



COMUNE DI BRICHERASIO

PROVINCIA DI TORINO

C.A.P. 10060 - TEL. (0121) 59.105 - Fax (0121) 59.80.42

COMUNE DI BRICHERASIO
ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

G.C.

n. 107^{1^{ce}} del 15/09/2014

REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

(prescritto dall'articolo 198 del D.Lgs. 267/2000)

INDICE

Introduzione all'analisi dei dati	
Sezione I - Caratteristiche generali dell'ente	
Sezione II – Gestione finanziaria	
Sezione III - Andamento complessivo della gestione finanziaria	
Sezione IV – Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi programmati	
Sezione V – Analisi dei servizi	
Sezione VI – Glossario indicatori della sezione III.....	

INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

In conformità alle previsioni dell'articolo 198 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nonché dell'articolo 24 del regolamento di contabilità vigente il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Si rammenta che il Comune di Bricherasio non è dotato di un sistema di contabilità economico-analitico, pertanto, i dati trattati nel presente referto considerano i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità della gestione faranno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico.

Il controllo di gestione è stato svolto con riferimento ai singoli servizi così come definiti dalla struttura del bilancio ex DPR 194/96.

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- notizie generali riguardanti il territorio, la popolazione e l'organizzazione comunale (sezione I);
- referto della gestione finanziaria dell'ente con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso (sezione II);
- referto dell'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari ed economici generali (sezione III);
- valutazione dei programmi (sezione IV);
- referto dei risultati della gestione dei servizi istituzionali e dei servizi a domanda individuale (sezione V);

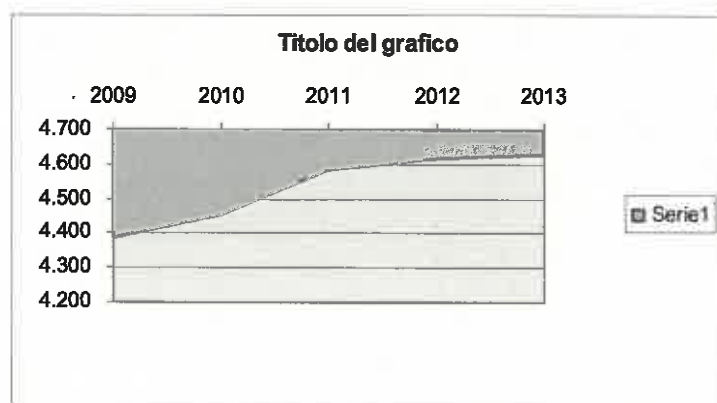
SEZIONE I CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

Popolazione

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente nel Comune di Bricherasio al 31.12.2013 del quinquennio 2009-2013, suddividendo il totale tra maschi e femmine nonché il numero dei nuclei familiari.

	2009	2010	2011	2012	2013
Abitanti di cui:	4.388	4.454	4.581	4.614	4.625
maschi	2.178	2.202	2.269	2.293	2.292
femmine	2.210	2.252	2.312	2.312	2.333
Nuclei familiari	1.932	1.960	2.015	2.008	2.029

Il grafico sotto riportato, evidenzia l'aumento della popolazione continuo negli anni.



La sottoriportata tabella dettaglia l'analisi della popolazione per fasce di età, desumendo un dato indispensabile per le scelte politiche amministrative.

	2009	2010	2011	2012	2013
Da 0 a 6 anni	291	311	334	323	313
Da 7 a 14 anni	283	282	311	329	348
Da 15 a 29 anni	586	603	584	600	600
Da 30 a 65 anni	2291	2316	2380	2311	2258
Sup. 65 anni	937	942	972	1051	1106
Totale	4.388	4.454	4.581	4.614	4.625

Territorio

TERRITORIO	SUPERFICIE: kmq.	22,64	Altitudine s.l.m.: minima m.	380	massima m.	880
	Frazioni: n.	0				
	Corsi d'acqua:	Torrente Pellice e Chiamogna				
	Rilievi montagnosi:	Il Comune di Bricherasio, facente parte della Comunità Montana Valli Chisone, Germanasca, Pellice, Pinerolese Pedemontana è classificato "Comune Montano"				

Viabilità

VIABILITA'	Strade statali: Km	0
	Strade provinciali: Km	10
	Strade comunali: Km	47
	Strade Urbane: Km	14,7
	Strade vicinali: Km	7,8
	Strade extraurbane: Km	39,38

Strumenti urbanistici

STRUMENTI URBANISTICI E PROGRAMMA-TORI	Piano regolatore generale	SI	Programma di fabbricazione	
	Piano degli insediamenti produttivi		Piano pluriennale di attuazione	
	Piano di recupero		Piano del commercio	
	Piano di edilizia economico-popolare			

Turismo

TURISMO	Montano:	Balneare:
	Durata della stagione turistica: dal	al:
	Presenza media N.	
	Strutture: Alberghi n.	posti letto n.
	Campeggi n.	posti letto n.
	Ostelli n.	posti letto n.

Personale

PERSONALE

DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31.12

Qualifica funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1			-
A2			-
A3			-
A4			-
B1	1		1
B2			-
B3			-
B4	1		1
B5	-		-
B6	-		-
B7	1		1
C1	3		3
C2	1		1
C3	1		1
C4	2		2
C5	5		5
D1	-		-
D2 (DA D1)	2		2
D3	-		-
D4 (DA D3)	2		2
D5	-		-
Segretario comunale	-		-
Dirigenti			-
TOTALE	19	-	19

Analisi dell'Entrata		Anno 2013	%	Anno 2012	%	Anno 2011	%
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE							
	Iniziale	40.000,00	0,88	80.000,00	2,40	-	-
	Assestato	40.000,00	0,82	123.700,00	3,53	60.000,00	1,80
	Accertato	-	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	-	-	-	-
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE							
	Iniziale	2.244.065,80	49,31	2.276.524,26	68,25	1.323.592,30	42,03
	Assestato	2.316.370,07	47,47	2.292.259,18	65,41	2.127.387,04	63,99
	Accertato	2.069.692,07	50,36	2.292.897,53	69,41	2.125.040,41	65,31
	Incassato	1.727.207,82	68,39	1.850.776,12	73,15	1.761.283,83	69,31
Titolo II ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI							
	Iniziale	118.223,44	2,60	156.628,16	4,70	940.211,57	29,86
	Assestato	247.623,34	5,07	137.371,36	3,92	188.978,50	5,68
	Accertato	249.145,81	6,06	127.931,05	3,87	183.748,38	5,65
	Incassato	195.823,14	7,75	75.217,84	2,97	105.192,30	4,14
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
	Iniziale	508.495,00	11,17	497.690,00	14,92	517.322,00	16,43
	Assestato	538.320,00	11,03	503.805,00	14,38	537.038,73	16,15
	Accertato	544.947,21	13,26	502.939,72	15,23	533.597,87	16,40
	Incassato	413.541,12	16,37	416.148,44	16,45	441.935,96	17,39
Totale entrate correnti							
	Iniziale	2.870.784,24	63,08	2.930.842,42	87,87	2.781.125,87	88,32
	Assestato	3.102.313,41	63,58	2.933.435,54	83,71	2.853.404,27	85,83
	Accertato	2.863.785,09	69,68	2.923.768,30	88,51	2.842.386,66	87,36
	Incassato	2.336.572,08	92,52	2.342.142,40	92,57	2.308.412,09	90,84
Titolo IV ENTRATE DA CAPITALE E CREDITI							
	Iniziale	1.140.059,04	25,05	224.582,00	6,73	167.774,22	5,33
	Assestato	1.237.257,82	25,36	335.732,00	9,58	236.235,95	7,11
	Accertato	1.211.391,41	29,48	318.112,20	9,63	236.235,95	7,26
	Incassato	154.481,59	6,12	176.519,11	6,98	232.684,08	9,16
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
	Iniziale	500.000,00	10,99	100.000,00	3,00	200.000,00	6,35
	Assestato	500.000,00	10,25	111.480,90	3,18	175.000,00	5,26
	Accertato	34.553,31	0,84	61.480,90	1,86	175.000,00	5,38
	Incassato	34.553,31	1,37	11.480,90	0,45	-	-
Totale entrate c/capitale							
	Iniziale	1.640.059,04	36,04	324.582,00	9,73	367.774,22	11,68
	Assestato	1.737.257,82	35,60	447.212,90	12,76	411.235,95	12,37
	Accertato	1.245.944,72	30,32	379.593,10	11,49	411.235,95	12,64
	Incassato	189.034,90	7,48	188.000,01	7,43	232.684,08	9,16

COMUNE DI BRICHERASIO ANALISI DELL'ENTRATA esercizio 2013

Totale generale dell'entrata	Iniziale 2013	4.550.843,28	100,00	3.335.424,42	100,00	3.148.900,09	100,00
Totale generale dell'entrata	Assestato 2013	4.879.571,23	100,00	3.504.348,44	100,00	3.324.640,22	100,00
Totale generale dell'entrata	Accertato 2013	4.109.729,81	100,00	3.303.361,40	100,00	3.253.622,61	100,00
Totale generale dell'entrata	Incassato 2013	2.525.606,98	100,00	2.530.142,41	100,00	2.541.096,17	100,00
Analisi dell'Entrata	.	Anno 2013	%	Anno 2012	%	Anno 2011	%

		Stanziamiento iniziale	Stanziamiento assestato	Accertato	Disponib.ta'	Incassato	Disponib.ta'	Previsione 2.014	Previsione 2.015
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2013	2.244.065,80	2.316.370,07	2.069.692,07	246.678,00	1.727.207,82	589.162,25	2.207.140,00	2.223.790,00
	2012	2.276.524,26	2.292.259,18	2.292.897,53	638,35	1.850.776,12	441.483,06		
	2011	1.323.592,30	2.127.387,04	2.125.040,41	2.346,63	1.761.283,33	366.103,21		
CAT 01 IMPOSTE	2013	1.220.681,44	1.121.075,66	898.064,66	223.011,00	674.867,31	446.208,35	1.209.500,00	1.233.500,00
	2012	942.360,00	1.040.909,82	1.042.043,60	1.133,78	722.256,87	318.652,95		
	2011	838.092,30	1.030.065,45	1.031.754,08	1.688,63	754.061,91	276.003,54		
CAT 02 TASSE	2013	540.940,00	541.440,00	517.773,00	23.667,00	436.863,23	104.576,77	540.940,00	540.940,00
	2012	493.700,00	493.700,00	493.204,57	495,43	406.453,27	87.246,73		
	2011	481.000,00	480.200,00	479.862,81	337,19	397.173,40	83.026,60		
CAT 03 TRIBUTI SPECIALI E ENTRATE TRIBUTARIE P.	2013	482.444,36	653.854,41	653.854,41	-	615.477,28	38.377,13	456.700,00	449.350,00
	2012	840.464,26	757.649,36	757.649,36	-	722.065,98	35.583,38		
	2011	4.500,00	617.121,59	613.423,52	3.698,07	610.048,52	7.073,07		
TITOLO II ENTRATE DA CONTRIBUTI E DA TRASFERIMENTI	2013	118.223,44	247.623,34	249.145,81	1.522,47	195.823,14	51.800,20	120.086,44	86.534,07
	2012	156.628,16	137.371,36	127.931,05	9.440,31	75.217,84	62.153,52		
	2011	940.211,57	188.978,50	183.748,38	5.230,12	105.192,30	83.786,20		
CAT 01 CONTRIBUTI E TRASFER. CORRENTI DALLO STATO	2013	54.333,16	183.412,06	186.578,62	3.166,56	186.578,62	3.166,56	54.333,16	20.780,79
	2012	54.333,16	54.333,16	54.333,16	-	54.333,16	-		
	2011	825.189,87	76.490,73	76.497,73	7,00	76.497,73	7,00		
CAT 02 CONTRIBUTI E TRASFER. CORRENTI DALLA REGIONE	2013	60.793,28	61.443,28	59.858,76	1.584,52	8.476,53	52.966,75	64.553,28	64.553,28
	2012	75.885,00	71.588,20	64.842,94	6.745,26	20.884,68	50.703,52		
	2011	73.491,70	74.207,77	73.845,83	361,94	28.694,57	45.513,20		
CAT 03 CONTRIBUTI E TRASFER. DALLA REGIONE PER PER FUNZIONI DELEGATE	2013	-	-	-	-	-	-	-	-
	2012	-	-	-	-	-	-		
	2011	-	-	-	-	-	-		
CAT 05 CONTRIBUTI E TRASFER. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2013	3.097,00	2.768,00	2.708,43	59,57	767,99	2.000,01	1.200,00	1.200,00
	2012	26.410,00	11.450,00	8.754,95	2.695,05	-	11.450,00		
	2011	41.530,00	38.280,00	33.404,82	4.875,18	-	38.280,00		

COMUNE DI BRICHERASIO ANALISI DELL'ENTRATA : CATEGORIE esercizio 2013

TITOLO III	2013	508.495,00	538.320,00	544.947,21	-	6.627,21	413.541,12	124.778,88	399.890,00	404.220,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2012	497.690,00	503.805,00	502.939,72		865,28	416.148,44	87.656,56		
	2011	517.322,00	537.038,73	533.597,87		3.440,86	441.935,96	95.102,77		
CAT 01 PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	2013	225.410,00	226.150,00	225.546,01		603,99	198.739,59	27.410,41	232.160,00	232.160,00
	2012	222.700,00	221.190,00	219.681,61		1.508,39	184.038,83	37.151,17		
	2011	210.150,00	220.580,00	218.364,59		2.215,41	194.464,05	26.115,95		
CAT 02 PROVENTI DEI BENI ENTE	2013	76.000,00	90.210,00	90.411,91	-	201,91	80.903,00	9.307,00	58.400,00	58.400,00
	2012	58.770,00	60.600,00	60.814,86	-	214,86	57.792,49	2.807,51		
	2011	49.400,00	62.970,00	61.028,60		1.941,40	57.470,89	5.499,11		
CAT 03 INTERESSI SU ANTICIPAZ E CREDITI	2013	2.650,00	2.650,00	2.313,52		336,48	1.884,81	765,19	2.150,00	2.150,00
	2012	5.350,00	6.170,00	6.394,94	-	224,94	5.924,27	245,73		
	2011	3.500,00	4.500,00	4.512,63	-	12,63	4.344,70	155,30		
CAT 04 UTILI NETTI AZIENDE SPECIALI E DIVIDENDI	2013	107.400,00	107.400,00	107.387,94		12,06	48.647,94	58.752,06	20.000,00	20.000,00
	2012	45.000,00	55.800,00	55.806,12	-	6,12	44.253,00	11.547,00		
	2011	35.000,00	65.200,00	65.198,25		1,75	56.948,25	8.251,75		
CAT 05 PROVENTI DIVERSI	2013	97.035,00	111.910,00	119.287,83	-	7.377,83	83.365,78	28.544,22	87.180,00	91.510,00
	2012	165.870,00	160.045,00	160.242,19	-	197,19	124.139,85	35.905,15		
	2011	219.222,00	183.788,73	184.493,80	-	705,07	128.708,07	55.080,66		
TITOLO IV	2013	1.140.059,04	1.237.257,82	1.211.391,41		25.866,41	154.481,59	1.082.776,23	112.000,00	100.000,00
ENTRATE DA ALIENAZIONI	2012	224.582,00	335.732,00	318.112,20		17.619,80	176.519,11	159.212,89		
TRASFERIMENTI CAPITALE	2011	167.774,22	236.235,95	236.235,95		-	232.684,08	3.551,87		
E RISCOSSIONE CREDITI										
CAT 01 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2013	42.088,00	42.088,00	15.707,07		26.380,93	15.707,07	26.380,93	12.000,00	-
	2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2011	10.760,00	29.351,31	29.351,31		-	29.351,31	-	-	-
CAT 02 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLLO STATO	2013	-	-	-		-	-	-	-	-
	2012	-	60.000,00	60.000,00		-	3.850,00	56.150,00		
	2011	614,22	-	-		-	-	-		
CAT 03 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	2013	816.711,04	816.711,04	816.711,04		-	13.000,00	803.711,04	-	-
	2012	60.000,00	60.000,00	60.000,00		-	-	60.000,00		
	2011	6.400,00	19.599,00	19.599,00		-	19.599,00	-		

COMUNE DI BRICHERASIO ANALISI DELL'ENTRATA : CATEGORIE esercizio 2013

CAT 04 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2013	149.000,00	253.198,78	253.198,78	-	-	253.198,78	-	-
	2012	14.582,00	35.432,00	20.848,30	14.583,70	-	35.432,00	-	-
	2011	-	-	-	-	-	-	-	-
CAT 05 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGG	2013	132.260,00	125.260,00	125.774,52	-	514,52	125.774,52	100.000,00	100.000,00
	2012	150.000,00	180.300,00	177.263,90	3.036,10	-	172.699,11	7.630,89	-
	2011	150.000,00	187.285,64	187.285,64	-	-	183.733,77	3.551,87	-
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI	2013	500.000,00	500.000,00	34.553,31	465.446,69	34.553,31	465.446,69	500.000,00	500.000,00
	2012	100.000,00	111.480,90	61.480,90	50.000,00	11.480,90	100.000,00	100.000,00	-
	2011	200.000,00	175.000,00	175.000,00	-	-	175.000,00	175.000,00	-
CAT 01 ANTICIPAZIONI DI CASSA	2013	500.000,00	500.000,00	34.553,31	465.446,69	34.553,31	465.446,69	500.000,00	500.000,00
	2012	-	-	-	-	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-	-	-	-	-
CAT 03 ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	2013	-	-	-	-	-	-	-	-
	2012	100.000,00	111.480,90	61.480,90	50.000,00	11.480,90	100.000,00	100.000,00	-
	2011	200.000,00	175.000,00	175.000,00	-	-	175.000,00	175.000,00	-
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER TERZI	2013	417.150,00	417.150,00	206.715,08	210.434,92	190.748,76	226.401,24	417.150,00	417.150,00
	2012	417.150,00	417.150,00	262.918,79	154.231,21	257.057,50	160.092,50	-	-
	2011	417.150,00	417.150,00	258.682,11	158.467,89	243.750,40	173.399,60	-	-
RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	2013	70.000,00	70.000,00	52.959,61	17.040,39	52.959,61	17.040,39	70.000,00	70.000,00
	2012	70.000,00	70.000,00	59.399,49	10.600,51	59.399,49	10.600,51	-	-
	2011	70.000,00	70.000,00	61.383,98	8.616,02	61.383,98	8.616,02	-	-
RITENUTE ERARIALI	2013	180.000,00	180.000,00	117.186,49	62.813,51	117.186,49	62.813,51	180.000,00	180.000,00
	2012	180.000,00	180.000,00	147.146,36	32.853,64	147.146,36	32.853,64	-	-
	2011	180.000,00	180.000,00	145.568,70	34.431,30	145.568,70	34.431,30	-	-
ALTRE RITENUTE	2013	14.500,00	14.500,00	2.545,44	11.954,56	2.545,44	11.954,56	14.500,00	14.500,00
	2012	14.500,00	14.500,00	12.144,64	2.355,36	12.144,64	2.355,36	-	-
	2011	13.000,00	13.000,00	12.428,48	571,52	12.428,48	571,52	-	-
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	2013	3.500,00	3.500,00	612,50	2.887,50	612,50	2.887,50	3.500,00	3.500,00
	2012	3.500,00	3.500,00	855,00	2.645,00	855,00	2.645,00	-	-
	2011	5.000,00	5.000,00	3.389,10	1.610,90	3.389,10	1.610,90	-	-

COMUNE DI BRICHERASIO

ANALISI DELL'ENTRATA : CATEGORIE esercizio 2013

SPESE SERVIZI C/TERZI	2013	120.000,00	120.000,00	23.924,71	96.075,29	12.108,39	107.891,61	120.000,00	120.000,00
	2012	120.000,00	120.000,00	32.296,18	87.703,82	30.584,89	89.415,11		
	2011	120.000,00	120.000,00	25.144,37	94.855,63	14.362,66	105.637,34		
ANTICIPAZIONE FONDI	2013	4.150,00	4.150,00	4.150,00	-	-	4.150,00	4.150,00	4.150,00
SERVIZIO ECONOMATO	2012	4.150,00	4.150,00	4.150,00	-	-	4.150,00		
	2011	4.150,00	4.150,00	4.150,00	-	-	4.150,00		
RESTITUZIONE DEPOSITI	2013	25.000,00	25.000,00	5.336,33	19.663,67	5.336,33	19.663,67	25.000,00	25.000,00
SPESE CONTRATTUALI	2012	25.000,00	25.000,00	6.927,12	18.072,88	6.927,12	18.072,88		
	2011	25.000,00	25.000,00	6.617,48	18.382,52	6.617,48	18.382,52		
Totale	2013	4.927.993,28	5.256.721,23	4.316.444,89	940.276,34	2.716.355,74	2.540.365,49	3.756.266,44	3.731.694,07
Totale	2012	3.672.574,42	3.797.798,44	3.566.280,19	231.518,25	2.787.199,91	1.010.598,53		
Totale	2011	3.566.050,09	3.681.790,22	3.512.304,72	169.485,50	2.784.846,57	896.943,65		
Totale		4.927.993,28	5.256.721,23	4.316.444,89	940.276,34	2.716.355,74	2.540.365,49	3.756.266,44	3.731.694,07
		Stanziamiento	Stanziamiento	Accertato	Disponib.ta'	Incassato	Disponib.ta'	Previsione	Previsione
		iniziale	assestato					2.014	2.015

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte entrata

INDICE		2011	2012	2013
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali =	Previsioni definitive	105,58%	104,50%	107,22%
	Previsioni iniziali			
Grado di realizzazione delle previsioni definitive =	Accertamenti	97,86%	94,27%	84,22%
	Previsioni definitive			

Nel corso del triennio 2011/2013 le previsioni definitive risultano sempre maggiori rispetto alle previsioni iniziali; questo è dovuto in primo luogo all'applicazione in corso d'anno dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente e successivamente a maggiori entrate accertate e destinate a spese correnti e di investimento.

