento** da applicare tutte le restanti tipologie di immobili (fabbricati, terreni agricoli ed aree fabbricabili), salvo quelli previsti nei punti suindicati.

Il gettito relativo ai terreni agricoli tiene conto degli interventi agevolativi per il settore agricolo previsti dalle nuove disposizioni in materia di IUC, riassumibili nella riduzione del coefficiente moltiplicatore previsto per il calcolo dell'imposta, da 110 a 75 e l'esenzione dei fabbricati rurali strumentali.

Il gettito dei terreni agricoli e/o incolti non posseduti e condotti da coltivatori diretti ritornano ad essere soggetti all'imposta e contribuiscono alla relativa formazione del gettito comunale.

Nell'ambito delle facoltà previste dalle disposizioni vigenti sono state introdotte, nel testo regolamentare, le agevolazioni di seguito riportate per favorire particolari categorie di contribuenti:

- Equiparazione dello stesso trattamento previsto dalla normativa per l'abitazione principale, per gli immobili posseduti da anziani e disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero;
- Riduzione dell'aliquota per l'unità immobiliare appartenente alle categorie catastali da A/2 ad A/7 (abitazioni) ed alle sue pertinenze, concesse in uso gratuito a parenti fino al 1° grado (genitori/figli) che le utilizzano come abitazione principale, nei limiti di un sola unità immobiliare.

Sulla scorta delle aliquote sopra indicate il gettito presunto che si prevede di incassare ammonta a €. 1.070.000,00, suddiviso come da prospetto che precede.

Rimane valida la possibilità di modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza, fra le quali l'IMU, in sede di verifica degli equilibri di bilancio, entro la data del 30 settembre, così come previsto dall'art. 1, comma 444, della Legge 228/2012, (legge di stabilità 2013), che ha modificato il comma 3 dell'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (*termine previsto dal comma 2 del medesimo art. 193*);

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

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 25/05/2012 è stata nominata funzionario responsabile la Sig.ra Patrizia BRUSASCHETTO.

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**

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

Sia l'importo iscritto a bilancio per l'imposta di pubblicità, sia quello derivante dai diritti di pubbliche affissioni (ricompreso nella categoria dei Tributi speciali) è stato previsto in €. 2.500,00, derivante dal canone fissato con contratto rep. N.2273 del 5/11/2013.

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

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

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

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

Ai sensi del comma 2 dell'art. 36 del D.Lgs. 507/93 la G.C., con atto n. 121 del 18.2.1994, ha provveduto ad approvare le tariffe in base alla classe V riservata ai Comuni con popolazione fino ai 10.000 abitanti. La gestione del servizio, a seguito procedura diretta, con determina del Responsabile del Settore Finanziario n. 61 del 30/09/2013 è stata affidata alla Società Duoma GPA S.r.l di Milano sino al 31.12.2016, alle condizioni di cui al contratto rep. N.2273 del 5/11/2013.

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

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

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

#### **2.2.1.5 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi:**

Essendo esternalizzato il servizio il funzionario responsabile viene individuato dalla Società concessionaria.

### **ADDIZIONALE COMUNALE SULL'ENERGIA ELETTRICA**

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

Comune di Montanaro

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

A decorrere dall'anno 2012 l'addizionale cessa di essere applicata. Al fine di assicurare la neutralità finanziaria è stata aumentata l'accisa erariale e l'importo spettante agli enti viene inglobato nel Fondo Sperimentale di Riequilibrio. La risorsa, solo per l'esercizio 2014, prevede un introito di €. 220,00 derivante da proventi degli anni precedenti.

### **ADDIZIONALE IRPEF.**

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

Il gettito iscritto a bilancio in €. 530.000,00, commisurato in base alla conferma dell'aliquota dello 0,8%, già in vigore per il 2007, è stato determinato con riferimento al reddito imponibile Irpef dell'anno 2011. Il Dipartimento delle Finanze del Ministero dell'Economia, tramite il proprio sito web, ha reso noto la distribuzione, per Comune, del reddito imponibile ai fini dell'addizionale IRPEF. Il nuovo dato reddituale del Comune di Montanaro per l'anno 2011 ammonta a €. 67.163.243,00. Ai fini della determinazione del gettito presunto la base imponibile è stata ridotta di circa il 1,3% per rapportarla al reddito medio procapite presunto dell'anno 2014, stante l'attuale regressione economica che influisce negativamente sul reddito medio nazionale.

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

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

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

A decorrere dall'anno 2007 sono state abrogate le norme limitative relative alla variazione dell'addizionale stabilita con la finanziaria per l'anno 2006 e con i comi da 142 a 144 dell'art. 1 della legge 27.12.2006, n. 296, è stato modificato l'art. 1 del D.Lgs. 28.9.1998 n. 360 prevedendo la possibilità, mediante adozione di apposito regolamento adottato ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. n. 446/1997, di variare l'aliquota di compartecipazione dell'addizionale Irpef fino alla misura massima dello 0,8% e, eventualmente, prevedere una soglia di esenzione dell'addizionale in presenza di determinati requisiti reddituali dei soggetti passivi. Ha inoltre disposto che la deliberazione di consiglio comunale sia pubblicata nell'apposito sito informatico del ministero dell'economia e delle finanze e la sua efficacia decorre dalla data di pubblicazione nel predetto sito. Vengono inoltre ridefinite le procedure e le modalità per l'applicazione, nei confronti dei soggetti passivi, della addizionale medesima, specificando che l'addizionale è determinata applicando la relativa percentuale al reddito complessivo, determinato ai fini Irpef, al netto degli oneri deducibili, ed è dovuta se per lo stesso anno risulta dovuta l'imposta sul reddito delle persone fisiche, al netto delle detrazioni per essa riconosciute.

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



## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

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

### **QUOTA PARI AL 5 PER MILLE DELL'IRPEF**

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

L'art. 63bis del D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito in legge 6.8.2008, n. 133, ha nuovamente introdotto la possibilità per i Comuni di beneficiare di tale erogazione, come già avvenuto in via sperimentale nell'anno 2006.

L'Agenzia delle Entrate ha pubblicato gli elenchi degli importi destinati al Comune e relativi alla distribuzione delle scelte operate dai contribuenti nell'anno 2012, in occasione delle dichiarazioni dei redditi relativi al periodo di imposta 2011, pertanto viene iscritto a bilancio il gettito di €. 1.556,79. La quota è finalizzata a sostegno delle attività sociali svolte dal Comune di residenza del contribuente. L'importo assegnato cofinanzia il trasferimento annuale che il Comune eroga al CISS di Chivasso per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

### **Analisi previsioni previste nella categoria delle Tasse:**

#### **TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI –TASI**

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

Con l'art. 1, comma 639 della Legge 147 del 27 dicembre 2013, a decorrere dal 1° gennaio 2014, è istituito il tributo per i servizi indivisibili (TASI), quale componente della IUC riferita ai servizi.

L'art. 1, commi da 669 a 679 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013, ha disciplinato i contenuti specifici del tributo, recepiti nel regolamento della IUC, adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997.

Il nuovo prelievo sostituisce la previgente maggiorazione TARES (art. 14, comma 13, D.L.201/2011), abrogata dalla L. n. 147/2013 ed è destinato al finanziamento dei servizi indivisibili dei Comuni, ovvero di quei servizi per i quali non è possibile individuare l'intensità degli stessi usufruita da ogni singolo soggetto, erogati in favore della collettività. Il loro costo e la relativa percentuale di copertura vengono determinati nella deliberazione di C.C. di approvazione delle aliquote, sulla base della individuazione effettuata del Regolamento comunale della IUC.

Il presupposto impositivo è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale e di aree edificabili, come definiti ai sensi dell'IMU, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli.

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

L'individuazione dei soggetti passivi, introduce una novità di rilievo rispetto all'IMU, in quanto li indica sia nel possessore che nel detentore degli immobili, demandando al Comune la facoltà di stabilire la quota dovuta da ciascun soggetto, nei limiti compresi fra il 10 ed il 30 per cento dell'ammontare del complessivo.

In funzione dell'art.1, comma 677, della legge n. 147/2013, la definizione delle aliquote TASI, per le diverse categorie di contribuenti, deve, necessariamente, essere correlata alla definizione delle corrispondenti aliquote IMU per il corrente anno, rispettando il vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU, per ciascuna tipologia di immobile, non può essere superiore all'aliquota massima IMU.

Per l'anno 2014, l'articolo 1, comma 677, così come modificato dall'art. 1, comma 1, lett. a) D.L. 6 marzo 2014, n.16, convertito, con modificazioni, dalla L. 2 maggio 2014, n.68, terzo periodo, ha stabilito che, nella determinazione delle aliquote TASI possono essere superati i limiti stabiliti sopraindicati, per un ammontare complessivamente non superiore allo 0,8 per mille a condizione che siano finanziate, detrazioni d'imposta o altre misure, tali da generare effetti sul carico di imposta TASI equivalenti o inferiori a quelli determinatisi con riferimento all'IMU relativamente alla stessa tipologia di immobili, relativamente alle abitazioni principali e alle unità immobiliari ad esse equiparate di cui all'articolo 13, comma 2 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n.201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214.

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

Per la gestione dell'entrata è stata istituita nuova risorsa di Bilancio nel titolo I entrate tributarie, nella categoria III tributi speciali - risorsa 115 "TASI".

Sulla base delle facoltà concesse dalla norma e in funzione del carattere complementare della TASI rispetto all'IMU e della pressione fiscale esercitata con l'applicazione dell'IMU stessa, nel pieno rispetto di quanto disposto dal Decreto Legge 6 marzo 2014, n.16, l'Amministrazione ha ritenuto di applicare l'aliquota TASI nella misura del 3,3 per mille per le abitazioni principali e relative pertinenze e per le unità immobiliari ad esse assimilate, prevedendo le seguenti detrazioni legate alla rendita catastale dell'immobile adibito ad abitazione principale:

- €. 110,00 per gli immobili con rendita catastale fino a €. 300,00 euro
- €. 60,00 per gli immobili con una rendita catastale fra i 300,01 ed i 500,00 euro
- €. 0 per gli immobili con rendita catastale superiore a 500,00 euro

La TASI per gli "altri immobili" prevede un azzeramento delle aliquote in quanto già soggetti ad IMU.

Il gettito derivante dall'applicazione del tributo per i servizi indivisibili – TASI, è stato quantificato in 302.000,00 che andranno a finanziare, in quota parte, i servizi di viabilità, illuminazione pubblica, verde pubblico, servizi cimiteriali e polizia locale del bilancio di previsione 2014.

Per il solo anno 2014 il versamento del tributo avverrà alle scadenze di pagamento previste dall'art. 1, comma 689 della Legge 27 dicembre 2013 n. 147, così come sostituito dall'art. 1, c.1 lett. c), D.L. 6 marzo 2014, n.16, convertito, con modificazioni, dalla L. 2 maggio 2014, n. 68 e successivamente, così modificato dall'art. 1, c.1 D.L. 9 giugno 2014, n. 88, con versamento della prima rata da effettuarsi entro il 16 ottobre 2014 e quello della seconda rata entro il 16 dicembre 2014;

## **TASSA SUI RIFIUTI –TARES**

Comune di Montanaro

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

Con l'art. 1, comma 639 della Legge 147 del 27 dicembre 2013, a decorrere dal 1° gennaio 2014, è istituita la tassa sui rifiuti (TARI), quale componente della IUC riferita ai servizi, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

L'art. 1, comma 704 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 ha quindi abrogato l'art. 14 del decreto legge 6/12/2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011, n. 214, che aveva istituito la TARES e la maggiorazione, ferme restando le obbligazioni sorte prima di tale data;

L'art. 1, commi da 641 a 668 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013, ha disciplinato i contenuti specifici della tassa sui rifiuti TARI, recepiti nel regolamento della IUC, da adottarsi ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997.

L'art. 1, comma 691 della predetta legge, ha attribuito ai Comuni, in deroga all'articolo 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, la possibilità di affidare la gestione della tassa, ai soggetti che, alla data del 31 dicembre 2013, risultavano affidatari del servizio di gestione dei rifiuti o di accertamento e riscossione della TARES. Con delibera del C.C. n. 15 del 29/04/2014, il Comune ha esercitato tale facoltà, affidando al Consorzio di Bacino 16, la gestione della nuova tassa rifiuti TARI, approvando, contestualmente, la bozza di convenzione finalizzata a definire le attività da svolgere, le modalità ed i termini del versamento del corrispettivo, nonché tutti gli altri rapporti in essere.

Successivamente, il soggetto gestore Consorzio di Bacino 16 ha trasmesso il Piano Finanziario e la Relazione di accompagnamento, contenente i costi del servizio individuati in €. 1.139.467,00, comprensivi di IVA, di cui €. 753.877,00 pari al 66,16% del totale, ascritti alla parte fissa della tariffa ed €. 385.590,00 corrispondente al rimanente 33,84%, riferiti alla parte variabile della stessa, in applicazione di quanto previsto dal D.P.R. n. 158/99;

L'elaborato costituisce l'atto propedeutico per la determinazione della tariffa, in quanto tramite tale documento sono individuati i costi complessivi per l'espletamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il triennio considerato, la cui copertura integrale deve essere assicurata dai proventi della tariffa di cui al richiamato art. 49, D.Lgs. n. 22/1997.

Pertanto, con delibera del Consiglio Comunale, si procederà all'approvazione del Piano Finanziario, ed alla seguente determinazione delle tariffe per le utenze domestiche e non domestiche.

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

La tassa in oggetto è versata al Comune anche quando la gestione è affidata ad altro soggetto e pertanto deve transitare obbligatoriamente nel Bilancio Comunale essendo la titolarità del servizio esclusiva del Comune stesso.

Il gettito derivante dall'applicazione della tassa sui rifiuti e servizi – TARI, è stato quantificato in presunti €. 1.191.261,00, comprensivi del riversamento del tributo provinciale- TEFA.

I costi necessari per il fabbisogno finanziario relativo all'espletamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani, indicati nel Piano Finanziario e quantificati in €. 1.191.261,00, sono stati iscritti nel bilancio di previsione 2014, alla *funzione nona* riguardante la gestione territorio e ambiente, nel servizio 05 “*smaltimento rifiuti*”, agli appositi interventi, così suddivisi:

- servizi €. 1.034.467,00
- riversamento provincia €. 51.794,00
- accantonamenti €. 105.000,00

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

Gli accantonamenti, inseriti nell'intervento 1.09.05.08 rappresentano circa il 10% del totale del Piano Finanziario e sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati nell'ammontare e nella data di sopravvenienza.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 16 del 29/04/2014, nelle more dell'approvazione della delibera regolamentare, per l'anno 2014 si è previsto il versamento in acconto della TARI, calcolato sulla base degli importi versati nell'annualità precedente, con scadenze: 30 giugno (35% della Tares 2013) – 30 settembre (35% della Tares 2013) – 30 dicembre 2014 (saldo sulla base delle tariffe deliberate e delle variazioni intervenute).

Nella parte spesa sono stati inoltre previsti appositi stanziamenti per €. 27.000,00 per finanziare le agevolazioni e riduzioni facoltative per il Comune, previste dall'art. 1, comma 660, della L.147/2013 e dall'art. 57, comma 13 del Regolamento, per effetto del quale devono essere iscritte come autorizzazioni di spesa, con copertura assicurata da risorse diverse dai proventi del tributo di competenza dell'esercizio al quale si riferisce l'iscrizione stessa.

L'agevolazione relativa alla frazione Pogliani viene assicurata con la compensazione dell'Accordo di Programma per la realizzazione degli interventi di compensazione ambientale connessi alla discarica controllata per rifiuti non pericolosi "CHIVASSO 0", approvato con delibera della G.C. n. 27 del 23.03.2011, interamente incassata. Pertanto, la previsione dell'importo destinato all'abbattimento totale della tariffa degli abitanti la frazione Pogliani sarà iscritto a bilancio, previa iscrizione della quota di avanzo vincolato a tal fine, ad avvenuta quantificazione della spesa.

### **2.2.1.5 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione del responsabile dei singoli tributi**

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 4, comma 8 della Convenzione con il Consorzio di Bacino 16, in corso di sottoscrizione, le attribuzioni del Funzionario responsabile, contenute nell'art.8 del regolamento IUC, con riferimento esclusivo alla TARI, sono esercitate dal Consorzio.

## **FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**

La legge 27.12.2013, n. 147, ai commi 729 e 730 dell'art. 1, ha modificato il comma 380 della legge di stabilità 2013 (L. 23.12.2012, n. 228) introducendo il comma 380 ter disciplinante dal 2014 il fondo di solidarietà comunale.

La dotazione del FSC è assicurata nel medesimo importo del 2013 attraverso il riversamento di una quota dell'IMU di spettanza comunale, con variazioni compensative in aumento o in diminuzione per tenere conto dell'effettivo gettito dell'imposta municipale derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D.

I criteri di formazione e di riparto del FSC dovevano essere stabiliti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, da emanarsi entro il 30 aprile 2014, considerando altresì la necessità di ripartire prioritariamente almeno il 10% del fondo sulla base dei fabbisogni standard. Peraltro i predetti criteri di riparto terranno conto anche dei seguenti fattori:

- effetti finanziari derivanti dall'attribuzione del gettito IMU degli immobili di categoria catastale D allo Stato;
- diversa incidenza delle risorse sopresse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio sulle risorse complessive per il 2012;
- riduzioni di cui al comma 6 dell'articolo 16 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135;

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

- soppressione dell'IMU sulle abitazioni principali e dell'istituzione della TASI.

La quantificazione del fondo iscritto a bilancio 2014 è stata pertanto determinata tenendo conto dei seguenti tagli:

- taglio spending review, il taglio a livello nazionale passa da 2.250 milioni di euro a 2.500 milioni di euro con un maggior taglio in percentuale dell'11,11%;
- ulteriore taglio spending review, di €. 360 milioni disposto dall'art. 8 del D.L. 24.04.2014, n. 66 con un maggior taglio in percentuale di circa 16,00%;
- riduzione per emergenza immigrati Nord Africa (art. 1 comma 203 Legge 147/2013) tale taglio è quantificabile calcolando lo 0,17% sulle risorse base;
- riduzione a favore delle Unioni e fusioni di comuni (art. 1 comma 730 Legge 147/2013) tale taglio è quantificabile calcolando lo 0,34% sulle risorse base;
- riduzione per risparmi istituzionali (art. 9 del D.L. 6 marzo 2014, n. 16 convertito in Legge 2 maggio 2014, n. 68) tale norma modifica l'art. 2 della Legge 191/2009 che introduceva il taglio per i soli comuni al voto estendendolo a tutti gli enti in proporzione alla popolazione residente; tale taglio è quantificabile calcolando lo 0,67% sulle risorse base.

Le risorse base sono date dalla somma del gettito IMU standard 2013 (quota comunale ad aliquota base) pari ad €. 1.044.676,00 e del fondo di solidarietà comunale 2013 di €. 458.406,83 e quindi per una quota complessiva di €. 1.503.082,83.

A fronte dei tagli sopra elencati le risorse base 2014 del Comune si dovrebbero assestare in circa €. 1.352.627,31 (risorse base 2013 €. 1.503.082,83 meno la somma dei tagli sopra descritti che vengono quantificati in circa €. 150.455,00).

Successivamente è stato calcolato il gettito base IMU (già quantificato in €. 1.044.676,00 a cui è stato sommato il gettito TASI 2014 ad aliquota base (1 per mille), determinato utilizzando la banca dati IMU comunale e stimato con ragionevole approssimazione in circa €. 197.711,52. La somma delle due componenti (gettito IMU più gettito TASI) costituisce quindi il gettito base 2014 di €. 1.242.387,52.

Dal confronto delle risorse base 2014, pari ad €. 1.352.627,31 ed il gettito base IMU più TASI 2014, pari ad €. 1.242.387,52, si ottiene una differenza di €. 110.239,79 a cui va sommata la quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale, quantificata dallo Stato in €. 321.191,53, ottenendo così un ipotetico importo del Fondo di Solidarietà Comunale di €. 431.431,32.

A fronte di tale ragionamento, al momento peraltro non supportato dalle risultanze del Ministero delle Finanze, la somma iscritta in bilancio per l'anno 2014 è stata quantificata in via prudenziale in €. 395.000,00.

### **2.2.1.6 - Altre considerazioni e vincoli:**

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale.

Il Comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi quali la IUC nelle sue singole componenti: l'imposta Municipale propria (IMU), il tributo sui servizi indivisibili (TASI), la tassa rifiuti (TARI), nonché l'addizionale sull'IRPEF, l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. In particolare per quanto concerne le modalità di accertamento di dette entrate è essenziale il contrasto dell'evasione e la positiva capacità di riscuotere il credito con rapidità, al fine di un comportamento di giustizia contributiva e allo stesso tempo teso ad aumentare la solidità del bilancio.

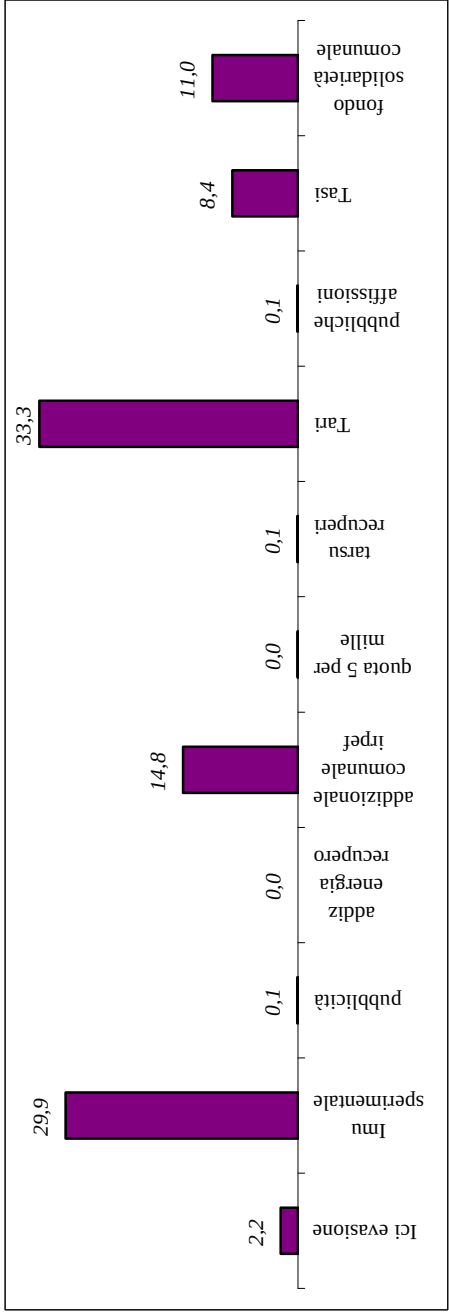
Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è dato più forza all'autonomia impositiva. L'ente deve pertanto impostare una politica tributaria che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno senza però ignorare i principi di equità contributiva e di solidarietà sociale.

