
Comune di Bricherasio

Provincia di Torino

VERIFICA STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Esercizio 2018 - 2020

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

Riepilogo Entrate per Titoli

Titolo	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Accertato	% Impegnato / Assestato finale	Incassato
	F.P.V. per Spese Correnti									
	2018	0,00	45.543,92	45.543,92	0,00	45.543,92				
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	F.P.V. per Spese in Conto Capitale									
	2018	0,00	376.040,61	376.040,61	0,00	376.040,61				
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione									
	2018	0,00	151.501,23	151.501,23	47.219,00	198.720,23				
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
	2018	2.154.571,91	8.500,00	2.163.071,91	0,00	2.163.071,91	0,39 %	1.479.401,36	68,39 %	1.063.364,02
	2019	2.157.571,91	6.100,00	2.163.671,91	0,00	2.163.671,91	0,28 %			
	2020	2.163.071,91	6.100,00	2.169.171,91	0,00	2.169.171,91	0,28 %			
2	Trasferimenti correnti									
	2018	76.950,63	950,00	77.900,63	5.000,00	82.900,63	7,73 %	17.048,16	20,56 %	17.048,16
	2019	72.099,63	0,00	72.099,63	6.000,00	78.099,63	8,32 %			
	2020	71.054,63	0,00	71.054,63	0,00	71.054,63	0,00 %			
3	Entrate extratributarie									
	2018	372.599,00	4.540,00	377.139,00	21.220,00	398.359,00	6,91 %	205.294,27	51,53 %	193.367,28
	2019	341.879,00	0,00	341.879,00	0,00	341.879,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

4	Entrate in conto capitale	2020	341.849,00	0,00	341.849,00	0,00	341.849,00	0,00 %			
		2018	598.811,00	423.986,82	1.022.797,82	89.485,00	1.112.282,82	85,75 %	216.390,52	19,45 %	113.604,56
		2019	100.000,00	1.226.416,00	1.326.416,00	0,00	1.326.416,00	1.226,42 %			
		2020	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00 %			
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
6	Accensione prestiti	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2018	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2020	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2018	836.650,00	39.000,00	875.650,00	0,00	875.650,00	4,66 %	347.512,84	39,69 %	235.474,19
		2019	836.650,00	5.000,00	841.650,00	0,00	841.650,00	0,60 %			
		2020	836.650,00	5.000,00	841.650,00	0,00	841.650,00	0,60 %			
	TOTALI TITOLI	2018	4.539.582,54	476.976,82	5.016.559,36	115.705,00	5.132.264,36	13,06 %	2.265.647,15	44,15 %	1.622.858,21
		2019	4.008.200,54	1.237.516,00	5.245.716,54	6.000,00	5.251.716,54	31,02 %			
		2020	4.012.625,54	11.100,00	4.023.725,54	0,00	4.023.725,54	0,28 %			
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2018	4.539.582,54	1.050.062,58	5.589.645,12	162.924,00	5.752.569,12	26,72 %	2.265.647,15	39,38 %	1.622.858,21
		2019	4.008.200,54	1.237.516,00	5.245.716,54	6.000,00	5.251.716,54	31,02 %			
		2020	4.012.625,54	11.100,00	4.023.725,54	0,00	4.023.725,54	0,28 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

Dai dati aggiornati alla data del 17 luglio 2018 si evidenzia un incremento delle entrate assestate anno 2018 rispetto agli stanziamenti iniziali del 13,17% dovuto quasi esclusivamente alle entrate del Titolo 4 "Entrate in conto capitale" a seguito di diversi finanziamenti ottenuti quali:

- 1) – Contributo del Ministero dell'Istruzione per adeguamento sismico della scuola elementare del capoluogo (anno 2018 € 306.000,00);*
- 2) – Contributo della Regione per interventi di riqualificazione dell'area adiacente la "Chiesa del Castello", l'area del parco "Belvedere" e la scalinata storica che conduce alla "Chiesa del Castello" (€ 69.261,00);*
- 3) – Fondi dell'Unione Montana del Pinerolese per interventi di manutenzione del territorio (P.M.O.) per € 13.710,82;*

Inoltre sempre relativamente alle entrate in conto capitale risultano maggiori entrate per permessi da costruire per € 15.000,00.

L'accertato rispetto allo stanziamento assestato è pari al 44,10%; tale dato risente, relativamente alle entrate correnti degli incassi imu e addizionale comunale irpef (saldo 2018) accertati per cassa, e che entro fine anno vedranno molto presumibilmente l'accertamento della somma totale iscritta in bilancio.

Relativamente alle entrate in conto capitale gli accertamenti dei contributi si espletano in corrispondenza dell'espletamento delle gare di affidamento dei lavori.