Relativamente alla percentuale di accertamento rispetto agli stanziamenti definitivi possiamo notare come gli scostamenti derivino quasi esclusivamente dalla mancata assunzione di mutui per la realizzazione di investimenti (€ 50.000,00 nel 2012) ed all'iscrizione della somma di €. 500.000,00 per anticipazioni di cassa nell'anno 2013 ed utilizzata limitatamente all'importo di €. 34.553,51.

Nel corso del triennio in esame possiamo notare il leggero incremento delle entrate correnti (+0,75%) composte da entrate tributarie (ici/imu, tares, addizionale comunale irpef), da trasferimenti erariali e da entrate extratributarie.

Nel corso del 2011 e così anche per il 2012 e 2013, con l'introduzione del federalismo fiscale (D.Lgs. n.23/2011) nelle entrate tributarie sono confluiti il fondo sperimentale di riequilibrio sostituito nel 2013 dal fondo di solidarietà comunale, con contestuale riduzione dei trasferimenti erariali del titolo II[^] dell'entrata e la soppressione della compartecipazione al gettito irpef.

Nel corso del triennio possiamo verificare che la mancanza di risorse finanziarie proprie o derivate obbligano l'amministrazione a ricorrere alla contrazione di mutui per la realizzazione di opere pubbliche; tali operazioni comportano un incremento della spesa corrente in quanto le quote di capitale ed interessi dovute per il rimborso dei mutui devono essere iscritte in bilancio nel titolo III "Spese per rimborso di Prestiti" e nel Titolo I "Spese correnti" del bilancio dell'Ente.

A decorrere dal 1.1.2013 il Comune di Bricherasio è soggetto al rispetto del Patto di Stabilità . I dati sopra esposti non tengono conto delle cosiddette "Partite di Giro" – Titolo VI dell'entrata – in quanto coincidenti con il Titolo IV della spesa mentre considerano l'importo dell'Avanzo di Amministrazione derivante dall'approvazione del rendiconto 2012 ed applicato al bilancio 2013, in quota parte.

Analisi della Spesa		Anno 2013	%	Anno 2012	%	Anno 2011	%
TITOLO I SPESE CORRENTI							
	Iniziale	2.690.684,24	59,12	2.757.572,42	82,68	2.624.025,87	83,33
	Assestato	2.922.213,41	59,89	2.760.165,54	78,76	2.696.304,27	81,10
	Impegnato	2.616.846,32	64,38	2.694.739,57	80,08	2.655.407,90	81,06
	Pagato	2.024.424,27	87,56	2.146.484,33	84,03	2.201.351,78	88,36
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE							
	Iniziale	1.180.059,04	25,93	407.582,00	12,22	367.774,22	11,68
	Assestato	1.277.257,82	26,18	573.912,90	16,38	471.235,95	14,17
	Impegnato	1.233.461,55	30,34	499.884,12	14,86	463.466,09	14,15
	Pagato	72.841,99	3,15	237.616,21	9,30	133.023,34	5,34
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI							
	Iniziale	680.100,00	14,94	170.270,00	5,10	157.100,00	4,99
	Assestato	680.100,00	13,94	170.270,00	4,86	157.100,00	4,73
	Impegnato	214.646,63	5,28	170.264,41	5,06	157.099,18	4,80
	Pagato	214.646,63	9,28	170.264,41	6,67	157.099,18	6,31
TOTALE GENERALE DELLA SPESA							
	Iniziale	4.550.843,28	100,00	3.335.424,42	100,00	3.148.900,09	100,00
	Assestato	4.879.571,23	100,00	3.504.348,44	100,00	3.324.640,22	100,00
	Impegnato	4.064.954,50	100,00	3.364.888,10	100,00	3.275.973,17	100,00
	Pagato	2.311.912,89	100,00	2.554.364,95	100,00	2.491.474,30	100,00
Analisi della Spesa							
		Anno 2013	%	Anno 2012	%	Anno 2011	%

Analisi della Spesa Funzioni Interventi	Funzione 01 Amministrazione gestione e controllo	Funzione 02 Giustizia	Funzione 03 Polizia locale	Funzione 04 Istruzione pubblica	Funzione 05 Cultura e beni culturali	Funzione 06 Settore sportivo e ricreativo	Funzione 07 Settore turistico	Funzione 08 Viabilità e trasporti	Funzione 09 Gestione territorio e ambiente	Funzione 10 Settore sociale	Funzione 11 Sviluppo economico	Funzione 12 Servizi produttivi	Totale	%
TITOLO I SPESE CORRENTI														
Iniziale 2013	864.889,52	-	157.040,00	438.270,00	20.710,00	19.700,00	11.000,00	411.270,00	528.230,00	233.674,72	5.900,00	-	2.690.684,24	54,16
Assestato 2013	1.077.418,69	-	163.240,00	452.450,00	21.060,00	20.400,00	9.900,00	413.643,00	526.927,00	232.274,72	4.900,00	-	2.922.213,41	55,17
Impegnato 2013	819.595,60	-	160.654,71	442.477,63	19.536,73	18.738,37	8.920,37	403.622,25	516.480,51	222.653,70	4.156,25	-	2.616.846,32	61,26
Iniziale 2012	896.543,42	-	161.020,00	431.805,00	22.740,00	30.250,00	14.700,00	366.334,00	572.390,00	253.870,00	5.420,00	2.500,00	2.757.572,42	73,48
Assestato 2012	869.174,52	-	158.130,00	447.028,20	22.800,00	30.990,00	14.700,00	385.090,00	569.140,00	266.692,82	4.920,00	2.500,00	2.760.165,54	70,39
Impegnato 2012	847.428,06	-	156.347,91	432.453,83	20.509,71	28.199,00	11.332,90	382.397,89	551.518,80	260.731,77	3.819,70	-	2.694.739,57	74,28
Iniziale 2011	854.950,87	-	156.540,00	407.370,00	28.330,00	29.850,00	20.150,00	390.625,00	534.040,00	253.220,00	4.550,00	3.000,00	2.624.025,87	73,58
Assestato 2011	870.305,20	-	162.300,00	433.290,00	32.280,00	29.250,00	21.950,00	322.240,00	548.853,00	267.266,07	4.990,00	3.000,00	2.696.304,27	72,08
Impegnato 2011	853.527,36	-	159.562,07	428.145,25	31.629,36	27.720,72	19.731,90	320.170,46	544.978,88	262.006,13	5.436,27	2.500,00	2.655.407,90	75,12
INT 01 PERSONALE														
Iniziale 2013	422.906,02	-	132.440,00	-	-	-	-	47.890,00	29.050,00	-	-	-	632.286,02	12,73
Assestato 2013	422.906,02	-	132.440,00	-	-	-	-	47.890,00	29.050,00	-	-	-	632.286,02	11,94
Impegnato 2013	421.369,85	-	132.344,31	-	-	-	-	47.248,01	28.979,35	-	-	-	629.961,52	14,75
Iniziale 2012	493.068,42	-	133.414,37	-	-	-	-	56.294,00	29.110,00	-	-	-	711.886,79	18,97
Assestato 2012	477.758,42	-	133.560,00	-	-	-	-	49.425,00	29.110,00	-	-	-	689.853,42	17,59
Impegnato 2012	477.264,94	-	133.536,86	-	-	-	-	49.377,11	29.100,53	-	-	-	689.279,44	19,00
Iniziale 2011	491.770,00	-	129.400,00	-	-	-	-	64.715,00	29.130,00	-	-	-	715.015,00	20,06
Assestato 2011	489.938,38	-	133.294,35	-	-	-	-	54.690,00	29.130,00	-	-	-	707.052,73	18,90
Impegnato 2011	489.276,61	-	133.132,84	-	-	-	-	54.514,33	29.125,85	-	-	-	706.049,63	19,98
INT 02 ACQUISTO MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO														
Iniziale 2013	20.860,00	-	6.000,00	9.700,00	3.050,00	1.000,00	2.000,00	19.800,00	2.000,00	1.700,00	200,00	-	66.310,00	1,33
Assestato 2013	21.010,00	-	6.000,00	10.200,00	3.050,00	1.000,00	1.200,00	23.850,00	2.000,00	1.700,00	200,00	-	70.210,00	1,33
Impegnato 2013	14.689,69	-	4.648,95	10.199,82	2.189,32	650,00	829,07	20.990,73	1.380,06	83,00	-	-	55.660,64	1,30
Iniziale 2012	26.260,00	-	7.150,00	8.800,00	2.050,00	1.200,00	3.000,00	18.000,00	3.200,00	1.300,00	-	-	70.960,00	1,89
Assestato 2012	26.210,00	-	6.150,00	10.200,00	3.050,00	1.000,00	3.000,00	19.200,00	2.200,00	3.300,00	-	-	74.310,00	1,89
Impegnato 2012	19.903,87	-	5.507,92	9.817,37	2.631,14	983,82	2.847,28	17.813,72	1.884,44	2.100,70	-	-	63.500,26	1,75
Iniziale 2011	26.800,00	-	6.500,00	7.700,00	6.850,00	700,00	4.000,00	15.800,00	2.700,00	1.000,00	200,00	-	72.250,00	2,03
Assestato 2011	27.010,00	-	7.200,00	9.100,00	4.850,00	1.000,00	4.000,00	16.000,00	2.200,00	1.000,00	-	-	72.360,00	1,93
Impegnato 2011	22.724,14	-	6.482,12	8.706,50	4.347,71	760,00	3.009,02	15.472,81	1.939,53	982,62	-	-	64.424,45	1,82
INT 03 PRESTAZIONI DI SERVIZI														
Iniziale 2013	274.315,00	-	9.650,00	334.800,00	13.000,00	8.800,00	6.500,00	247.500,00	479.500,00	34.550,00	2.700,00	-	1.411.115,00	28,40
Assestato 2013	278.665,00	-	10.850,00	345.050,00	13.700,00	8.600,00	6.200,00	245.700,00	478.220,00	33.550,00	1.700,00	-	1.422.235,00	26,85
Impegnato 2013	259.770,45	-	9.795,94	335.882,23	13.070,41	7.454,04	5.591,30	239.263,05	468.695,30	27.669,09	1.399,87	-	1.388.581,68	32,04
Iniziale 2012	281.245,00	-	11.480,00	313.700,00	14.800,00	8.300,00	6.500,00	194.500,00	521.200,00	41.700,00	2.000,00	-	1.395.425,00	37,19
Assestato 2012	277.815,00	-	9.360,00	332.100,00	13.800,00	9.200,00	6.500,00	219.700,00	508.950,00	54.800,00	1.500,00	-	1.433.545,00	36,56
Impegnato 2012	264.538,81	-	8.287,62	325.198,41	11.929,57	7.390,00	6.485,62	218.485,44	501.760,97	52.118,02	778,32	-	1.396.973,78	38,51
Iniziale 2011	244.030,00	-	11.960,00	291.100,00	13.500,00	8.800,00	10.400,00	159.700,00	483.300,00	39.500,00	2.500,00	-	1.284.810,00	35,47
Assestato 2011	262.175,00	-	12.780,00	310.850,00	19.600,00	7.900,00	12.200,00	160.850,00	498.613,00	54.200,00	2.600,00	-	1.341.968,00	35,86
Impegnato 2011	252.063,82	-	11.014,88	306.221,37	19.572,65	7.323,76	11.972,58	159.606,68	495.318,52	50.854,56	2.489,88	-	1.316.478,70	37,24
INT 04 UTILIZZO BENI DI TERZI														
Iniziale 2013	19.800,00	-	-	-	-	-	-	2.800,00	3.800,00	-	-	-	26.400,00	0,53
Assestato 2013	19.800,00	-	-	-	-	-	-	2.800,00	3.800,00	-	-	-	26.500,00	0,50
Impegnato 2013	19.321,42	-	-	-	-	-	-	2.859,00	3.725,79	-	-	-	25.906,21	0,61
Iniziale 2012	18.300,00	-	-	-	-	-	-	1.500,00	3.800,00	-	-	-	23.600,00	0,63
Assestato 2012	18.700,00	-	-	-	-	-	-	1.200,00	3.800,00	-	-	-	23.700,00	0,60
Impegnato 2012	18.585,85	-	-	-	-	-	-	1.191,00	3.720,59	-	-	-	23.497,44	0,65
Iniziale 2011	16.100,00	-	-	-	-	-	-	1.100,00	3.800,00	-	-	-	21.000,00	0,59
Assestato 2011	18.100,00	-	-	-	-	-	-	2.050,00	3.800,00	-	-	-	23.950,00	0,64
Impegnato 2011	17.817,63	-	-	-	-	-	-	2.001,00	3.712,82	-	-	-	23.531,45	0,67
INT 05 TRASFERIMENTI														
Iniziale 2013	69.720,00	-	-	83.710,00	4.660,00	4.000,00	2.500,00	-	3.500,00	196.954,72	3.000,00	-	368.044,72	7,41
Assestato 2013	280.338,15	-	5.000,00	87.140,00	4.310,00	4.700,00	2.500,00	-	3.500,00	196.554,72	3.000,00	-	587.042,87	11,08
Impegnato 2013	59.542,08	-	5.000,00	86.339,46	4.277,00	4.547,71	2.500,00	-	3.568,36	194.434,80	2.766,38	-	362.763,79	8,49
Iniziale 2012	20.360,00	-	-	98.820,00	5.890,00	12.800,00	5.200,00	-	3.700,00	210.295,00	3.420,00	2.500,00	362.985,00	9,67
Assestato 2012	22.210,00	-	-	94.243,20	5.950,00	12.840,00	5.200,00	-	3.700,00	207.217,82	3.420,00	2.500,00	367.281,02	9,11
Impegnato 2012	21.907,06	-	-	86.957,86	5.948,00	11.870,19	2.000,00	-	3.676,45	205.939,73	3.041,38	-	341.341,67	9,41
Iniziale 2011	22.860,00	-	-	97.870,00	8.960,00	16.150,00	5.750,00	-	2.800,00	212.040,00	2.250,00	3.000,00	371.300,00	10,41

COMUNE DI BRICHERASIO

MONITORAGGIO DELLA SPESA : FUNZIONI INTERVENTI

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

MONITORAGGIO DELLA SPESA : FUNZIONI INTERVENTI

TITOLO II SPESE IN CONTO	Iniziale 2013	55.700,00	-	-	-	870.000,00	-	1.000,00	5.000,00	-	40.639,04	154.000,00	40.000,00	-	14.720,00	1.180.059,04	23,75
CAPITALE	Assestato 2013	54.700,00	-	-	-	881.500,00	-	1.000,00	3.000,00	-	42.139,04	257.098,78	39.500,00	-	18.320,00	1.277.257,82	24,11
	Impegnato 2013	46.799,89	-	-	-	859.460,06	-	1.000,00	-	-	17.077,58	253.188,78	37.641,30	-	18.284,14	1.233.461,55	28,88
	Iniziale 2012	57.500,00	-	-	-	72.000,00	-	-	58.000,00	-	202.582,00	12.000,00	5.000,00	2.500,00	-	407.582,00	10,86
	Assestato 2012	59.550,00	-	-	-	48.850,00	-	-	58.710,00	-	316.852,90	62.050,00	15.400,00	12.500,00	-	573.912,90	14,64
INT 01 ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	Impegnato 2012	58.294,86	-	-	-	28.514,28	-	-	8.594,83	-	314.781,47	62.016,23	15.385,15	12.287,50	-	499.884,12	13,78
	Iniziale 2011	41.500,00	-	-	-	6.000,00	-	-	-	11.500,00	283.774,22	15.000,00	-	-	-	367.774,22	10,31
	Assestato 2011	57.000,00	-	-	15.000,00	62.700,00	-	-	2.000,00	11.500,00	294.185,95	15.850,00	11.000,00	2.000,00	-	471.235,95	12,59
	Impegnato 2011	54.763,90	-	-	15.000,00	60.168,25	-	-	1.996,50	9.000,00	293.934,48	15.817,96	10.849,00	1.936,00	-	463.466,09	13,11
INT 02 ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	Iniziale 2013	41.200,00	-	-	-	870.000,00	-	-	5.000,00	-	38.839,04	154.000,00	37.000,00	-	-	1.146.039,04	23,07
	Assestato 2013	41.200,00	-	-	-	881.500,00	-	-	3.000,00	-	37.399,04	257.098,78	36.500,00	-	-	1.236.637,82	23,35
	Impegnato 2013	34.840,44	-	-	-	859.460,06	-	-	-	-	14.077,58	253.188,78	34.641,30	-	-	1.196.218,16	28,00
	Iniziale 2012	40.000,00	-	-	-	70.000,00	-	-	56.000,00	-	202.582,00	12.000,00	5.000,00	-	-	385.582,00	10,28
INT 04 UTILIZZO BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	Assestato 2012	43.000,00	-	-	-	46.850,00	-	-	58.710,00	-	316.852,90	62.050,00	15.400,00	10.000,00	-	552.862,90	14,10
	Impegnato 2012	42.779,55	-	-	-	26.561,92	-	-	8.594,83	-	314.781,47	62.016,23	15.385,15	9.861,50	-	479.980,45	13,23
	Iniziale 2011	35.000,00	-	-	-	6.000,00	-	-	-	-	289.574,22	15.000,00	-	-	-	345.574,22	9,69
	Assestato 2011	46.500,00	-	-	-	60.000,00	-	-	2.000,00	-	289.985,95	15.000,00	11.000,00	2.000,00	-	428.485,95	11,40
INT 05 ACQUISIZIONE BENI MOBILI,MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICOSCIENTIFICHE	Impegnato 2011	45.451,40	-	-	-	57.482,30	-	-	1.996,50	-	289.734,48	15.000,00	10.849,00	1.836,00	-	422.449,68	11,95
	Iniziale 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assestato 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INT 06 INCARICHI ESTERNI PROFESSIONALI	Iniziale 2013	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	0,20
	Assestato 2013	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.000,00	0,23
	Impegnato 2013	11.969,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.969,25	0,28
	Iniziale 2012	12.000,00	-	-	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.000,00	0,37
INT 06 INCARICHI ESTERNI PROFESSIONALI	Assestato 2012	12.000,00	-	-	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.000,00	0,36
	Impegnato 2012	11.236,75	-	-	-	1.952,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.189,11	0,36
	Iniziale 2011	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	0,14
	Assestato 2011	9.000,00	-	-	15.000,00	2.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.700,00	0,71
INT 06 INCARICHI ESTERNI PROFESSIONALI	Impegnato 2011	8.683,30	-	-	15.000,00	2.685,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.369,25	0,75
	Iniziale 2013	4.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500,00	0,09
	Assestato 2013	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	0,03
	Impegnato 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INT 06 INCARICHI ESTERNI PROFESSIONALI	Iniziale 2012	5.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.500,00	0,15
	Assestato 2012	4.550,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.550,00	0,12
	Impegnato 2012	4.278,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.278,56	0,12
	Iniziale 2011	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	0,04
INT 06 INCARICHI ESTERNI PROFESSIONALI	Assestato 2011	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	0,04
	Impegnato 2011	629,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629,20	0,02

MONITORAGGIO DELLA SPESA : FUNZIONI INTERVENTI

[illegible]

MONITORAGGIO DELLA SPESA : FUNZIONI INTERVENTI

[illegible]

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte spesa

INDICE		2011	2012	2013
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali =	Previsioni definitive	105,58%	104,50	107,22%
	Previsioni iniziali			
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali =	Impegni	98,53%	96,02	83,31%
	Previsioni definitive			

Le previsioni di spesa definitive rispetto alle iniziali sono in misura percentuale identiche a quelle delle entrate in quanto i dati finanziari degli stanziamenti delle entrate e delle spese devono risultare in pareggio.