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

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Entrate tributarie

|                            | %    | valore         |
|----------------------------|------|----------------|
| Ici evasione               | 2,2  | € 80.000,00    |
| Imu sperimentale           | 29,9 | € 1.070.000,00 |
| pubblicità                 | 0,1  | € 2.500,00     |
| addiz energia recupero     | 0,0  | € 220,00       |
| addizionale comunale irpef | 14,8 | € 530.000,00   |
| quota 5 per mille          | 0,0  | € 1.556,79     |
| tarsu recuperi             | 0,1  | € 2.800,00     |
| Tari                       | 33,3 | € 1.191.261,00 |
| pubbliche affissioni       | 0,1  | € 2.500,00     |
| Tasi                       | 8,4  | € 302.000,00   |
| fondo solidarietà comunale | 11,0 | € 395.000,00   |
| <i>totale</i>              |      | € 3.577.837,79 |





## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

#### 2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

##### 2.2.2.1 Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                                                                     | TREND STORICO                                 |                                               |                                 |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |              | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------------------------|
|                                                                             | Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (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                             | 146.602                                       | 129.549                                       | 414.351                         | 138.848                         | 89.036                     | 1.567              | 7<br>- 66,49 |                                                 |
| Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione                           | 49.335                                        | 39.192                                        | 50.642                          | 42.820                          | 42.800                     | 42.800             | - 15,45      |                                                 |
| Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate     | 6.849                                         | 13.378                                        | 7.765                           | 7.620                           | 7.620                      | 7.620              | - 1,87       |                                                 |
| Contributi e trasferimenti da parte di organis. comunitari e internazionali | 0                                             | 0                                             | 0                               | 0                               | 0                          | 0                  | 0,00         |                                                 |
| Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico               | 49.056                                        | 46.317                                        | 20.617                          | 15.821                          | 15.821                     | 15.821             | - 23,26      |                                                 |
| TOTALE                                                                      | 251.842                                       | 228.436                                       | 493.375                         | 205.109                         | 155.277                    | 67.808             | - 58,43      |                                                 |



## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

#### TRASFERIMENTI ERARIALI:

I trasferimenti erariali, notevolmente ridimensionati, riguardano prevalentemente il fondo per lo sviluppo degli investimenti parametrato ai mutui ancora in essere al 1° gennaio 2014:

Il fondo sviluppo investimenti, quantificato in €. 122.454,19, diminuisce nell'anno 2014 rispetto al 2013, dell'importo di €. 6.011,60 essendosi estinti nel 2013 mutui a carico totale o parziale dello Stato, mentre viene ridotto a €. 88.929,52 per il 2015 e a €. 1.460,99 per il 2016. Questo evento è dovuto alle rinegoziazioni dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, le cui rate di ammortamento avranno scadenza diversificata: 31.12.2015 – 30.6.2029 – 30.6.2031 - 31.12.2034 – 31.12.2036, mentre i contributi dello Stato andranno in scadenza in base ai vecchi piani di ammortamento e comunque entro il 31.12.2015.

A tale proposito si specifica che a fronte del contributo riconosciuto dallo Stato (fondo sviluppo investimenti) e dai contributi riconosciuti da altri Enti (Finpiemonte - nuovo impianto di P.I. in Strada per Foglizzo: €. 5.846,88 annuo fino al 2028) il Comune deve garantire il pagamento di annualità, mantenendo a proprio carico la differenza non ammessa a contribuzione come da tabella sotto riportata:

| Anno | Annualità  | Contributi | Onere a carico Comune |
|------|------------|------------|-----------------------|
| 2014 | 290.034,22 | 128.301,07 | 161.733,15            |
| 2015 | 290.034,22 | 94.776,40  | 195.257,82            |
| 2016 | 249.279,50 | 7.307,87   | 241.971,63            |

Per l'anno 2014 viene inoltre riconosciuto, in continuità all'esercizio finanziario 2013, ma con importo ridotto, il contributo compensativo IMU per gli immobili di proprietà comunale, ai sensi dell'art. 10-quater del D.L. 8.4.2013, n. 35. La risorsa evidenzia uno stanziamento di €. 16.287,87.

Infine l'Erario riconosce l'importo annuo di €. 106,39 per i costi sostenuti dal Comune per gli accertamenti medico legali per assenze del personale in malattia.

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

#### TRASFERIMENTI REGIONALI

Le entrate derivanti da Contributi e Trasferimenti correnti dalla Regione hanno andamento fluttuante in diversi anni a causa di contributi erogati su iniziative specifiche che di anno in anno vengono attuate.

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

Rispetto al Bilancio di Previsione per l'anno 2013, si assiste ad una riduzione dell'importo complessivo dei trasferimenti regionali per gli anni 2014/2016, anche in considerazione che le Regioni hanno subito a loro volta tagli ai trasferimenti da parte dello Stato.

I trasferimenti regionali previsti si suddividono in:

- 1) *funzioni di istruzione pubblica*, in cui viene previsto il contributo di €. 22.500,00 per il funzionamento della scuola materna autonoma, previsto dalla legge regionale 61/96.
- 2) *funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente*, in cui viene previsto, come per gli anni precedenti, un contributo regionale a sostegno della locazione per l'importo di €. 20.000,00.

Nella categoria terza nelle funzioni di istruzione pubblica viene previsto il contributo regionale per la fornitura dei libri di testo per gli allievi bisognosi frequentanti la scuola media per €. 7.000,00, ed il contributo per le nuove competenze per l'istruzione delle pratiche istruttorie di cui all'art. 32 della legge regionale 28/07 dell'importo di €. 619,83.

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

#### **TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO**

Per quanto attiene i contributi ed i trasferimenti correnti provenienti da altri Enti del settore pubblico, vengono iscritti i contributi provenienti dall'Amministrazione Provinciale e da altri Comuni:

Nella presente categoria trovano iscrizione i seguenti trasferimenti:

Come per l'esercizio 2013 viene iscritto il contributo per il funzionamento dell'Asilo Nido, riconosciuto dall'Amministrazione Provinciale e quantificato nei limiti dell'attribuzione dell'anno 2013 pertanto iscritto nell'importo annuo di €. 11.200,00. Detto contributo in precedenza veniva assegnato direttamente dalla Regione alla Società Comunale "Città Futura srl" in quanto erogatrice del servizio per conto del Comune. A partire dall'anno scolastico 2009/2010, nell'ambito di una generale politica di contenimento della spesa pubblica, la Provincia ha limitato l'elargizione dei contributi ai soli asili nido comunali, a fronte di richieste sottoscritte direttamente dai sindaci dei Comuni interessati. Il Comune, al fine di garantire il finanziamento in questione, con delibera di Giunta Comunale n. 168 del 29.12.2009 ha adottato le necessarie disposizioni operative.

Viene altresì iscritto il contributo Provinciale di cui alla legge 28/2007 per l'assistenza degli alunni disabili quantificato in €. 2.000,00. in base al Piano annuale per il diritto allo studio relativo all'anno scolastico 2013/2014 della Provincia di Torino

Nella risorsa contributi dai Comuni trovano allocazione:

- Il contributo che il Comune di Foglizzo assegna annualmente per il coordinamento del servizio vigilanza da erogare il responsabile del settore controllo del territorio nella misura lorda onnicomprensiva di ogni onere di €. 1.721,00;
- Il contributo che il Comune di Ivrea (ente capofila beneficiario del contributo regionale) ripartisce per l'acquisto di materiale bibliografico di €. 900,00.

### 2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

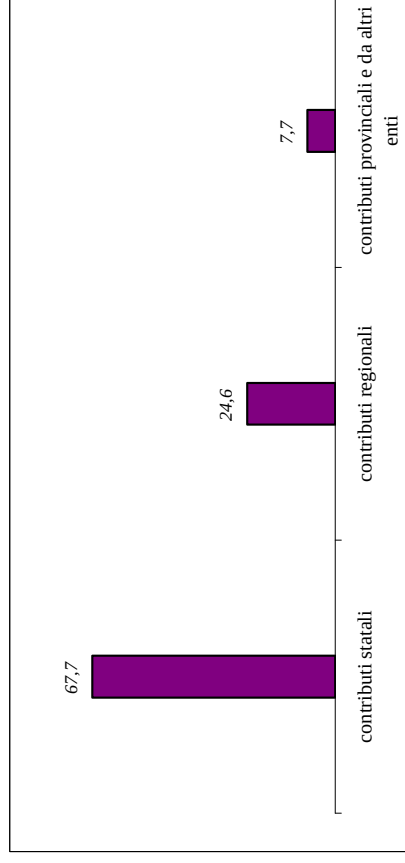
Le entrate del titolo secondo provengono da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri Enti pubblici.

I trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e degli altri Enti affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione, ossia risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie del Comune. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso tracciato dal legislatore comporta l'abbandono del sistema in atto che viene sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza del Comune. In questa prospettiva, si intende privilegiare un contesto di forte autonomia locale che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma, introdotta dalla legge 5.5.2009, n. 42 "Delega al Governo in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'articolo 119 della Costituzione", prevede la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle ratei di ammortamento di mutui contratti dagli Enti.

#### Entrate da contributi e trasferimenti

contributi statali  
contributi regionali  
contributi provinciali e da altri enti  
totale

| %    | valore       |
|------|--------------|
| 67,7 | € 138.848,45 |
| 24,6 | € 50.439,85  |
| 7,7  | € 15.821,00  |
|      | € 205.109,30 |



## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

#### 2.2.3 – Proventi extratributari

##### 2.2.3.1 Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                                                             | TREND STORICO                                 |                                               |                                 |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |          | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|----------|-------------------------------------------------|
|                                                                     | Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza) | Esercizio in corso (Previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo         | 2° Anno successivo |          |                                                 |
|                                                                     | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                               | 5                          | 6                  | 7        |                                                 |
| Proventi dei servizi pubblici                                       | 257.506                                       | 267.785                                       | 250.443                         | 256.105                         | 258.405                    | 263.405            | 2,26     |                                                 |
| Proventi dei beni dell'Ente                                         | 169.613                                       | 180.084                                       | 118.639                         | 81.613                          | 81.600                     | 81.602             | - 31,21  |                                                 |
| Interessi su anticipazioni e crediti                                | 4.968                                         | 2.548                                         | 1.830                           | 1.590                           | 1.590                      | 1.590              | - 13,11  |                                                 |
| Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società | 6.138                                         | 7.372                                         | 4.746                           | 0                               | 0                          | 0                  | - 100,00 |                                                 |
| Proventi diversi                                                    | 191.414                                       | 188.888                                       | 194.978                         | 177.689                         | 175.644                    | 175.645            | - 8,87   |                                                 |
| TOTALE                                                              | 629.639                                       | 646.677                                       | 570.636                         | 516.997                         | 517.239                    | 522.242            | - 9,40   |                                                 |

Le entrate proprie da imposizione tariffaria appartenente al titolo terzo – Proventi extratributari – rappresentano una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri ed ottenuta con l'applicazione di tariffe a prestazioni rese ai singoli cittadini. Le risorse sono rappresentate dai cosiddetti servizi a domanda individuale e dai servizi istituzionali. Le altre risorse che confluiscono in questo titolo sono i proventi dei beni in affitto, gli utili e dividendi delle partecipazioni ed altre entrate minori. Il Comune sceglie la politica tariffaria ed individua la percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe ed entrate specifiche. L'amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino non è obbligato ad utilizzare la prestazione, ma se ne usufruisce deve pagare il corrispettivo stabilito.

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

#### PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

##### SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

In particolare vengono analizzati i servizi a domanda individuale previsti nell'anno 2014.

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

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

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

Analizzando in particolare i servizi di cui sopra si evidenzia:

Le **refezioni scolastiche**, comprendenti la mensa per la scuola materna, per la scuola elementare e per la scuola media, registrano un'utenza di circa 300 unità e l'erogazione di circa 39.000 pasti all'anno. Il servizio di refezione viene gestito tramite una ditta esterna che utilizza la struttura comunale per erogare i pasti impiegando, oltre al proprio personale, anche la cuoca dipendente di ruolo di questo Comune in base alle specifiche clausole individuate nel capitolato speciale d'appalto. In data 5.12.2012 con determina n. 82 del settore Qualità Vita è stata stabilita la ripetizione del contratto d'appalto per il periodo 1.1.2013/31.12.2015, a seguito delle migliori proposte dalla Ditta MARANGONI s.r.l. di Grinzane Cavour (CN). A decorrere dall'anno scolastico 2011/2012 il costo del pasto è stato fissato in €. 5,70, sono state inoltre individuate fasce di reddito, determinate in base all'indicatore I.S.E.E., e relative tariffe agevolate. Al servizio delle refezioni scolastiche potrà accedere il personale docente non avente diritto alla gratuità del servizio; i docenti interessati dovranno corrispondere la tariffa di €. 5,70 a pasto, pari alla tariffa applicata agli allievi fruitori del servizio mensa. La specifica disciplina viene riportata di seguito alla tabella dimostrativa dei costi/ricavi.

Il servizio così previsto, per l'anno 2014, copre il 61,53% delle spese.

Come già avvenuto a decorrere dall'anno 1999 si prevede l'erogazione di un **centro estivo** per ragazzi distribuito nell'arco di sei settimane da metà giugno a fine luglio, si ipotizza, in relazione ai dati consuntivi del 2013, un'affluenza di circa 75 iscritti con una media giornaliera di 40 presenze. La retta viene diversificata in base alle opzioni di frequenza (a tempo pieno o a tempo parziale) e per l'anno 2014 le tariffe rimangono invariate. Si prevedono agevolazioni per coloro che iscrivono più figli nel medesimo periodo. In caso di mancata frequenza vengono previste particolari condizioni per il recupero o il rimborso di quanto corrisposto.

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Come per gli anni trascorsi viene prevista la possibilità di ammettere, con retta maggiorata, la frequenza di utenti non residenti (che tenga conto di una ragionevole copertura dei costi procapite del servizio). Viene inoltre precisato che per gli iscritti in particolare situazione di difficoltà, l'eventuale educatore d'appoggio potrà essere garantito, compatibilmente con le richieste e con le risorse disponibili, per un massimo di quattro ore al giorno.

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

Il servizio così previsto copre il 45,76% dei costi.

Il servizio **impianti sportivi** prevede l'utilizzo delle seguenti strutture: palestra della scuola media, palestra scuola elementare. Le tariffe vengono determinate in €. 8,36 all'ora per l'utilizzo della palestra della scuola media ed in €. 9,44 all'ora per la palestra della scuola elementare. Il servizio prevede l'utilizzo delle predette strutture per circa 350 ore annue e con una media di 15 utenti ora. I proventi derivanti dalle strutture della palestra di strada Vallo e dei campi di calcio sono regolati da specifiche convenzioni e pertanto, in questa sede, non si rende necessario fissare le tariffe per l'utilizzo. Il servizio nel suo complesso copre il 51,49% dei costi.

Per il servizio **uso locali adibiti a sala riunioni non istituzionali**, si presume una richiesta da parte dell'utenza di circa 350 ore annue con una presenza media oraria di 25 persone. L'introito risulta comunque di scarsa rilevanza economica in quanto l'utenza, in prevalenza, viene esentata dal pagamento perché organizzatrice di iniziative di interesse pubblico e/o patrociniate dal Comune.

Le tariffe sono pertanto fissate in €. 17,24 all'ora fino a due ore di utilizzo e in €. 14,08 all'ora dalla terza ora in poi. A decorrere dall'anno 2008 è prevista una tariffa aggiuntiva per il riscaldamento di €. 16,90 all'ora (se richiesta);

Il servizio nel suo complesso copre il 44,34% dei costi.

Il servizio di **peso pubblico** istituito nel 2011 viene reso mediante l'impiego di una gettoniera a monete. Un dipendente del Comune provvederà, trimestralmente, al ritiro delle monete e a rendicontare gli utilizzi. In base alla domanda registrata nell'anno 2013 sono stati stimati da parte dell'utenza circa 730 utilizzi. Il servizio così previsto copre il 71,75% dei costi.

**Nel complesso la percentuale di copertura dei costi** dei servizi sopra descritti è pari al 59,28%.

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

Al riguardo, si ricorda che la percentuale minima di copertura dei costi, tra l'altro da rispettarsi solo dai Comuni che si trovano in condizioni strutturalmente deficitarie, come previsto dall'art. 19. Del D.Lgs. 15.9.1997 n. 342, è del 36%, per cui il 59,28% risulta essere abbondantemente superiore al limite minimo.

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

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

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

COMUNE DI MONTANARO  
Prov. di Torino

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE  
Art 6 DL 55/1983

SERVIZIO N. 1 - REFEZIONI SCOLASTICHE  
(Materna – Elementare - Media)

Personale addetto parzialmente:  
1 Cuoca  
1 Amministrativo al 50%

Indicatori del servizio:

- Giorni di funzionamento n. 180
- Pasti previsti n. 39.000
- Utenti n. 300

Spesa prevista €. 262.494,63 : 5406 abitanti = €. 48,56 spesa media abitante  
Spesa prevista €. 262.494,63 : 300 utenti = €. 874,98 spesa media utente  
Spesa prevista €. 262.494,63 : 39.000 pasti= €. 6,73 spesa media per pasto

DATI IN BILANCIO PREVENTIVO

ENTRATA

SPESA

| Risorsa   | Descrizione                                         | Stanziamiento<br>In Bilancio | % di<br>incidenza | Somma destinata<br>al servizio | Intervento | Descrizione                               | Stanziamiento<br>in bilancio | % di<br>incidenza | Somma destinata<br>al servizio |
|-----------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
|           |                                                     |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
| 3 01 0550 | Assistenza scolastica,<br>trasporto e altri servizi | 179.500,00                   | 89,97%            | 161.500,00                     | 1 04 05 01 | Competenze personale cucina               | 62.260,00                    | 45,37%            | 28.245,00                      |
|           |                                                     |                              |                   |                                | 1 04 05 07 | Imposte su retribuzione di cucina         | 4.486,00                     | 42,35%            | 1.900,00                       |
|           |                                                     |                              |                   |                                | 1 04 05 01 | Competenze personale amministrativo       | 62.260,00                    | 27,32%            | 17.007,50                      |
|           |                                                     |                              |                   |                                | 1 04 05 07 | Imposte su retribuzione di amministrativo | 4.486,00                     | 25,50%            | 1.144,00                       |
|           |                                                     |                              |                   |                                |            | Quota fondo s.r.                          |                              |                   | 538,13                         |
|           | Proventi materna                                    | 53.000,00                    |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | Proventi T.P.                                       | 85.000,00                    |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | Proventi media                                      | 14.000,00                    |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | rimborso mensa insegnanti Ist. Comp.                | 6.000,00                     |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | royalties per pasti Comune Bosconero                | 3.500,00                     |                   |                                | 1 04 05 03 | Prestazioni di servizi                    | 268.842,00                   | 78,65%            | 211.450,00                     |
|           |                                                     |                              |                   |                                |            | Ammortamenti                              |                              |                   | 2.210,00                       |
| 2 05 0440 | Contributi correnti-enti settore pubblico           |                              |                   | 0,00                           |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | Contributo per refezione scolastica                 | 0,00                         |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                                     |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                                     |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                                     | Totale                       |                   | 161.500,00                     |            |                                           | Totale                       |                   | 262.494,63                     |

% di copertura spese =

61,53%

## ANNO 2014

### MENSE SCOLASTICHE

Per l'anno scolastico 2014/2015 le fasce di reddito, il costo del pasto e le relative contribuzioni rimangono invariate.

Le tariffe restano pertanto stabilite come sottoportato:

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

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

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

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

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

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

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

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

- 2) A fronte di una modifica rilevante del reddito familiare nel corso dell'anno scolastico (cassa integrazione, licenziamento, decesso di uno dei due genitori...) si procederà all'aggiornamento della quota nel pagamento successivo alla data di presentazione dei documenti comprovanti l'evento.

- 3) Nei confronti delle famiglie degli utenti che, nonostante i solleciti, accumulino un debito uguale o superiore a €. 150,00 verrà sospeso il servizio per il prosieguo dell'anno scolastico. Non potranno essere iscritti al servizio gli utenti che nell'anno scolastico precedente non siano in regola con i pagamenti.

Detti provvedimenti verranno revocati al saldo del debito o potranno essere sospesi in forza di eventuali benefici economici concessi dall'Amministrazione Comunale, su richiesta motivata dell'interessato o dei servizi sociali.

In ogni caso rimane salva ogni azione dell'Amministrazione per il recupero coatto del debito maturato.

- 4) I non residenti non possono usufruire delle tariffe agevolate e, pertanto, sono tenuti a pagare la tariffa intera di €. 5,70 a pasto.

- 5) Il personale della scuola non avente diritto alla gratuità del servizio mensa, potrà utilizzare il servizio corrispondendo la tariffa di €. 5,70 a pasto, corrispondente alla tariffa applicata agli allievi utenti del servizio.