Presumibilmente entro fine anno la percentuale di accertamenti rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione raggiungerà una percentuale del 90%, escludendo le entrate del Titolo 7 "Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere" in quanto allo stato attuale non si ritiene di dover utilizzare nel corso dell'anno l'anticipazione di tesoreria preventivamente autorizzata dalla Giunta Comunale con deliberazione n.150 del 28.12.2017. e quelle del Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro".

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

Riepilogo per Missioni

MISSIONI GESTITE DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni sono quelle istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.8 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
	Disavanzo di Amministrazione 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	2018	811.124,00	62.487,32	873.611,32	1.000,00	874.611,32	7,83 %	655.148,43	74,91 %	368.935,45
	2019	817.650,00	6.100,00	823.750,00	0,00	823.750,00	0,75 %			
	2020	816.540,00	6.100,00	822.640,00	0,00	822.640,00	0,75 %			
Missione 02	Giustizia									
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza									
	2018	159.655,00	14.078,52	173.733,52	1.200,00	174.933,52	9,57 %	148.279,37	84,76 %	82.826,53
	2019	159.725,00	0,00	159.725,00	0,00	159.725,00	0,00 %			
	2020	159.725,00	0,00	159.725,00	0,00	159.725,00	0,00 %			
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio									
	2018	215.900,00	309.937,00	525.837,00	0,00	525.837,00	143,56 %	184.801,19	35,14 %	95.331,25
	2019	214.900,00	1.226.416,00	1.441.316,00	0,00	1.441.316,00	570,69 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2020	203.900,00	0,00	203.900,00	0,00	203.900,00	0,00 %			
		2018	18.590,00	150,00	18.740,00	200,00	18.940,00	1,88 %	13.680,73	72,23 %	8.096,34
		2019	18.590,00	0,00	18.590,00	0,00	18.590,00	0,00 %			
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2020	18.590,00	0,00	18.590,00	0,00	18.590,00	0,00 %			
		2018	21.050,00	2.600,00	23.650,00	0,00	23.650,00	12,35 %	17.755,26	75,08 %	10.440,41
		2019	21.050,00	0,00	21.050,00	0,00	21.050,00	0,00 %			
Missione 07	Turismo	2020	21.050,00	0,00	21.050,00	0,00	21.050,00	0,00 %			
		2018	5.500,00	800,00	6.300,00	2.000,00	8.300,00	50,91 %	1.397,00	16,83 %	336,94
		2019	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00 %			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2020	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00 %			
		2018	143.500,00	20.273,26	163.773,26	0,00	163.773,26	14,13 %	40.447,18	24,70 %	0,00
		2019	15.200,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	0,00 %			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2020	15.200,00	0,00	15.200,00	0,00	15.200,00	0,00 %			
		2018	558.442,00	7.501,41	565.943,41	131.480,00	697.423,41	24,89 %	550.234,88	78,90 %	197.972,53
		2019	558.442,00	0,00	558.442,00	0,00	558.442,00	0,00 %			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2020	562.142,00	0,00	562.142,00	0,00	562.142,00	0,00 %			
		2018	696.333,00	612.223,12	1.308.556,12	22.044,00	1.330.600,12	91,09 %	757.280,15	56,91 %	194.469,58
		2019	313.233,00	0,00	313.233,00	0,00	313.233,00	0,00 %			
Missione 11	Soccorso civile	2020	313.233,00	0,00	313.233,00	0,00	313.233,00	0,00 %			
		2018	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00 %	1.900,00	55,88 %	950,00
		2019	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00 %			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2020	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00 %			
		2018	244.101,89	-700,00	243.401,89	5.000,00	248.401,89	1,76 %	175.546,08	70,67 %	140.924,84
		2019	237.902,89	0,00	237.902,89	6.000,00	243.902,89	2,52 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

		2020	246.002,89	0,00	246.002,89	0,00	246.002,89	0,00 %			
Missione 13	Tutela della salute										
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività										
		2018	4.500,00	-600,00	3.900,00	0,00	3.900,00	-13,33 %	900,00	23,08 %	384,01
		2019	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00 %			
		2020	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00 %			
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
		2018	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %	625,00	33,78 %	250,00
		2019	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %			
		2020	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %			
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 19	Relazioni internazionali										
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 20	Fondi e accantonamenti										
		2018	71.151,65	-17.688,05	53.463,60	0,00	53.463,60	-24,86 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	75.821,65	0,00	75.821,65	0,00	75.821,65	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