Relativamente alle percentuali di impegno rispetto agli stanziamenti gli stessi risentono in modo inequivocabile delle mancate accensioni di mutui o concessioni di finanziamento per le spese di investimento; vi è pertanto una diretta correlazione tra entrate in c/capitale e spese in c/capitale. Per quanto riguarda le spese correnti le stesse risultano in leggera riduzione nel triennio in esame (-1,45% 2011-2013) nonostante i costi di alcuni servizi risultino nel triennio in notevole aumento, così come l'aliquota i.v.a. che è passata dal 20% al 22%.

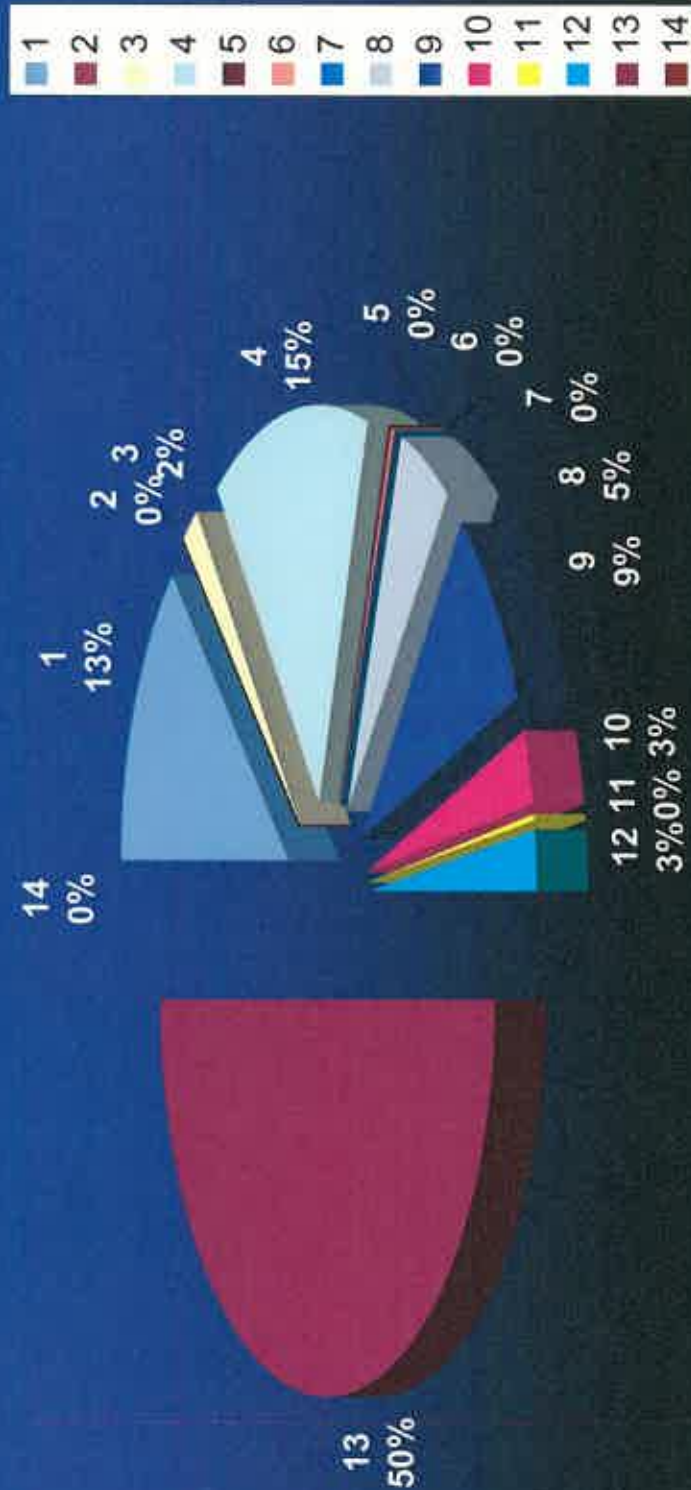
Analisi della spesa per funzioni/servizi

L'analisi della spesa per funzioni permette di conoscere come le risorse a disposizione dell'ente siano state destinate a finanziare aree omogenee di bisogni (settori) piuttosto che altri, e quindi di conoscere il peso e l'importanza che l'Amministrazione dell'Ente ha riversato sulle diverse funzioni esercitate dal Comune. Occorre tuttavia sottolineare che certe funzioni presentano una rigidità legata all'obbligo di garantire servizi istituzionali (anagrafe, segreteria, ufficio tecnico ecc...), con la conseguenza di limitare il potere decisionale dell'amministrazione sulle politiche di utilizzo delle risorse comunali.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa del triennio 2011-2013 nelle diverse funzioni.

Analisi della Spesa	Funzione 01	Funzione 02	Funzione 03	Funzione 04	Funzione 05	Funzione 06	Funzione 07	Funzione 08	Funzione 09	Funzione 10	Funzione 11	Funzione 12	Totale	%
	Amministrazione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Settore turistico	Viabilità e trasporti	Gestione territorio e ambiente	Settore sociale	Sviluppo economico	Servizi produttivi		
Totale	Iniziale 2013	-	157.040,00	1.308.270,00	20.710,00	24.700,00	11.000,00	451.909,04	682.230,00	273.874,72	5.900,00	431.870,00	4.987.993,28	100,00
Totale	Assestato 2013	-	163.240,00	1.313.950,00	22.060,00	23.400,00	9.900,00	455.782,04	784.025,78	271.774,72	4.900,00	435.470,00	5.296.721,23	100,00
Totale	Impegnato 2013	-	160.654,71	1.301.937,89	20.536,73	18.738,37	8.920,37	420.699,83	789.689,29	260.295,00	4.156,25	224.999,22	4.271.669,58	100,00
Totale	Iniziale 2012	-	161.020,00	503.805,00	22.740,00	86.250,00	14.700,00	588.916,00	584.390,00	258.870,00	7.920,00	419.650,00	3.752.574,42	100,00
Totale	Assestato 2012	-	158.130,00	495.878,20	22.800,00	88.700,00	14.700,00	701.942,90	621.190,00	281.092,82	17.420,00	419.650,00	3.921.498,44	100,00
Totale	Impegnato 2012	-	156.347,91	460.968,11	20.509,71	36.793,63	11.332,90	697.178,36	613.535,03	276.116,92	16.117,20	262.918,79	3.627.808,89	100,00
Totale	Iniziale 2011	-	156.540,00	413.370,00	29.330,00	29.850,00	31.650,00	624.399,22	549.040,00	253.220,00	4.950,00	420.150,00	3.566.050,09	100,00
Totale	Assestato 2011	-	177.300,00	495.990,00	32.280,00	31.250,00	33.450,00	618.425,95	584.703,00	278.286,07	7.550,00	420.150,00	3.741.790,22	100,00
Totale	Impegnato 2011	-	174.582,07	488.313,50	31.629,36	28.717,22	28.731,60	614.104,94	560.796,64	272.856,13	7.372,27	261.182,11	3.534.655,28	100,00

ANALISI DELLA SPESA : FUNZIONI esercizio 2013



MONITORAGGIO DELLA SPESA : FUNZIONI SERVIZI

COMUNE DI BRICHERASIO

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

[illegible]

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

[illegible]

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

[illegible]

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

Servizio 09 01 Urbanistica e gestione del territorio	Iniziale 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---	---------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

[illegible]

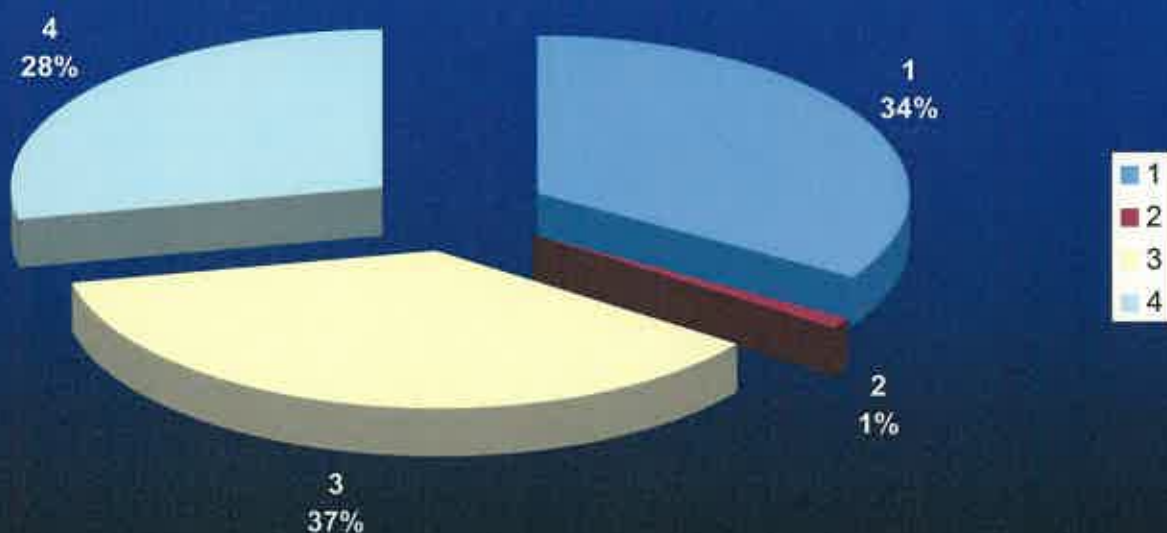
COMUNE DI BRICHERASIO

	Iniziale 2013	1.600.689,52	-	157.040,00	1.308.270,00	20.710,00	24.700,00	11.000,00	451.909,04	682.230,00	273.674,72	5.900,00	431.870,00	4.967.993,28	100,00
Totale	Assestato 2013	1.812.218,69	-	163.240,00	1.313.950,00	22.060,00	23.400,00	9.900,00	455.782,04	704.025,78	271.774,72	4.900,00	435.470,00	5.296.721,23	100,00
Totale	Impegnato 2013	1.081.041,92	-	160.654,71	1.301.937,89	20.536,73	18.738,37	8.920,37	420.698,83	769.699,29	260.295,00	4.156,25	224.999,22	4.271.869,58	100,00
Totale	Iniziale 2012	1.124.313,42	-	161.020,00	503.805,00	22.740,00	86.250,00	14.700,00	568.918,00	584.390,00	258.870,00	7.920,00	419.650,00	3.752.574,42	100,00
Totale	Assestato 2012	1.098.984,52	-	158.130,00	495.878,20	22.800,00	89.700,00	14.700,00	701.942,90	632.190,00	281.092,82	17.420,00	419.650,00	3.921.498,44	100,00
Totale	Impegnato 2012	1.075.987,33	-	156.347,91	460.968,11	20.509,71	36.793,63	11.332,90	697.179,36	613.535,03	276.116,92	16.117,20	262.918,79	3.627.808,89	100,00
Totale	Iniziale 2011	1.053.550,87	-	156.540,00	413.370,00	29.330,00	29.850,00	31.850,00	624.399,22	549.040,00	253.220,00	4.950,00	420.150,00	3.566.050,09	100,00
Totale	Assestato 2011	1.084.405,20	-	177.300,00	495.990,00	32.280,00	31.250,00	33.450,00	618.425,95	544.703,00	278.286,07	7.500,00	420.150,00	3.741.790,22	100,00
Totale	Impegnato 2011	1.065.390,44	-	174.562,07	488.313,50	31.629,36	29.717,22	28.731,60	614.104,94	560.798,64	272.855,13	7.372,27	261.182,11	3.534.855,28	100,00
Analisi della Spesa Funzioni	Funzione 01 Amministraz.				Cultura e beni pubblici	Cultura e beni culturali	Settore sportivo e ricreativo	Settore turistico	Viaibilità e trasporti	Gestione territorio e ambiente	Funzione 09 Settore sociale	Funzione 10 Sviluppo economico	Funzione 11 Servizi produttivi	Totale	%
Servizi	gestione e controllo				culturali	culturali	ricreativo	turistico	e trasporti	e ambiente	sociale	economico	produttivi		

COMUNE DI BRICHERASIO CENTRI DI COSTO : AREE DI INTERVENTO esercizio 2013

Totale		Iniziale 2013	2.174.879,52	56.410,00	1.581.944,72	1.154.759,04	4.967.993,28
Totale		Assestato 2013	2.392.608,69	55.360,00	1.585.724,72	1.263.027,82	5.296.721,23
Totale	Grafico ----->	Impegnato	1.448.411,71	48.195,47	1.562.232,89	1.212.829,51	4.271.669,58
Totale		Disponibilita'	944.196,98	7.164,53	23.491,83	50.198,31	1.025.051,65
Totale		Pagato	1.304.770,95	37.030,84	511.767,16	662.367,37	2.515.936,32
Totale		Disponibilita'	1.087.837,74	18.329,16	1.073.957,56	600.660,45	2.780.784,91
Totale		Previsione 2014	2.115.248,16	44.470,00	669.218,28	927.330,00	3.756.266,44
Totale		Previsione 2015	2.104.820,79	44.115,00	668.688,28	914.070,00	3.731.694,07
	Valutazioni per		C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	Totale
	Controllo gestione		AREA 1 - AMM	AREA 2 - SPO	AREA 3 - SCU	AREA 4 CURA	
	Interventi - Fattori		INISTRAZIONE	RT, CULTURA	OLA E SERVIZI	DEL PAESE E	
Tit Int	produttivi		GENERALE	E TURISMO	SOCIO-ASSIST.	AMBIENTE	

CENTRI DI COSTO : AREE DI INTERVENTO esercizio 2013



COMUNE DI BRICHERASIO CENTRI DI COSTO : AREE DI INTERVENTO esercizio 2013

	Valutazioni per		C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	Totale
	Controllo gestione		AREA 1 - AMM	AREA 2 - SPO	AREA 3 - SCU	AREA 4 CURA	
	Interventi - Fattori		INISTRUZIONE	RT, CULTURA	OLA E SERVIZI	DEL PAESE E	
Tit Int	produttivi		GENERALE	E TURISMO	SOCIO-ASSIST.	AMBIENTE	
1 01	Personale	Iniziale 2013	555.346,02			76.940,00	632.286,02
		Assestato 2013	555.346,02			76.940,00	632.286,02
		Impegnato	553.734,16			76.227,36	629.961,52
		Disponibilita'	1.611,86			712,64	2.324,50
		Pagato	515.870,07			72.305,89	588.175,96
		Disponibilita'	39.475,95			4.634,11	44.110,06
		Previsione 2014	548.417,05			76.940,00	621.022,05
		Previsione 2015	548.417,05			76.940,00	621.022,05
1 02	Acquisto di beni di consumo e/o di mat	Iniziale 2013	26.860,00	6.050,00	11.400,00	22.000,00	66.310,00
		Assestato 2013	27.010,00	5.250,00	11.900,00	26.050,00	70.210,00
		Impegnato	19.338,64	3.668,39	10.282,82	22.370,79	55.660,64
		Disponibilita'	7.671,36	1.581,61	1.617,18	3.679,21	14.549,36
		Pagato	14.087,15	2.770,07	782,82	14.019,99	31.660,03
		Disponibilita'	12.922,85	2.479,93	11.117,18	12.030,01	38.549,97
		Previsione 2014	26.010,00	4.450,00	11.600,00	17.250,00	58.510,00
		Previsione 2015	26.010,00	4.450,00	11.600,00	17.250,00	58.510,00
1 03	Prestazioni di servizi	Iniziale 2013	283.965,00	28.100,00	369.350,00	729.700,00	1.411.115,00
		Assestato 2013	289.515,00	28.500,00	378.600,00	725.620,00	1.422.235,00
		Impegnato	269.566,39	26.115,75	363.551,32	709.348,22	1.368.581,68
		Disponibilita'	19.948,61	2.384,25	15.048,68	16.271,78	53.653,32
		Pagato	216.494,55	20.249,44	299.756,74	442.483,08	978.983,81
		Disponibilita'	73.020,45	8.250,56	78.843,26	283.136,92	443.251,19
		Previsione 2014	275.475,00	25.400,00	363.900,00	664.400,00	1.325.585,00
		Previsione 2015	275.475,00	25.400,00	363.900,00	664.400,00	1.325.585,00
1 04	Utilizzo di beni di terzi	Iniziale 2013	19.800,00			6.600,00	26.400,00
		Assestato 2013	19.800,00			6.700,00	26.500,00
		Impegnato	19.321,42			6.584,79	25.906,21
		Disponibilita'	478,58			115,21	593,79
		Pagato	17.845,75			6.584,79	24.430,54
		Disponibilita'	1.954,25			115,21	2.069,46
		Previsione 2014	19.800,00			6.600,00	26.400,00
		Previsione 2015	19.800,00			6.600,00	26.400,00
1 05	Trasferimenti	Iniziale 2013	69.720,00	11.160,00	280.664,72	6.500,00	368.044,72
		Assestato 2013	285.338,15	11.510,00	283.694,72	6.500,00	587.042,87
		Impegnato	64.542,08	11.324,71	280.774,26	6.122,74	362.763,79
		Disponibilita'	220.796,07	185,29	2.920,46	377,26	224.279,08
		Pagato	32.532,38	7.924,71	190.835,71	5.390,54	236.683,34
		Disponibilita'	252.805,77	3.585,29	92.859,01	1.109,46	350.359,53
		Previsione 2014	70.620,00	8.060,00	271.248,28	6.500,00	357.578,28
		Previsione 2015	70.620,00	8.060,00	271.248,28	6.500,00	357.578,28
1 06	Interessi passivi e oneri finanziari	Iniziale 2013	6.025,00	6.100,00	10.530,00	98.520,00	121.175,00
		Assestato 2013	5.225,00	6.100,00	10.530,00	98.520,00	120.375,00
		Impegnato	5.025,22	6.086,62	10.523,13	98.508,12	120.143,09
		Disponibilita'	199,78	13,38	6,87	11,88	231,91
		Pagato	5.025,22	6.086,62	10.523,13	98.508,12	120.143,09
		Disponibilita'	199,78	13,38	6,87	11,88	231,91
		Previsione 2014	5.210,00	4.560,00	9.970,00	92.500,00	104.710,00
		Previsione 2015	5.210,00	4.560,00	9.970,00	92.500,00	104.710,00
1 07	Imposte e tasse	Iniziale 2013	41.900,00			5.140,00	47.040,00
		Assestato 2013	42.000,00			5.140,00	47.140,00
		Impegnato	41.111,27			5.106,99	46.218,26
		Disponibilita'	888,73			33,01	921,74
		Pagato	38.255,83			4.790,82	43.046,65
		Disponibilita'	3.744,17			349,18	4.093,35
		Previsione 2014	40.435,00			5.140,00	44.840,00
		Previsione 2015	40.435,00			5.140,00	44.840,00