Contribuzione IVA compresa



45,76%

## CENTRO ESTIVO

### ANNO 2014

Per l'anno 2014 le tariffe e le modalità di utilizzo rimangono invariate come sotto riportato:

#### **Residenti:**

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

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

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

#### **Non residenti:**

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

#### **Nessuna agevolazione**

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

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

L'eventuale educatore d'appoggio per gli iscritti in particolare situazione di difficoltà, potrà essere garantito per un massimo di numero quattro ore al giorno, compatibilmente con le richieste e con le risorse disponibili.

La retta è esente IVA

**Prov. di Torino**

ANNO 2014

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE  
Art 6 DL 55/1983

**SERVIZIO N. 3 - IMPIANTI SPORTIVI: - Palestra scuola Media - scuola Elementare**

Personale addetto parzialmente:  
1 Amministrativo al 7%

### Indicatori del servizio:

- Utilizzo strutture palestra scuola media, elementare.
- Utenza media prevista n. 15/ora
- Ore di utilizzo previste n. 350

Spesa prevista €. 5.826,32 : 5406 abitanti = €. 1,08 spesa media per abitante.  
Spesa prevista €. 5.826,32 : 350 ore = €. 16,65 spesa media per ore utilizzo.

## DATI IN BILANCIO PREVENTIVO

## ENTRATA

## SPESA

| Risorsa   | Descrizione                    | Stanziamiento<br>in Bilancio | % di<br>incidenza | Somma destinata<br>al servizio | Intervento | Descrizione                               | Stanziamiento<br>in bilancio | % di<br>incidenza | Somma destinata<br>al servizio |
|-----------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 3 01 0590 | Proventi altri centri sportivi | 7.000,00                     | 42,86%            | 3.000,00                       | 1 04 05 01 | Competenze personale amministrativo       | 62.260,00                    | 3,82%             | 2.381,05                       |
|           |                                |                              |                   |                                | 1 04 05 07 | Imposte su retribuzione di amministrativo | 4.486,00                     | 3,57%             | 160,16                         |
|           |                                |                              |                   |                                |            | Rinnovi contrattuali e quota fondo s.r.   |                              |                   | 25,11                          |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                | 1 04 03 03 | Prestazioni di servizi                    | 43.310,00                    | 6,70%             | 2.900,00                       |
|           |                                |                              |                   |                                |            | Ammortamenti                              |                              |                   | 360,00                         |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | Totale                         |                              |                   | 3.000,00                       |            |                                           | Totale                       |                   | 5.826,32                       |

% di copertura spese =

51,49%

## **IMPIANTI SPORTIVI**

### **ANNO 2014**

Per l'anno 2014 le tariffe a carico degli utenti rimangono invariate.

Le tariffe sono pertanto stabilite come sotto riportato:

**Palestra Scuola Media**  
**Palestra scuola Elementare**

**€. 8,36 orarie**  
**€. 9,44 orarie**

Le tariffe si intendono IVA compresa.

44,34%

## **USO LOCALI ADIBITI A SALA RIUNIONI NON ISTITUZIONALI**

### **ANNO 2014**

Per l'anno 2014 le tariffe e le modalità a carico degli utenti rimangono invariate.

Le tariffe sono pertanto stabilite come sotto riportato:

- 1) - tariffa a carico degli utenti per utilizzo fino a due ore €. 17,24 all'ora;
- 2) – tariffa a carico degli utenti per utilizzo dalla terza ora in poi €. 14,08 all'ora;
- 3) – tariffa a carico degli utenti per l'utilizzo dell'intera giornata, dalle ore 8.00 alle ore 24.00, forfetaria di €. 193,80.
- 4) – tariffa aggiuntiva per riscaldamento (se richiesta l'accensione dell'impianto oltre l'orario di calendario prefissato) €. 16,90 all'ora – richiesta minima 2 ore.

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

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

Sono esentate dal pagamento le iniziative che hanno carattere di interesse pubblico e/o patrocinate. Il carattere di interesse pubblico e il patrocinio dell'iniziativa sono stabiliti con provvedimento della Giunta Comunale.

La tariffa si intende IVA compresa.

DETERMINAZIONE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE  
Art 6 DL 55/1983

Spesa prevista €. 1.533,00 : 5406 abit. = €. 0,28 spesa media per abitante  
Spesa prevista €. 1.533,00: n. 730 n. utilizzi = €. 2,10 spesa media per utilizzo.

Personale addetto parzialmente:  
1 Amministrativo per 10 ore annue

SPESA

| Risorsa   | Descrizione                        | Stanziamiento<br>in Bilancio | % di<br>incidenza | Somma destinata<br>al servizio | Intervento | Descrizione                               | Stanziamiento<br>in bilancio | % di<br>incidenza | Somma destinata<br>al servizio |
|-----------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 3 01 0780 | Servizi relativi al commercio      | 1.100,00                     | 100,00%           | 1.100,00                       | 1 03 01 01 | Competenze personale amministrativo       | 140.491,00                   | 0,12%             | 167,00                         |
|           | Proventi di peso e misura pubblica |                              |                   |                                | 1 03 01 07 | Imposte su retribuzione di amministrativo | 8.995,00                     | 0,12%             | 11,00                          |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                | 1 11 05 03 | Prestazioni di servizi                    | 760,00                       | 65,79%            | 500,00                         |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            | Ammortamenti                              |                              |                   | 855,00                         |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           |                                    |                              |                   |                                |            |                                           |                              |                   |                                |
|           | Totale                             |                              |                   | 1.100,00                       |            | Totale                                    |                              |                   | 1.533,00                       |

% di copertura spese =

71,75%

## **PESO PUBBLICO**

### **ANNO 2014**

Per l'anno 2014 la tariffa e le modalità di utilizzo del servizio di peso pubblico rimangono invariate come sotto riportato:

Tariffa per l'utilizzo dell'impianto €. 1,50 a pesatura.

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

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

La tariffa si intende IVA compresa.



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

**RIEPILOGO SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2014**

**DATI BILANCIO DI PREVISIONE**

| Servizio              | Entrate    | Spese      | a carico Ente | copertura |
|-----------------------|------------|------------|---------------|-----------|
|                       |            |            |               |           |
|                       |            |            |               |           |
| Refezioni scolastiche | 161.500,00 | 262.494,63 | 100.994,63    | 61,53%    |
| Centro Estivo         | 18.000,00  | 39.337,43  | 21.337,43     | 45,76%    |
| Impianti Sportivi     | 3.000,00   | 5.826,32   | 2.826,32      | 51,49%    |
| Uso Locali riunioni   | 900,00     | 2.029,85   | 1.129,85      | 44,34%    |
| Peso pubblico         | 1.100,00   | 1.533,00   | 433,00        | 71,75%    |
| Totale                | 184.500,00 | 311.221,23 | 126.721,23    | 59,28%    |

Di rilevanza economica risulta la risorsa relativa ai proventi derivanti dalla violazione della circolazione stradale che prevede un introito pari a €. 18.000,00. L'importo è giustificato, oltre dagli introiti per contravvenzioni che verranno elevate nel corso dell'esercizio, anche per gli incassi che si realizzeranno dall'emissione di ruoli coatti emessi nell'anno precedente.

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

#### **Servizio 03.01 – Polizia municipale:**

Intervento: 1.03.01.01 “Spese per personale addetto al controllo viabilità”      €.    2.250,00

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

Intervento: 1.08.01.03 “Prestazioni di servizi – segnaletica stradale”      €.    2.250,00

Intervento: 1.08.01.03 “Prestazioni di servizi – manutenzione strade”      €.    4.500,00

Totale complessivo, corrispondente al 50% della previsione di entrata      €.    9.000,00  
=====

Tra le altre entrate della categoria dei proventi dei servizi pubblici si evidenziano le somme più rilevanti quali i diritti di segreteria per le concessioni edilizie previsti in €. 26.000,00, le cui tariffe sono state definite, in relazione ad una nuova ripartizione dei certificati di destinazione urbanistica, l'introduzione della SCIA e dell'attività libera ecc., con deliberazione di C.C. n. 8 del 16.4.2011 ed in relazione alle presunte richieste dell'utenza. Nell'esercizio 2013, con atto di G.C. n. 73 del 5.6.2013, le tariffe sono state adeguate all'indice Istat con riferimento al periodo intercorrente dal mese di gennaio 2012 al mese di dicembre 2012 riassorbendo anche i diritti per rimborso stampati. Inoltre con atto di C.C. n. 31 del 29.6.2013 è stata proposta una nuova ripartizione dei certificati di destinazione urbanistica con l'introduzione di nuove tipologie per le autorizzazioni.

Altri stanziamenti riguardano:

- i diritti per il rilascio di carte d'identità previsti in €. 4.000,00, senza incremento rispetto al precedente esercizio; la previsione tiene conto delle disposizioni di cui all'art. 31 del D.L. n. 112 del 25 Giugno 2008, in merito alla proroga della durata di validità della carta di identità da 5 anni a 10 anni, a partire dal 26 giugno 2008;
- i diritti cimiteriali previsti in €. 8.000,00 in base al gettito dei precedenti esercizi.
- i proventi per violazioni a regolamenti comunali previsti in €. 1.200,00 anch'essi quantificati in base al gettito degli esercizi precedenti.
- è stato istituito lo stanziamento di €. 600,00 per l'introito dei proventi per la celebrazione dei matrimoni, come da regolamento approvato con atto di C.C. n. 49 del 30.11.2013.

### **2.2.3.3 – Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.**

#### **PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE**

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

- a) - entrate derivanti da locazione di fabbricati il cui gettito previsto viene iscritto in complessivi €. 13.412,60. La somma è comprensiva dei proventi per fitti attivi degli alloggi a canone sociale dell'ex oratorio Salassa previsti in €. 12.500,00; dell'entrata per la locazione di parte del palazzo comunale al Città Futura srl il cui canone annuo ammonta a €. 792,60, nonché dei proventi dei fitti delle associazioni utilizzatori dello stabile di via Bertini previsti in €. 120,00;
- b) - entrate derivanti da locazione di terreni o fondi rustici il cui gettito viene previsto in €. 11.935,00, in questa risorsa, come per gli anni passati, rientrano i fitti per l'installazione di una stazione radio base per telefonia cellulare per €. 10.900,00, oltre i fitti dei fondi rustici per €. 75,00 ed il fitto di €. 960,00 dell'area destinata ad attività sportiva cinofila;
- c) - canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, comprensivo del canone per concessioni cimiteriali, il cui gettito previsto ammonta a €. 56.015,00.

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

A decorrere dal 1.1.2011 sono state apportate alcune modifiche regolamentari consistenti nell'adeguamento del coefficiente moltiplicatore da applicarsi ad alcune tipologie ed in particolare a quelle delle aree mercatali – operatori con posteggio concesso in occasione di fiere comunali e a quelle relative alle occupazioni temporanee degli operatori dello spettacolo viaggiante.

Nell'anno 2013, con delibera del C.C. n. 13 del 02/05/2013, al testo del regolamento e sono state apportate delle modifiche strutturali e gestionali, improntate alla massima efficienza ed efficacia e finalizzate alla semplificazione degli adempimenti dei contribuenti.

Per l'esercizio 2014, a tariffe invariate, viene previsto un gettito presunto €. 38.000,00.

- Canone per concessioni cimiteriali di loculi, gettito previsto €. 18.000,00, di cui €. 3.000,00 destinati al finanziamento di spese una tantum come i rimborsi di concessioni cimiteriali dismessi prima della scadenza naturale della concessione. La rimanente parte del gettito previsto pari a €. 15.000,00 viene destinato al finanziamento di spese di investimento ed in particolare per il finanziamento della manutenzione straordinaria del tetto del castello. Si ricorda che le entrate afferenti alle concessioni cimiteriali di loculi e cellette ossario, a decorrere dall'anno 2008, sono state allocate nel titolo terzo - entrate extratributarie - categoria "proventi dei beni dell'ente" anziché nel titolo quarto "alienazione di beni patrimoniali", poiché in questa ultima categoria, secondo la classificazione "SIOPE" (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici), rientrano solo le entrate derivanti da concessione cimiteriali in diritto di superficie e nella fattispecie le concessioni di aree cimiteriali.

### **INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI**

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

Vengono previsti gli interessi attivi per €. 210,00 derivanti dai depositi in tesoreria e per quelli giacenti su conti correnti postali nonché gli interessi che matureranno presso la Cassa depositi e prestiti S.p.A. per i mutui non ancora erogati. La risorsa in oggetto risulta notevolmente ridimensionata per effetto dell'assoggettamento a tesoreria unica di tutti gli enti locali a decorrere dal 16.4.2012, come previsto dalla circolare della ragioneria generale dello Stato 24 marzo 2012, n. 11 che dà attuazione alla norma inserita nel decreto legge sulle liberalizzazioni. In particolare l'articolo 35, commi 8-13, del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, ha previsto la sospensione del regime di tesoreria unica mista fino al 31 dicembre 2014 e l'applicazione nello stesso periodo del sistema di tesoreria unica tradizionale.

Vengono inoltre previsti gli interessi attivi che maturano dall'investimento della somma del lascito Vesco destinato all'istituzione di borse di studio. L'importo annuale degli interessi ammonta a €. 1.380,00.

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

In questa categoria non è più stato iscritto lo stanziamento derivante dalla quota presunta di utile della Società SMAT Spa, gestore del servizio idrico integrato, già previsto dalla deliberazione n. 106 del 6.12.2002 dell'Autorità d'Ambito Torinese in attuazione della deliberazione della conferenza dei rappresentanti degli enti locali n. 350 del 27.3.2009. Infatti la ripartizione del risultato netto d'esercizio prevista dalla deliberazione della Conferenza dell'Autorità d'Ambito n. 349/2009 vigeva esclusivamente per il periodo dal 2008 al 2012, pertanto lo stanziamento a decorre dall'anno 2014 non viene più previsto.

## **PROVENTI DIVERSI**

### **Compensazione Ambientale discarica Chivasso**

Le entrate previste dall'accordo di programma, ex art. 34 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267, per la realizzazione degli interventi di compensazione ambientale connessi alla discarica controllata per rifiuti non pericolosi "Chivasso 0" intervenuto tra l'Associazione d'Ambito Torinese per il governo dei rifiuti, la Provincia di Torino, il Comune di Chivasso, la Società Seta Spa ed il Comune di Montanaro è stato nell'esercizio 2013 interamente incassato, pertanto, a decorrere dall'anno 2014 non viene più prevista tale entrata a bilancio.

Tale entrata è finalizzata, a decorrere dall'esercizio 2011, al finanziamento dell'abbattimento della tariffa sui rifiuti relativa all'utenza della frazione Pogliani di Montanaro. La quota residua attualmente non utilizzata, pari a €. 26.347,92, risulta vincolata nel risultato di amministrazione al 31.12.2013. Nel corso dell'esercizio finanziario 2014, verificata l'entità della tassa dovuta dai contribuenti della frazione Pogliani, sarà iscritta a bilancio la necessaria quota di avanzo di amministrazione vincolata per finanziare l'agevolazione.

## **ALTRI PROVENTI**

In questa categoria sono stati allocati i proventi costituenti i rimborsi vari per complessivi presunti €. 176.438,78 e provenienti:

- da enti del settore pubblico: rimborso del costo per il servizio di segreteria convenzionata con il Comune di Foglizzo per presunti €. 42.200,00; rimborsi per recupero spese locali messi a disposizione del ciss per €. 1.000,00; rimborso da altri Comuni per libri di testo scuola elementare per €. 2.400,00; rimborso spese dall'Istat per indagini dei servizi demografici per €.1.000,00; e rimborsi dall'Inail per €. 1.435,00.
- dalle imprese e dei soggetti privati: rimborso da parte della Smat spa delle annualità per l'ammortamento dei mutui contratti per la realizzazione o manutenzione delle strutture del servizio idrico, al netto del contributo del fondo investimenti, di €. 97.734,24; il rimborso delle spese da parte di diverse associazioni per l'utilizzo dello stabile di Via Bertini per €. 6.600,00. Tra i proventi figurano altresì gli importi:
  - di €. 1.666,66 quale recupero della quota parte del corrispettivo pagato per l'erogazione del pasto ai dipendenti comunali (la normativa vigente impone la copertura del terzo del costo);
  - di €. 1.500,00 quale rimborso spese utilizzo energia elettrica dei mercatali;
  - di €. 3.000,00 per introiti e rimborsi diversi;
  - di €. 1.056,00 quale contributo per il progetto "Nati per leggere" assegnato dalla Fondazione Esperienze di Cultura Metropolitana di Settimo Torinese;

- di €. 3.000,00 quale contributo riconosciuto per l'anno 2014 dalla Fondazione CRT per il finanziamento del progetto "I disabili a scuola e sul territorio: progetto educativo e ricreativo";

- di €. 5.846,88 quale contributo annuo riconosciuto dalla Regione Piemonte, ma erogato dalla Finpiemonte spa, per il rimborso della rata del mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti per l'ampliamento dell'impianto di illuminazione pubblica in strada provinciale per Foglizzo (importo rimborsabile fino al 2028).

E' altresì prevista la risorsa, quantificata in €. 1.250,00, per il contributo del GSE Spa (Gestore Servizi Energetici) per i funzionamento dell'impianto fotovoltaico presso la scuola media.

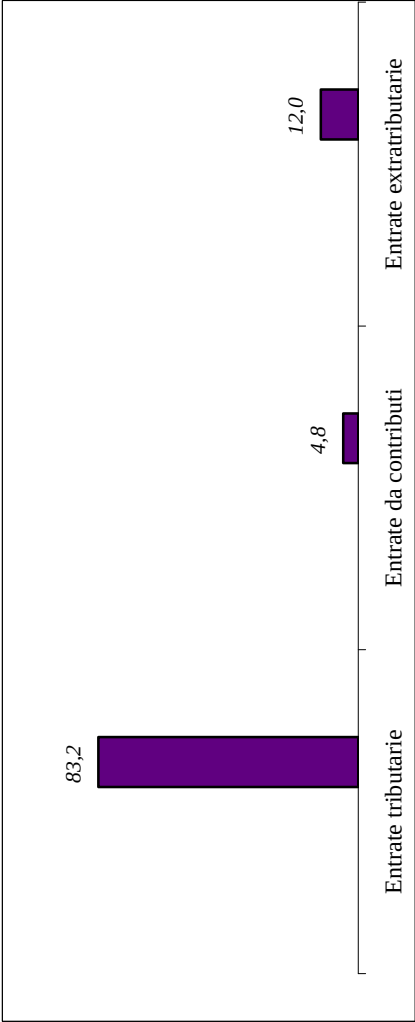
Infine, in questa categoria, viene previsto lo stanziamento di €. 8.000,00 per effettuare le operazioni di regolarizzazione contabile al fine di compensare la duplicazione della spesa per la realizzazione di attività di progettazione di cui all'ex art 18 della legge 109/1994 che, in attuazione delle norme specifiche, deve essere contabilizzata anche negli stanziamenti relativi all'opera cui si riferisce la progettazione.

#### 2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

| ENTRATE DATI PREVISIONALI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2014                | 2015                | 2016                |
| <i>ENTRATE TRIBUTARIE</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | €.<br>3.577.837,79  | €.<br>3.563.020,00  | €.<br>3.586.838,00  |
| <i>ENTRATE PER TRASFERIMENTI (Stato, Reg.,ecc.)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 205.109,30          | 155.276,74          | 67.808,21           |
| <i>ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 516.996,38          | 517.238,24          | 522.241,24          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>4.299.943,47</b> | <b>4.235.534,98</b> | <b>4.176.887,45</b> |
| I Comuni, già da alcuni anni, sono in sofferenza, a fronte delle numerose e diversificate competenze ad essi affidate e dalla vicinanza dei cittadini che identificano il Comune come loro primo referente per la soluzione delle problematiche. Per questo motivo il bilancio del Comune dovrebbe poter contare su risorse certe, stabili e in aumento per poter adeguatamente rispondere ai crescenti bisogni della popolazione. Di fatto, invece, si assiste ad una difficoltà, anno dopo anno, nel reperimento delle risorse e soprattutto nella certezza delle stesse. Tali difficoltà inducono l'Amministrazione ad operare scelte finalizzate alla razionalizzazione di tutte le componenti della spesa. |                     |                     |                     |

Riepilogo Entrate correnti

|                         | %    | valore         |
|-------------------------|------|----------------|
| Entrate tributarie      | 83,2 | € 3.577.837,79 |
| Entrate da contributi   | 4,8  | € 205.109,30   |
| Entrate extratributarie | 12,0 | € 516.996,38   |
| <i>totale</i>           |      | € 4.299.943,47 |



## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

#### 2.2.4 – Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1 Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                                                      | TREND STORICO                                 |                                               |                                 |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |         | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------|---------|-------------------------------------------------|
|                                                              | Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza) | Esercizio in corso (Previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo         | 2° Anno successivo |         |                                                 |
|                                                              | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                               | 5                          | 6                  | 7       |                                                 |
| Alienazione di beni patrimoniali                             | 0                                             | 2.485                                         | 117.500                         | 57.000                          | 17.000                     | 17.000             | - 51,49 |                                                 |
| Trasferimenti di capitale dallo Stato                        | 10.000                                        | 0                                             | 0                               | 0                               | 0                          | 0                  | 0,00    |                                                 |
| Trasferimenti di capitale dalla Regione                      | 700.000                                       | 73.000                                        | 506.200                         | 500.000                         | 0                          | 0                  | - 1,22  |                                                 |
| Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico | 0                                             | 0                                             | 0                               | 0                               | 0                          | 0                  | 0,00    |                                                 |
| Trasferimenti di capitale da altri soggetti                  | 260.490                                       | 253.859                                       | 172.500                         | 198.120                         | 189.120                    | 199.120            | 14,85   |                                                 |
| TOTALE                                                       | 970.490                                       | 329.344                                       | 796.200                         | 755.120                         | 206.120                    | 216.120            | - 5,16  |                                                 |



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

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

All’interno di questa categoria risultano iscritte le previsioni per:

- la vendita di terreni di proprietà comunale per un importo presunto di €. 40.000,00, destinati alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Si ricorda che ai sensi del comma 11 dell’art. 56-bis del D.L. 21.6.2013, n.69 (decreto del fare), convertito in legge 9.8.2013, n. 98, una quota pari al 10% delle risorse nette derivanti dall’alienazione dell’originario patrimonio immobiliare disponibile degli enti territoriali deve essere destinata allo Stato al fine di contribuire alla stabilizzazione finanziaria e promuovere iniziative volte allo sviluppo economico e alla coesione sociale;
- la concessione in diritto di superficie di aree per un importo presunto di €. 15.000,00 derivante dall’approvazione della concessione in diritto di superficie di terreno di proprietà comunale ubicato in strada Comunale della Campagna Grande, all’Impresa AURA ENERGY SRL per la realizzazione di un impianto fotovoltaico (Delibera di CC. n. 8 del 26.4.2012).