Missione 50	Debito pubblico	2020	80.557,65	0,00	80.557,65	0,00	80.557,65	0,00 %			
		2018	247.835,00	0,00	247.835,00	0,00	247.835,00	0,00 %	123.757,05	49,94 %	123.085,85
		2019	226.986,00	0,00	226.986,00	0,00	226.986,00	0,00 %			
2020	226.985,00	0,00	226.985,00	0,00	226.985,00	0,00 %					
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	2018	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2019	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2020	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
Missione 99	Servizi per conto terzi	2018	836.650,00	39.000,00	875.650,00	0,00	875.650,00	4,66 %	335.500,91	38,31 %	215.209,19
		2019	836.650,00	5.000,00	841.650,00	0,00	841.650,00	0,60 %			
		2020	836.650,00	5.000,00	841.650,00	0,00	841.650,00	0,60 %			
TOTALI MISSIONI											
		2018	4.539.582,54	1.050.062,58	5.589.645,12	162.924,00	5.752.569,12	26,72 %	3.007.253,23	52,28 %	1.439.212,92
		2019	4.008.200,54	1.237.516,00	5.245.716,54	6.000,00	5.251.716,54	31,02 %			
		2020	4.012.625,54	11.100,00	4.023.725,54	0,00	4.023.725,54	0,28 %			
TOTALE GENERALE SPESE											
		2018	4.539.582,54	1.050.062,58	5.589.645,12	162.924,00	5.752.569,12	26,72 %	3.007.253,23	52,28 %	1.439.212,92
		2019	4.008.200,54	1.237.516,00	5.245.716,54	6.000,00	5.251.716,54	31,02 %			
		2020	4.012.625,54	11.100,00	4.023.725,54	0,00	4.023.725,54	0,28 %			

Dai dati aggiornati alla data del 17 luglio 2018 si evidenzia un incremento delle spese assestate rispetto agli stanziamenti iniziali del 26,83%; il dato percentuale di incremento differisce da quello delle entrate in quanto il totale delle entrate non considera gli stanziamenti del Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente e di parte capitale e l'applicazione dell'avanzo di amministrazione, voci inserite nelle Missioni della Spesa.

Come per l'entrata le spese che rilevano un maggior incremento sono quelle di investimento a seguito dei finanziamenti ricevuti, dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2017 al bilancio di previsione 2018 e dall'incremento del gettito per permessi da costruire; conseguentemente le Missioni con maggiore incremento risultano essere la 04 "Istruzione e diritto allo studio", la 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" e la n.10 "Trasporti e diritto alla mobilità".

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2018 - 2020

Entro fine anno si procederà ad attivare le spese previste in bilancio con esclusione di quelle relative alla Missione 60 "Anticipazioni finanziarie" in quanto allo stato attuale non si ritiene di dover utilizzare l'anticipazione di tesoreria, alla Missione 99 "Servizi per conto di terzi" mentre la Missione 20 "Fondi ed accantonamenti" verrà utilizzata esclusivamente in caso di necessità per quanto riguarda il Fondo riserva ordinario.

Considerazioni Finali

Il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) approvato contestualmente al bilancio di previsione è lo strumento con il quale il Consiglio Comunale indica i principali obiettivi da perseguire tenendo conto delle linee di mandato approvate dallo stesso Organo.

L'attività di indirizzo decisa dal massimo organo collegiale deve assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte di programmazione ipotizzate e la disponibilità reale di risorse economiche.

Il bilancio di previsione, attraverso le varie Missioni di spesa, è un punto di riferimento con cui misurare durante l'esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente; ogni singola Missione può essere costituita da interventi di funzionamento (spese correnti), da investimenti (spese conto capitale), dalla restituzione di capitale mutuato o dalle anticipazioni di cassa.

Le spese per incremento di attività finanziarie e per conto terzi e partite di giro trovano in entrata ed uscita gli stessi stanziamenti ed a fine anno gli stessi impegni/accertamenti.

Il grado di realizzazione dei programmi è quindi direttamente condizionato dalla loro composizione; una forte componente di investimento, non attivata per la mancata concessione del relativo finanziamento, produrrà una notevole contrazione del grado di realizzazione dei programmi stessi.

Relativamente alla gestione corrente del bilancio la stessa riguarda principalmente le modalità di erogazione dei servizi alla cittadinanza, gli interventi di manutenzione delle strutture e del territorio comunale, le spese di personale ed il rimborso della quota di ammortamento dei mutui. La gestione ha, quasi sempre, attivazione nel corso dell'anno in quanto l'esecuzione delle stesse si esaurisce nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda la gestione degli investimenti, gli stessi hanno in periodo di esecuzione più lento perché sovente derivano dalla concessione o meno di finanziamenti; l'esecuzione degli interventi è spalmata su più esercizi, in quanto le procedure di affidamento dei lavori risultano maggiormente complesse.

Dall'analisi della verifica dello stato di attuazione dei programmi si evince che le finalità da conseguire sono in corso di attuazione.

Bricherasio, 17 Luglio 2018

Il Responsabile dei servizi Finanziari – Rag. Roberto Revellino