
Comune di Bricherasio

Provincia di Torino

VERIFICA STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Esercizio 2023 - 2025

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

Riepilogo Entrate per Titoli

Titolo	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Accertato	% Accertato / Assestato finale	Incassato
	F.P.V. per Spese Correnti									
	2023	0,00	89.553,44	89.553,44	0,00	89.553,44				
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	F.P.V. per Spese in Conto Capitale									
	2023	0,00	763.171,13	763.171,13	0,00	763.171,13				
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione									
	2023	0,00	3.758,83	3.758,83	126.500,00	130.258,83				
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
	2023	2.345.640,05	0,00	2.345.640,05	-7.310,43	2.338.329,62	-0,31 %	1.964.411,34	84,01 %	744.614,42
	2024	2.397.266,14	0,00	2.397.266,14	0,00	2.397.266,14	0,00 %			
	2025	2.395.423,65	0,00	2.395.423,65	0,00	2.395.423,65	0,00 %			
2	Trasferimenti correnti									
	2023	348.892,70	0,00	348.892,70	-27.920,40	320.972,30	-8,00 %	81.204,76	25,30 %	79.115,47
	2024	138.231,70	0,00	138.231,70	0,00	138.231,70	0,00 %			
	2025	138.231,70	0,00	138.231,70	0,00	138.231,70	0,00 %			
3	Entrate extratributarie									
	2023	500.191,00	0,00	500.191,00	18.090,00	518.281,00	3,62 %	213.989,62	41,29 %	180.821,00
	2024	487.151,00	0,00	487.151,00	816,00	487.967,00	0,17 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

4	Entrate in conto capitale	2025	487.151,00	0,00	487.151,00	6.116,00	493.267,00	1,26 %			
		2023	995.902,96	161.221,76	1.157.124,72	191.952,03	1.349.076,75	35,46 %	191.416,09	14,19 %	30.194,30
		2024	132.000,00	0,00	132.000,00	0,00	132.000,00	0,00 %			
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2025	82.000,00	0,00	82.000,00	0,00	82.000,00	0,00 %			
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
6	Accensione prestiti	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2023	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2025	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2023	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00 %	519.906,33	51,39 %	224.173,90
		2024	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00 %			
TOTALI TITOLI		2023	5.702.276,71	161.221,76	5.863.498,47	174.811,20	6.038.309,67	5,89 %	2.970.928,14	49,20 %	1.258.919,09
		2024	4.666.298,84	0,00	4.666.298,84	816,00	4.667.114,84	0,02 %			
		2025	4.614.456,35	0,00	4.614.456,35	6.116,00	4.620.572,35	0,13 %			
TOTALE GENERALE ENTRATE		2023	5.702.276,71	1.017.705,16	6.719.981,87	301.311,20	7.021.293,07	23,13 %	2.970.928,14	42,31 %	1.258.919,09
		2024	4.666.298,84	0,00	4.666.298,84	816,00	4.667.114,84	0,02 %			
		2025	4.614.456,35	0,00	4.614.456,35	6.116,00	4.620.572,35	0,13 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

Al totale dell'Entrata non viene considerato l'importo relativo ai Fondi Pluriennali Vincolati di parte corrente e di investimento e l'importo dell'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2023 eventualmente già impegnato.

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

Riepilogo per Missioni

MISSIONI GESTITE DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	2023	2.034.186,91	309.724,40	2.343.911,31	-17.638,00	2.326.273,31	14,36 %	1.038.469,06	44,64 %	456.232,38
	2024	1.089.378,95	0,00	1.089.378,95	-865,00	1.088.513,95	-0,08 %			
	2025	1.033.978,95	0,00	1.033.978,95	-865,00	1.033.113,95	-0,08 %			
Missione 02	Giustizia									
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza									
	2023	167.730,49	7.399,01	175.129,50	6.150,00	181.279,50	8,08 %	121.930,50	67,26 %	86.198,77
	2024	165.630,49	0,00	165.630,49	3.666,00	169.296,49	2,21 %			
	2025	179.130,49	0,00	179.130,49	3.666,00	182.796,49	2,05 %			
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio									
	2023	263.585,00	125.593,97	389.178,97	6.400,34	395.579,31	50,08 %	289.181,12	73,10 %	76.583,64
	2024	232.700,00	0,00	232.700,00	0,00	232.700,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2025	227.700,00	0,00	227.700,00	0,00	227.700,00	0,00 %			
		2023	19.060,00	0,00	19.060,00	-100,00	18.960,00	-0,52 %	13.632,91	71,90 %	8.141,78
		2024	19.060,00	0,00	19.060,00	0,00	19.060,00	0,00 %			
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2025	19.060,00	0,00	19.060,00	0,00	19.060,00	0,00 %			
		2023	27.100,00	5.533,92	32.633,92	-1.000,00	31.633,92	16,73 %	24.008,83	75,90 %	9.685,50
		2024	31.600,00	0,00	31.600,00	0,00	31.600,00	0,00 %			
Missione 07	Turismo	2025	31.600,00	0,00	31.600,00	0,00	31.600,00	0,00 %			
		2023	10.350,00	0,00	10.350,00	1.400,00	11.750,00	13,53 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	10.350,00	0,00	10.350,00	0,00	10.350,00	0,00 %			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2025	10.350,00	0,00	10.350,00	0,00	10.350,00	0,00 %			
		2023	62.980,00	64.091,95	127.071,95	58.786,00	185.857,95	195,11 %	64.091,95	34,48 %	23.777,73
		2024	21.450,00	0,00	21.450,00	0,00	21.450,00	0,00 %			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2023	631.566,31	2.245,43	633.811,74	7.612,00	641.423,74	1,56 %	615.621,00	95,98 %	211.666,84
		2024	650.766,31	0,00	650.766,31	-255,00	650.511,31	-0,04 %			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2025	672.766,31	0,00	672.766,31	-255,00	672.511,31	-0,04 %			
		2023	434.227,62	504.001,48	938.229,10	233.716,03	1.171.945,13	169,89 %	773.970,03	66,04 %	312.507,24
		2024	382.727,62	0,00	382.727,62	-8.230,00	374.497,62	-2,15 %			
Missione 11	Soccorso civile	2025	381.727,62	0,00	381.727,62	-7.630,00	374.097,62	-2,00 %			
		2023	3.210,00	0,00	3.210,00	0,00	3.210,00	0,00 %	2.000,00	62,31 %	0,00
		2024	3.210,00	0,00	3.210,00	0,00	3.210,00	0,00 %			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2025	3.210,00	0,00	3.210,00	0,00	3.210,00	0,00 %			
		2023	316.201,72	2.934,00	319.135,72	4.988,01	324.123,73	2,51 %	217.029,72	66,96 %	150.542,34
		2024	317.916,22	0,00	317.916,22	6.500,00	324.416,22	2,04 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