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

In questa categoria vengono allocati i proventi relativi alle concessioni di aree cimiteriali in diritto di superficie, pertanto viene prevista per il triennio 2014-2016 la somma presunta annua di €. 2.000,00 per l’introito di eventuali entrate che si dovessero realizzare per detta finalità.

Le entrate di cui sopra vengono destinate:

- per €. 1.000,00 per finanziare il fondo accordi bonari e incentivi accelerazione lavori di cui all’art. 12 del Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, recante «Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE», emanato con DPR 5.10.2010 n. 207. Detto articolo prevede obbligatoriamente l’inserimento a bilancio di un fondo, pari ad almeno il tre per cento delle spese previste per l’attuazione degli interventi compresi nel programma, destinato alla eventuale copertura di oneri derivanti dall’applicazione degli articoli 239 e 240 del codice, nonché ad eventuali incentivi per l’accelerazione dei lavori. L’importo accantonato viene destinato alla copertura dei citati oneri riferiti alle opere e manutenzioni non finanziate con assunzioni di prestiti o con risorse aventi destinazione vincolata per legge (mutui – contributi regionali o provinciali – oneri di urbanizzazione), in quanto per le opere anzidette la percentuale viene accantonata sui relativi stanziamenti;
- per €. 1.000,00 per il fondo per spese di reiterazione dei vincoli derivanti dall’adozione del nuovo Prgc.

**TRASFERIMENTI STRAORDINARI DI CAPITALE DALLA REGIONE**

Viene previsto il contributo di €. 500.000,00 per il finanziamento dello scolmatore 3° lotto, come da nota della Regione Piemonte - Settore Infrastrutture e pronto intervento - Prt. 6406/DB14.04 del 16.10.2013 - che trasmette la determinazione dirigenziale n. 2332 del 7.10.2013 che autorizza la devoluzione di fondi dal Comune di Chivasso in favore del Comune di Montanaro.

**TRASFERIMENTI STRAORDINARI DI CAPITALI DA ALTRI SOGGETTI**

In questa categoria, oltre ai proventi derivanti dai permessi a costruire "OO.UU." che verranno trattati nel punto successivo, viene iscritto il contributo di €. 55.000,00 derivante dalla estrazione di inerti in territorio comunale. Detta risorsa viene destinata ad interventi di manutenzione straordinaria e per l'acquisto di attrezzature varie per gli uffici.

**2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni**

**2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni      ==**

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

#### 2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

| 2.2.5.1<br>Importi all'unità di Euro                                                                                                   |  | TREND STORICO                                          |                                                        |                                       |                                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                       |         | % scostamento<br>della col. 4<br>rispetto alla col. 3 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------------------------|
| ENTRATE                                                                                                                                |  | Esercizio<br>Anno 2011<br>(Accertamenti<br>competenza) | Esercizio<br>Anno 2012<br>(Accertamenti<br>competenza) | Esercizio in<br>corso<br>(Previsione) | Previsione del<br>bilancio<br>annuale | 1° Anno<br>successivo      | 2° Anno<br>successivo |         |                                                       |
|                                                                                                                                        |  | 1                                                      | 2                                                      | 3                                     | 4                                     | 5                          | 6                     | 7       |                                                       |
| Proventi di Oneri di Urbanizzazione, Costo di Costruzione, Sanzioni in materia Edilizia e Monetizzazione prcheggi e verde pubblico     |  | 160.253,94                                             | 134.748,29                                             | 137.500,00                            | 143.120,00                            | 153.120,00                 | 163.120,00            | + 4,08% |                                                       |
| Di cui:                                                                                                                                |  |                                                        |                                                        |                                       |                                       |                            |                       |         |                                                       |
|                                                                                                                                        |  |                                                        |                                                        |                                       |                                       |                            |                       |         |                                                       |
| Proventi di Oneri di Urbanizzazione, costo di costruzione e sanzioni in materia edilizia destinati al finanziamento di spese correnti: |  | 104.296,05                                             | 62.184,49                                              | 0,00                                  | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00                  |         |                                                       |
|                                                                                                                                        |  |                                                        |                                                        |                                       |                                       |                            |                       |         |                                                       |
|                                                                                                                                        |  |                                                        |                                                        |                                       |                                       |                            |                       |         |                                                       |

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

La Regione Piemonte con D.G.R. 27 Aprile 2012 n. 38-3748 ha approvato la Variante di Revisione al Piano Regolatore Generale Comunale Vigente e della relativa Variante in Itinere. E' stato ipotizzato un incremento nel corso degli anni, dell'attività edilizia determinando un crescente introito degli oneri concessori. Le previsioni risultano stimate come da comunicazione in data 3.7.2014 del responsabile del settore tecnico Arch. Walter Dassetto.

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

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

A seguito dell'approvazione della Revisione Completa del P.R.G.C. è possibile l'attivazione degli S.U.E. che comportano l'esecuzione delle Opere di Urbanizzazione a scomputo.

Si può ipotizzare un importo medio presunto di circa € 140.000,00 di Opere di Urbanizzazione a scomputo per ogni ettaro interessato dai S.U.E..

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

La possibilità in precedenza concessa dall'art 2, comma 41, del D.L. 29.12.2010, n. 225, convertito con integrazioni dalla legge 26.2.2011, n. 10, relativo all'utilizzo degli oneri di urbanizzazione per il finanziamento di spese correnti e per il finanziamento di spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio per la manutenzione ordinaria del patrimonio è cessata con l'esercizio finanziario 2012. Inoltre l'art. 136, comma 1, lett. c) del D.Lgs. 6.6.2001, n. 378 (riprodotto dall'art. 136 c. 1, lett. c) del DPR 6.6.2001n. 380) ha abrogato l'art. 12 della legge 28.1.1977, n. 10 che disciplinava la destinazione dei proventi delle concessioni e sanzioni edilizie. Pertanto, a decorrere dall'anno 2013 non vengono più finanziate spese correnti con proventi degli oneri di urbanizzazione.

### **2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli**

#### **PROVENTI AD EDIFICARE**

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

# Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

## 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

### 2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1 Importi all'unità di Euro

|                                      | TREND STORICO                                 |                                               |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE      |                    |                    |          | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------|-------------------------------------------------|
|                                      | Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza) | Esercizio in corso (Previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |          |                                                 |
|                                      | 1                                             | 2                                             | 3                               | 4                               | 5                  | 6                  | 7        |                                                 |
| <b>ENTRATE</b>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |                    |                    |          |                                                 |
| Finanziamenti a breve termine        | 0                                             | 0                                             | 0                               | 0                               | 0                  | 0                  | 0        | 0,00                                            |
| Assunzione di mutui e prestiti       | 0                                             | 0                                             | 65.000                          | 0                               | 0                  | 0                  | 0        | - 100,00                                        |
| Emissione di prestiti obbligazionari | 0                                             | 0                                             | 0                               | 0                               | 0                  | 0                  | 0        | 0,00                                            |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                      | <b>65.000</b>                   | <b>0</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>- 100,00</b>                                 |

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **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.**

Il ricorso a forme di indebitamento riguarda esclusivamente le opere pubbliche.

Al fine di contenere l'aumento degli oneri finanziari (con la prospettiva di rispettare i vincoli del patto di stabilità) è opportuno valutare tutte le forme di finanziamento alternative all'indebitamento (progetti finanziati da privati, alienazioni e permuta patrimoniali, oneri di urbanizzazione, avanzi di amministrazione etc.), pertanto per il periodo 2014/2016 non viene prevista la contrazione di mutui passivi.

### **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.**

Le norme dell'articolo 204 del D.lgs 267/2000 prevedono che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore ad una determinata percentuale delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Il comma 11 dell'art. 16 del decreto legge n. 6.7.2012 n. 95, ha chiarito che il predetto articolo 204 del D.Lgs. 267/2000 si interpreta nel senso che l'ente locale nell'assumere nuovi mutui e ad accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato deve esclusivamente prendere in considerazione a riferimento il valore soglia previsto nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento e non già nel triennio di riferimento.

Tale percentuale di riferimento, gradualmente ridotta nel corso degli anni, è da ultimo fissata all'8 per cento a decorrere dal 2012, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 1, comma 735, della Legge 147/2013 (legge di stabilità per il 2014).

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

In relazione alla disposizione di cui sopra la capacità di indebitamento a lungo termine viene riassunta come di seguito:

### COMPATIBILITA' GENERALE DI INDEBITAMENTO

|                                                                                                            | 2014              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Entrate correnti conto consuntivo 2012 (Tit. I-II-III) (accertamenti)                                      | 3.206.391,68      |
| Limite di impegno di spesa per interessi passivi (8% di 1 - comma 735, della Legge 147/2013)               | 256.511,33        |
| Interessi passivi in ammortamento (previsti in bilancio 2014 mutui già assunti) attuale incidenza 4,81%    | <b>154.198,18</b> |
| Importo ancora impegnabile per interessi su nuovi mutui con il limite dell'8% (256.511,33 – 154.198,18)    | 102.313,15        |
| Interessi passivi per nuovi mutui da assumere nel 2014 (maggiore spesa prevista nel pluriennale 2015/2016) | 0                 |
| Interessi passivi per nuovi mutui da assumere nel 2015 (maggiore spesa nel 2016)                           | 0                 |

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

### 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

#### 2.2.7 – Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1 Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                | TREND STORICO                                 |                                               |                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE      |                    |                    | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------|
|                        | Esercizio Anno 2011 (Accertamenti competenza) | Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza) | Esercizio in corso (Previsione) | Previsione del bilancio annuale | 1° Anno successivo | 2° Anno successivo |                                                 |
|                        | <b>1</b>                                      | <b>2</b>                                      | <b>3</b>                        | <b>4</b>                        | <b>5</b>           | <b>6</b>           | <b>7</b>                                        |
| Riscossione di crediti | 0                                             | 12.522                                        | 0                               | 0                               | 0                  | 0                  | 0,00                                            |
| Anticipazioni di cassa | 0                                             | 0                                             | 260.000                         | 100.000                         | 100.000            | 100.000            | - 61,54                                         |
| <b>TOTALE</b>          | <b>0</b>                                      | <b>12.522</b>                                 | <b>260.000</b>                  | <b>100.000</b>                  | <b>100.000</b>     | <b>100.000</b>     | <b>- 61,54</b>                                  |

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

##### COMPATIBILITA' DI INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

Entrate accertate o in corso di accertamento nell'anno precedente a quello cui si riferisce il presente bilancio ( ANNO 2012) €.  
3.206.391,68

A dedurre le poste correttive e compensative delle spese (Cat. 6° del Titolo III) €.  
–  
Entrate finanziarie €.  
3.206.391,68

Limite per le anticipazioni di tesoreria (3/12 delle entrate finanziarie accertate - art. 222, D.Lgs. 267/2000) €.  
801.597,92

Il recente D.L. 28 gennaio 2014, n. 4, convertito in Legge 28 marzo 2014, n. 50, all'articolo 2 comma 3-bis ha stabilito che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014.

Comune di Montanaro



**2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.**

**ANTICIPAZIONE DI CASSA**

Il Comune nel corso dell'esercizio finanziario 2014, nonostante la disponibilità dell'importo del fondo cassa di €. 991.130,32 rilevato alla data del 31.12.2013, potrebbe trovarsi nelle condizioni di mancanza di liquidità. La carenza di liquidità è dovuta dalla necessità di procedere al pagamento mensile delle fatture per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, mentre le entrate dei tributi potranno essere realizzate, in forma rateizzata a diverse scadenze, solo a partire dal mese di giugno dell'esercizio in corso.

A causa della necessità di liquidità si rende necessario prevedere l'accensione dell'anticipazione di cassa. La consistenza dello stanziamento ammonta per l'anno 2014 a €. 100.000,00. Ne viene previsto l'utilizzo medio presunto per il periodo di un mese in ragione annua; l'utilizzo dell'anticipazione di cassa è comunque residuale rispetto al preventivo utilizzo delle somme aventi specifica destinazione.

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

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

## **SEZIONE 3**

### **PROGRAMMI E PROGETTI**

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

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

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

Poiché il Comune non può vivere al di sopra delle proprie possibilità il bilancio dello stesso deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata, ma i vincoli delle risorse e le finalità delle spese non sempre sono compatibili, pertanto il bilancio è diviso nelle varie componenti e distingue le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), alle spese in conto capitale (investimenti) e dalle operazioni finanziarie (movimento di fondi e servizi in conto terzi).

Di seguito viene evidenziato il pareggio finanziario del bilancio assestato 2013 e i dati previsti negli esercizi finanziari 2014-2015-2016:

| TOTALE ASSESTATO 2013 | TOTALE PREVISIONI 2014 | TOTALE PREVISIONI 2015 | TOTALE PREVISIONI 2016 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 6.289.551,21          | 5.626.063,47           | 5.012.654,98           | 4.964.007,45           |

Come ogni soggetto economico destinato ad erogare servizi, anche il Comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto per il funzionamento dell'apparato, unitamente al rimborso dei prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno natura ordinaria, come i tributi, i contributi correnti e le entrate extratributarie.

Di seguito, per evidenziare il fabbisogno necessario per la gestione (senza considerare il rimborso dei prestiti), vengono riportati i totali della spesa corrente assestata dell'anno 2013 e i dati della spesa corrente 2014-2015-2016:

| TOTALE ASSESTATO 2013 | TOTALE PREVISIONI 2014 | TOTALE PREVISIONI 2015 | TOTALE PREVISIONI 2016 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 4.519.015,55          | 4.151.743,71           | 4.079.801,83           | 4.054.603,71           |

Anche la spesa di investimento, come per la parte corrente, presuppone il totale finanziamento della stessa, però, a differenza della spesa di gestione, la spesa destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse necessarie, concesse da altri enti o da altri soggetti nella forma di contributi in conto capitale. Le spese di investimento tendono a migliorare le dotazioni infrastrutturali volte a garantire, attraverso un livello di mezzi strumentali adeguati, l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse destinate agli investimenti possono essere gratuite, come i contributi in conto capitale, le alienazioni ... o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del prestito inciderà sul bilancio di parte corrente per tutto il periodo di ammortamento del mutuo.

Di seguito, per evidenziare il fabbisogno necessario per gli investimenti, vengono riportati i totali della spesa in conto capitale assestata dell'anno 2013 e i dati della spesa in conto capitale prevista per gli esercizi 2014-2015-2016:

| TOTALE ASSESTATO 2013 | TOTALE PREVISIONI 2014 | TOTALE PREVISIONI 2015 | TOTALE PREVISIONI 2016 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 886.200,00            | 770.120,00             | 221.120,00             | 231.120,00             |

Comune di Montanaro

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Dimostrazione rispetto pareggio economico:

### Esercizio 2014

|                                                                                     |    |                     |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|--|
| - totale delle spese correnti titolo I°                                             | €. | 4.151.743,71        |  |
| - sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui | €. | <u>133.199,76</u>   |  |
| TOTALE                                                                              | €. | <u>4.284.943,47</u> |  |
|                                                                                     |    | =====               |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |
|                                                                                     |    |                     |  |

### Esercizio 2015

|                                                                                     |    |                     |                                            |    |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|--------------------------------------------|----|---------------------|
| - totale delle spese correnti titolo I°                                             | €. | 4.079.801,83        | - Somma dei primi tre titoli dell'entrata: |    |                     |
|                                                                                     |    |                     | Titolo I°                                  | €. | 3.563.020,00        |
| - sommato al titolo III° della spesa per rimborso quote capitale ammortamento mutui | €. | <u>140.733,15</u>   | Titolo II°                                 | €. | 155.276,74          |
|                                                                                     |    |                     | Titolo III°                                | €. | 517.238,24          |
|                                                                                     |    |                     | meno entrate destinate ad invest.          | €. | 15.000,00           |
| TOTALE                                                                              | €. | <u>4.220.534,98</u> |                                            | €. | <u>4.220.534,98</u> |
|                                                                                     |    | =====               |                                            |    | =====               |

### Esercizio 2016

|                                                   |    |                     |                                            |    |                     |
|---------------------------------------------------|----|---------------------|--------------------------------------------|----|---------------------|
| - totale delle spese correnti titolo I°           | €. | 4.054.603,71        | - Somma dei primi tre titoli dell'entrata: |    |                     |
|                                                   |    |                     | Titolo I°                                  | €. | 3.586.838,00        |
| - sommato al titolo III° della spesa per rimborso |    |                     | Titolo II°                                 | €. | 67.808,21           |
| quote capitale ammortamento mutui                 | €. | <u>107.283,74</u>   | Titolo III°                                | €. | 522.241,24          |
|                                                   |    |                     | meno entrate destinate ad invest.          | €. | 15.000,00           |
| TOTALE                                            | €. | <u>4.161.887,45</u> |                                            | €. | <u>4.161.887,45</u> |
|                                                   |    | =====               |                                            |    | -----               |

Descrivendo sommariamente la manovra della spesa corrente si possono evidenziare:

Comune di Montanaro

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

|                                                                                                                                                                        |    |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| - Spese per l'utilizzo di sistemi di trasmissione dati (telefonia e reti di trasmissione)                                                                              | €. | 17.070,00  |
| - Spese per l'utilizzo di forniture d'acqua                                                                                                                            | €. | 9.890,00   |
| - Spese per l'utilizzo di forniture di energia elettrica immobiliari vari                                                                                              | €. | 71.160,00  |
| - Spese per energia elettrica illuminazione pubblica comprensiva spese gestione impianti                                                                               | €. | 184.500,00 |
| - Spese per forniture gas/gestione calore e gpl                                                                                                                        | €. | 134.260,00 |
| - Spese per servizi pulizia locali                                                                                                                                     | €. | 32.950,00  |
| - Spese per spese di assicurazione compresi i mezzi di trasporto                                                                                                       | €. | 38.150,00  |
| - Spese per il servizio spedizione corrispondenza                                                                                                                      | €. | 10.500,00  |
| - Spese per l'acquisto di carta per fotocopiatrici/stampanti, cancelleria, buste, materiale informatico (toner, drum ecc), testi e pratiche specifiche d'ufficio ecc.. | €. | 9.800,00   |
| - Spese per abbonamenti a riviste, banche on-line per aggiornamenti                                                                                                    | €. | 8.900,00   |
| - Spese per noleggio fotocopiatrici, server di rete e personal computer e centralino telef.                                                                            | €. | 24.320,00  |
| - Spese per assistenza software e hardware                                                                                                                             | €. | 18.770,00  |
| - Spese acquisto carburante per i mezzi comunali di vigilanza e tecnici-operativi                                                                                      | €. | 4.000,00   |
| - Spese per manutenzione mezzi comunali di vigilanza e tecnici-operativi                                                                                               | €. | 4.750,00   |
| - Spese riscossione tributi                                                                                                                                            | €. | 5.000,00   |

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

- Indennità di carica per gli amministratori comunali. Ricordato che ai sensi dell'art. 5, comma 7, del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito in legge 30.7.2010, n. 122, le indennità per gli amministratori determinate ai sensi dell'art. 82, comma 8 del D.Lgs. 267/2000, per la fascia compresa tra 1.000 e 15.000 abitanti, sono ridotti del 3% e che tale riduzione verrà effettuata con decreto del Ministero dell'Interno che, ad oggi, non è stato ancora emesso. L'importo complessivo iscritto a bilancio è la risultanza dell'applicazione delle spettanze previste dal D.M. 4.4.2000, n. 119, ridotte del 64,14%, pertanto in misura sensibilmente inferiore all'indennità mensile massima percepibile anche se venisse decurtata del 3%. Lo stanziamento complessivo di €. 30.600,00 comprende la somma necessaria per il pagamento delle indennità al sindaco e ai componenti l'organo esecutivo, nonché l'indennità al Presidente del Consiglio Comunale. Lo stanziamento risulta ridimensionato in quanto nel mese di maggio 2014 si sono svolte le elezioni amministrative ed in tale occasione sono stati ridotti il numero degli assessori da 6 a 4. Oltre al predetto stanziamento è stata prevista la somma di €. 2.000,00 per il pagamento del gettone di presenza da attribuire ai Consiglieri Comunali.
- Competenze fisse ed accessorie ed i relativi oneri riflessi ed irap del personale in servizio, che alla data del 31.12.2013 risulta essere di n. 28 unità, oltre al segretario comunale. Il costo complessivo del personale comunale in servizio previsto a bilancio, per competenze ed oneri riflessi, ammonta ad €. 1.128.744,00. Occorre evidenziare che attualmente il Comune impiega proprio personale tramite stipula di apposita convenzione con il Comune di Foglizzo per il servizio di segreteria. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28.9.2012 è stato approvato lo schema di convenzione per l'ufficio di segreteria comunale tra il Comune di Montanaro ed il Comune di Foglizzo. In base alla predetta convenzione il Comune di Montanaro la retribuzione del Segretario Comunale in quota parte nella misura di 14 trentaseiesimi, l'importo quantificato per l'anno 2014 ammonta a presunti €. 42.200,00 ed è stato iscritto nella parte entrata del titolo III. Sempre con il Comune di Foglizzo è stata approvata la convenzione per la gestione delle funzioni di polizia locale in forma associata, approvata con atto di C.C. n. 24 in data 23.6.2012; il Comune di Foglizzo rimborserà al Comune di Montanaro le spese da assegnare al responsabile del coordinamento, quantificate in €. 1.721,00 lorde onnicomprensive.