COMUNE DI BRICHERASIO CENTRI DI COSTO : AREE DI INTERVENTO esercizio 2013

1 08	Oneri straordinari d	Iniziale 2013	3.000,00				3.000,00
	ella	Assestato 2013	8.000,00				8.000,00
	gestione c	Impegnato	7.611,13				7.611,13
		Disponibilita'	388,87				388,87
		Pagato	1.300,85				1.300,85
		Disponibilita'	6.699,15				6.699,15
		Previsione 2014	1.000,00				1.000,00
		Previsione 2015	1.000,00				1.000,00
1 09	Ammortamenti di eser	Iniziale 2013					
	cizio	Assestato 2013					
		Impegnato					
		Disponibilita'					
		Pagato					
		Disponibilita'					
		Previsione 2014					
		Previsione 2015					
1 10	Fondo svalutazione c	Iniziale 2013					
	rediti	Assestato 2013					
		Impegnato					
		Disponibilita'					
		Pagato					
		Disponibilita'					
		Previsione 2014	8.000,00				8.320,00
		Previsione 2015	8.000,00				8.320,00
1 11	Fondo di riserva	Iniziale 2013	15.313,50				15.313,50
		Assestato 2013	8.424,52				8.424,52
		Impegnato					
		Disponibilita'	8.424,52				8.424,52
		Pagato					
		Disponibilita'	8.424,52				8.424,52
		Previsione 2014	13.466,11				13.618,74
		Previsione 2015	13.466,11				13.618,74
2 01	Acquisizione di beni	Iniziale 2013	41.200,00	5.000,00	907.000,00	192.839,04	1.146.039,04
	immobili	Assestato 2013	41.200,00	3.000,00	898.000,00	294.437,82	1.236.637,82
		Impegnato	34.840,44		894.101,36	267.276,36	1.196.218,16
		Disponibilita'	6.359,56	3.000,00	3.898,64	27.161,46	40.419,66
		Pagato	34.840,44		9.868,76		44.709,20
		Disponibilita'	6.359,56	3.000,00	888.131,24	294.437,82	1.191.928,62
		Previsione 2014	34.000,00	2.000,00	12.500,00	58.000,00	94.500,00
		Previsione 2015	34.000,00	2.000,00	12.500,00	58.000,00	94.500,00
2 02	Espropri e servitu'o	Iniziale 2013					
	nerose	Assestato 2013					
		Impegnato					
		Disponibilita'					
		Pagato					
		Disponibilita'					
		Previsione 2014					
		Previsione 2015					
2 04	Utilizzo di beni di	Iniziale 2013					
	terzi per	Assestato 2013					
	realizzazi	Impegnato					
	nomia	Disponibilita'					
		Pagato					
		Disponibilita'					
		Previsione 2014					
		Previsione 2015					
2 05	Acquisizione di beni	Iniziale 2013	10.000,00				10.000,00
	mobili,	Assestato 2013	12.000,00				12.000,00
	macchine e	Impegnato	11.959,25				11.959,25
	ture	Disponibilita'	40,75				40,75
		Pagato	9.848,65				9.848,65
		Disponibilita'	2.151,35				2.151,35

COMUNE DI BRICHERASIO CENTRI DI COSTO : AREE DI INTERVENTO esercizio 2013

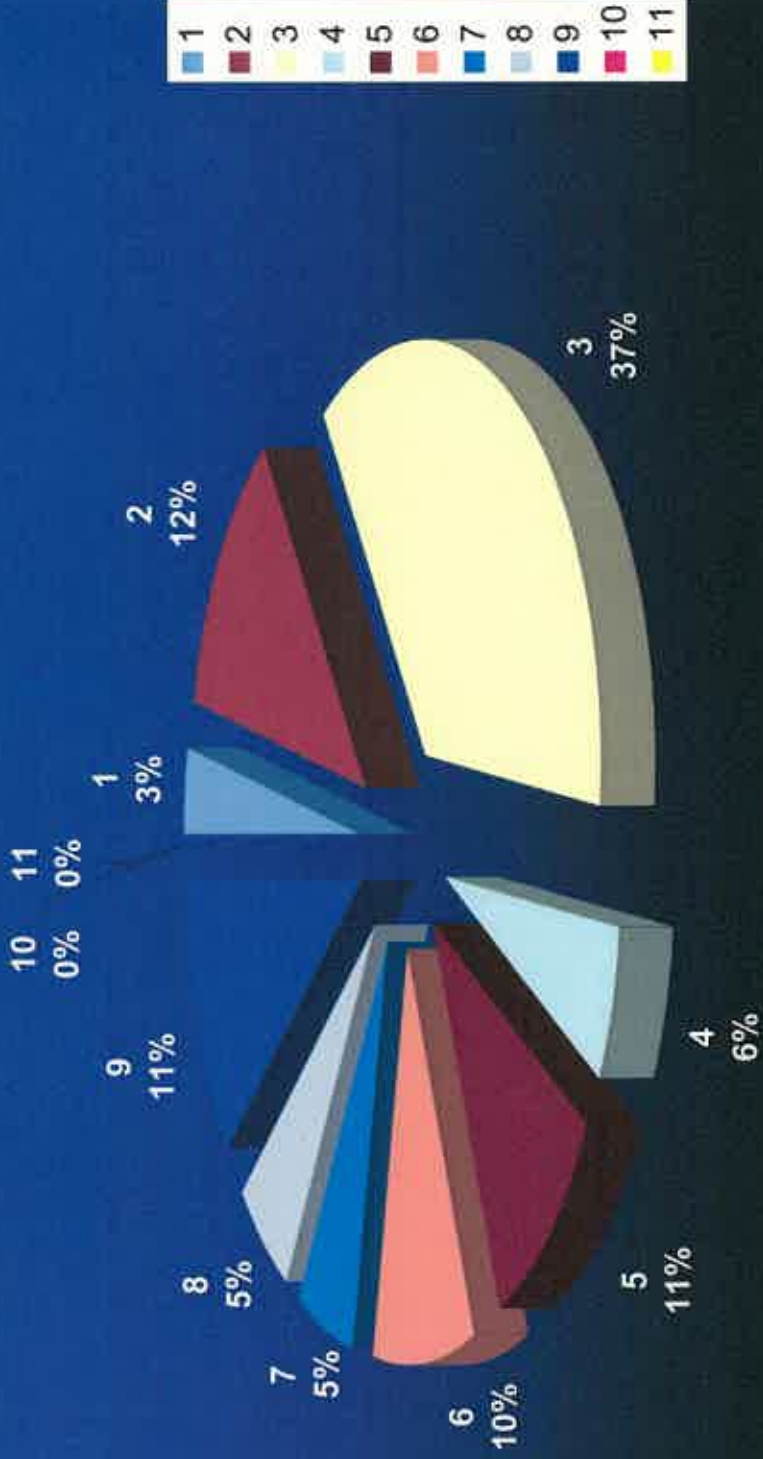
		Previsione 2014	4.000,00				4.000,00
		Previsione 2015	4.000,00				4.000,00
2 06	Incarichi profession	Iniziale 2013	4.500,00				4.500,00
	ali	Assestato 2013	1.500,00				1.500,00
	esterni	Impegnato					
		Disponibilita'	1.500,00				1.500,00
		Pagato					
		Disponibilita'	1.500,00				1.500,00
		Previsione 2014	1.500,00				1.500,00
		Previsione 2015	1.500,00				1.500,00
2 07	Trasferimenti di cap	Iniziale 2013			3.000,00	16.520,00	19.520,00
	itale	Assestato 2013		1.000,00	3.000,00	23.120,00	27.120,00
		Impegnato		1.000,00	3.000,00	21.284,14	25.284,14
		Disponibilita'				1.835,86	1.835,86
		Pagato				18.284,14	18.284,14
		Disponibilita'		1.000,00	3.000,00	4.835,86	8.835,86
		Previsione 2014					
		Previsione 2015					
2 08	Partecipazioni azion	Iniziale 2013					
	arie	Assestato 2013					
		Impegnato					
		Disponibilita'					
		Pagato					
		Disponibilita'					
		Previsione 2014					
		Previsione 2015					
2 09	Conferimenti di capi	Iniziale 2013					
	tale	Assestato 2013					
		Impegnato					
		Disponibilita'					
		Pagato					
		Disponibilita'					
		Previsione 2014					
		Previsione 2015					
3 01	Rimborso per anticip	Iniziale 2013	500.000,00				500.000,00
	azioni di	Assestato 2013	500.000,00				500.000,00
	cassa	Impegnato	34.553,31				34.553,31
		Disponibilita'	465.446,69				465.446,69
		Pagato	34.553,31				34.553,31
		Disponibilita'	465.446,69				465.446,69
		Previsione 2014	500.000,00				500.000,00
		Previsione 2015	500.000,00				500.000,00
3 03	Rimborso di quota ca	Iniziale 2013	180.100,00				180.100,00
	pitale di	Assestato 2013	180.100,00				180.100,00
	mutui e pr	Impegnato	180.093,32				180.093,32
		Disponibilita'	6,68				6,68
		Pagato	180.093,32				180.093,32
		Disponibilita'	6,68				6,68
		Previsione 2014	150.165,00				152.960,00
		Previsione 2015	150.165,00				152.960,00
4 01	Ritenute previdenzia	Iniziale 2013	70.000,00				70.000,00
	li e	Assestato 2013	70.000,00				70.000,00
	assistenzi	Impegnato	52.959,61				52.959,61
	sonale	Disponibilita'	17.040,39				17.040,39
		Pagato	52.959,61				52.959,61
		Disponibilita'	17.040,39				17.040,39
		Previsione 2014	70.000,00				70.000,00
		Previsione 2015	70.000,00				70.000,00
4 02	Ritenute erariali	Iniziale 2013	180.000,00				180.000,00
		Assestato 2013	180.000,00				180.000,00
		Impegnato	117.186,49				117.186,49
		Disponibilita'	62.813,51				62.813,51

COMUNE DI BRICHERASIO CENTRI DI COSTO : AREE DI INTERVENTO esercizio 2013

		Pagato	117.186,49				117.186,49
		Disponibilita'	62.813,51				62.813,51
		Previsione 2014	180.000,00				180.000,00
		Previsione 2015	180.000,00				180.000,00
4 03	Altre ritenute al pe	Iniziale 2013	14.500,00				14.500,00
	sonale	Assestato 2013	14.500,00				14.500,00
	per conto	Impegnato	2.545,44				2.545,44
		Disponibilita'	11.954,56				11.954,56
		Pagato	2.545,44				2.545,44
		Disponibilita'	11.954,56				11.954,56
		Previsione 2014	14.500,00				14.500,00
		Previsione 2015	14.500,00				14.500,00
4 04	Restituzione di depo	Iniziale 2013	3.500,00				3.500,00
	siti	Assestato 2013	3.500,00				3.500,00
	cauzionali	Impegnato	612,50				612,50
		Disponibilita'	2.887,50				2.887,50
		Pagato	612,50				612,50
		Disponibilita'	2.887,50				2.887,50
		Previsione 2014	3.500,00				3.500,00
		Previsione 2015	3.500,00				3.500,00
4 05	Spese per servizi pe	Iniziale 2013	120.000,00				120.000,00
	r conto	Assestato 2013	120.000,00				120.000,00
	di terzi	Impegnato	23.924,71				23.924,71
		Disponibilita'	96.075,29				96.075,29
		Pagato	21.543,85				21.543,85
		Disponibilita'	98.456,15				98.456,15
		Previsione 2014	120.000,00				120.000,00
		Previsione 2015	120.000,00				120.000,00
4 06	Anticipazione di fon	Iniziale 2013	4.150,00				4.150,00
	di per il	Assestato 2013	4.150,00				4.150,00
	servizio e	Impegnato	4.150,00				4.150,00
		Disponibilita'					
		Pagato	4.150,00				4.150,00
		Disponibilita'					
		Previsione 2014	4.150,00				4.150,00
		Previsione 2015	4.150,00				4.150,00
4 07	Restituzione di depo	Iniziale 2013	25.000,00				25.000,00
	siti per	Assestato 2013	25.000,00				25.000,00
	spese cont	Impegnato	5.336,33				5.336,33
		Disponibilita'	19.663,67				19.663,67
		Pagato	5.025,54				5.025,54
		Disponibilita'	19.974,46				19.974,46
		Previsione 2014	25.000,00				25.000,00
		Previsione 2015	25.000,00				25.000,00
Totale		Iniziale 2013	2.174.879,52	56.410,00	1.581.944,72	1.154.759,04	4.967.993,28
Totale		Assestato 2013	2.392.608,69	55.360,00	1.585.724,72	1.263.027,82	5.296.721,23
Totale		Impegnato	1.448.411,71	48.195,47	1.562.232,89	1.212.829,51	4.271.669,58
Totale		Disponibilita'	944.196,98	7.164,53	23.491,83	50.198,31	1.025.051,65
Totale		Pagato	1.304.770,95	37.030,84	511.767,16	662.367,37	2.515.936,32
Totale		Disponibilita'	1.087.837,74	18.329,16	1.073.957,56	600.660,45	2.780.784,91
Totale		Previsione 2014	2.115.248,16	44.470,00	669.218,28	927.330,00	3.756.266,44
Totale		Previsione 2015	2.104.820,79	44.115,00	668.688,28	914.070,00	3.731.694,07
	Valutazioni per		C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	Totale
	Controllo gestione		AREA 1 - AMM	AREA 2 - SPO	AREA 3 - SCU	AREA 4 CURA	
	Interventi - Fattori		INISTRAZIONE	RT, CULTURA	OLA E SERVIZI	DEL PAESE E	
Tit Int	produttivi		GENERALE	E TURISMO	SOCIO-ASSIST.	AMBIENTE	

Totale	Iniziale 2013	51.595,00	184.500,00	1.209.720,00	96.951,02	166.475,00	141.100,00	76.115,00	91.383,50	157.040,00		2.174.879,52
Totale	Assestato 2013	51.595,00	183.750,00	1.209.720,00	304.019,17	171.075,00	141.100,00	76.185,00	91.944,52	163.240,00		2.392.608,69
Totale	Impegnato	47.140,90	173.522,51	533.201,84	85.550,11	156.634,17	136.968,17	75.545,77	77.193,53	160.654,71		1.448.411,71
Totale	Disponibilita'	4.454,10	10.227,49	676.518,16	218.469,06	14.440,83	2.131,83	619,23	14.760,99	2.585,29		944.196,98
Totale	Pagato	43.126,85	142.460,83	523.618,40	54.367,48	141.817,32	122.167,16	72.267,32	56.447,73	148.477,86		1.304.770,95
Totale	Disponibilita'	8.468,15	41.289,17	686.101,60	249.651,69	29.257,68	18.932,84	3.877,68	35.496,79	14.762,14		1.087.837,74
Totale	Previsione 2014	53.150,00	180.300,00	1.191.805,00	73.002,05	152.980,00	139.950,00	76.005,00	91.736,11	156.340,00		2.115.248,16
Totale	Previsione 2015	40.490,00	180.100,00	1.194.400,00	73.002,05	152.525,00	139.950,00	75.705,00	92.308,74	156.340,00		2.104.820,79
Area 1												
	C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	C.Costo 08	C.Costo 09	C.Costo 10	C.Costo 11	Totale
	Organi	Segreteria,	Gestione	Entrate	Beni	Ufficio	Anagrafe	Altri servizi	Polizia	Polizia	Giustizia	
	istituzionali	personale e	economica e	tributarie e	demaniali e	tecnico	stato civile	generali	municipale	commerciale e		
		organizzaz.	finanziaria	fiscali	patrimoniali		elettrale			amministrativa		

AREA 1 AMMINISTRAZIONE GENERALE esercizio 2013



COMUNE DI BRICHERASIO

AREA 1 : AMMINISTRAZIONE GENERALE centri di costo esercizio 2013

Area 1	Controllo gestione	Organi	C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	C.Costo 08	C.Costo 09	C.Costo 10	C.Costo 11	Totale
	Interventi - Fattori produttivi	Segreteria, personale e organizzaz.	Entrate tributarie e fiscali	Gestione economica finanziaria	Beni demaniali e patrimoniali	Ufficio tecnico	Anagrafe stato civile elettorale	Altri servizi generali	Polizia municipale	Polizia commerciale	amministrativa			
1 01	Personale	Iniziale 2013	87.620,00	101.775,00	46.836,02	120.150,00	66.525,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	555.346,02
	Assestato 2013	87.620,00	101.775,00	46.836,02	120.150,00	66.525,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	132.440,00	555.346,02
	Impegnato	86.559,43	101.633,20	46.836,02	120.144,66	66.216,54	132.344,31	132.344,31	132.344,31	132.344,31	132.344,31	132.344,31	132.344,31	553.734,16
	Disponibilita'	1.060,57	141,80		5,34	308,46	95,69							1.611,86
	Pagato	76.453,31	96.990,75	38.251,54	110.796,43	64.557,86	128.820,18							515.870,07
	Disponibilita'	11.166,69	5.784,25	7.584,46	9.353,57	1.967,14	3.619,82							39.475,95
	Previsione 2014	86.620,00	113.390,00	24.957,05	120.150,00	66.525,00	132.440,00							544.082,05
	Previsione 2015	86.620,00	113.390,00	24.957,05	120.150,00	66.525,00	132.440,00							544.082,05
1 02	Acquisto di beni di consumo	Iniziale 2013	2.200,00	6.800,00	800,00	3.100,00	3.010,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	26.860,00
	Assestato 2013	2.250,00	6.800,00	1.100,00	3.100,00	3.250,00	3.110,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	27.010,00
	Impegnato	1.246,04	4.187,51	902,40	517,63	2.227,41	2.998,21	384,18	4.648,95	384,18	4.648,95	384,18	4.648,95	19.338,64
	Disponibilita'	1.003,96	2.612,49	197,60	282,37	1.022,59	111,79	215,82	1.351,05	215,82	1.351,05	215,82	1.351,05	7.671,36
	Pagato	1.157,72	2.097,27	812,40	402,39	1.728,92	2.144,01	384,18	3.681,33	384,18	3.681,33	384,18	3.681,33	14.087,15
	Disponibilita'	1.092,28	4.702,73	287,60	397,61	1.521,08	965,99	215,82	2.318,87	215,82	2.318,87	215,82	2.318,87	12.922,85
	Previsione 2014	2.600,00	6.500,00	1.000,00	700,00	3.100,00	3.010,00	500,00	5.700,00	500,00	5.700,00	500,00	5.700,00	25.210,00
	Previsione 2015	2.600,00	6.500,00	1.000,00	700,00	3.100,00	3.010,00	500,00	5.700,00	500,00	5.700,00	500,00	5.700,00	25.210,00
1 03	Prestazioni di servizi	Iniziale 2013	45.045,00	54.660,00	2.750,00	21.100,00	102.550,00	4.800,00	1.110,00	42.300,00	9.650,00	42.300,00	9.650,00	283.965,00
	Assestato 2013	44.995,00	53.860,00	2.750,00	20.200,00	110.050,00	1.160,00	40.850,00	10.850,00	40.850,00	10.850,00	40.850,00	10.850,00	289.515,00
	Impegnato	41.748,74	50.195,72	2.542,94	19.721,46	104.844,69	961,02	36.013,23	9.795,94	36.013,23	9.795,94	36.013,23	9.795,94	269.566,39
	Disponibilita'	3.246,26	3.664,28	207,06	478,54	5.205,31	198,98	4.836,77	1.054,06	4.836,77	1.054,06	4.836,77	1.054,06	19.948,61
	Pagato	37.940,42	38.840,09	1.816,09	12.121,13	90.575,22	961,02	25.163,98	7.358,05	25.163,98	7.358,05	25.163,98	7.358,05	216.494,55
	Disponibilita'	7.054,58	15.019,91	933,91	8.078,87	19.474,78	198,98	15.686,02	3.491,95	15.686,02	3.491,95	15.686,02	3.491,95	73.020,45
	Previsione 2014	42.015,00	53.760,00	2.500,00	20.600,00	100.060,00	1.000,00	42.500,00	9.250,00	42.500,00	9.250,00	42.500,00	9.250,00	267.885,00
	Previsione 2015	42.015,00	53.760,00	2.500,00	20.600,00	100.060,00	1.000,00	42.500,00	9.250,00	42.500,00	9.250,00	42.500,00	9.250,00	267.885,00
1 04	Utilizzo di beni di terzi	Iniziale 2013					9.100,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00				19.800,00
	Assestato 2013						9.100,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00				19.800,00
	Impegnato						8.798,52	10.522,90	10.522,90	10.522,90				19.321,42
	Disponibilita'						301,48	177,10		177,10				478,58
	Pagato						8.798,52	9.047,23		9.047,23				17.845,75
	Disponibilita'						301,48	1.652,77		1.652,77				1.954,25
	Previsione 2014						9.100,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00				19.800,00
	Previsione 2015						9.100,00	10.700,00	10.700,00	10.700,00				19.800,00
1 05	Trasferimenti	Iniziale 2013	1.150,00	30.500,00	25.140,00	4.250,00	1.010,00	7.670,00	5.000,00	7.670,00	5.000,00	7.670,00	5.000,00	69.720,00
	Assestato 2013	1.150,00	30.550,00	233.108,15	233.108,15	4.250,00	910,00	10.370,00	5.000,00	10.370,00	5.000,00	10.370,00	5.000,00	285.338,15
	Impegnato	1.075,45	27.659,85	15.400,00	15.400,00	4.247,93	910,00	10.248,85	5.000,00	10.248,85	5.000,00	10.248,85	5.000,00	64.542,08
	Disponibilita'	74,55	2.890,15	217.708,15	217.708,15	2,07				121,15				220.796,07
	Pagato	1.075,45	20.898,08				310,00	10.248,85		10.248,85				32.532,38
	Disponibilita'	74,55	9.651,92	233.108,15	233.108,15	4.250,00	600,00	121,15	5.000,00	121,15	5.000,00	121,15	5.000,00	262.805,77
	Previsione 2014	1.150,00	28.500,00	25.140,00	25.140,00	4.250,00	1.010,00	10.570,00		10.570,00				70.720,00
	Previsione 2015	1.150,00	28.500,00	25.140,00	25.140,00	4.250,00	1.010,00	10.570,00		10.570,00				70.720,00
1 06	Interessi passivi e oneri finanziari	Iniziale 2013					5.025,00	1.000,00		1.000,00				6.025,00
	Assestato 2013						5.025,00	200,00		200,00				5.225,00
	Impegnato						5.024,45	0,77		0,77				5.025,22
	Disponibilita'						0,55	199,23		199,23				199,78
	Pagato						5.024,45	0,77		0,77				5.025,22