Missione 13	Tutela della salute	2025	320.355,42	0,00	320.355,42	11.200,00	331.555,42	3,50 %			
		2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	2023	2.750,00	0,00	2.750,00	100,00	2.850,00	3,64 %	1.700,00	59,65 %	927,29
		2024	2.750,00	0,00	2.750,00	0,00	2.750,00	0,00 %			
		2025	2.750,00	0,00	2.750,00	0,00	2.750,00	0,00 %			
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2023	3.350,00	0,00	3.350,00	0,00	3.350,00	0,00 %	1.625,00	48,51 %	625,00
		2024	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %			
		2025	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %			
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 19	Relazioni internazionali	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 20	Fondi e accantonamenti	2023	61.328,64	-3.819,00	57.509,64	896,82	58.406,46	-4,76 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	72.259,23	0,00	72.259,23	0,00	72.259,23	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2023 - 2025

Missione 50	Debito pubblico	2025	74.166,24	0,00	74.166,24	0,00	74.166,24	0,00 %			
		2023	153.000,02	0,00	153.000,02	0,00	153.000,02	0,00 %	76.450,01	49,97 %	76.450,01
		2024	153.000,02	0,00	153.000,02	0,00	153.000,02	0,00 %			
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	2025	144.161,32	0,00	144.161,32	0,00	144.161,32	0,00 %			
		2023	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2024	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
Missione 99	Servizi per conto terzi	2025	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2023	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00 %	523.566,42	51,75 %	166.235,48
		2024	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00 %			
		2025	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00	1.011.650,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONI										
		2023	5.702.276,71	1.017.705,16	6.719.981,87	301.311,20	7.021.293,07	23,13 %	3.763.276,55	53,60 %	1.579.574,00
		2024	4.666.298,84	0,00	4.666.298,84	816,00	4.667.114,84	0,02 %			
		2025	4.614.456,35	0,00	4.614.456,35	6.116,00	4.620.572,35	0,13 %			
	TOTALE GENERALE SPESE										
		2023	5.702.276,71	1.017.705,16	6.719.981,87	301.311,20	7.021.293,07	23,13 %	3.763.276,55	53,60 %	1.579.574,00
		2024	4.666.298,84	0,00	4.666.298,84	816,00	4.667.114,84	0,02 %			
		2025	4.614.456,35	0,00	4.614.456,35	6.116,00	4.620.572,35	0,13 %			

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 tendendo 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 le disponibilità reali di risorse economiche.

Il Bilancio di Previsione, attraverso le varie Missioni di spesa, è il 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 investimento (spese in conto capitale), dalla restituzione di capitale mutuato o dalle anticipazioni di cassa.

Le spese per incrementi di attività finanziarie e per conto di terzi e partite di giro trovano in entrata ed in 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 un periodo di esecuzione più lento perché sovente derivano dalla concessione o meno di finanziamenti e l'esecuzione viene spalmata anche su più esercizi in base a specifici cronoprogrammi, in quanto le procedure di affidamento dei lavori risultano maggiormente complesse.

Dall'analisi della verifica dello stato di attuazione dei programmi si evince che gli stessi sono in corso di attuazione e che, nonostante le difficoltà venute a creare a seguito dell'emergenza epidemiologica Covid-19 prima e della crisi geopolitica connessa al conflitto in Ucraina, con particolare riferimento all'aumento dell'inflazione ed ai costi delle forniture energetiche, verranno, presumibilmente, realizzati in percentuale rilevante entro la fine dell'esercizio.

Data 14 Luglio 2023

Il Responsabile dei Servizi Finanziari - Rag. Roberto REVELLINO