Comune di Montanaro

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

Non vengono più previsti gli oneri per adeguamenti contrattuali poiché, sempre in relazione alle disposizioni del DL 78/2010, sono state eliminate per il triennio 2010-2012, attualmente tale blocco è ancora in atto in quanto è stato reiterato sino al 31.12.2014 dall'art. 1, comma 453 della legge 27.12.2014, n. 147, le procedure contrattuali e negoziali (CCNL e CCDI), fatta salva l'indennità di vacanza contrattuale che risulta già inserita nei singoli interventi della spesa del personale. In relazione alle spese per il personale dipendente il DL 31.5.2010 n. 78 al comma 12 dell'art. 6, dispone che la spesa annua per missioni (spese viaggio, vitto ecc) non debba superare il 50% della spesa anno 2009, per il Comune di Montanaro la spesa ridefinita ammonta a €. 466,70, inoltre è stato soppresso il rimborso del costo della benzina per l'uso del proprio automezzo; il successivo comma 13 del citato DL 78/2010 prevede altresì che anche la spesa per la formazione non debba superare il 50% dell'anno 2009 e, pertanto, la stessa è stata ridefinita in €. 335,00.

- Spese per adempimenti fiscali, finanziari, e sicurezza sul lavoro €. 14.950,00;
- Spese per la manutenzione del patrimonio disponibile €. 17.550,00;
- Spese per la manutenzione del verde pubblico €. 18.000,00;
- Spese per la manutenzione ordinaria di vie e piazze €. 26.500,00 oltre ad €. 23.000,00 per sgombero neve e spargimento di sale e €. 4.500,00 per viabilità campestre;
- Spese per rifacimento segnaletica orizzontale ed acquisto segnaletica verticale €. 8.500,00;
- Spese per la manutenzione dei canali €. 20.000,00;
- Spese per la gestione del Cimitero comunale €. 37.000,00;
- Per l'erogazione di contributi di natura diversa (esclusi quelli trasferiti da Regione e Provincia), a sostegno di attività scolastiche, educative, culturali, ricreative e sportive ecc. sono stati stanziati i fondi per €. 62.500,00;
- Attività parascolastiche è stato rifinanziato il progetto "under 25" destinando complessivamente la somma di €. 20.000,00;
- Per gli interventi organizzati dai servizi comunali ed inerenti a: - feste nazionali, solennità civili, convegni, mostre, manifestazioni culturali e ricreative. sono stati destinati complessivamente €. 6.150,00;
- Iniziative per riduzione costi ed esenzione della tariffa del servizio rifiuti a favore delle famiglie e delle utenze commerciali per l'importo di €. 27.000,00. La previsione dell'importo destinato all'abbattimento totale della tariffa degli abitanti la frazione Poglioni sarà iscritto a bilancio, previa iscrizione della quota di avanzo vincolato a tal fine, ad avvenuta quantificazione della spesa.
- Fiera Santa Cecilia: iniziative atte a promuovere e pubblicizzare la fiera organizzata dal Comune medesimo, prevedendo in concomitanza all'attività commerciale spettacoli ed attrazioni varie rivolte in particolare ai bambini. La somma prevista in bilancio ammonta a complessivi € 4.675,00.
- Interventi a favore dell'assistenza: vengono previsti interventi e contributi di natura sociale per €. 17.550,00 per favorire gli inserimenti presso l'asilo nido e per sovvenzionare Enti, Associazioni e persone in stato di bisogno; oltre alla quota annuale di €. 168.268,00 al Ciss per la gestione dei servizi socio-assistenziali.

Le contribuzioni finalizzate alla fruizione del servizio Asilo Nido (servizio garantito dalla società comunale Città Futura srl) da parte di famiglie economicamente più deboli, come per gli esercizi passati, vengono accordate in base all'indicatore ISEE secondo il prospetto che segue:

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

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

Di seguito vengono riportati alcuni grafici che analizzano gli stanziamenti definitivi del bilancio 2013 e del bilancio 2014 riferiti alla spesa corrente:

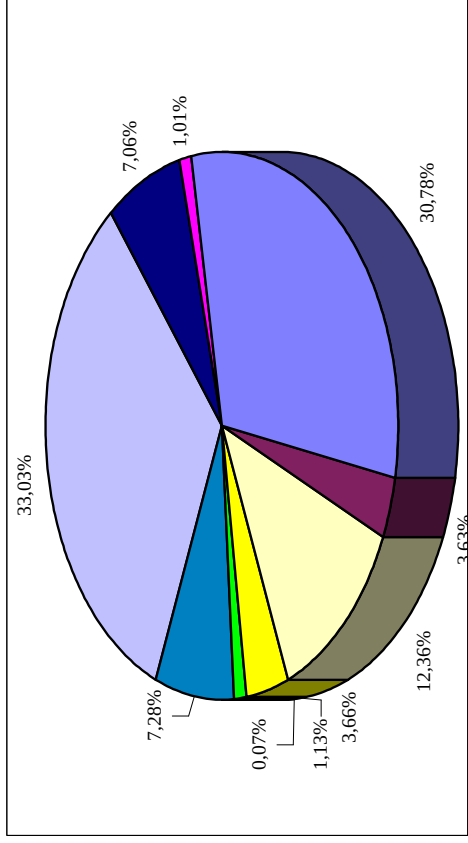
### STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2013

#### PERCENTUALE DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

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

totale

€ 4.519.015,55



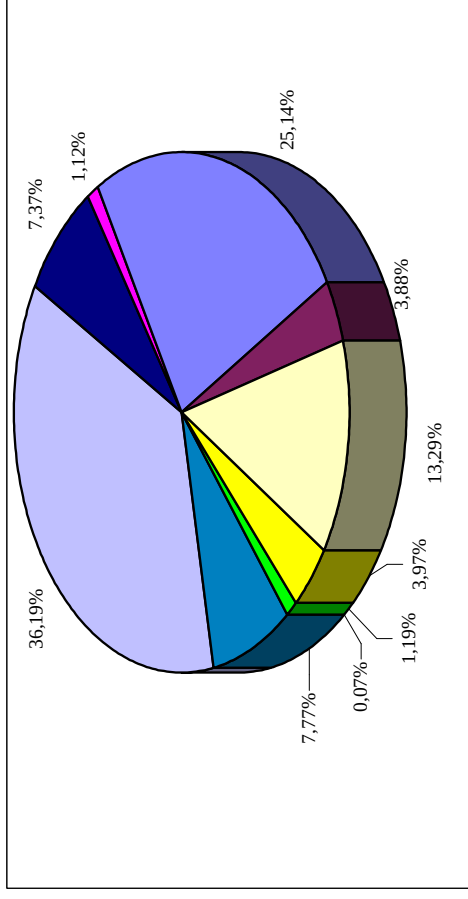
### STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2014

#### PERCENTUALE DI SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

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

totale

€ 4.151.743,71



Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2013

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2014

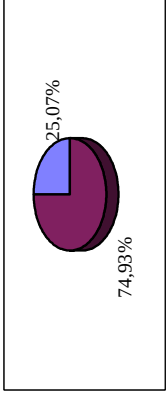
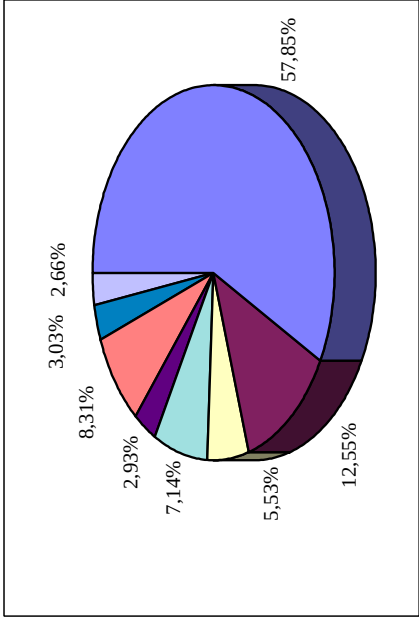
COSTO DEL PERSONALE PER FUNZIONI

| %     | valore       |
|-------|--------------|
| 57,85 | € 655.429,00 |
| 12,55 | € 142.236,00 |
| 5,53  | € 62.698,37  |
| 7,14  | € 80.850,00  |
| 2,93  | € 33.144,00  |
| 8,31  | € 94.116,00  |
| 3,03  | € 34.380,00  |
| 2,66  | € 30.188,00  |
|       | € -          |

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

totale

€ 1.133.041,37



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 25,07

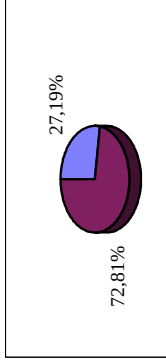
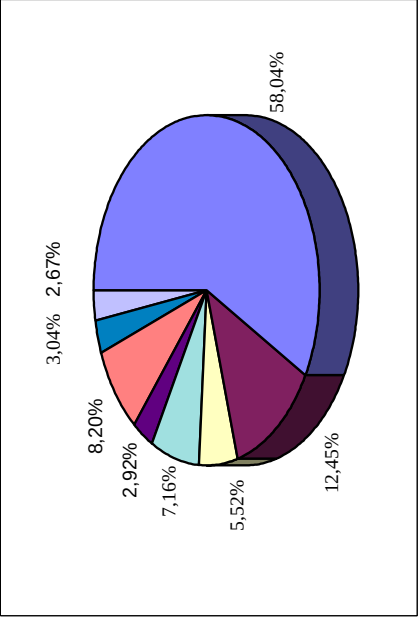
COSTO DEL PERSONALE PER FUNZIONI

| %     | valore       |
|-------|--------------|
| 58,04 | € 655.125,00 |
| 12,45 | € 140.491,00 |
| 5,52  | € 62.260,00  |
| 7,16  | € 80.840,00  |
| 2,92  | € 32.930,00  |
| 8,20  | € 92.560,00  |
| 3,04  | € 34.370,00  |
| 2,67  | € 30.168,00  |
|       | € -          |

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

totale

€ 1.128.744,00



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 27,19



Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2013

grafico III

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2014

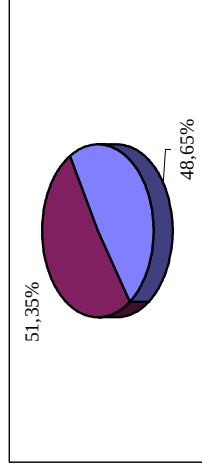
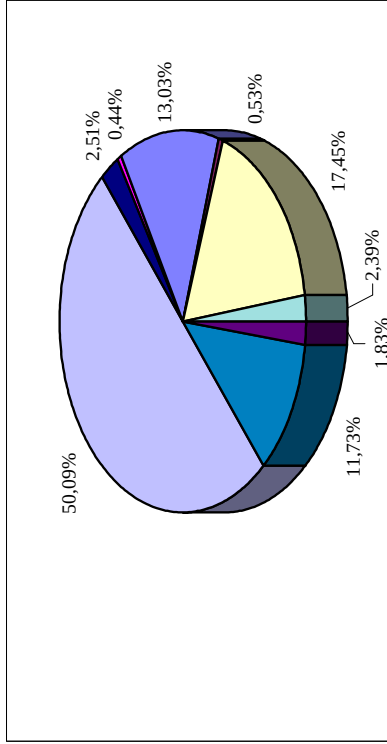
PERCENTUALE DI SPESA PER ACQUISTI DI BENI  
E PRESTAZIONI DI SERVIZI

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

| %     | valore         |
|-------|----------------|
| 13,03 | € 286.437,32   |
| 0,53  | € 11.760,00    |
| 17,45 | € 383.686,48   |
| 2,39  | € 52.474,00    |
| 1,83  | € 40.330,00    |
|       | € -            |
| 11,73 | € 257.855,00   |
| 50,09 | € 1.101.290,00 |
| 2,51  | € 55.250,00    |
| 0,44  | € 9.585,00     |
| -     | € -            |

totale

€ 2.198.667,80



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 48,65

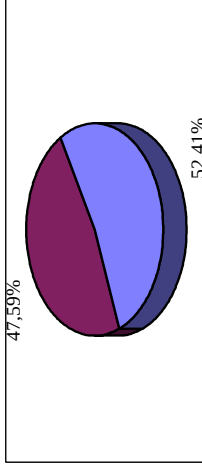
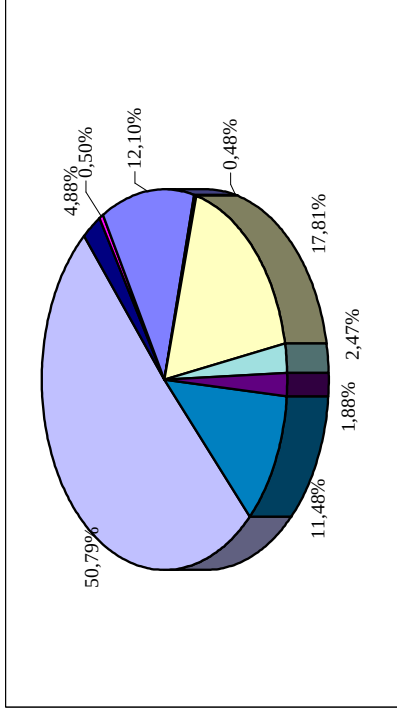
PERCENTUALE DI SPESA PER ACQUISTI DI BENI  
E PRESTAZIONI DI SERVIZI

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

| %     | valore         |
|-------|----------------|
| 12,10 | € 263.235,50   |
| 0,48  | € 10.405,00    |
| 17,81 | € 387.412,00   |
| 2,47  | € 53.650,00    |
| 1,88  | € 40.950,00    |
|       | € -            |
| 11,48 | € 249.880,00   |
| 50,79 | € 1.105.052,00 |
| 2,49  | € 54.280,00    |
| 0,50  | € 10.835,00    |
| 0,00  | € 100,00       |

totale

€ 2.175.799,50



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 52,41

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016  
STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2014

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2013

grafico IV

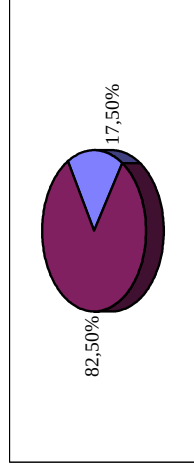
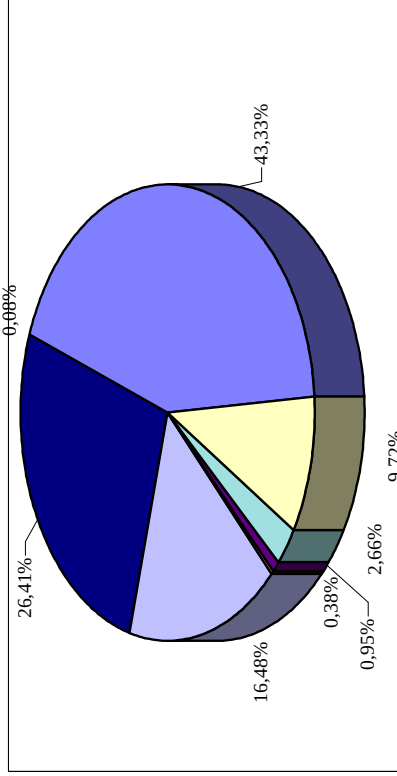
PERCENTUALE DI SPESA PER TRASFERIMENTI

| %     | valore       |
|-------|--------------|
| 43,33 | € 342.637,53 |
|       | € -          |
| 9,72  | € 76.834,10  |
| 2,66  | € 21.000,00  |
| 0,95  | € 7.516,00   |
| 0,38  | € 3.000,00   |
|       | € -          |
| 16,48 | € 130.325,68 |
| 26,41 | € 208.795,00 |
| 0,08  | € 600,00     |
|       | € -          |

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

totale

€ 790.708,31



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 17,50

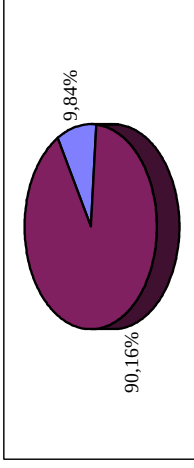
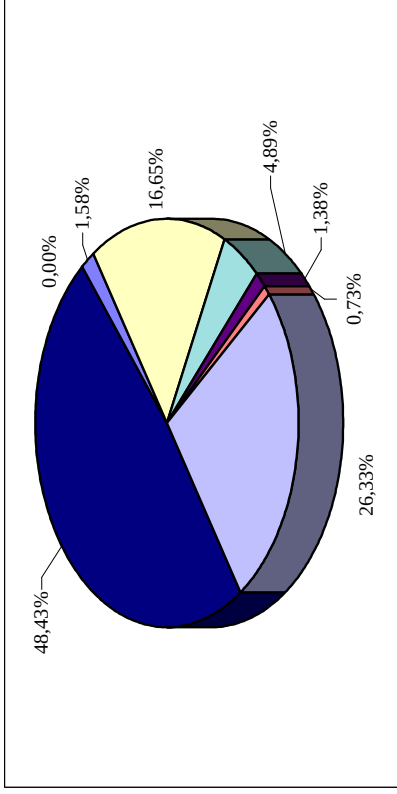
PERCENTUALE DI SPESA PER TRASFERIMENTI

| %     | valore       |
|-------|--------------|
| 1,58  | € 6.465,00   |
|       | € -          |
| 16,65 | € 68.032,00  |
| 4,89  | € 20.000,00  |
| 1,38  | € 5.650,00   |
| 0,73  | € 3.000,00   |
|       | € -          |
| 26,33 | € 107.594,00 |
| 48,43 | € 197.918,00 |
| 0,00  | € -          |
|       | € -          |

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

totale

€ 408.659,00



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 9,84

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
grafico V STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2014

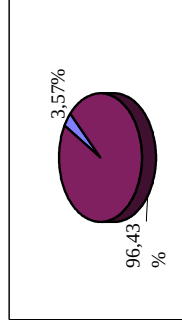
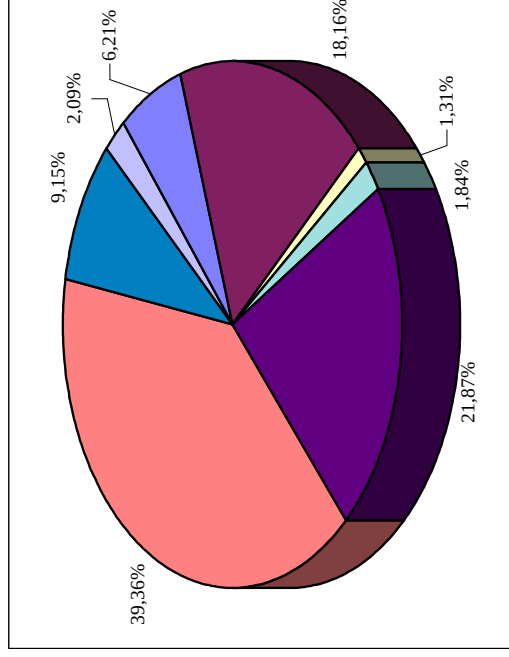
## INTERESSI PASSIVI PER FUNZIONI

| % | valore |
|---|--------|
|---|--------|

|       |   |           |
|-------|---|-----------|
| 6,21  | € | 10.024,36 |
| 18,16 | € | 29.313,69 |
| 1,31  | € | 2.111,02  |
| 1,84  | € | 2.964,26  |
| 21,87 | € | 35.304,77 |
| 39,36 | € | 63.523,74 |
| 9,15  | € | 14.775,23 |
| 2,09  | € | 3.378,45  |

*totale*

|   |            |
|---|------------|
| € | 161.395,52 |
|---|------------|



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

|   |      |
|---|------|
| € | 3,57 |
|---|------|

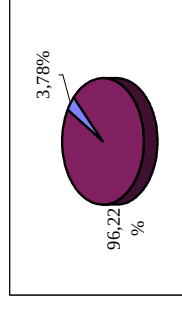
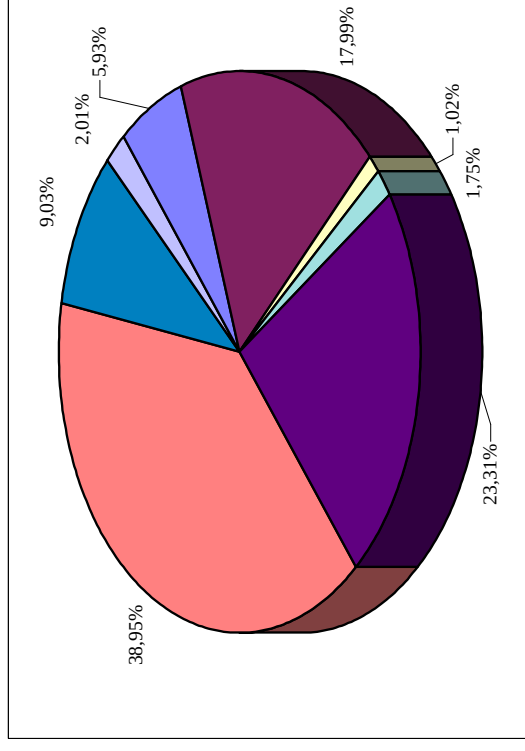
## INTERESSI PASSIVI PER FUNZIONI

| % | valore |
|---|--------|
|---|--------|

|       |   |           |
|-------|---|-----------|
| 5,93  | € | 9.303,95  |
| 17,99 | € | 28.226,50 |
| 1,02  | € | 1.605,30  |
| 1,75  | € | 2.753,06  |
| 23,31 | € | 36.588,73 |
| 38,95 | € | 61.131,25 |
| 9,03  | € | 14.173,45 |
| 2,01  | € | 3.152,22  |