AREA 1 : AMMINISTRAZIONE GENERALE centri di costo esercizio 2013

[illegible]

AREA 1 : AMMINISTRAZIONE GENERALE centri di costo esercizio 2013

[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO[illegible]

AREA 1 : AMMINISTRAZIONE GENERALE centri di costo esercizio 2013

[illegible]

AREA 2 SPORT CULTURA E TURISMO esercizio 2013

Segmento	Percentuale
1	23%
2	28%
3	0%
4	11%
5	19%
6	19%
7	0%

Area 2	Controllo gestione Interventi - Fattori produttivi	C.Costo 01 Biblioteche, musei e pinacoteche	C.Costo 02 Piscina ed altri impianti sportivi	C.Costo 03 Palestre comunali	C.Costo 04 Manifestazio ni diverse nello sport	C.Costo 05 Manifestazio ni turistiche	C.Costo 06 Teatri ,atti vita' e servizi culturali	C.Costo 07 Itinerari turistici	Totale
Tit Int									
1 02	Acquisto di beni di consumo	Iniziale 2013 Assestato 2013	2.650,00		1.000,00	2.000,00	400,00		6.050,00
	e/o di mat	Impegnato	2.189,32		650,00	829,07			5.250,00
		Disponibilita'	460,68		350,00	370,93	400,00		3.668,39
		Pagato	2.121,00		350,00	299,07			1.581,61
		Disponibilita'	529,00		650,00	900,93	400,00		2.770,07
		Previsione 2014	1.450,00	100,00	500,00	2.000,00	400,00		2.479,93
		Previsione 2015	1.450,00	100,00	500,00	2.000,00	400,00		4.450,00
1 03	Prestazioni di servi zi	Iniziale 2013 Assestato 2013	8.200,00	8.400,00	200,00	6.500,00	4.800,00		28.100,00
		Impegnato	8.490,31	7.454,04	200,00	6.200,00	4.600,00		28.500,00
		Disponibilita'	609,69	945,96	200,00	5.591,30	4.580,10		26.115,75
		Pagato	6.263,59	6.914,45		608,70	19,90		2.384,25
		Disponibilita'	2.836,41	1.485,55	200,00	4.591,30	2.480,10		20.249,44
		Previsione 2014	8.000,00	8.200,00	200,00	1.608,70	2.119,90		8.250,56
		Previsione 2015	8.000,00	8.200,00	200,00	6.500,00	2.500,00		25.400,00
1 05	Trasferimenti	Iniziale 2013 Assestato 2013	560,00		4.000,00	2.500,00	4.100,00		11.160,00
		Impegnato	560,00		4.700,00	2.500,00	3.760,00		11.510,00
		Disponibilita'	560,00		4.547,71	2.500,00	3.717,00		11.324,71
		Pagato	560,00		152,29		33,00		185,29
		Disponibilita'			3.847,71	2.500,00	3.517,00		7.924,71
		Previsione 2014	560,00		852,29	2.500,00	233,00		3.585,29
		Previsione 2015	560,00		4.000,00		3.500,00		8.060,00
1 06	Interessi passivi e oneri finanziari	Iniziale 2013 Assestato 2013		6.100,00					8.060,00
		Impegnato		6.100,00					6.100,00
		Disponibilita'		6.086,62					6.086,62
		Pagato		13,38					13,38
		Disponibilita'		6.086,62					6.086,62
		Previsione 2014		4.560,00					4.205,00
		Previsione 2015		4.560,00					4.205,00
1 07	Imposte e tasse	Iniziale 2013 Assestato 2013							
		Impegnato							
		Disponibilita'							
		Pagato							
		Disponibilita'							
		Previsione 2014							
		Previsione 2015							

AREA 2 : SPORT CULTURA E TURISMO centri di costo esercizio 2013

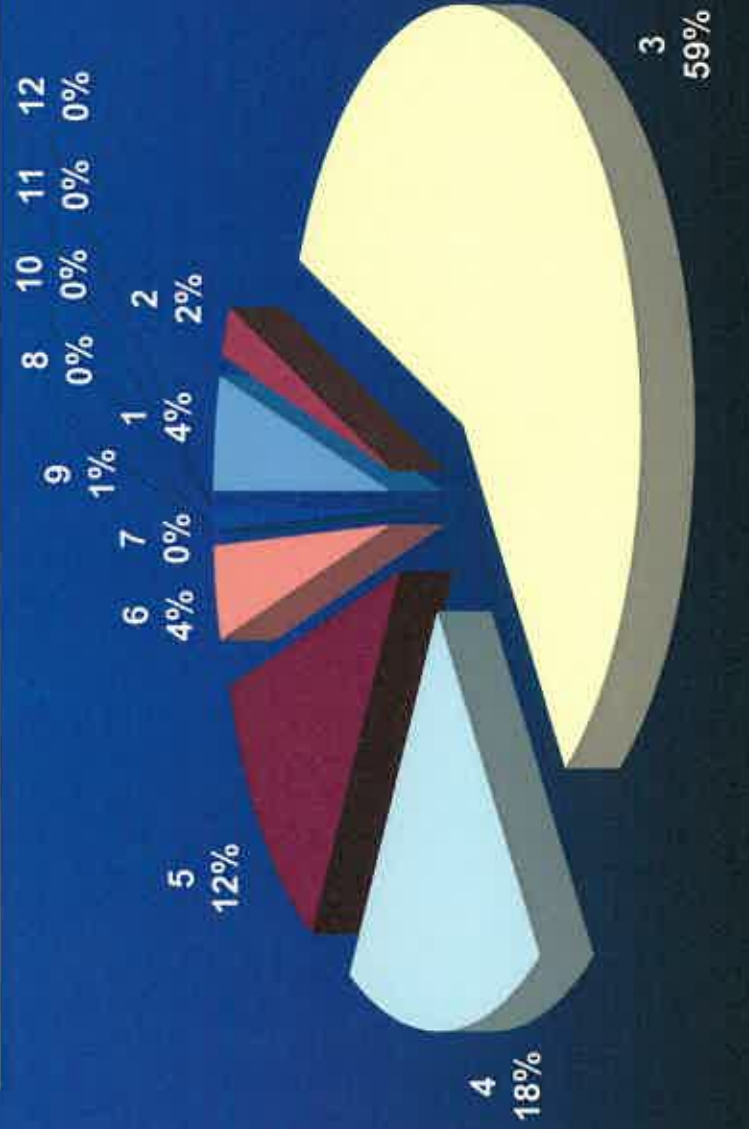
[illegible]

AREA 2 : SPORT CULTURA E TURISMO centri di costo esercizio 2013

Totale	Iniziale 2013	11.410,00	19.500,00		5.200,00	11.000,00	9.300,00		
Totale	Assestato 2013	12.310,00	17.500,00		5.900,00	9.900,00	9.750,00		56.410,00
Totale	Impegnato	11.239,63	13.540,66		5.197,71	8.920,37	9.297,10		55.390,00
Totale	Disponibilit�	1.070,37	3.959,34		702,29	979,63	452,90		48.195,47
Totale	Pagato	8.944,59	13.001,07		4.197,71	4.890,37	5.997,10		7.164,53
Totale	Disponibilit�	3.365,41	4.498,93		1.702,29	5.009,63	3.752,90		37.030,84
Totale	Previsione 2014	10.010,00	14.860,00		4.700,00	8.500,00	6.400,00		18.329,16
Totale	Previsione 2015	10.010,00	14.505,00		4.700,00	8.500,00	6.400,00		44.470,00
Area 2	C.Costo 01	Biblioteche, musei e pinacoteche	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	Totale
Controllo gestione			Piscina ed altri impianti	Paestre comunali	Manifestazio ni diverse	Manifestazio ni turistiche	Teatri ,atti vita' e servizi culturali	Costo 07 littorari turistici	
Interventi - Fattori produttivi			sportivi	nello sport					

Totale		Iniziale 2013	70.000,00	40.950,00	921.310,00	276.010,00	195.556,44	64.970,00		13.148,28							1.581.944,72
Totale		Assestato 2013	70.000,00	32.650,00	928.860,00	282.240,00	192.956,44	64.470,00		14.348,28							1.585.724,72
Totale	Grafico -->	Impegnato	69.699,46	30.564,90	921.208,92	280.464,61	188.983,00	57.127,17		14.184,83							1.562.232,89
Totale		Disponibilit�	300,54	2.265,10	7.651,08	1.775,39	3.973,44	7.342,83		163,45							23.491,83
Totale		Pagato	39.954,66	18.710,21	53.199,98	227.599,87	147.510,33	19.145,56		5.646,55							511.767,16
Totale		Disponibilit�	30.045,34	14.139,79	875.660,02	54.840,13	45.446,11	45.324,44		8.701,73							1.073.957,56
Totale		Previsione 2014	68.000,00	37.250,00	56.505,00	276.010,00	187.450,00	30.865,00		13.148,28							669.216,28
Totale		Previsione 2015	68.000,00	37.250,00	56.255,00	275.800,00	188.500,00	29.795,00		13.148,28							668.688,28
Area 3			C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	C.Costo 08	C.Costo 09	C.Costo 10	C.Costo 11	C.Costo 12			
			Scuola	Istruzione	Istruzione	Assistenza	Assistenza	Servizio	Istruzione	Asili minori	Mensa	Trasporto	Asili nido	Estate			
			materna	elementare	media	scolastica	beneficenza	necropsopico	secondaria	e ricoveri	scolastica	scolastico		ragazzi			
							pubblica	cimiteriale		anziani							
	Controllo gestione																
	Interventi - Fattori																
	produttivi																

AREA 3 SCUOLA E SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI esercizio 2013



COMUNE DI BRICHERASIO

Area 3		C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	C.Costo 08	C.Costo 09	C.Costo 10	C.Costo 11	C.Costo 12	Totale
	Controllo gestione													
	Interventi - Fattori													
Tit Int	produttivi													
1 01	Personale													
	Intiziale 2013													
	Assestato 2013													
	Impegnato													
	Disponibilita'													
	Pagato													
	Disponibilita'													
	Previsione 2014													
	Previsione 2015													
1 02	Acquisto di beni di consumo		700,00		9.000,00	200,00	1.500,00							11.400,00
	Intiziale 2013		700,00		9.500,00	200,00	1.500,00							11.900,00
	Assestato 2013		699,82		9.500,00		83,00							10.282,82
	Impegnato		0,18			200,00	1.417,00							1.617,18
	Disponibilita'		699,82				83,00							782,82
	Pagato		0,18		9.500,00	200,00	1.417,00							11.117,18
	Disponibilita'		700,00		9.200,00	200,00	1.500,00							11.600,00
	Previsione 2014		700,00		9.200,00	200,00	1.500,00							11.600,00
	Previsione 2015		27.000,00	50.000,00	257.800,00	8.550,00	26.000,00							389.350,00
1 03	Prestazioni di servizi													
	Intiziale 2013		27.400,00	56.750,00	260.900,00	7.550,00	26.000,00							378.600,00
	Assestato 2013		25.151,08	51.105,16	259.625,99	5.733,03	21.936,06							363.551,32
	Impegnato		2.248,92	5.644,84	1.274,01	1.816,97	4.063,94							15.048,68
	Disponibilita'		18.010,39	36.422,82	223.291,25	4.735,83	17.296,45							299.756,74
	Pagato		9.389,61	20.327,18	37.608,75	2.814,17	8.703,55							78.843,26
	Disponibilita'		24.800,00	47.800,00	257.800,00	8.500,00	25.000,00							363.900,00
	Previsione 2014		24.800,00	47.800,00	257.800,00	8.500,00	25.000,00							363.900,00
	Previsione 2015		24.800,00	47.800,00	257.800,00	8.500,00	25.000,00							363.900,00
1 05	Trasferimenti													
	Intiziale 2013	70.000,00	3.250,00	5.460,00	5.000,00	183.806,44				13.148,28				280.664,72
	Assestato 2013	70.000,00	3.250,00	6.260,00	7.630,00	182.206,44				14.348,28				283.694,72
	Impegnato	69.699,46	3.250,00	6.260,00	7.130,00	180.249,97				14.184,83				280.774,26
	Disponibilita'	300,54			500,00	1.956,47				163,45				2.920,46
	Pagato	39.954,66		2.360,00	100,00	142.774,50				5.646,55				190.895,71
	Disponibilita'	30.045,34	3.250,00	3.900,00	7.530,00	39.431,94				8.701,73				92.859,01
	Previsione 2014	68.000,00	3.250,00	3.100,00	5.000,00	178.750,00				13.148,28				272.298,28
	Previsione 2015	68.000,00	3.250,00	3.100,00	5.000,00	178.750,00				13.148,28				272.298,28
1 06	Interessi passivi e oneri finanziari													
	Intiziale 2013			5.850,00	4.210,00		470,00							10.530,00
	Assestato 2013			5.850,00	4.210,00		470,00							10.530,00
	Impegnato			5.847,70	4.208,62		466,81							10.523,13
	Disponibilita'			2,30	1,38		3,19							6,87
	Pagato			5.847,70	4.208,62		466,81							10.523,13
	Disponibilita'			2,30	1,38		3,19							6,87
	Previsione 2014			5.605,00	4.010,00		355,00							9.390,00
	Previsione 2015			5.605,00	4.010,00		355,00							9.390,00
1 07	Imposte e tasse													
	Intiziale 2013													
	Assestato 2013													
	Impegnato													
	Disponibilita'													
	Pagato													
	Disponibilita'													
	Previsione 2014													
	Previsione 2015													

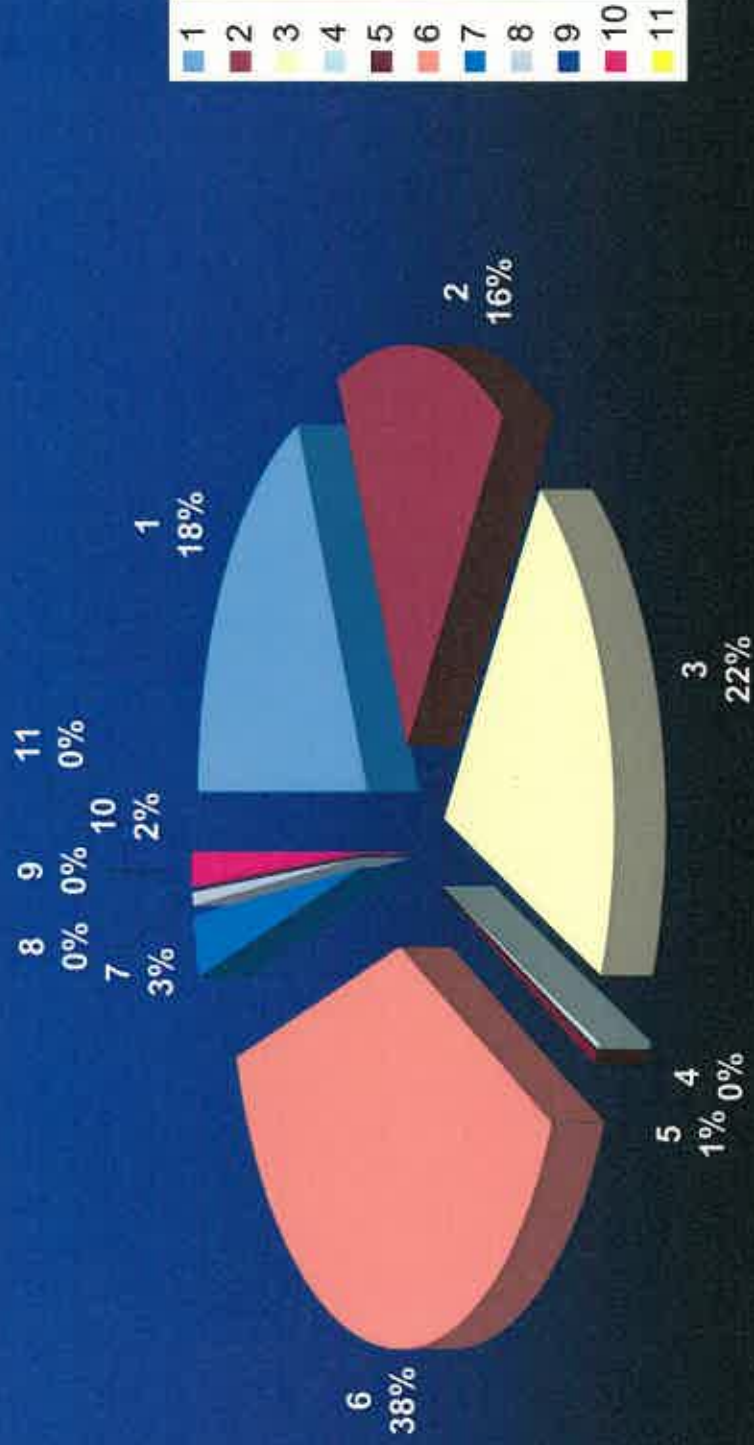
COMUNÈ DI BRICHERASIO

Tit Int	produttivi
---------	------------

Totale		Iniziale 2013	240.908,04	211.000,00	159.000,00	3.500,00	9.040,00	471.390,00	39.300,00	5.900,00		14.720,00					
Totale		Assestato 2013	248.782,04	207.000,00	261.898,78	3.500,00	9.040,00	471.387,00	38.200,00	4.900,00		18.320,00					
Totale	Grafico —>	Impegnato	222.338,73	198.361,10	261.799,78	3.356,36	8.834,03	463.602,65	32.098,47	4.156,25		18.284,14					
Totale		Disponibilit�	26.443,31	8.638,90	99,00	143,64	205,97	7.784,35	6.103,53	743,75		35,86					
Totale		Pagato	175.571,52	177.930,55		2.624,18*	8.536,65	248.181,41	27.133,18	4.105,78		18.284,14					
Totale		Disponibilit�	73.210,52	29.069,45	261.898,78	875,84	503,35	223.205,59	11.066,82	794,24		35,86					
Totale		Previsione 2014	203.005,00	197.000,00		4.350,00	7.985,00	471.290,00	39.200,00	4.500,00							
Totale		Previsione 2015	197.795,00	190.000,00		4.350,00	6.935,00	471.290,00	39.200,00	4.500,00							
Area 4		C.Costo 01		C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	C.Costo 08	C.Costo 09	C.Costo 10	C.Costo 11				
	Controllo gestione	Viabilit�,		Illuminazione pubblica	Urbanistica,	Servizi di protezione civile	Servizio idrico	smatimento rifiuti	Parchi e tutela ambientale del verde	Servizi agricoli.	Interventi su fiumi torrenti e canali	Fiere mercati affissioni	Energia,gas, telefiscaldam.				
Interventi - Fattori produttivi	circolazione straordinaria				gestione del territorio	protezione civile	idrico			commercio anticonsumo	fiumi torrenti e canali	affissioni e pubblicit�	telefiscaldam. farmaci				