*totale*

|   |            |
|---|------------|
| € | 156.934,46 |
|---|------------|



INCIDENZA SUL TOTALE DELLA SPESA CORRENTE =

€ 3,78

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

STANZIAMENTI DEFINITIVI ANNO 2012

grafico VI

STANZIAMENTI BILANCIO ANNO 2013

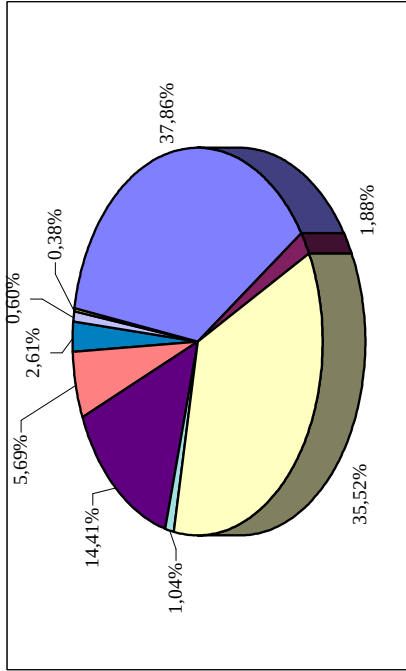
PERCENTUALE SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

Totale delle funzioni

|                                      | %     | valore         |
|--------------------------------------|-------|----------------|
| Personale                            | 37,86 | € 1.133.598,80 |
| Acquisto beni                        | 1,88  | € 56.271,67    |
| Prestazione di servizi               | 35,52 | € 1.063.688,83 |
| Utilizzo beni di terzi               | 1,04  | € 31.097,00    |
| Trasferimenti                        | 14,41 | € 431.619,13   |
| Interessi passivi                    | 5,69  | € 170.320,38   |
| Imposte e tasse                      | 2,61  | € 78.240,50    |
| Oneri straordinari gestione corrente | 0,60  | € 18.107,00    |
| Ammortamenti                         | -     | € -            |
| Fondo svalutazione crediti           | -     | -              |
| Fondo di riserva                     | 0,38  | € 11.407,91    |

totale

€ 2.994.351,22



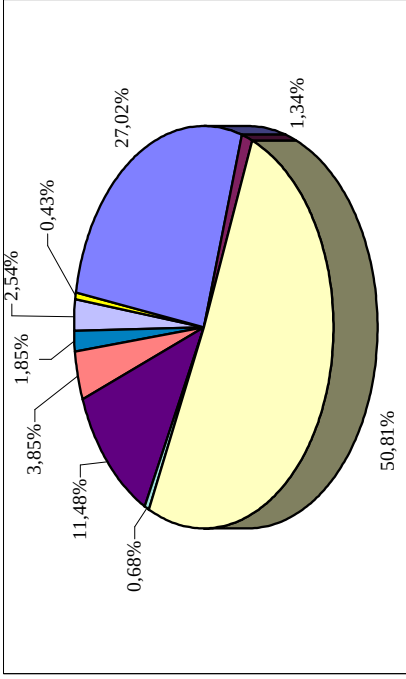
PERCENTUALE SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

Totale delle funzioni

|                                      | %     | valore         |
|--------------------------------------|-------|----------------|
| Personale                            | 27,02 | € 1.132.741,37 |
| Acquisto beni                        | 1,34  | € 56.110,82    |
| Prestazione di servizi               | 50,81 | € 2.129.702,50 |
| Utilizzo beni di terzi               | 0,68  | € 28.545,00    |
| Trasferimenti                        | 11,48 | € 481.053,67   |
| Interessi passivi                    | 3,85  | € 161.395,52   |
| Imposte e tasse                      | 1,85  | € 77.396,50    |
| Oneri straordinari gestione corrente | 2,54  | € 106.610,00   |
| Ammortamenti                         | -     | € -            |
| Fondo svalutazione crediti           | -     | -              |
| Fondo di riserva                     | 0,43  | € 18.002,68    |

totale

€ 4.191.558,06



## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **Spese per il conferimento di incarichi esterni.**

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

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

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

Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti d'opera per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore. Il ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie o l'utilizzo dei collaboratori come lavoratori subordinati è causa di responsabilità amministrativa per il dirigente che ha stipulato i contratti.

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

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

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

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

In data 6.11.2012 con legge n. 190 sono state integrate le disposizioni dell'art. 53 del D.Lgs. 165/2001 relativo alle incompatibilità, cumulo di impieghi ed incarichi, prevedendo al comma 14, secondo periodo, che le amministrazioni rendano noti gli elenchi dei propri consulenti indicando oltre all'oggetto, durata e compenso dell'incarico anche l'attestazione dell'avvenuta verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interessi.

Da ultimo la legge 24.12.2012, n. 228 all'art. 1, comma 146 prevede che le pubbliche amministrazioni possano conferire incarichi di consulenza in materia informativa solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici.

Comune di Montanaro

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **Programmi e Progetti delle spese di investimento**

I programmi ed i progetti delle spese di investimento iscritti nel bilancio triennale ricomprendono anche quelli di importo superiore a €. 100.000,00 indicati nel programma triennale e nell'elenco annuale delle opere pubbliche, redatto ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12.4.2006, n. 163 e s.m.i. del Decreto n. 5374/21/65 – Ministero Lavori Pubblici del 21.6.2000, modificato dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 22.6.2004 e successivo decreto del Ministero Infrastrutture e Trasporti del 9.6.2005 ed approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 137 del 30.10.2013, pubblicato dal 07.11.2013 al 05.01.2014.

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

Oltre all'approvazione del programma delle opere pubbliche ai sensi del D.Lgs. n. 163/06, è stato introdotto, dall'art. 58, comma 1, del D.L. 25.8.2008, n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6.8.2008, n. 133, un nuovo allegato al bilancio di previsione, il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari", cioè l'elenco degli immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali che possono essere dismessi.

Gli uffici comunali hanno effettuato un'attenta ricognizione dei beni suscettibili di alienazione o valorizzazione e la Giunta Comunale ha provveduto alla loro approvazione per le successive incombenze previste dalla normativa.

La legge 24.12.2012, n. 228 (legge di stabilità per l'anno 2013) ha previsto ulteriori misure di contenimento della spesa a carico delle pubbliche amministrazioni, rafforzando le misure imposte con il DL. 78/2010.

In particolare, per quanto concerne gli investimenti l'art. 1, comma 138, stabilisce che le amministrazioni pubbliche non possono acquistare immobili a titolo oneroso né stipulare contratti di locazione passiva. Il successivo comma 141 stabilisce che possono essere acquistati mobili ed arredi in misura non superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011.

Al fine del rispetto di detto parametro si evidenzia che la spesa sostenuta dal Comune di Montanaro negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili ed arredi ammonta a complessivi €. 10.878,94 ed il 20% di detto importo pari a €. 2.175,79 rappresenta la disponibilità entro la quale effettuare spese per l'acquisto di detti beni. Inoltre per gli anni 2013 e 2014, ferme restando le vigenti disposizioni di contenimento della spesa, non è possibile, ai sensi del comma 143, procedere all'acquisto o stipulare contratti di locazione finanziaria aventi per oggetto autovetture.

Di seguito vengono riportati gli interventi oggetto delle spese di investimento previste nel triennio 2014-2016:



# Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

| COMUNE DI MONTANARO                                                          |          |                                                     | ANNO 2015 BILANCIO DI PREVISIONE |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------------------|------------------|-------------|------------|--|
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| INTERVENTO                                                                   | VOCE     | DESCRIZIONE                                         | IMPORTO                          | OO.UU.     | CONTRIBUTI ALTRI SOGGETTI: CAVE | CONTRIBUTI STATO REGIONE PROVINCIA | CIMITERO | CONCESSIONI IN DIRITTO DI SUPERFICIE | Entrate Correnti | ANNOTAZIONI |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,01,02,05                                                                   | 5870,2,6 | acquisto software applicativo per uffici comunali   | 2.000,00                         |            | 2.000,00                        |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,01,05,01                                                                   | 6130,4,1 | Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC          | 1.000,00                         |            |                                 |                                    | 1.000,00 |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,01,05,01                                                                   | 6130,8,1 | Restauro e ristrutturazione castello                | 35.000,00                        | 20.000,00  |                                 |                                    |          | 15.000,00                            |                  |             |            |  |
|                                                                              | 6130,8,3 |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,01,06,01                                                                   | 6230,2,1 | Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori    | 1.000,00                         |            |                                 |                                    | 1.000,00 |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,01,08,07                                                                   | 6490,2,1 | OO.UU. Quota riservata categorie religiose          | 1.000,00                         | 1.000,00   |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,04,02,01                                                                   | 7130,6,1 | Messa in sicurezza plesso scolastico elementare CPI | 73.000,00                        | 73.000,00  |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,04,03,01                                                                   | 7230,4,1 | Messa in sicurezza scuola media CPI                 | 90.000,00                        | 56.000,00  |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              | 7230,4,4 |                                                     |                                  |            | 34.000,00                       |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,08,01,01                                                                   | 8230,2,2 | Sistemazione strade                                 | 15.000,00                        |            |                                 |                                    |          |                                      | 15.000,00        |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
| 2,08,0101                                                                    | 8230,8,1 | Realizzazione parcheggi di iniziativa pubblica      | 3.120,00                         | 3.120,00   |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          |                                                     |                                  |            |                                 |                                    |          |                                      |                  |             |            |  |
|                                                                              |          | TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2015                       | 221.120,00                       | 153.120,00 | 36.000,00                       | 0,00                               | 2.000,00 | 15.000,00                            | 15.000,00        |             | 221.120,00 |  |



# Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

| COMUNE DI MONTANARO                                                          |                                  |                                                  | ANNO 2016 BILANCIO DI PREVISIONE |            |                                          |                                             |          |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|--------------------------------------------|------------------|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO |                                  |                                                  |                                  |            |                                          |                                             |          |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| INTERVENTO                                                                   | VOCE                             | DESCRIZIONE                                      | IMPORTO                          | OO.UU.     | CONTRIBUTI<br>ALTRI<br>SOGGETTI:<br>CAVE | CONTRIBUTI<br>STATO<br>REGIONE<br>PROVINCIA | CIMITERO | CONCESSIONI IN<br>DIRITTO DI<br>SUPERFICIE | Entrate correnti | ANNOTAZIONI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2,01,05,01                                                                   | 6130,4,1                         | Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC       | 1.000,00                         |            |                                          |                                             | 1.000,00 |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2,01,05,01                                                                   | 6130,8,2<br>6130,8,3             | Restauro e ristrutturazione castello             | 165.000,00                       | 150.000,00 |                                          |                                             |          | 15.000,00                                  |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2,01,06,01                                                                   | 6230,2,1                         | Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori | 1.000,00                         |            |                                          |                                             | 1.000,00 |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2,01,08,07                                                                   | 6490,2,1                         | OO.UU. Quota riservata categorie religiose       | 1.000,00                         | 1.000,00   |                                          |                                             |          |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2,08,01,01                                                                   | 8230,2,2<br>8230,2,3<br>8230,2,4 | Manutenzione strade                              | 60.000,00                        | 9.000,00   |                                          |                                             |          |                                            | 15.000,00        |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2,08,01,01                                                                   | 8230,8,1                         | Realizzazione parcheggi di iniziativa pubblica   | 3.120,00                         | 3.120,00   |                                          |                                             |          |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                              |                                  |                                                  |                                  |            |                                          |                                             |          |                                            |                  |             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                              |                                  | TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2016                    | 231.120,00                       | 163.120,00 | 36.000,00                                | 0,00                                        | 2.000,00 | 15.000,00                                  | 15.000,00        | 231.120,00  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **PATTO DI STABILITA'**

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

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

La legge 27.12.2013, n. 147 (legge di stabilità 2014) disciplina il patto di stabilità interno per il triennio 2014-2016 riproponendo, con alcune modifiche, la normativa prevista dagli articoli 30,31 e 32 della legge 12.11.2011, n. 183, già modificata con la legge 24.12.2012, n. 228.

L'articolo 1, comma 532 della legge 147/2013 ha aggiornato la base di riferimento per il calcolo dell'obiettivo, che risulta individuata nella media degli impegni di parte corrente registrati nel triennio 2009-2011 in luogo del triennio 2007-2009.

Nel triennio 2014-2016 ogni ente dovrà, quindi, conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2009-2011 moltiplicata per la percentuale fissata per ogni anno del triennio, così come indicato al comma 6 dell'art. 31 della legge 183/2011, che indica, per i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti, la percentuale del 15,07%.

Al fine di evitare che il maggior sforzo sia sostenuto dagli enti maggiormente dipendenti dai trasferimenti statali, all'obiettivo, definito come quota della spesa corrente media 2009-2011, viene detratto il valore pari alla riduzione dei trasferimenti erariali determinato dal comma 2, dell'art. 14 del D.L. 31.5.2010, n. 78, la riduzione per il Comune di Montanaro è pari a 232 milioni di euro.

Dai prospetti che seguono si evince che il Comune di Montanaro evidenzia un saldo positivo in migliaia di euro pari a 222. Detto obiettivo poteva essere influenzato in riduzione per le variazioni previste dal Patto Regionale "Verticale", ma per l'anno 2014 la Regione ha riservato detto spazio solo per i comuni con popolazione inferiore a 5 mila abitanti.

Infine, il comma 6-bis dell'art. 31 della legge 183/2011, al fine di sterilizzare gli effetti negativi sulla determinazione degli obiettivi del patto di stabilità interno connessi alla gestione di funzioni e servizi in forma associata, ha disposto per i comuni capofila una riduzione degli obiettivi con contestuale aumento degli obiettivi dei comuni associati non capofila. Il Comune, essendo capofila per le convenzioni di segreteria e vigilanza stipulate con il Comune di Foglizzo, ha stipulato apposito accordo per la riduzione dell'obiettivo per la somma di €. 6 rideterminando l'obiettivo finale in 216 (dato in migliaia di euro).

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

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

- Riduzione del Fondo Sperimentale di Riequilibrio - Contenimento assunzione impegni di spesa corrente; - Divieto di indebitamento per investimenti; - Divieto di assunzioni; - Riduzione indennità e gettoni presenza degli amministratori locali.

Di seguito vengono riportati i prospetti contenenti l'elaborazione dei dati per la determinazione della manovra correttiva nonché della verifica della compatibilità delle previsioni di entrata e di spesa del bilancio 2014/2016.

# Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

All. OB/14/C - Calcolo dell'obiettivo di competenza mista

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014-2016

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(legge 12 novembre 2011, n. 183, legge 24 dicembre 2012, n. 228 e legge 27 dicembre 2013, n. 147)

COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti

Comune di MONTANARO

(migliaia di euro)

Modalità di calcolo Obiettivo 2014-2016

|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2009                                 | Anno 2010                    | Anno 2011                    |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Fase 1            | SPESE CORRENTI (Impegni)                                                                                                                                        | 2.913<br>(a)                              | 3.100<br>(b)                 | 2.884<br>(c)                 |
|                   |                                                                                                                                                                 |                                           |                              | <b>Media</b>                 |
|                   | MEDIA delle spese correnti (2009-2011) (1)                                                                                                                      |                                           |                              | 2.966<br>(d)=Media(a,b,c)    |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
|                   | PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 6 dell'art. 31 della legge n. 183/2011) (2)                                                     | 15,07 %<br>(e)                            | 15,07 %<br>(f)               | 15,62 %<br>(g)               |
| Fase 2            |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
|                   | SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (2) (comma 6 dell'art. 31 della legge n. 183/2011)                                          | 447<br>(h)=(d)*(e)                        | 447<br>(i)=(d)*(f)           | 463<br>(j)=(d)*(g)           |
| Fase 2            | RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI di cui al comma 2 dell'art. 14 del decreto legge n. 78/2010 (comma 4 dell'art. 31 della legge n. 183/2011)                 | 232<br>(k)                                | 232<br>(l)                   | 232<br>(m)                   |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
|                   | SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4 dell'art.31 della legge n. 183/2011)                                                                        | 215<br>(n)=(h)-(k)                        | 215<br>(o)=(i)-(l)           | 231<br>(p)=(j)-(m)           |
| FASE 3            | SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - ENTI IN SPERIMENTAZIONE (3) (commi 4-ter e 4-quater dell'art. 31 della legge n. 183/2011)                                       | 0<br>(q)                                  |                              |                              |
| FASE "CLAUSOLA DI |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 |                              |                              |
|                   | SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - CLAUSOLA DI SALVAGUARDIA (DM n. 11390 del 10/02/2014 attuativo del comma 2-quinquies dell'articolo 31 della legge 183/2011) (4) | 222<br>(r)                                |                              |                              |
| "CLAUSOLA DI      |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
|                   | SALDO OBIETTIVO TRIENNIO                                                                                                                                        | 222<br>(s)=(r)                            | 215<br>(t)=(o)               | 231<br>(u)=(p)               |
| FASE 4-A          |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 |                              |                              |
|                   | PATTO REGIONALE "Verticale" (5) Variazione obiettivo ai sensi del comma 138 dell'art. 1 della legge n. 220/2010 (comma 17 dell'art. 32 della legge n. 183/2011) | 0<br>(v)                                  |                              |                              |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 |                              |                              |
| FASE 4-A          |                                                                                                                                                                 | 0<br>(w)                                  |                              |                              |
|                   | PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" (5) Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg. dell'art. 1 della legge n. 228/2012                             |                                           |                              |                              |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
| FASE 4-B          |                                                                                                                                                                 | 0<br>(x)                                  | 0<br>(y)                     | 0<br>(z)                     |
|                   | PATTO REGIONALE "Orizzontale" (6) Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17 dell'art. 32 della legge n. 183/2011)        |                                           |                              |                              |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
| FASE 4-B          |                                                                                                                                                                 | 0<br>(aa)                                 | 0<br>(ab)                    | 0<br>(ac)                    |
|                   | PATTO NAZIONALE "Orizzontale"(7) Variazione obiettivo ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012                                       |                                           |                              |                              |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 |                              |                              |
| FASE 4-B          |                                                                                                                                                                 | 0<br>(ad)                                 |                              |                              |
|                   | PATTO NAZIONALE "Verticale"(8) Variazione obiettivo ai sensi del comma 542 dell'art. 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014)                        |                                           |                              |                              |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 | Anno 2015                    | Anno 2016                    |
| FASE 5            |                                                                                                                                                                 | 222<br>(ae)=(s)-(v)+(w)-(x)+(aa)+(a<br>d) | 215<br>(af)=(t)-(y)+(a<br>b) | 231<br>(ag)=(u)-(z)+(a<br>c) |
|                   | SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTI TERRITORIALI                                                                                                              |                                           |                              |                              |
|                   |                                                                                                                                                                 | Anno 2014                                 |                              |                              |
| FASE 5            |                                                                                                                                                                 | 0<br>(ah)                                 |                              |                              |
|                   | IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO (comma 122 dell'art. 1 della legge n. 220/2010)                                                                          |                                           |                              |                              |

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

|               |                                                                                                                                     |                                                    |                                      |                                      |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>FASE 5</b> | <b>VARIAZIONE DELL'OBIETTIVO PER GESTIONI ASSOCIATE SOVRACOMUNALI (9)</b><br>(comma 6-bis dell'articolo 31 della legge n. 183/2011) | <b>Anno 2014</b><br>-5<br>(ai)                     |                                      |                                      |
|               | <b>SALDO OBIETTIVO FINALE</b>                                                                                                       | <b>Anno 2014</b><br>216<br>(aj)=(ae)-<br>(ah)+(ai) | <b>Anno 2015</b><br>215<br>(ak)=(af) | <b>Anno 2016</b><br>231<br>(al)=(ag) |

### Note

- (1) Calcolo della media della spesa corrente registrata negli anni 2009-2011, così come desunta dai certificati di conto consuntivo (comma 2 dell'articolo 31 della legge n. 183/2011).
- (2) Per l'anno 2014 gli obiettivi sono calcolati applicando le percentuali determinate con il decreto di cui al primo periodo del comma 6 (enti non sperimentatori). Per gli anni 2015-2016, in via prudenziale, gli obiettivi del patto sono calcolati applicando i coefficienti massimi stabiliti dal comma 6 dell'articolo 31 della legge n. 183/2011 (enti non virtuosi).
- (3) Con DM n. 13397 del 14/02/2014 il saldo obiettivo per l'anno 2014 dei comuni in sperimentazione di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, è stato ridotto del 52,80%.
- (4) Ai sensi del comma 2-quinquies dell'articolo 31 della legge 183 del 2011, come inserito dal comma 533 dell'articolo 1 della legge n. 147 del 2013, per l'anno 2014 l'obiettivo di saldo finanziario dei comuni derivante dall'applicazione delle percentuali di cui ai commi 2 e 6 è rideterminato, fermo restando l'obiettivo complessivo di comparto, con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, da emanare d'intesa con la Conferenza Stato-città ed autonomie locali entro il 31 gennaio 2014 in modo da garantire che per nessun comune si realizzi un peggioramento superiore al 15 per cento rispetto all'obiettivo di saldo finanziario 2014 calcolato sulla spesa corrente media 2007-2009 con le modalità previste dalla normativa previgente.
- (5) Compensazione degli obiettivi fra regione e propri enti locali (valorizzato con segno negativo).
- (6) Compensazione degli obiettivi fra enti locali del territorio regionale (valorizzato con segno "+" se quota ceduta e segno "-" se quota acquisita).
- (7) Compensazione degli obiettivi fra comuni del territorio nazionale (valorizzato con segno "+" se quota ceduta e segno "-" se quota acquisita).
- (8) Riduzione dell'obiettivo per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti (valorizzato con segno negativo).
- (9) Come inserito dall' articolo 1, comma 534, lett. d), della legge n. 147/2013 (valorizzato con segno "+" se ente associato NON capofila e segno "-" se ente capofila).

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

| LEGITTIMITA' BILANCIO PREVISIONI / OBIETTIVO PATTO |                                                                                                |              |              |              |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                    |                                                                                                | 2014         | 2015         | 2016         |
| <b>Ob.</b>                                         | <b>Obiettivo Programmatico Annuale Saldo Finanziario 2014</b>                                  | <b>216</b>   | <b>215</b>   | <b>231</b>   |
| <b>Calcolo Saldo Finanziario 2014-2016</b>         |                                                                                                |              |              |              |
|                                                    |                                                                                                | 2014         | 2015         | 2016         |
|                                                    | <b>Entrate</b>                                                                                 |              |              |              |
|                                                    | + Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti (D.Lgs. 118/2011)                                 | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | + Entrate Titolo I                                                                             | 3.578        | 3.563        | 3.587        |
|                                                    | + Entrate Titolo II                                                                            | 205          | 155          | 68           |
|                                                    | + Entrate Titolo III                                                                           | 517          | 517          | 522          |
|                                                    | - Entrate correnti dallo Stato per dichiarazione stato di emergenza                            | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Entrate correnti provenienti dall'Unione Europea                                             | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Entrate correnti ISTAT connesse ai censimenti                                                | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Altre Entrate (Gettito IMu proprietà comunali - art. 10quater, comma 3, DL 35/2013)          | 16           | 0            | 0            |
|                                                    | + Entrate Titolo IV                                                                            | 237          | 180          | 175          |
|                                                    | - Riscossione di crediti                                                                       | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Entrate in c/capitale dallo Stato per dichiarazione stato di emergenza                       | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Entrate in c/capitale provenienti dall'Unione Europea                                        | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Altre Entrate                                                                                | 0            | 0            | 0            |
| <b>E</b>                                           | <b>Entrate Finali</b>                                                                          | <b>4.521</b> | <b>4.415</b> | <b>4.352</b> |
|                                                    | <b>Spese</b>                                                                                   |              |              |              |
|                                                    | + Spese Titolo I                                                                               | 4.152        | 4.080        | 4.055        |
|                                                    | - Spese correnti a seguito dichiarazione stato di emergenza                                    | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese correnti derivanti utilizzo entrate correnti provenienti da U.E.                       | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese correnti ISTAT connesse ai censimenti, art. 31, c. 12                                  | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese correnti Scuola Europea di Parma, art. 31, c. 14                                       | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese correnti per federalismo demaniale, art. 31, c. 15                                     | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Altre Spese                                                                                  | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | + Spese Titolo II                                                                              | 192          | 120          | 66           |
|                                                    | - Concessioni di crediti                                                                       | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese in c/capitale a seguito dichiarazione stato di emergenza                               | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese in c/capitale derivanti utilizzo entrate in c/capitale da U.E.                         | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese c/Capitale comuni in prov. AQ, art. 31, c. 13                                          | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese c/Capitale Scuola Europea di Parma, art. 31, c. 14                                     | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese c/Capitale per federalismo demaniale, art. 31, c. 15                                   | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Spese c/Capitale per investimenti infrastrutturali, art. 31, c. 16                           | 0            | 0            | 0            |
|                                                    | - Altre Spese (Spazio finaz. Art. 31 c. 9bis L. 183/2011)                                      | 39           | 0            | 0            |
| <b>U</b>                                           | <b>Spese Finali</b>                                                                            | <b>4.305</b> | <b>4.200</b> | <b>4.121</b> |
| <b>SFIN14</b>                                      | <b>Saldo Finanziario</b>                                                                       | <b>216</b>   | <b>215</b>   | <b>231</b>   |
| <b>OB</b>                                          | <b>Obiettivo Programmatico Annuale Saldo Finanziario 2014</b>                                  | <b>216</b>   | <b>215</b>   | <b>231</b>   |
|                                                    | <b>Differenza tra il Risultato Netto (SFIN14) e l'Obiettivo Annuale Saldo Finanziario (OB)</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente**

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

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

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

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

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

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 156 del 16.12.2009, è stato approvato l'assetto organizzativo dei servizi ed uffici, individuando le aree di gestione reso definitivo con atto di G.C. n. 9 del 26.1.2011. Successivamente con deliberazione di G.C. n. 65 del 25.5.2012, è stato istituito l'Ufficio Relazioni con il Pubblico, attribuendo le risorse umane e finanziarie al Servizio Affari Generali e, contestualmente, modificando il modello organizzativo in precedenza approvato.

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

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

#### **SETTORE QUALITA' DELLA VITA**

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

**Unità Operative:**

- Servizi Scolastici, Sportivi e del Tempo Libero;
- Affari Sociali, Culturali e Biblioteca;

#### **SETTORE FINANZIARIO**

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

**Unità Operative:**

- Ragioneria;
- Tributi e Commercio;
- Risorse Umane.

#### **SETTORE TECNICO**

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

**Unità Operative:**

- Lavori Pubblici, Urbanistica, Patrimonio e Ambiente;
- Edilizia Privata ed Edilizia pubblica residenziale.

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

### **SETTORE CONTROLLO DEL TERRITORIO**

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

Unità Operative:

- Servizi manutentivi e gestionali, Pubblica Sicurezza e Protezione Civile;
- Polizia Locale.

### **SETTORE AFFARI GENERALI**

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

Unità Operative:

- Segreteria e Protocollo
- Comunicazione e relazioni con il cittadino..
- Servizi Demografici.

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

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

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

I programmi così indicati mirano alla graduale realizzazione degli "Indirizzi generali di governo 2009-2014", presentati al Consiglio Comunale il 12 giugno 2014, a seguito del risultato elettorale del 25 maggio, ed approvati con atto n. 23; pertanto, gli stessi programmi daranno concreta attuazione alle linee d'azione individuate come essenziali per l'assolvimento delle funzioni di sviluppo socio-economico della popolazione e dell'assetto del territorio.

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

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

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

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



**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma**

*Importi all'unità di Euro*

| Programma n°                 | Anno 2014        |                |                                |                  | Anno 2015        |                |                                |                  | Anno 2016        |                |                                |                  |
|------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------------|------------------|
|                              | Spese correnti   |                | Spese per<br>inve-<br>stimento | Totale           | Spese correnti   |                | Spese per<br>inve-<br>stimento | Totale           | Spese correnti   |                | Spese per<br>inve-<br>stimento | Totale           |
|                              | Consoli-<br>date | Di<br>sviluppo |                                |                  | Consoli-<br>date | Di<br>sviluppo |                                |                  | Consoli-<br>date | Di<br>sviluppo |                                |                  |
| 1 - Qualità della Vita       | 640.752          | 0              | 0                              | 640.752          | 625.752          | 0              | 0                              | 625.752          | 625.752          | 0              | 0                              | 625.752          |
| 2 - Finanziario              | 2.070.632        | 0              | 15.000                         | 2.085.632        | 2.037.812        | 0              | 2.000                          | 2.039.812        | 1.959.013        | 0              | 0                              | 1.959.013        |
| 3 - Tecnico                  | 1.025.821        | 0              | 671.000                        | 1.696.821        | 1.000.188        | 0              | 201.000                        | 1.201.188        | 1.014.284        | 0              | 168.000                        | 1.182.284        |
| 4 - Controllo del Territorio | 609.130          | 0              | 84.120                         | 693.250          | 621.265          | 0              | 18.120                         | 639.385          | 627.320          | 0              | 63.120                         | 690.440          |
| 5 - Affari Generali          | 38.608           | 0              | 0                              | 38.608           | 35.518           | 0              | 0                              | 35.518           | 35.518           | 0              | 0                              | 35.518           |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
|                              |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |                  |                |                                | 0                |
| <b>Totali</b>                | <b>4.384.943</b> | <b>0</b>       | <b>770.120</b>                 | <b>5.155.063</b> | <b>4.320.535</b> | <b>0</b>       | <b>221.120</b>                 | <b>4.541.655</b> | <b>4.261.887</b> | <b>0</b>       | <b>231.120</b>                 | <b>4.493.007</b> |



**3.4 - PROGRAMMA Numero 1 - Qualità della Vita**  
**Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA**  
**RESPONSABILE SIG. BUCCHINI Tiziana**

**3.4.1 – Descrizione del programma**

Funzionamento dei servizi:  
Scuola Materna.  
Scuola Elementare.  
Scuola Media.  
Assistenza scolastica, refezione e altre attività parascolastiche.  
Biblioteca e servizi turistici.  
Attività culturali e servizi diversi nel settore.  
Impianti sportivi e manifestazioni diverse nel settore sportivo ricreativo e funzioni in campo turistico.  
Assistenza e beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona.

**3.4.2 – Motivazione delle scelte**

Fornire i predetti servizi alla comunità.

**3.4.3 – Finalità da conseguire**

Porre in essere interventi volti ad assicurare servizi educativi adeguati ai bisogni della popolazione.  
Adempimenti connessi al diritto e dovere all'istruzione e alla formazione, per garantire il diritto allo studio e all'apprendimento fin dalla scuola dell'infanzia.  
Migliorare la collaborazione tra Comune ed Istituzioni Scolastiche locali.  
Favorire l'integrazione scolastica dei disabili.  
Rispondere ai bisogni di lettura, ricerca, formazione, informazione ed aggiornamento dei cittadini con l'attività della biblioteca e dei progetti culturali del settore.  
Consentire e promuovere la diffusione della pratica sportiva ad ampie fasce della popolazione, sensibilizzando ed educando i cittadini sul valore dello sport.

## **Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**

Supportare gli enti e le associazioni nell'organizzazione di manifestazioni; favorire l'impegno volontario delle associazioni operanti sul territorio; stimolare le associazioni all'iscrizione nell'albo delle associazioni.

Promuovere interventi di contrasto alla povertà; tutelare il diritto alla sussistenza ed alla salute delle persone con bassi redditi.  
Promuovere iniziative a favore degli anziani: offrire maggiori occasioni di compagnia e l'opportunità di partecipazione alla vita sociale.

### **3.4.3.1 – Investimento**

==

### **3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo**

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

Sostegno scolastico agli alunni disabili; sportello psicologico riservato agli alunni della scuola media.

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

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

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

Iniziative di contrasto alla povertà: distribuzione alimentari indigenti.

Iniziative per favorire l'integrazione sociale: lavori di pubblica utilità (convenzione Tribunale e convenzione con Associazione Santa Croce)

### **3.4.4 – Risorse umane da impiegare**

n. 1 dipendenti Cat. D;

n. 2 dipendenti Cat. C;

n. 1 dipendente Cat. B.

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

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

### **3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore: =**

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                         |                |                |                |  | Legge di finanziamento e articolo |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|--|-----------------------------------|
| ENTRATE SPECIFICHE              | Anno 2014      | Anno 2015      | Anno 2016      |  |                                   |
| STATO                           | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| REGIONE                         | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| PROVINCIA                       | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| UNIONE EUROPEA                  | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| ISTITUTI DI PREVIDENZA          | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1)         | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |  |                                   |
| PROVENTI DEI SERVIZI            | 190.856        | 185.656        | 185.656        |  |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>               | <b>190.856</b> | <b>185.656</b> | <b>185.656</b> |  |                                   |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI       | 444.710        | 440.096        | 440.096        |  |                                   |
| IMPOSTE E TASSE                 |                |                |                |  |                                   |
| TRASFERIMENTI                   | 5.186          | 0              | 0              |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>               | <b>449.896</b> | <b>440.096</b> | <b>440.096</b> |  |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>640.752</b> | <b>625.752</b> | <b>625.752</b> |  |                                   |

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

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

**IMPIEGHI**

*Importi all'unità di Euro*

| Anno 2014          |                  |                        |                                          |                | Anno 2015              |                                          |                  |                  |                        | Anno 2016                                |                  |                    |                        |                                          |                |
|--------------------|------------------|------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------------|----------------|
| Spesa Corrente     |                  | Spesa per Investimento | V. % sul totale spese finali titoli I-II |                | Spesa per investimento | V. % sul totale spese finali titoli I-II |                  | Spesa Corrente   | Spesa per investimento | V. % sul totale spese finali titoli I-II |                  | Spesa Corrente     | Spesa per investimento | V. % sul totale spese finali titoli I-II |                |
|                    |                  |                        | Totale (a+b+c)                           |                |                        | Totale (a+b+c)                           |                  |                  |                        | Totale (a+b+c)                           |                  |                    |                        |                                          |                |
| Consolidata        | Di sviluppo      | Entità (b)             | Entità (c)                               | Totale (a+b+c) | Consolidata            | Di sviluppo                              | Entità (b)       | Entità (c)       | Totale (a+b+c)         | Consolidata                              | Di sviluppo      | Entità (a)         | Entità (b)             | Entità (c)                               | Totale (a+b+c) |
| 640.752            | 0                | 0                      | 0                                        | 640.752        | 625.752                | 0                                        | 0                | 0                | 625.752                | 625.752                                  | 0                | 625.752            | 0                      | 0                                        | 625.752        |
| % su totale 100,00 | % su totale 0,00 | % su totale 0,00       | % su totale 0,00                         |                | % su totale 100,00     | % su totale 0,00                         | % su totale 0,00 | % su totale 0,00 |                        | % su totale 100,00                       | % su totale 0,00 | % su totale 100,00 | % su totale 0,00       | % su totale 0,00                         |                |

**3.4 - PROGRAMMA Numero 2 - Finanziario**  
**Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA**  
**RESPONSABILE SIG. BRUSASCHETTO Patrizia**

**3.4.1 – Descrizione del programma**

Funzionamento dei servizi:  
Personale e organizzazione.  
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione.  
Gestione delle entrate tributarie.  
Altri servizi generali.  
Fiere, mercati e commercio.

**3.4.2 – Motivazione delle scelte**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire**

Gestire l'ente sotto l'aspetto economico finanziario.

Adempiere agli obblighi di natura fiscale imposti dalla normativa.

Garantire il rispetto degli obiettivi programmatici del patto di stabilità interno.

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

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

Impostazione della fase propedeutica all'introduzione della nuova contabilità finanziaria (D.Lgs, 118/2011)

Porre in essere attività di recupero dell'evasione dei tributi locali con particolare riferimento alle residue annualità dell'imposta comunale sugli immobili e sull'Imposta Municipale Propria.

Coordinare le attività connesse all'istituzione dell'Imposta Unica Comunale (I.U.C.) e delle sue componenti IMU - TASI e TARI, anche in riferimento al supporto alla comunità.

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

### **3.4.3.1 – Investimento**

Acquisto attrezzature ed applicativi per il funzionamento del servizio

### **3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo**

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

Gestione entrate tributarie ed extra tributarie e trasferimenti correnti.

Adozione sistemi per favorire il rapporto uffici tributari/utenza.

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

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

Aggiornamento costante dell'inventario e dello stato patrimoniale.

Controllo di gestione.

Servizio Economato.

Gestione amministrativa ed economica in generale del personale.

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

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

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

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

### **3.4.4 – Risorse umane da impiegare**

n. 1 dipendente cat. D

n. 3 dipendenti cat. C

n. 1 dipendente cat. B

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

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

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

==

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                         |                  |                  |                  |  | Legge di finanziamento e articolo |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|--|-----------------------------------|
| ENTRATE SPECIFICHE              | Anno 2014        | Anno 2015        | Anno 2016        |  |                                   |
| STATO                           | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| REGIONE                         | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| PROVINCIA                       | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| UNIONE EUROPEA                  | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| ISTITUTI DI PREVIDENZA          |                  |                  |                  |  |                                   |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1)         | 100.000          | 100.000          | 100.000          |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 15.000           | 2.000            | 0                |  |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>               | <b>115.000</b>   | <b>102.000</b>   | <b>100.000</b>   |  |                                   |
| PROVENTI DEI SERVIZI            | 229.640          | 232.280          | 232.281          |  |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>               | <b>229.640</b>   | <b>232.280</b>   | <b>232.281</b>   |  |                                   |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI       | 1.447.519        | 1.600.274        | 1.563.911        |  |                                   |
| IMPOSTE E TASSE                 |                  |                  |                  |  |                                   |
| TRASFERIMENTI                   | 83.643           | 70.284           | 30.143           |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 209.829          | 34.974           | 32.678           |  |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>               | <b>1.740.992</b> | <b>1.705.532</b> | <b>1.626.732</b> |  |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>2.085.632</b> | <b>2.039.812</b> | <b>1.959.013</b> |  |                                   |

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

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

**IMPIEGHI**

*Importi all'unità di Euro*

| Anno 2014         |                  |                        |  |                                          | Anno 2015      |                   |                  |                        |                                          | Anno 2016      |                    |                        |                |                  |           |
|-------------------|------------------|------------------------|--|------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|------------------------|----------------|------------------|-----------|
| Spesa Corrente    |                  | Spesa per Investimento |  | V. % sul totale spese finali titoli I-II | Totale (a+b+c) | Spesa Corrente    |                  | Spesa per investimento | V. % sul totale spese finali titoli I-II | Spesa Corrente |                    | Spesa per investimento | Totale (a+b+c) |                  |           |
|                   |                  |                        |  |                                          |                |                   |                  |                        |                                          |                |                    |                        |                |                  |           |
| Consolidata       | Di sviluppo      |                        |  |                                          |                | Consolidata       | Di sviluppo      |                        |                                          |                | Consolidata        | Di sviluppo            |                |                  |           |
| Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             |  |                                          |                | Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             |                                          |                | Entità (a)         | Entità (b)             |                | Entità (c)       |           |
| 2.070.632         | 0                | 15.000                 |  |                                          |                | 2.037.812         | 0                | 2.000                  |                                          |                | 1.959,013          | 0                      |                | 0                | 1.959,013 |
| % su totale 99,28 | % su totale 0,00 | % su totale 0,72       |  |                                          |                | % su totale 99,90 | % su totale 0,00 | % su totale 0,10       |                                          |                | % su totale 100,00 | % su totale 0,00       |                | % su totale 0,00 |           |



**3.4 - PROGRAMMA Numero 3 - Tecnico**  
**Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA**  
**RESPONSABILE SIG. DASSETTO Walter**

**3.4.1 – Descrizione del programma**

Funzionamento ed erogazione dei servizi:

Urbanistica

Edilizia pubblica e privata.

Patrimonio

Lavori Pubblici

Ecologia/Ambiente

**3.4.2 – Motivazione delle scelte**

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

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire**

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

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

Realizzare le opere pubbliche programmate.

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

Porre in atto azioni per un miglioramento urbanistico.

Provvedere alla gestione del servizio raccolta rifiuti.

**3.4.3.1 – Investimento**

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

**3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo**

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

Istruttoria delle pratiche edilizie ed emanazione provvedimenti conseguenti.

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

**3.4.4 – Risorse umane da impiegare**

n. 1 dipendenti cat. D

n. 2 dipendenti cat. C

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare**

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

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

==

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

*Importi all'unità di Euro*

| ENTRATE                         |                  |                  |                  |  | Legge di finanziamento e articolo |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|--|-----------------------------------|
| ENTRATE SPECIFICHE              | Anno 2014        | Anno 2015        | Anno 2016        |  |                                   |
| STATO                           | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| REGIONE                         | 500.000          | 0                | 0                |  |                                   |
| PROVINCIA                       | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| UNIONE EUROPEA                  | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| ISTITUTI DI PREVIDENZA          |                  |                  |                  |  |                                   |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1)         | 0                | 0                | 0                |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 171.000          | 201.000          | 168.000          |  |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>               | <b>671.000</b>   | <b>201.000</b>   | <b>168.000</b>   |  |                                   |
| PROVENTI DEI SERVIZI            | 27.405           | 27.407           | 27.409           |  |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>               | <b>27.405</b>    | <b>27.407</b>    | <b>27.409</b>    |  |                                   |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI       | 998.416          | 942.356          | 943.836          |  |                                   |
| IMPOSTE E TASSE                 |                  |                  |                  |  |                                   |
| TRASFERIMENTI                   | 0                | 30.425           | 17.153           |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 0                | 0                | 25.886           |  |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>               | <b>998.416</b>   | <b>972.781</b>   | <b>986.875</b>   |  |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>1.696.821</b> | <b>1.201.188</b> | <b>1.182.284</b> |  |                                   |

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

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

**IMPIEGHI**

*Importi all'unità di Euro*

| Anno 2014         |                  |                        |           |                                          | Anno 2015      |                   |                  |                        |            | Anno 2016                                |                   |                  |                        |            |                                          |
|-------------------|------------------|------------------------|-----------|------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------------|------------|------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------|------------------------------------------|
| Spesa Corrente    |                  | Spesa per Investimento |           | V. % sul totale spese finali titoli I-II | Totale (a+b+c) | Spesa Corrente    |                  | Spesa per investimento |            | V. % sul totale spese finali titoli I-II | Spesa Corrente    |                  | Spesa per investimento |            | V. % sul totale spese finali titoli I-II |
|                   |                  |                        |           |                                          |                | Consolidata       | Di sviluppo      | Entità (b)             | Entità (c) |                                          | Consolidata       | Di sviluppo      | Entità (b)             | Entità (c) |                                          |
| Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             |           |                                          |                | Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             |            |                                          | Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             |            | Totale (a+b+c)                           |
| 1.025.821         | 0                | 671.000                | 1.696.821 |                                          |                | 1.000.188         | 0                | 201.000                | 1.201.188  |                                          | 1.014.284         | 0                | 168.000                | 1.182.284  |                                          |
| % su totale 60,46 | % su totale 0,00 | % su totale 39,54      |           |                                          |                | % su totale 83,27 | % su totale 0,00 | % su totale 16,73      |            |                                          | % su totale 85,79 | % su totale 0,00 | % su totale 14,21      |            |                                          |

**3.4 - PROGRAMMA Numero 4 - Controllo del Territorio**  
**Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA**  
**RESPONSABILE SIG. RECCO Paolo**

**3.4.1 – Descrizione del programma**

Funzionamento dei servizi:  
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali.  
Servizi gestionali ambientali.  
Parchi e servizi per la tutela ambientale e del verde.  
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi.  
Illuminazione pubblica e servizi connessi.  
Servizio necroscopico e cimiteriale.  
Servizi relativi all'agricoltura.  
Polizia Locale e Pubblica Sicurezza  
Protezione Civile  
Gestione Ambientale ed ecologica

**3.4.2 – Motivazione delle scelte**

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

**3.4.3 – Finalità da conseguire**

L'esigenza primaria del programma è costituita dal mantenimento dei servizi erogati, migliorando ed incrementando il livello quali-quantitativo. Operare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strutture pubbliche attraverso un costante monitoraggio dello stato di fatto delle stesse, per meglio individuare ed attuare il controllo delle spese di gestione, ponendo in essere tutti i correttivi e le migliorie che si renderanno necessarie. Coordinare le attività di Protezione Civile ed integrare nel servizio le nuove aree urbanizzabili collegate al nuovo PRGC.. Il personale addetto al servizio di Polizia Locale attua i controlli sull'esatta osservanza da parte dei cittadini delle disposizioni contenute nei regolamenti e nelle ordinanze comunali, nonché nelle leggi e nei vari regolamenti, svolge compiti di Polizia Giudiziaria, nei termini e modi stabiliti dalla legge.