AREA 4 CURA DEL PAESE E MANUTENZIONE AMBIENTALE

esercizio 2013



Area 4	Controllo gestione Interventi - Fattori	C.Costo 01 Viabilità, circolazione stradale	C.Costo 02 Illuminazione pubblica	C.Costo 03 Urbanistica, gestione del territorio	C.Costo 04 Servizi di protezione civile	C.Costo 05 Servizio idrico integrato	C.Costo 06 Servizio smaltimento rifiuti	C.Costo 07 Parchi e tutela ambientale del verde	C.Costo 08 Servizi agricoli, commercio artigianato	C.Costo 09 Interventi su fiumi torrenti ril e canali	C.Costo 10 Fiere mercati affissioni pubbliche	C.Costo 11 Energia,gas, telefiscaldam, farmacia	Totale
1 01	Personale	Iniziale 2013 47.890,00					29.050,00						76.940,00
		Assestato 2013 47.890,00					29.050,00						76.940,00
		Impegnato 47.248,01					28.979,35						76.227,36
		Disponibilita' 641,99					70,65						712,64
		Pagato 44.401,91					27.903,98						72.305,89
		Disponibilita' 3.488,09					1.146,02						4.634,11
1 02	Acquisto di beni di consumo	Previsione 2014 47.890,00					29.050,00						76.940,00
	e/o di mat	Previsione 2015 47.890,00					29.050,00						76.940,00
		Iniziale 2013 19.800,00					200,00	1.800,00	200,00				22.000,00
		Assestato 2013 23.050,00					200,00	1.800,00	200,00				26.050,00
		Impegnato 20.990,73						1.380,06					22.370,79
		Disponibilita' 2.859,27					200,00	419,94	200,00				3.678,21
1 03	Prestazioni di servizi	Pagato 12.639,93						1.380,06					14.019,99
		Disponibilita' 11.210,07					200,00	419,94	200,00				12.030,01
		Previsione 2014 15.000,00			350,00		200,00	1.700,00					17.250,00
		Previsione 2015 15.000,00			350,00		200,00	1.700,00					17.250,00
		Iniziale 2013 43.500,00	204.000,00	10.000,00		500,00	437.700,00	31.300,00	2.700,00				729.700,00
		Assestato 2013 44.200,00	201.500,00	8.700,00		500,00	437.720,00	31.300,00	1.700,00				725.620,00
		Impegnato 40.901,95	198.361,10	8.601,00		297,38	430.238,30	29.558,62	1.389,87				709.348,22
		Disponibilita' 3.298,05	3.138,90	99,00		202,62	7.481,70	1.741,38	310,13				16.271,78
		Pagato 22.669,05	177.930,55				215.948,77	24.595,33	1.339,38				442.483,08
		Disponibilita' 21.530,95	23.589,45	8.700,00		500,00	221.771,23	6.704,67	360,62				283.136,92
		Previsione 2014 29.000,00	164.000,00		500,00	500,00	437.600,00	31.300,00	1.500,00				668.400,00
		Previsione 2015 29.000,00	164.000,00		500,00	500,00	437.600,00	31.300,00	1.500,00				668.400,00
1 04	Utilizzo di beni di terzi	Iniziale 2013 2.800,00					2.600,00	1.200,00					6.600,00
		Assestato 2013 2.800,00					2.600,00	1.200,00					6.700,00
		Impegnato 2.859,00					2.568,00	1.157,79					6.584,79
		Disponibilita' 41,00					32,00	42,21					115,21
		Pagato 2.859,00					2.568,00	1.157,79					6.584,79
		Disponibilita' 41,00					32,00	42,21					115,21
1 05	Trasferimenti	Previsione 2014 2.800,00					2.600,00	1.200,00					6.600,00
		Previsione 2015 2.800,00					2.600,00	1.200,00					6.600,00
		Iniziale 2013			3.500,00				3.000,00				6.500,00
		Assestato 2013			3.500,00				3.000,00				6.500,00
		Impegnato			3.356,38				2.766,38				6.122,74
		Disponibilita' 143,64							233,62				377,26
		Pagato 2.624,16			875,84				2.766,38				5.390,54
		Disponibilita' 875,84			3.500,00				233,62				1.109,46
		Previsione 2014			3.500,00				3.000,00				6.500,00
		Previsione 2015			3.500,00				3.000,00				6.500,00
		Iniziale 2013 89.980,00				8.540,00							98.520,00
		Assestato 2013 89.980,00				8.540,00							98.520,00
1 06	Interessi passivi e oneri finanziari	Impegnato 89.971,47				8.536,65							98.508,12
		Disponibilita' 8,53				3,35							11,88
	Pagato	89.971,47				8.536,65							98.508,12

AREA 4 : CURA DEL PAESE E MANUTENZIONE AMBIENTE centri di costo esercizio 2013

[illegible]

AREA 4 : CURA DEL PAESE E MANUTENZIONE AMBIENTE centri di costo esercizio 2013

COMUNE DI BRICHERASIO

Area 4	Controllo gestione	C.Costo 01	C.Costo 02	C.Costo 03	C.Costo 04	C.Costo 05	C.Costo 06	C.Costo 07	C.Costo 08	C.Costo 09	C.Costo 10	C.Costo 11	Totale
	Interventi - Fattori produttivi	Viabilità, circolazione stradale	Illuminazione pubblica	Urbanistica, gestione del territorio	Servizi di protezione civile	Servizio idrico Integrato	Servizio smaltimento rifiuti	Parchi e tutela ambientale del verde	Servizi agricoli, commercio artigianato	Interventi su fiumi torrenti ri e canali	Fiere mercati affissioni pubbliche	Energia, gas, teleriscaldamento, farmacia	
1 01	Personale	Iniziale 2013 47.890,00 Assestato 2013 47.890,00 Impegnato 47.248,01 Disponibilità 641,99 Pagato 44.401,91 Disponibilità 3.488,09 Previsione 2014 47.890,00 Previsione 2015 47.890,00					29.050,00 29.050,00 28.979,35 70,65 27.903,98 1.146,02 29.050,00 29.050,00						76.940,00 76.940,00 76.227,36 712,64 72.305,89 4.634,11 76.940,00
1 02	Acquisto di beni di consumo e/o di mat	Iniziale 2013 19.800,00 Assestato 2013 23.850,00 Impegnato 20.990,73 Disponibilità 2.859,27 Pagato 12.639,93 Disponibilità 11.210,07 Previsione 2014 15.000,00 Previsione 2015 15.000,00					200,00 200,00 200,00 200,00 200,00 200,00 200,00 200,00	1.800,00 1.800,00 1.380,06 419,94 1.380,06 419,94 1.700,00 1.700,00	200,00 200,00 200,00 200,00 200,00 200,00 200,00 200,00				22.000,00 26.050,00 22.370,79 3.879,21 14.019,99 12.030,01 17.250,00 17.250,00
1 03	Prestazioni di servizi	Iniziale 2013 43.500,00 Assestato 2013 44.200,00 Impegnato 40.901,95 Disponibilità 3.298,05 Pagato 22.669,05 Disponibilità 21.530,95 Previsione 2014 29.000,00 Previsione 2015 29.000,00	204.000,00 201.500,00 198.361,10 3.138,90 177.930,55 23.569,45 164.000,00 164.000,00	10.000,00 8.700,00 8.601,00 99,00 8.700,00		500,00 500,00 297,38 202,62 500,00 500,00 500,00 500,00	437.700,00 437.720,00 430.238,30 7.481,70 215.948,77 221.771,23 437.600,00 437.600,00	31.300,00 31.300,00 29.558,62 1.741,38 24.595,33 6.704,67 31.300,00 31.300,00	2.700,00 1.700,00 1.389,87 310,13 1.339,38 360,62 1.500,00 1.500,00				729.700,00 725.620,00 709.348,22 16.271,78 442.483,08 283.136,92 668.400,00 668.400,00
1 04	Utilizzo di beni di terzi	Iniziale 2013 2.800,00 Assestato 2013 2.900,00 Impegnato 2.659,00 Disponibilità 41,00 Pagato 2.859,00 Disponibilità 41,00 Previsione 2014 2.800,00 Previsione 2015 2.800,00					2.600,00 2.600,00 2.568,00 32,00 2.568,00 32,00 2.600,00 2.600,00	1.200,00 1.200,00 1.157,79 42,21 1.157,79 42,21 1.200,00 1.200,00					6.600,00 6.700,00 6.584,79 115,21 6.584,79 115,21 6.600,00 6.600,00
1 05	Trasferimenti	Iniziale 2013 2.800,00 Assestato 2013 2.800,00 Impegnato 2.800,00 Disponibilità 2.800,00 Pagato 2.800,00 Disponibilità 2.800,00 Previsione 2014 2.800,00 Previsione 2015 2.800,00			3.500,00 3.500,00 3.356,36 143,64 2.624,16 875,84 3.500,00 3.500,00				3.000,00 3.000,00 2.766,38 233,62 2.766,38 233,62 3.000,00 3.000,00				6.500,00 6.500,00 6.122,74 377,26 5.390,54 1.109,46 6.500,00 6.500,00
1 06	Interessi passivi e oneri finanziari	Iniziale 2013 89.980,00 Assestato 2013 89.980,00 Impegnato 89.971,47 Disponibilità 8,53 Pagato 89.971,47				8.540,00 8.540,00 8.536,65 3,35 8.536,65							98.520,00 98.520,00 98.506,12 11,88 98.508,12

AREA 4 : CURA DEL PAESE E MANUTENZIONE AMBIENTE centri di costo esercizio 2013

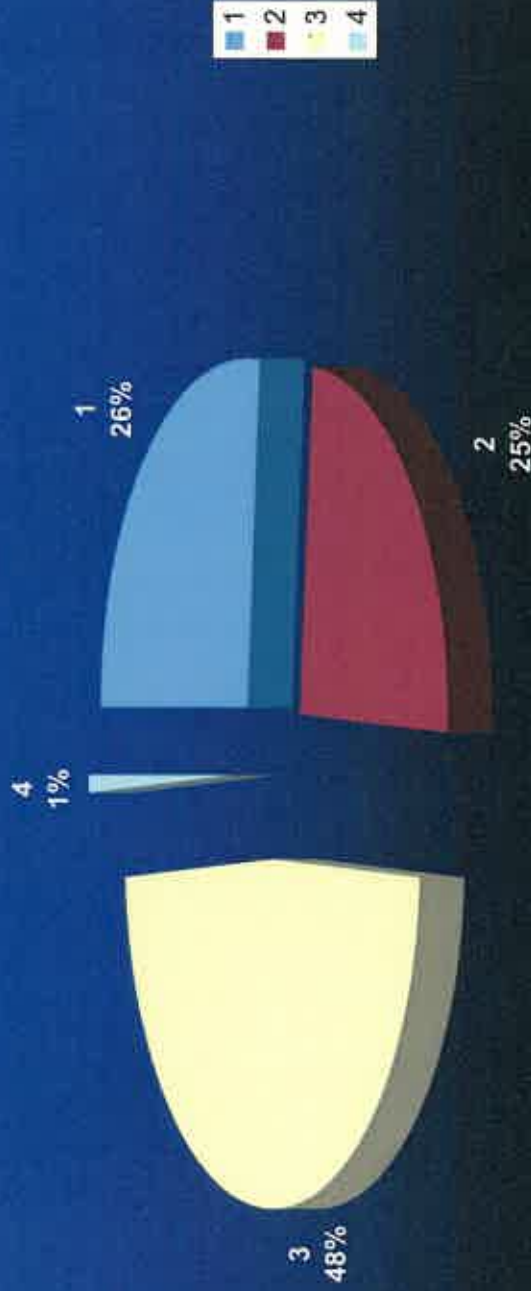
[illegible]

COMUNE DI BRICHERASIO

4

Totale	Iniziale 2013	1.087.010,74	1.505.173,50	1.924.759,04	33.900,00	4.967.993,28
Totale	Assestato	1.093.640,74	1.710.602,67	2.032.827,82	42.500,00	5.296.721,23
Totale	Impegnato	1.069.663,84	1.002.215,88	1.954.657,33	38.417,45	4.271.669,58
Totale	Disponibilita'	23.976,90	708.386,79	78.170,49	4.082,55	1.025.051,65
Totale	Pagato	923.734,91	873.950,22	493.158,49	21.069,27	2.515.936,32
Totale	Disponibilita'	169.905,83	836.652,45	1.539.669,33	21.430,73	2.780.784,91
Totale	Impegnato 2012	1.144.599,24	916.126,56	1.260.045,15	44.117,15	3.627.806,89
Totale	Impegnato 2011	1.187.936,20	852.431,18	1.181.037,43	54.568,36	3.534.655,28
	C.Resp: 001		C.Resp: 002	C.Resp: 003	C.Resp: 004	Totale
	Ammin. Generale		Finanziario-Tributi	Territorio	Polizia-Viabilità	
	Segretario Com.le		Revellino Roberto	Falco Vilma	Bolla Claudio	

P.E.G. SPESA piano esecutivo gestione esercizio 2013



COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. spesa piano esecutivo di gestione esercizio 2013

		C.Resp: 001 Amministraz. generale	C.Resp: 002 Econom-finanz tributi	C.Resp: 003 Territorio	C.Resp: 004 Polizia viabilita'	Totale
TITOLO I SPESE CORRENTI	Iniziale 2013	1.072.210,74	825.073,50	759.500,00	33.900,00	2.690.684,24
	Assestato	1.072.840,74	1.030.502,67	776.370,00	42.500,00	2.922.213,41
	Impegnato	1.050.704,59	787.569,25	740.155,03	38.417,45	2.616.846,32
	Disponibilita'	22.136,15	242.933,42	36.214,97	4.082,55	305.367,09
	Pagato	913.886,26	659.303,59	430.165,15	21.069,27	2.024.424,27
	Disponibilita'	158.954,48	371.199,08	346.204,85	21.430,73	897.789,14
	Impegnato 2012	1.130.926,49	745.862,15	783.695,28	34.255,65	2.694.739,57
	Impegnato 2011	1.166.052,90	695.332,00	756.390,64	37.632,36	2.655.407,90
INT 01 PERSONALE	Iniziale 2013	632.286,02	-	-	-	632.286,02
	Assestato	632.286,02	-	-	-	632.286,02
	Impegnato	629.961,52	-	-	-	629.961,52
	Disponibilita'	2.324,50	-	-	-	2.324,50
	Pagato	588.175,96	-	-	-	588.175,96
	Disponibilita'	44.110,06	-	-	-	44.110,06
	Impegnato 2012	689.279,44	-	-	-	689.279,44
	Impegnato 2011	706.049,63	-	-	-	706.049,63
INT 02 ACQUISTO MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	Iniziale 2013	18.360,00	10.900,00	26.550,00	10.500,00	66.310,00
	Assestato	17.660,00	11.400,00	30.600,00	10.550,00	70.210,00
	Impegnato	12.217,33	10.920,03	24.103,95	8.419,33	55.660,64
	Disponibilita'	5.442,67	479,97	6.496,05	2.130,67	14.549,36
	Pagato	8.286,25	1.214,79	17.908,16	4.250,83	31.660,03
	Disponibilita'	9.373,75	10.185,21	12.691,84	6.299,17	38.549,97
	Impegnato 2012	19.120,66	10.739,07	21.991,61	11.648,92	63.500,26
	Impegnato 2011	22.231,63	9.826,69	21.664,41	10.701,72	64.424,45
INT 03 PRESTAZIONI DI SERVIZI	Iniziale 2013	84.220,00	586.345,00	722.500,00	18.050,00	1.411.115,00
	Assestato	82.320,00	585.795,00	735.220,00	18.900,00	1.422.235,00
	Impegnato	71.625,63	574.130,75	705.640,64	17.184,66	1.368.581,68
	Disponibilita'	10.694,37	11.664,25	29.579,36	1.715,34	53.653,32
	Pagato	50.723,97	513.160,38	406.094,48	9.004,98	978.983,81
	Disponibilita'	31.596,03	72.634,62	329.125,52	9.895,02	443.251,19
	Impegnato 2012	84.934,42	542.401,99	752.031,94	17.605,43	1.396.973,78
	Impegnato 2011	89.463,55	485.856,72	723.892,80	17.265,63	1.316.478,70
INT 04 UTILIZZO BENI DI TERZI	Iniziale 2013	-	21.000,00	5.400,00	-	26.400,00
	Assestato	-	21.000,00	5.500,00	-	26.500,00
	Impegnato	-	20.479,21	5.427,00	-	25.906,21
	Disponibilita'	-	520,79	73,00	-	593,79
	Pagato	-	19.003,54	5.427,00	-	24.430,54
	Disponibilita'	-	1.996,46	73,00	-	2.069,46
	Impegnato 2012	-	19.738,44	3.759,00	-	23.497,44
	Impegnato 2011	-	18.962,45	4.569,00	-	23.531,45
INT 05 TRASFERIMENTI	Iniziale 2013	296.454,72	62.140,00	4.250,00	5.200,00	368.044,72
	Assestato	299.684,72	270.208,15	4.250,00	12.900,00	587.042,87
	Impegnato	296.023,11	49.744,80	4.247,93	12.747,95	362.763,79
	Disponibilita'	3.661,61	220.463,35	2,07	152,05	224.279,08
	Pagato	228.835,39	100,00	-	7.747,95	236.683,34
	Disponibilita'	70.849,33	270.108,15	4.250,00	5.152,05	350.359,53
	Impegnato 2012	292.326,66	38.993,20	5.146,02	4.875,79	341.341,67
	Impegnato 2011	301.994,58	49.716,50	5.531,92	9.599,50	366.842,50
INT 06 INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	Iniziale 2013	-	121.175,00	-	-	121.175,00
	Assestato	-	120.375,00	-	-	120.375,00
	Impegnato	-	120.143,09	-	-	120.143,09
	Disponibilita'	-	231,91	-	-	231,91
	Pagato	-	120.143,09	-	-	120.143,09
	Disponibilita'	-	231,91	-	-	231,91
	Impegnato 2012	-	125.987,61	-	-	125.987,61
	Impegnato 2011	-	116.636,03	-	-	116.636,03
INT 07 IMPOSTE E TASSE	Iniziale 2013	40.890,00	5.200,00	800,00	150,00	47.040,00
	Assestato	40.890,00	5.300,00	800,00	150,00	47.140,00
	Impegnato	40.877,00	4.540,24	735,51	65,51	46.218,26
	Disponibilita'	13,00	759,76	64,49	84,49	921,74
	Pagato	37.864,69	4.380,94	735,51	65,51	43.046,65
	Disponibilita'	3.025,31	919,06	64,49	84,49	4.093,35
	Impegnato 2012	45.265,31	4.318,48	766,71	125,51	50.476,01
	Impegnato 2011	46.313,51	4.356,28	732,51	65,51	51.467,81

COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. spesa piano esecutivo di gestione esercizio 2013

INT 08 ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE CORRENTE	Iniziale 2013	-	3.000,00	-	-	3.000,00
	Assestato	-	8.000,00	-	-	8.000,00
	Impegnato	-	7.611,13	-	-	7.611,13
	Disponibilita'	-	388,87	-	-	388,87
	Pagato	-	1.300,85	-	-	1.300,85
	Disponibilita'	-	6.699,15	-	-	6.699,15
	Impegnato 2012	-	3.683,36	-	-	3.683,36
	Impegnato 2011	-	9.977,33	-	-	9.977,33
INT 09 AMMORTAMENTI ESERCIZIO	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
INT 10 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
INT 11 FONDO DI RISERVA	Iniziale 2013	-	15.313,50	-	-	15.313,50
	Assestato	-	8.424,52	-	-	8.424,52
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	8.424,52	-	-	8.424,52
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	8.424,52	-	-	8.424,52
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	Iniziale 2013	14.800,00	-	1.165.259,04	-	1.180.059,04
	Assestato	20.800,00	-	1.256.457,82	-	1.277.257,82
	Impegnato	18.959,25	-	1.214.502,30	-	1.233.461,55
	Disponibilita'	1.840,75	-	41.955,52	-	43.796,27
	Pagato	9.848,65	-	62.993,34	-	72.841,99
	Disponibilita'	10.951,35	-	1.193.464,48	-	1.204.415,83
	Impegnato 2012	13.672,75	-	476.349,87	9.861,50	499.884,12
	Impegnato 2011	21.883,30	-	424.646,79	16.936,00	463.466,09
INT 01 ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	Iniziale 2013	-	-	1.146.039,04	-	1.146.039,04
	Assestato	-	-	1.236.637,82	-	1.236.637,82
	Impegnato	-	-	1.196.218,16	-	1.196.218,16
	Disponibilita'	-	-	40.419,66	-	40.419,66
	Pagato	-	-	44.709,20	-	44.709,20
	Disponibilita'	-	-	1.191.928,62	-	1.191.928,62
	Impegnato 2012	-	-	470.118,95	9.861,50	479.980,45
	Impegnato 2011	-	-	420.513,68	1.936,00	422.449,68
INT 02 ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
INT 04 UTILIZZO BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
INT 05 ACQUISIZIONE BENI MOBILI,MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE	Iniziale 2013	10.000,00	-	-	-	10.000,00
	Assestato	12.000,00	-	-	-	12.000,00
	Impegnato	11.959,25	-	-	-	11.959,25
	Disponibilita'	40,75	-	-	-	40,75

COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. spesa piano esecutivo di gestione esercizio 2013

	Pagato	9.848,65	-	-	-	9.848,65
	Disponibilita'	2.151,35	-	-	-	2.151,35
	Impegnato 2012	11.236,75	-	1.952,36	-	13.189,11
	Impegnato 2011	8.683,30	-	2.685,95	15.000,00	26.369,25
INT 06 INCARICHI ESTERNI	Iniziale 2013	-	-	4.500,00	-	4.500,00
PROFESSIONALI	Assestato	-	-	1.500,00	-	1.500,00
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	1.500,00	-	1.500,00
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	1.500,00	-	1.500,00
	Impegnato 2012	-	-	4.278,56	-	4.278,56
	Impegnato 2011	-	-	629,20	-	629,20
INT 07 TRASFERIMENTI CAPITALE	Iniziale 2013	4.800,00	-	14.720,00	-	19.520,00
	Assestato	8.800,00	-	18.320,00	-	27.120,00
	Impegnato	7.000,00	-	18.284,14	-	25.284,14
	Disponibilita'	1.800,00	-	35,86	-	1.835,86
	Pagato	-	-	18.284,14	-	18.284,14
	Disponibilita'	8.800,00	-	35,86	-	8.835,86
	Impegnato 2012	2.436,00	-	-	-	2.436,00
	Impegnato 2011	13.200,00	-	817,96	-	14.017,96
INT 08 PARTECIPAZIONI	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
AZIONARIE	Assestato	-	-	-	-	-
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
INT 09 CONFERIMENTI CAPITALE	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Impegnato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
TITOLO III RIMBORSO DI	Iniziale 2013	-	680.100,00	-	-	680.100,00
PRESTITI	Assestato	-	680.100,00	-	-	680.100,00
	Impegnato	-	214.646,63	-	-	214.646,63
	Disponibilita'	-	465.453,37	-	-	465.453,37
	Pagato	-	214.646,63	-	-	214.646,63
	Disponibilita'	-	465.453,37	-	-	465.453,37
	Impegnato 2012	-	170.264,41	-	-	170.264,41
	Impegnato 2011	-	157.099,18	-	-	157.099,18
INT 01 RIMBORSO ANTICIPAZIONI	Iniziale 2013	-	500.000,00	-	-	500.000,00
DI CASSA	Assestato	-	500.000,00	-	-	500.000,00
	Impegnato	-	34.553,31	-	-	34.553,31
	Disponibilita'	-	465.446,69	-	-	465.446,69
	Pagato	-	34.553,31	-	-	34.553,31
	Disponibilita'	-	465.446,69	-	-	465.446,69
	Impegnato 2012	-	-	-	-	-
	Impegnato 2011	-	-	-	-	-
INT 03 RIMBORSO DI QUOTA	Iniziale 2013	-	180.100,00	-	-	180.100,00
CAPITALE DI MUTUI E	Assestato	-	180.100,00	-	-	180.100,00
PRESTITI	Impegnato	-	180.093,32	-	-	180.093,32
	Disponibilita'	-	6,68	-	-	6,68
	Pagato	-	180.093,32	-	-	180.093,32
	Disponibilita'	-	6,68	-	-	6,68
	Impegnato 2012	-	170.264,41	-	-	170.264,41
	Impegnato 2011	-	157.099,18	-	-	157.099,18
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI	Iniziale 2013	-	-	-	-	417.150,00
PER CONTO DI TERZI	Assestato	-	-	-	-	417.150,00
	Impegnato	-	-	-	-	206.715,08
	Disponibilita'	-	-	-	-	210.434,92
	Pagato	-	-	-	-	204.023,43
	Disponibilita'	-	-	-	-	213.126,57
	Impegnato 2012	-	-	-	-	262.918,79
	Impegnato 2011	-	-	-	-	258.682,11

COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. spesa piano esecutivo di gestione esercizio 2013

INT 01 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	Iniziale 2013	-	-	-	-	70.000,00
	Assestato	-	-	-	-	70.000,00
	Impegnato	-	-	-	-	52.959,61
	Disponibilita'	-	-	-	-	17.040,39
	Pagato	-	-	-	-	52.959,61
	Disponibilita'	-	-	-	-	17.040,39
	Impegnato 2012	-	-	-	-	59.399,49
	Impegnato 2011	-	-	-	-	61.383,98
INT 02 RITENUTE ERARIALI	Iniziale 2013	-	-	-	-	180.000,00
	Assestato	-	-	-	-	180.000,00
	Impegnato	-	-	-	-	117.186,49
	Disponibilita'	-	-	-	-	62.813,51
	Pagato	-	-	-	-	117.186,49
	Disponibilita'	-	-	-	-	62.813,51
	Impegnato 2012	-	-	-	-	147.146,36
	Impegnato 2011	-	-	-	-	145.568,70
INT 03 ALTRE RITENUTE CONTO TERZI AL PERSONALE	Iniziale 2013	-	-	-	-	14.500,00
	Assestato	-	-	-	-	14.500,00
	Impegnato	-	-	-	-	2.545,44
	Disponibilita'	-	-	-	-	11.954,56
	Pagato	-	-	-	-	2.545,44
	Disponibilita'	-	-	-	-	11.954,56
	Impegnato 2012	-	-	-	-	12.144,64
	Impegnato 2011	-	-	-	-	12.428,48
INT 04 RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	Iniziale 2013	-	-	-	-	3.500,00
	Assestato	-	-	-	-	3.500,00
	Impegnato	-	-	-	-	612,50
	Disponibilita'	-	-	-	-	2.887,50
	Pagato	-	-	-	-	612,50
	Disponibilita'	-	-	-	-	2.887,50
	Impegnato 2012	-	-	-	-	855,00
	Impegnato 2011	-	-	-	-	3.389,10
INT 05 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	Iniziale 2013	-	-	-	-	120.000,00
	Assestato	-	-	-	-	120.000,00
	Impegnato	-	-	-	-	23.924,71
	Disponibilita'	-	-	-	-	96.075,29
	Pagato	-	-	-	-	21.543,85
	Disponibilita'	-	-	-	-	98.456,15
	Impegnato 2012	-	-	-	-	32.296,18
	Impegnato 2011	-	-	-	-	25.144,37
INT 06 ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	Iniziale 2013	-	-	-	-	4.150,00
	Assestato	-	-	-	-	4.150,00
	Impegnato	-	-	-	-	4.150,00
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Pagato	-	-	-	-	4.150,00
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Impegnato 2012	-	-	-	-	4.150,00
	Impegnato 2011	-	-	-	-	4.150,00
INT 07 RESTITUZIONE DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	Iniziale 2013	-	-	-	-	25.000,00
	Assestato	-	-	-	-	25.000,00
	Impegnato	-	-	-	-	5.336,33
	Disponibilita'	-	-	-	-	19.663,67
	Pagato	-	-	-	-	5.025,54
	Disponibilita'	-	-	-	-	19.974,46
	Impegnato 2012	-	-	-	-	6.927,12
	Impegnato 2011	-	-	-	-	6.617,48
Totale	Iniziale 2013	1.087.010,74	1.505.173,50	1.924.759,04	33.900,00	4.967.993,28
Totale	Assestato	1.093.640,74	1.710.602,67	2.032.827,82	42.500,00	5.296.721,23
Totale	Impegnato	1.069.663,84	1.002.215,88	1.954.657,33	38.417,45	4.271.669,58
Totale	Disponibilita'	23.976,90	708.386,79	78.170,49	4.082,55	1.025.051,65
Totale	Pagato	923.734,91	873.950,22	493.158,49	21.069,27	2.515.936,32
Totale	Disponibilita'	169.905,83	836.652,45	1.539.669,33	21.430,73	2.780.784,91
Totale	Impegnato 2012	1.144.599,24	916.126,56	1.260.045,15	44.117,15	3.627.806,89
Totale	Impegnato 2011	1.187.936,20	852.431,18	1.181.037,43	54.568,36	3.534.655,28
		C.Resp: 001	C.Resp: 002	C.Resp: 003	C.Resp: 004	Totale
		Amministratz.	Econom-finanz	Territorio	Polizia	
		generale	tributi		viabilita'	

Totale	Iniziale 2013	141.308,28	3.131.817,80	1.216.617,20	21.100,00	4.927.993,28	
Totale	Assestato	155.088,28	3.345.476,97	1.313.315,98	25.690,00	5.256.721,23	
Totale	Accertato	153.032,55	2.642.155,69	1.287.142,55	27.399,02	4.316.444,89	
Totale	Disponibilita'	2.055,73	703.321,28	26.173,43	1.709,02	940.276,34	
Totale	Incassato	146.905,18	2.167.833,92	185.388,10	25.479,78	2.716.355,74	
Totale	Disponibilita'	8.183,10	1.177.643,05	1.127.927,88	210,22	2.540.365,49	
Totale	Accertato 2012	131.652,73	2.649.339,86	506.176,66	16.192,15	3.566.280,19	
Totale	Accertato 2011	187.968,32	2.513.060,27	501.710,10	50.883,92	3.512.304,72	
	C.Resp: 001		C.Resp: 002	C.Resp: 003	C.Resp: 004	Totale	
	Ammin.Generale		Finanziario-Tributi	Territorio	Polizia-Viabilità		
	Segretario Com.le		Revellino Roberto	Falco Vilma	Bolla Claudio		

P.E.G. ENTRATA piano esecutivo gestione esercizio 2013



COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. entrata piano esecutivo gestione esercizio 2013

		C.Resp: 001 Amministraz. generale	C.Resp: 002 Econom.finanz tributi	C.Resp: 003 Territorio	C.Resp: 004 Polizia viabilita'	Totale
T I ENTRATE TRIBUTARIE	Iniziale 2013	-	2.244.065,80	-	-	2.244.065,80
	Assestato	-	2.316.370,07	-	-	2.316.370,07
	Accertato	-	2.069.692,07	-	-	2.069.692,07
	Disponibilita'	-	246.678,00	-	-	246.678,00
	Incassato	-	1.727.207,82	-	-	1.727.207,82
	Disponibilita'	-	589.162,25	-	-	589.162,25
	Accertato 2012	-	2.292.897,53	-	-	2.292.897,53
	Accertato 2011	-	2.125.040,41	-	-	2.125.040,41
CAT 01 IMPOSTE	Iniziale 2013	-	1.220.681,44	-	-	1.220.681,44
	Assestato	-	1.121.075,66	-	-	1.121.075,66
	Accertato	-	898.064,66	-	-	898.064,66
	Disponibilita'	-	223.011,00	-	-	223.011,00
	Incassato	-	674.867,31	-	-	674.867,31
	Disponibilita'	-	446.208,35	-	-	446.208,35
	Accertato 2012	-	1.042.043,60	-	-	1.042.043,60
	Accertato 2011	-	1.031.754,08	-	-	1.031.754,08
CAT 02 TASSE	Iniziale 2013	-	540.940,00	-	-	540.940,00
	Assestato	-	541.440,00	-	-	541.440,00
	Accertato	-	517.773,00	-	-	517.773,00
	Disponibilita'	-	23.667,00	-	-	23.667,00
	Incassato	-	436.863,23	-	-	436.863,23
	Disponibilita'	-	104.576,77	-	-	104.576,77
	Accertato 2012	-	493.204,57	-	-	493.204,57
	Accertato 2011	-	479.862,81	-	-	479.862,81
CAT 03 TRIBUTI SPECIALI E ENTRATE TRIBUTARIE P.	Iniziale 2013	-	482.444,36	-	-	482.444,36
	Assestato	-	653.854,41	-	-	653.854,41
	Accertato	-	653.854,41	-	-	653.854,41
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	615.477,28	-	-	615.477,28
	Disponibilita'	-	38.377,13	-	-	38.377,13
	Accertato 2012	-	757.649,36	-	-	757.649,36
	Accertato 2011	-	613.423,52	-	-	613.423,52
T II ENTRATE DA CONTRIBUTI E DA TRASFERIMENTI	Iniziale 2013	7.948,28	54.742,00	54.333,16	1.200,00	118.223,44
	Assestato	8.748,28	183.541,90	54.333,16	1.000,00	247.623,34
	Accertato	8.533,45	185.338,76	54.333,16	940,44	249.145,81
	Disponibilita'	214,83	1.796,86	-	59,56	1.522,47
	Incassato	4.524,14	136.965,84	54.333,16	-	195.823,14
	Disponibilita'	4.224,14	46.576,06	-	1.000,00	51.800,20
	Accertato 2012	20.957,79	50.237,15	55.562,08	1.174,03	127.931,05
	Accertato 2011	32.003,12	72.410,68	67.761,53	11.573,05	183.748,38
CAT 01 CONTRIBUTI E TRASFER. CORRENTI DALLO STATO	Iniziale 2013	-	-	54.333,16	-	54.333,16
	Assestato	-	129.078,90	54.333,16	-	183.412,06
	Accertato	-	132.245,46	54.333,16	-	186.578,62
	Disponibilita'	-	3.166,56	-	-	3.166,56
	Incassato	-	132.245,46	54.333,16	-	186.578,62
	Disponibilita'	-	3.166,56	-	-	3.166,56
	Accertato 2012	-	-	54.333,16	-	54.333,16
	Accertato 2011	-	11.579,92	64.917,81	-	76.497,73
CAT 02 CONTRIBUTI E TRASFER. CORRENTI DALLA REGIONE	Iniziale 2013	7.948,28	52.845,00	-	-	60.793,28
	Assestato	8.748,28	52.695,00	-	-	61.443,28
	Accertato	8.533,45	51.325,31	-	-	59.858,76
	Disponibilita'	214,83	1.369,69	-	-	1.584,52
	Incassato	4.524,14	3.952,39	-	-	8.476,53
	Disponibilita'	4.224,14	48.742,61	-	-	52.966,75
	Accertato 2012	20.957,79	43.885,15	-	-	64.842,94
	Accertato 2011	24.233,07	39.812,76	-	9.800,00	73.845,83
CAT 03 CONTRIBUTI E TRASFER. DALLA REGIONE PER PER FUNZIONI DELEGATE	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Accertato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Accertato 2012	-	-	-	-	-
	Accertato 2011	-	-	-	-	-

COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. entrata piano esecutivo gestione esercizio 2013