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

### **3.4.3.1 – Investimento**

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

### **3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo**

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

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

Coordinare le attività di protezione civile.

Gestione delle attività connesse alla pubblica sicurezza.

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

### **3.4.4 – Risorse umane da impiegare**

n. 1 dipendente cat. D

n. 5 dipendenti cat. C

n. 3 dipendente cat. B

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

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

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

==

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

*Importi all'unità di Euro*

| ENTRATE                         |                |                |                |  | Legge di finanziamento e articolo |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|--|-----------------------------------|
| ENTRATE SPECIFICHE              | Anno 2014      | Anno 2015      | Anno 2016      |  |                                   |
| STATO                           | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| REGIONE                         | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| PROVINCIA                       | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| UNIONE EUROPEA                  | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| ISTITUTI DI PREVIDENZA          |                |                |                |  |                                   |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1)         | 0              | 0              | 0              |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 84.120         | 18.120         | 63.120         |  |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>               | <b>84.120</b>  | <b>18.120</b>  | <b>63.120</b>  |  |                                   |
| PROVENTI DEI SERVIZI            | 27.405         | 34.405         | 39.405         |  |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>               | <b>27.405</b>  | <b>34.405</b>  | <b>39.405</b>  |  |                                   |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI       | 481.146        | 501.610        | 551.189        |  |                                   |
| IMPOSTE E TASSE                 |                |                |                |  |                                   |
| TRASFERIMENTI                   | 28.130         | 22.391         | 10.917         |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 72.449         | 62.858         | 25.809         |  |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>               | <b>581.725</b> | <b>586.860</b> | <b>587.915</b> |  |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>693.250</b> | <b>639.385</b> | <b>690.440</b> |  |                                   |

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

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

**IMPIEGHI**

*Importi all'unità di Euro*

| Anno 2014         |                  |                        |                                         | Anno 2015         |                  |                        |                                         | Anno 2016         |                  |                        |                                         |
|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------|
| Spesa Corrente    |                  | Spesa per Investimento | V.% sul totale spese finali titoli I-II | Spesa Corrente    |                  | Spesa per investimento | V.% sul totale spese finali titoli I-II | Spesa Corrente    |                  | Spesa per investimento | V.% sul totale spese finali titoli I-II |
|                   |                  |                        |                                         |                   |                  |                        |                                         |                   |                  |                        |                                         |
| Consolidata       | Di sviluppo      |                        |                                         | Consolidata       | Di sviluppo      |                        |                                         | Consolidata       | Di sviluppo      |                        |                                         |
| Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             | Totale (a+b+c)                          | Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             | Totale (a+b+c)                          | Entità (a)        | Entità (b)       | Entità (c)             | Totale (a+b+c)                          |
| 609.130           | 0                | 84.120                 |                                         | 621.265           | 0                | 18.120                 |                                         | 627.320           | 0                | 63.120                 |                                         |
| % su totale 87,87 | % su totale 0,00 | % su totale 12,13      |                                         | % su totale 97,17 | % su totale 0,00 | % su totale 2,83       |                                         | % su totale 90,86 | % su totale 0,00 | % su totale 9,14       |                                         |
|                   |                  |                        |                                         |                   |                  |                        |                                         |                   |                  |                        |                                         |



**3.4 - PROGRAMMA Numero 5 - Affari Generali**  
**Numero EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA**  
**RESPONSABILE SIG. VIGORITO Clelia Paola**

**3.4.1 – Descrizione del programma**

Funzionamento uffici e servizi:  
Organi Istituzionali.  
Gestione dell'uffici di segreteria e Protocollo.  
Anagrafe, Stato Civile, elettorale, leva e servizio statistico.  
URP: comunicazioni e Relazioni con il Pubblico.

**3.4.2 – Motivazione delle scelte**

Assicurare una continuità nel coordinamento tra gli Organi istituzionali e la comunità amministrata.  
Garantire una relazione diretta fra gli Organi Istituzionali/Sindaco nelle materie di competenza statale esercitate attraverso gli uffici demografici comunali.  
Gestione dell'URP.

**3.4.3 – Finalità da conseguire**

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

**3.4.3.1 – Investimento**

==

**3.4.3.1 – Erogazione di servizi di consumo**

Gestione degli uffici di Segreteria/Protocollo/URP e demografici con particolare attenzione all'informatizzazione dei servizi.  
Coordinamento delle attività delle elezioni.  
Pianificazione attività di rappresentanza, per commemorazione eventi, ricorrenze civili e festività nazionali.

**3.4.4 – Risorse umane da impiegare**

n. 1 dipendenti Cat. D;

n. 3 dipendenti Cat. C;

**3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare**

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

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

=

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

Importi all'unità di Euro

| ENTRATE                         |               |               |               |  | Legge di finanziamento e articolo |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|-----------------------------------|
| ENTRATE SPECIFICHE              | Anno 2014     | Anno 2015     | Anno 2016     |  |                                   |
| STATO                           | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| REGIONE                         | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| PROVINCIA                       | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| UNIONE EUROPEA                  | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| ISTITUTI DI PREVIDENZA          | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| ALTRI INDEBITAMENTI (1)         | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| <b>TOTALE (A)</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |  |                                   |
| PROVENTI DEI SERVIZI            | 15.392        | 15.392        | 15.392        |  |                                   |
| <b>TOTALE (B)</b>               | <b>15.392</b> | <b>15.392</b> | <b>15.392</b> |  |                                   |
| QUOTE DI RISORSE GENERALI       | 23.216        | 20.126        | 20.126        |  |                                   |
| IMPOSTE E TASSE                 |               |               |               |  |                                   |
| TRASFERIMENTI                   | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| ALTRE ENTRATE                   | 0             | 0             | 0             |  |                                   |
| <b>TOTALE (C)</b>               | <b>23.216</b> | <b>20.126</b> | <b>20.126</b> |  |                                   |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>38.608</b> | <b>35.518</b> | <b>35.518</b> |  |                                   |

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

**Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016**  
**3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

**IMPIEGHI**

*Importi all'unità di Euro*

| Anno 2014             |                     |                           |                                                           |  | Anno 2015             |                     |                           |                                                           |  | Anno 2016             |                     |                           |                                                           |  |
|-----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|--|
| Spesa Corrente        |                     | Spesa per<br>Investimento | V.%<br>sul<br>totale<br>spese<br>finali<br>titoli<br>I-II |  | Spesa Corrente        |                     | Spesa per<br>investimento | V.%<br>sul<br>totale<br>spese<br>finali<br>titoli<br>I-II |  | Spesa Corrente        |                     | Spesa per<br>investimento | V.%<br>sul<br>totale<br>spese<br>finali<br>titoli<br>I-II |  |
| Consolidata           | Di sviluppo         |                           |                                                           |  | Consolidata           | Di sviluppo         |                           |                                                           |  | Consolidata           | Di sviluppo         |                           |                                                           |  |
| Entità<br>(a)         | Entità<br>(b)       | Entità<br>(c)             | Totale<br>(a+b+c)                                         |  | Entità<br>(a)         | Entità<br>(b)       | Entità<br>(c)             | Totale<br>(a+b+c)                                         |  | Entità<br>(a)         | Entità<br>(b)       | Entità<br>(c)             | Totale<br>(a+b+c)                                         |  |
| 38.608                | 0                   | 0                         | 38.608                                                    |  | 35.518                | 0                   | 0                         | 35.518                                                    |  | 35.518                | 0                   | 0                         | 35.518                                                    |  |
| % su totale<br>100,00 | % su totale<br>0,00 | % su totale<br>0,00       |                                                           |  | % su totale<br>100,00 | % su totale<br>0,00 | % su totale<br>0,00       |                                                           |  | % su totale<br>100,00 | % su totale<br>0,00 | % su totale<br>0,00       |                                                           |  |

### 3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

| Denominazione<br>del programma | FONTE DI FINANZIAMENTO<br>(totale della previsione pluriennale) |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             |   |                   |   |                  |   |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|--|--|---------------------------------|--|--|-----------------------------------------|--|---|---------------------------------------------|---|-------------------|---|------------------|---|
|                                | Previsione pluriennale<br>di spesa                              |                     |                     | Legge di finanziamento<br>e regolamento U.E.<br>(estremi) |  |  | Quote di<br>risorse<br>generali |  |  | Stato<br>- Regione<br>- Prov.<br>- U.E. |  |   | Cassa<br>DD.PP. +<br>CR.SP. +<br>Ist. Prev. |   | Altri<br>Indebit. |   | Altre<br>entrate |   |
|                                | Anno di<br>competen.                                            | 1° Anno<br>success. | 2° Anno<br>success. |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             |   |                   |   |                  |   |
|                                | (E)                                                             | 0                   | 0                   | 0                                                         |  |  |                                 |  |  |                                         |  | 0 |                                             | 0 |                   | 0 |                  | 0 |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             | 0                   | 0                   | 0                                                         |  |  |                                 |  |  |                                         |  | 0 |                                             | 0 |                   | 0 |                  | 0 |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             | 0                   | 0                   | 0                                                         |  |  |                                 |  |  |                                         |  | 0 |                                             | 0 |                   | 0 |                  | 0 |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             | 0                   | 0                   | 0                                                         |  |  |                                 |  |  |                                         |  | 0 |                                             | 0 |                   | 0 |                  | 0 |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             | 0                   | 0                   | 0                                                         |  |  |                                 |  |  |                                         |  | 0 |                                             | 0 |                   | 0 |                  | 0 |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |
|                                | (E)                                                             |                     |                     |                                                           |  |  |                                 |  |  |                                         |  |   |                                             | 0 |                   | 0 |                  |   |

## **SEZIONE 4**

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

## Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

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

| Descrizione<br>(oggetto dell'opera)                                                                                                                                                 | Codice<br>funzione e<br>servizio        | Anno di<br>impegno<br>fondi | Importo Euro<br><br>Totale Liquidato | Fonti di Finanziamento<br>(descrizione estremi) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1) Messa in Sicurezza<br>e Pratica C.P.I.<br>Edificio Scolas<br>ViaCaffaro<br>Ang. Via Ubertini<br>G.C.n.67/2012<br>Appro.Prog.Def.                                                 | 2.04.02.01<br>V.7130.6.1                | 2012                        | 9.380,80<br>48.730,21                | Fondi Comunali                                  |
| 2) Messa a Norma C.P.I.<br>e Sicurezza Sc. Media<br>di Via Trieste n.2 –<br>Variante al Progetto<br>Esecutivo del 1° Lotto<br>Funzionale approvato<br>G.C. n. 48/2014<br>Prg..Esec. | 2.04.03.01<br>V.7230.4.2<br>V.7230.4.3  | 2011<br>liquidato           | 226.003,29<br>15.528,10<br>36.924,71 | Fondi Comunali<br><br>Fondi Comunali            |
| 3) Manut.Straord.<br>tetto magazzino<br>com.<br>G.C. n.97201<br>ApprEsecutivo.                                                                                                      | 2.01.05.01<br>V.6130.6.2                | 2011                        | 40.000,00                            | Fondi Comunali                                  |
| 4) Interram.Potenz.<br>I.P. Strada<br>Fogliizzo<br>G.C. n .3/2012<br>Def./Esec.                                                                                                     | 2.08.02.01<br>V.8330.8.1<br>V. 8330.8.2 | 2011<br><br>2013            | 10.000,00<br><br>65.000,00           | Fondi Comunali<br><br>Mutuo Cassa DD.PP         |

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

In merito al prospetto precedente si precisa quanto segue:

- 1) Messa in Sicurezza e Pratica C.P.I. del Plesso Scolastico Via Caffaro ang. Via Ubertini: con Determinazione a Contrattare n.33/151 del 09/06/2014 è stata indetta procedura negoziata per la progettazione esecutiva.
- 2) Messa a norma C.P.I e Sicurezza della Scuola Media Statale "G.Cena" di Via Trieste n.2 – Variante al progetto Esecutivo del 1° Lotto Funzionale approvato: con Determinazione a Contrattare n.31/149 del 03/06/2014 è stata indetta procedura negoziata per l'affidamento dei lavori.
- 3) Manutenzione Straordinaria tetto del Magazzino Comunale: è stato richiesto il contributo alla Regione Piemonte. La Regione Piemonte con nota del 14/03/2013 ha comunicato che il Comune di Montanaro è stato ammesso a contributo, ma che attualmente non esiste la copertura finanziaria.  
In data 25/06/2014 è stata espletata la gara relativa ai lavori e si è proceduto all'aggiudicazione provvisoria dei medesimi.
- 4) Interramento e potenziamento I.P. Strada Foglizzo: la Cassa DD.PP. con nota del 14/11/2013 ha trasmesso il contratto di prestito di € 65.000,00.  
Con Determinazione n.15/71 del 12/03/2014 sono stati aggiudicati i lavori, i quali attualmente sono in corso.

(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 )**

(Importi arrotondati all'unità di Euro)

| Classificazione funzionale               |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
|------------------------------------------|----------|----------------|------------------|------------------------|--------------------------|---------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| 1                                        | 2        | 3              | 4                | 5                      | 6                        | 7       | 8                     |                            | 9                                    |                          | 10              | 11                      |                        | 12               |
| Amm.ne gestione e control.               | Giustiz. | Polizia locale | Istruz. pubblic. | Cultura e beni cultur. | Settore sport e ricreat. | Turismo | Viabilità e trasporti |                            | Gestione territorio e dell'ambiente  |                          | Settore sociale | Sviluppo economico      |                        | Servizi produtt. |
|                                          |          |                |                  |                        |                          |         | Viabil. illumin. e 02 | Traspor. pubblico serv. 03 | Edilizia residenz. pubblica serv. 02 | Servizio idrico serv. 04 |                 | Altre serv. 05, 06 e 06 | Indust. artig. s.04-06 |                  |
| Classificazione economica                |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| A) SPESE CORRENTI                        |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 1. Personale                             |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| di cui:                                  |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - oneri sociali                          |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - ritenute IRPEF                         |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 2. Acquisto beni e servizi               |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| Trasferimenti correnti                   |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 3. Trasferim. a famiglie e Ist. Soc.     |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 4. Trasf. a impr. private                |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 5. Trasf. a Enti pubblici                |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| di cui:                                  |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Stato e Enti Amm.ne C.le               |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Regione                                |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Province e Città metropolitane         |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Comuni e Unione Comuni                 |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Aziende sanitarie e Ospedaliere        |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Consorzi di comuni e istituzioni       |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Comunità montane                       |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Az. di pubblici servizi                |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| - Altri Enti Amm.ne Locale               |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5) |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 7. Interessi passivi                     |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| 8. Altre spese correnti                  |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |
| TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)        |          |                |                  |                        |                          |         |                       |                            |                                      |                          |                 |                         |                        |                  |

(Importi arrotondati all'unità di Euro)

(Continua...)

| Classificazione funzionale<br>====<br>====<br>====<br>====<br>Classificazione economica | 1                          | 2        | 3              | 4                | 5                      | 6                        | 7       | 8                                |                            | 9                                   |                          |                     | 10              | 11                      |                                | 12                        |       |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------|----------------|------------------|------------------------|--------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------|---------|
|                                                                                         | Amm.ne gestione e control. | Giustiz. | Polizia locale | Istruz. pubblic. | Cultura e beni cultur. | Settore sport e ricreat. | Turismo | Viabil. e illumin. serv. 01 e 02 | Traspor. pubblico serv. 03 | Edilizia residen. pubblica serv. 02 | Servizio idrico serv. 04 | Altre serv. 05 e 06 | Settore sociale | Industr. artig. s.04-06 | Sviluppo econ. agric. serv. 07 | Servizi produtt. generale |       |         |
| B) SPESE in C/CAPITALE                                                                  | 15174                      | 0        | 0              | 52382            | 4598                   | 0                        | 0       | 40908                            | 0                          | 40908                               | 23498                    | 0                   | 38114           | 61611                   | 36644                          | 0                         | 0     | 211318  |
| 1. Costituz. di cap. fissi                                                              | =====                      | =====    | =====          | =====            | =====                  | =====                    | =====   | =====                            | =====                      | =====                               | =====                    | =====               | =====           | =====                   | =====                          | =====                     | ===== | =====   |
| di cui:                                                                                 | 908                        | 0        | 0              | 2984             | 4598                   | 0                        | 0       | 4984                             | 0                          | 4984                                | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 13474   |
| - beni mobili, macch. e attrez. tecniche -sc.                                           | =====                      | =====    | =====          | =====            | =====                  | =====                    | =====   | =====                            | =====                      | =====                               | =====                    | =====               | =====           | =====                   | =====                          | =====                     | ===== | =====   |
| Trasf. in c/capitale e Ist. soc.                                                        | 0                          | 0        | 0              | 0                | 0                      | 0                        | 0       | 0                                | 0                          | 0                                   | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 0       |
| 2. Trasf. a famiglie                                                                    | =====                      | =====    | =====          | =====            | =====                  | =====                    | =====   | =====                            | =====                      | =====                               | =====                    | =====               | =====           | =====                   | =====                          | =====                     | ===== | =====   |
| 3. Trasf. a impr. private                                                               | 0                          | 0        | 0              | 0                | 0                      | 0                        | 0       | 0                                | 0                          | 0                                   | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 0       |
| 4. Trasf. a Enti pubblici                                                               | =====                      | =====    | =====          | =====            | =====                  | =====                    | =====   | =====                            | =====                      | =====                               | =====                    | =====               | =====           | =====                   | =====                          | =====                     | ===== | =====   |
| di cui:                                                                                 | 0                          | 0        | 0              | 0                | 0                      | 0                        | 0       | 0                                | 0                          | 0                                   | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 0       |
| - 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       |
| - Province e Città metropolitane                                                        | 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       |
| - Aziende sanitarie e Ospedaliere                                                       | 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       |
| - Comunità montane                                                                      | 0                          | 0        | 0              | 0                | 0                      | 0                        | 0       | 0                                | 0                          | 0                                   | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 0       |
| - Az. di pubblici servizi                                                               | 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       |
| 5. Tot. trasferimenti in c/capitale (2+3+4)                                             | 0                          | 0        | 0              | 0                | 0                      | 0                        | 0       | 0                                | 0                          | 0                                   | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 0       |
| 6. Partecipazioni e Conferimenti                                                        | 0                          | 0        | 0              | 0                | 0                      | 0                        | 0       | 0                                | 0                          | 0                                   | 0                        | 0                   | 0               | 0                       | 0                              | 0                         | 0     | 0       |
| 7. Concess. crediti e anticipazioni                                                     | 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)                                                    | 15174                      | 0        | 0              | 52382            | 4598                   | 0                        | 0       | 40908                            | 0                          | 40908                               | 23498                    | 0                   | 38114           | 61611                   | 36644                          | 0                         | 0     | 211318  |
| TOTALE GENERALE SPESA                                                                   | 1180261                    | 0        | 156947         | 609336           | 145441                 | 64992                    | 3000    | 342294                           | 0                          | 358638                              | 45699                    | 56505               | 275498          | 377701                  | 403467                         | 0                         | 6717  | 3781570 |
|                                                                                         |                            |          |                |                  |                        |                          |         |                                  |                            |                                     |                          |                     |                 |                         | 32714                          | 8176                      | 47608 | 0       |

## **SEZIONE 6**

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

## 6.1 – Valutazioni finali della programmazione

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

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

La programmazione per il triennio 2014-2016 ha fortemente risentito delle disposizioni contenute nelle recenti disposizioni di legge volte sia al contenimento della spesa pubblica sia alla riduzione del debito pubblico.

Le rigorose misure di contenimento della spesa pubblica rendono sempre più difficile l'attività di programmazione creando un clima di totale incertezza sulle risorse a disposizione.

I Comuni sono soggetti ad una continua riduzione dei trasferimenti statali, alle restrizioni imposte dal patto di stabilità, a numerosi divieti su varie tipologie di spesa, da soffocanti controlli esterni, nonché da ultimo dalla ridefinizione dei principali tributi locali IUC e le sue componenti IMU-TASI e TARI.

L'introduzione nell'assetto costituzionale italiano dell'obbligo del "pareggio di bilancio" ha interferito anche sulle autonomie locali determinando per esse non solo il pareggio di bilancio, ma anche la necessità di evidenziare un avanzo di bilancio, tradotto nel rispetto delle regole del patto di stabilità interno.

I documenti di programmazione finanziaria recepiscono misure finanziarie e tributarie introdotte dalle recenti leggi nazionali, rispecchiando in termini di coerenza le linee programmatiche di finanza pubblica in esse contenute.

Nel complesso si assiste all'esigenza di introdurre nuove procedure per assicurare le attività istituzionali consolidate ed il mantenimento dei servizi dal punto di vista sia quantitativo che qualitativo.

Montanaro, lì 07.07.2014

Il Segretario Comunale  
(D.ssa VIGORITO Clelia Paola)

Il Responsabile del Settore Finanziario  
(BRUSASCHETTO Patrizia)

.....

.....

Il Rappresentante Legale  
(Ing. Giovanni PONCHIA)

.....

.....