CAT 05 CONTRIBUTI E TRASFER. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	Iniziale 2013	-	1.897,00	-	1.200,00	3.097,00
	Assestato	-	1.768,00	-	1.000,00	2.768,00
	Accertato	-	1.767,99	-	940,44	2.708,43
	Disponibilita'	-	0,01	-	59,56	59,57
	Incassato	-	767,99	-	-	767,99
	Disponibilita'	-	1.000,01	-	1.000,00	2.000,01
T III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Accertato 2012	-	6.352,00	1.228,92	1.174,03	8.754,95
	Accertato 2011	7.770,05	21.018,00	2.843,72	1.773,05	33.404,82
	Iniziale 2013	85.650,00	333.010,00	69.935,00	19.900,00	508.495,00
	Assestato	98.630,00	345.565,00	69.435,00	24.690,00	538.320,00
	Accertato	96.792,03	352.571,55	69.125,05	26.458,58	544.947,21
	Disponibilita'	1.837,97	7.006,55	309,95	1.768,58	6.627,21
	Incassato	94.673,97	269.106,95	24.280,42	25.479,78	413.541,12
	Disponibilita'	3.956,03	76.458,05	45.154,58	789,78	124.778,88
CAT 01 PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	Accertato 2012	110.694,94	306.205,18	71.021,48	15.018,12	502.939,72
	Accertato 2011	126.613,89	315.609,18	71.662,93	19.711,87	533.597,87
	Iniziale 2013	30.100,00	163.310,00	12.200,00	19.800,00	225.410,00
	Assestato	29.250,00	160.560,00	11.700,00	24.640,00	226.150,00
	Accertato	27.412,03	160.668,98	11.077,42	26.387,58	225.546,01
	Disponibilita'	1.837,97	108,98	622,58	1.747,58	603,99
	Incassato	25.293,97	138.278,42	9.758,42	25.408,78	198.739,59
	Disponibilita'	3.956,03	22.281,58	1.941,58	768,78	27.410,41
CAT 02 PROVENTI DEI BENI ENTE	Accertato 2012	29.739,68	162.753,08	14.962,88	12.225,97	219.681,61
	Accertato 2011	30.242,81	153.033,55	15.526,36	19.561,87	218.364,59
	Iniziale 2013	55.000,00	-	21.000,00	-	76.000,00
	Assestato	69.210,00	-	21.000,00	-	90.210,00
	Accertato	69.210,00	-	21.201,91	-	90.411,91
	Disponibilita'	-	-	201,91	-	201,91
	Incassato	69.210,00	-	11.693,00	-	80.903,00
	Disponibilita'	-	-	9.307,00	-	9.307,00
CAT 03 INTERESSI SU ANTICIPAZ E CREDITI	Accertato 2012	42.045,00	-	18.769,86	-	60.814,86
	Accertato 2011	41.570,00	-	19.458,60	-	61.028,60
	Iniziale 2013	-	2.650,00	-	-	2.650,00
	Assestato	-	2.650,00	-	-	2.650,00
	Accertato	-	2.313,52	-	-	2.313,52
	Disponibilita'	-	336,48	-	-	336,48
	Incassato	-	1.884,81	-	-	1.884,81
	Disponibilita'	-	765,19	-	-	765,19
CAT 04 UTILI NETTI AZIENDE SPECIALI E DIVIDENDI	Accertato 2012	-	6.394,94	-	-	6.394,94
	Accertato 2011	-	4.512,63	-	-	4.512,63
	Iniziale 2013	-	107.400,00	-	-	107.400,00
	Assestato	-	107.400,00	-	-	107.400,00
	Accertato	-	107.387,94	-	-	107.387,94
	Disponibilita'	-	12,06	-	-	12,06
	Incassato	-	48.647,94	-	-	48.647,94
	Disponibilita'	-	58.752,06	-	-	58.752,06
CAT 05 PROVENTI DIVERSI	Accertato 2012	-	55.806,12	-	-	55.806,12
	Accertato 2011	-	65.198,25	-	-	65.198,25
	Iniziale 2013	550,00	59.650,00	36.735,00	100,00	97.035,00
	Assestato	170,00	74.955,00	36.735,00	50,00	111.910,00
	Accertato	170,00	82.201,11	36.845,72	71,00	119.287,83
	Disponibilita'	-	7.246,11	110,72	21,00	7.377,83
	Incassato	170,00	80.295,78	2.829,00	71,00	83.365,78
	Disponibilita'	-	5.340,78	33.906,00	21,00	28.544,22
T IV ENTRATE DA ALIENAZIONI TRASFERIMENTI CAPITALE E RISCOSSIONE CREDITI	Accertato 2012	38.910,26	81.251,04	37.288,74	2.792,15	160.242,19
	Accertato 2011	54.801,08	92.864,75	36.677,97	150,00	184.493,80
	Iniziale 2013	47.710,00	-	1.092.349,04	-	1.140.059,04
	Assestato	47.710,00	-	1.189.547,82	-	1.237.257,82
	Accertato	47.707,07	-	1.163.684,34	-	1.211.391,41
	Disponibilita'	2,93	-	25.863,48	-	25.866,41
	Incassato	47.707,07	-	106.774,52	-	154.481,59
	Disponibilita'	2,93	-	1.082.773,30	-	1.082.776,23
CAT 01 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	Accertato 2012	-	-	318.112,20	-	318.112,20
	Accertato 2011	29.351,31	-	187.285,64	19.599,00	236.235,95
	Iniziale 2013	15.710,00	-	26.378,00	-	42.088,00
	Assestato	15.710,00	-	26.378,00	-	42.088,00
	Accertato	15.707,07	-	-	-	15.707,07
	Disponibilita'	2,93	-	26.378,00	-	26.380,93

COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. entrata piano esecutivo gestione esercizio 2013

	Incassato	15.707,07	-	-	-	15.707,07
	Disponibilita'	2,93	-	26.378,00	-	26.380,93
	Accertato 2012	-	-	-	-	-
	Accertato 2011	29.351,31	-	-	-	29.351,31
CAT 02 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLLO STATO	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Accertato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Accertato 2012	-	-	60.000,00	-	60.000,00
	Accertato 2011	-	-	-	-	-
CAT 03 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	Iniziale 2013	-	-	816.711,04	-	816.711,04
	Assestato	-	-	816.711,04	-	816.711,04
	Accertato	-	-	816.711,04	-	816.711,04
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	13.000,00	-	13.000,00
	Disponibilita'	-	-	803.711,04	-	803.711,04
	Accertato 2012	-	-	60.000,00	-	60.000,00
	Accertato 2011	-	-	-	19.599,00	19.599,00
CAT 04 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	Iniziale 2013	-	-	149.000,00	-	149.000,00
	Assestato	-	-	253.198,78	-	253.198,78
	Accertato	-	-	253.198,78	-	253.198,78
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	253.198,78	-	253.198,78
	Accertato 2012	-	-	20.848,30	-	20.848,30
	Accertato 2011	-	-	-	-	-
CAT 05 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGG	Iniziale 2013	32.000,00	-	100.260,00	-	132.260,00
	Assestato	32.000,00	-	93.260,00	-	125.260,00
	Accertato	32.000,00	-	93.774,52	-	125.774,52
	Disponibilita'	-	-	514,52	-	514,52
	Incassato	32.000,00	-	93.774,52	-	125.774,52
	Disponibilita'	-	-	514,52	-	514,52
	Accertato 2012	-	-	177.263,90	-	177.263,90
	Accertato 2011	-	-	187.285,64	-	187.285,64
T V ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI	Iniziale 2013	-	500.000,00	-	-	500.000,00
	Assestato	-	500.000,00	-	-	500.000,00
	Accertato	-	34.553,31	-	-	34.553,31
	Disponibilita'	-	465.446,69	-	-	465.446,69
	Incassato	-	34.553,31	-	-	34.553,31
	Disponibilita'	-	465.446,69	-	-	465.446,69
	Accertato 2012	-	-	61.480,90	-	61.480,90
	Accertato 2011	-	-	175.000,00	-	175.000,00
CAT 01 ANTICIPAZIONI DI CASSA	Iniziale 2013	-	500.000,00	-	-	500.000,00
	Assestato	-	500.000,00	-	-	500.000,00
	Accertato	-	34.553,31	-	-	34.553,31
	Disponibilita'	-	465.446,69	-	-	465.446,69
	Incassato	-	34.553,31	-	-	34.553,31
	Disponibilita'	-	465.446,69	-	-	465.446,69
	Accertato 2012	-	-	-	-	-
	Accertato 2011	-	-	-	-	-
CAT 03 ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	Iniziale 2013	-	-	-	-	-
	Assestato	-	-	-	-	-
	Accertato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Accertato 2012	-	-	61.480,90	-	61.480,90
	Accertato 2011	-	-	175.000,00	-	175.000,00
T VI ENTRATE DA SERVIZI PER TERZI	Iniziale 2013	-	-	-	-	417.150,00
	Assestato	-	-	-	-	417.150,00
	Accertato	-	-	-	-	206.715,08
	Disponibilita'	-	-	-	-	210.434,92
	Incassato	-	-	-	-	190.748,76
	Disponibilita'	-	-	-	-	226.401,24
	Accertato 2012	-	-	-	-	262.918,79
	Accertato 2011	-	-	-	-	258.682,11

COMUNE DI BRICHERASIO P.E.G. entrata piano esecutivo gestione esercizio 2013

ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	70.000,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	70.000,00
	Accertato	-	-	-	-	52.959,61
	Disponibilita'	-	-	-	-	17.040,39
	Incassato	-	-	-	-	52.959,61
	Disponibilita'	-	-	-	-	17.040,39
	Accertato 2012	-	-	-	-	59.399,49
	Accertato 2011	-	-	-	-	61.383,98
ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	180.000,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	180.000,00
	Accertato	-	-	-	-	117.186,49
	Disponibilita'	-	-	-	-	62.813,51
	Incassato	-	-	-	-	117.186,49
	Disponibilita'	-	-	-	-	62.813,51
	Accertato 2012	-	-	-	-	147.146,36
	Accertato 2011	-	-	-	-	145.568,70
ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	14.500,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	14.500,00
	Accertato	-	-	-	-	2.545,44
	Disponibilita'	-	-	-	-	11.954,56
	Incassato	-	-	-	-	2.545,44
	Disponibilita'	-	-	-	-	11.954,56
	Accertato 2012	-	-	-	-	12.144,64
	Accertato 2011	-	-	-	-	12.428,48
ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	3.500,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	3.500,00
	Accertato	-	-	-	-	612,50
	Disponibilita'	-	-	-	-	2.887,50
	Incassato	-	-	-	-	612,50
	Disponibilita'	-	-	-	-	2.887,50
	Accertato 2012	-	-	-	-	855,00
	Accertato 2011	-	-	-	-	3.389,10
ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	120.000,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	120.000,00
	Accertato	-	-	-	-	23.924,71
	Disponibilita'	-	-	-	-	96.075,29
	Incassato	-	-	-	-	12.108,39
	Disponibilita'	-	-	-	-	107.891,61
	Accertato 2012	-	-	-	-	32.296,18
	Accertato 2011	-	-	-	-	25.144,37
ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	4.150,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	4.150,00
	Accertato	-	-	-	-	4.150,00
	Disponibilita'	-	-	-	-	-
	Incassato	-	-	-	-	-
	Disponibilita'	-	-	-	-	4.150,00
	Accertato 2012	-	-	-	-	4.150,00
	Accertato 2011	-	-	-	-	4.150,00
ENTRATE DA SERVIZI PER	Iniziale 2013	-	-	-	-	25.000,00
CONTO TERZI	Assestato	-	-	-	-	25.000,00
	Accertato	-	-	-	-	5.336,33
	Disponibilita'	-	-	-	-	19.663,67
	Incassato	-	-	-	-	5.336,33
	Disponibilita'	-	-	-	-	19.663,67
	Accertato 2012	-	-	-	-	6.927,12
	Accertato 2011	-	-	-	-	6.617,48
Totale	Iniziale 2013	141.308,28	3.131.817,80	1.216.617,20	21.100,00	4.927.993,28
Totale	Assestato	155.088,28	3.345.476,97	1.313.315,98	25.690,00	5.256.721,23
Totale	Accertato	153.032,55	2.642.155,69	1.287.142,55	27.399,02	4.316.444,89
Totale	Disponibilita'	2.055,73	703.321,28	26.173,43	1.709,02	940.276,34
Totale	Incassato	146.905,18	2.167.833,92	185.388,10	25.479,78	2.716.355,74
Totale	Disponibilita'	8.183,10	1.177.643,05	1.127.927,88	210,22	2.540.365,49
Totale	Accertato 2012	131.652,73	2.649.339,86	506.176,66	16.192,15	3.566.280,19
Totale	Accertato 2011	187.968,32	2.513.060,27	501.710,10	50.883,92	3.512.304,72
		C.Resp: 001	C.Resp: 002	C.Resp: 003	C.Resp: 004	Totale
		Amministratz.	Econom.finanz	Territorio	Polizia	
		generale	tributi		viabilita'	

Le spese in conto capitale sono le cosiddette spese di investimento; le spese di investimento impegnate nel 2013 per la realizzazione di nuove opere o per la manutenzione straordinaria delle esistenti possono così essere riassunte:

ANNO 2013

Descrizione	Finanziamento		Opera pubblica			
	Importo	Tipo	Appaltata	Da appaltare	In corso	Realizzate
Lavori adeguamento centrali termiche comunali-6^ rata	€ 29.463,50	Fondi propri				SI
Palazzo Comunale	€ 1.839,20	Fondi propri				SI
Riparazione tubazione acqua Ufficio Vigili	€ 2.541,00	Fondi propri				SI
Adeguamento prese elettricità Ufficio Ragioneria	€ 996,74	Fondi propri				SI
Recinzione area pertinenza centrale termica scuole	€ 1.464,00	Fondi propri				SI
Miglioramento sismico edificio Scuola Media	€ 850.000,00	Contributo,Mutuo, Fondi propri		SI		
Sostituz.corpi illuminanti locali Scuola Media	€ 1.984,40	Fondi propri				SI
Realizzazione rete wi.fi. Interna Istit.Comprendivo "Caffaro"	€ 1.640,40	Fondi propri				SI
Ripristino serrature e serramenti esterni Scuola Media	€ 585,60	Fondi propri			SI	
Sostituzione centralino telefonico Scuola Media	€ 3.785,66	Fondi propri				SI
Manutenzione straordinaria strade comunali	€ 7.733,58	Fondi propri				SI
Interventi P.M.O. su aree comunali	€ 253.198,78	Contributo		SI		
Manutenzione straordinaria cimitero comunale	€ 2.641,30	Fondi propri				SI
Interventi recupero tomba "Bollea"	€ 32.000,00	Donazione Privata		SI		
TOTALE	€ 1.189.874,16					

Nel corso dell'esercizio 2013 si sono attivate le spese di investimento sopra elencate; sono stati utilizzati per il finanziamento delle spese di investimento fondi propri dell'amministrazione (proventi derivanti da permessi per costruire, avanzo di amministrazione) ed entrate derivanti da donazioni private, contributi di Stato, Regione e Comunità Montana in conto capitale.

SEZIONE III

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il sistema di indicatori implementati dalla struttura interna addetta al controllo di gestione del Comune di Bricherasio, sono finalizzati ad analizzare lo stato strutturale dell'ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

Grado di autonomia

Il grado di autonomia rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato dell'ente stesso. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

L'analisi del grado di autonomia assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria degli Enti, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

INDICE	2011	2012	2013
= <u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	93,54%	95,62%	91,30%
= <u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	74,76%	78,42%	72,27%
= <u>Trasferimenti correnti</u> Entrate correnti	6,46%	4,38%	6,52%
= <u>Entrate tributarie</u> Entrate tributarie + Extra tributarie	79,93%	82,01%	79,16%
= <u>Entrate Extra tributarie</u> Entrate tributarie + Extra tributarie	20,07%	17,99%	20,84%

Il Comune di Bricherasio evidenzia un notevole aumento del grado di autonomia finanziaria a decorrere dal 2011 dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- 1) Le entrate tributarie (ICI/I.M.U., Tarsu, Addizionale Comunale Irpef) sono aumentate nel corso del 2011, 2012 e 2013 rispetto al 2010 a seguito dell'iscrizione tra le "entrate tributarie" della compartecipazione iva (per l'esercizio 2011) e del Fondo Sperimentale di Riequilibrio (per gli esercizi 2011 e 2012) e del Fondo di Solidarietà per il 2013, la soppressione della compartecipazione al gettito irpef e la riduzione di somme del Titolo II[^] dell'entrata "Trasferimenti";
- 2) I trasferimenti correnti risentono delle norme introdotte dal D.Lgs. n.23/2011 (Federalismo Fiscale) con la soppressione dei trasferimenti ordinari, perequativi, consolidati, per funzioni trasferite ed il solo mantenimento del contributo sviluppo investimenti;

- 3) Le entrate extratributarie, nel triennio in esame sono risultate in leggero aumento percentuale rispetto al 2011(+2,13%) dovuto soprattutto agli utili distribuiti nel bilancio 2013 della partecipate del Comune. Nel corso del 2013 le entrate extratributarie accertate ammontano nel 2013 ad €. 544.947,21 rispetto ad €. 502.939,72 del 2012 ed €. 533.597,87 del 2011.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio- procapite.

INDICE	2011	2012	2013
Pressione entrate proprie pro-capite = $\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Extra tributarie}}{\text{N. abitanti}}$	€ 597,31	€ 605,95	€ 565,33
Pressione tributaria pro-capite = $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{N. abitanti}}$	€ 463,88	€ 496,94	€ 447,50
Trasferimenti erariali pro-capite = $\frac{\text{Trasferimenti correnti dello Stato}}{\text{N. abitanti}}$	€ 40,11	€ 27,73	€ 40,34

La pressione fiscale locale risulta in diminuzione nell'esercizio 2013 rispetto agli esercizi 2011 e 2012 a seguito dell'applicazione delle norme contenute nel D.L. 16/2014 le quali prevedono l'iscrizione degli accertamenti i.m.u. 2013 al netto della quota destinata ad alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale (€.207.968,15)..

Tale dato deve però essere depurato dai trasferimenti statali che sono iscritti, per disposizione legislativa, tra le entrate tributarie dell'Ente e dagli stanziamenti anch'essi iscritti nel titolo 1 delle entrate derivanti dal cosiddetto "Federalismo fiscale" (compartecipazione iva e Fondo Sperimentale di Riequilibrio per il 2011, Fondo Sperimentale di Riequilibrio per il 2012 e Fondi di Solidarietà Comunale per il 2013).

La reale pressione tributaria considerata al netto delle somme trasferite dallo Stato è pari pertanto ad €. 275,26 per il 2011, ad €. 333,71 per il 2012 e ad €. 352,07 per il 2013.

Grado di rigidità del bilancio

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

INDICE		2011	2012	2013
Rigidità strutturale	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui (Q.c. + Q.I.)}}{\text{Entrate correnti}}$	34,47%	33,71%	32,48%
Rigidità per costo personale	$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$	24,84%	23,58%	22,00%
Rigidità per indebitamento	$\frac{\text{Rimborso mutui (Q.C. + Q.I.)}}{\text{Entrate correnti}}$	9,63%	10,13%	10,48%

Nel corso del triennio si evidenzia un sostanziale mantenimento della rigidità strutturale ben al di sotto della soglia del 40% delle entrate correnti; la spesa per il personale risulta percentualmente in riduzione rispetto agli esercizi 2011 e 2012; le spese per il rimborso dei mutui sono in aumento a seguito dell'assunzione di nuovi prestiti per la realizzazione di investimenti.

Grado di rigidità del bilancio pro-capite

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Per calcolare il grado di rigidità del bilancio pro-capite, questi fattori sono riportati alla dimensione sociale dell'Ente individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

INDICE		2011	2012	2013
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui (Q.c. + Q.I.)}}{\text{N. Abitanti}}$		€ 213,88	€ 213,60	€ 201,12
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N. Abitanti}}$		€ 154,13	€ 143,39	€ 136,21
$\frac{\text{Rimborso mutui (Q.C. + Q.I.)}}{\text{N. Abitanti}}$		€ 59,75	€ 64,21	€ 64,92

Non vi sono particolari criticità da rilevare nel corso del triennio 2011/2013 in merito alla rigidità strutturale pro-capite.

Spesa del personale

Conoscere l'incidenza della spesa del personale sul complesso delle spese correnti consente di valutare la dipendenza dell'ente dal principale fattore produttivo. Infatti, l'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato. Pertanto, la spesa per il personale è esaminata sia come costo medio pro-capite, sia come parte del costo complessivo delle spese correnti.

INDICE		2011	2012	2013
Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	Spese personale	26,59%	25,58%	24,07%
	Spesa corrente			
Spesa media del personale		€ 37.160,51	€ 36.277,87	€ 33.155,87
= $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N. Dipendenti (19)}}$				

La spesa del personale rispetto alla spesa corrente non risente di particolari variazioni rispetto agli anni 2011 e 2012, pur essendo in riduzione.

Dal 2013, essendo il Comune di Bricherasio soggetto al Patto di Stabilità, il limite imposto dalla normativa vigente ai Comuni in materia di spese del personale è la riduzione della stessa rispetto all'esercizio precedente.

Propensione agli investimenti

Gli indicatori relativi alla propensione agli investimenti, seppur in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni di contributi in conto capitale concesse da altri enti, tendono ad individuare la propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento.

INDICE		2011	2012	2013
Propensione agli investimenti	Spesa di investimento	14,86%	15,65%	32,04%
	Spese correnti + investimenti			
Investimento pro-capite		€ 101,17	€ 108,34	€ 266,69
= $\frac{\text{Spesa di investimento}}{\text{N. Abitanti}}$				

La propensione agli investimenti dipende dalla capacità dell'Ente di reperire risorse in aggiunta alle proprie; le più ricorrenti risultano essere i contributi in c/capitale concessi dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia o Comunitari e l'accensione di mutui.

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono stati contratti mutui né con la Cassa Depositi e Prestiti né con altri Istituti di Credito.

Negli anni 2011 e 2012 sono stati contratti i seguenti mutui:

Anno 2011: €.175.000,00 di cui €. 100.000,00 per manutenzione di strade ed €. 75.000,00 per il rifacimento di marciapiedi in Via Giretti ed in Via Famiglia Castagno.

Anno 2012: €. 61.480,90 per manutenzione delle strade comunali

Per quanto riguarda i Contributi in conto capitale nel corso dell'esercizio 2013 sono stati concessi i seguenti contributi:

- Regione Piemonte: €. 38.000,00 destinati al ripristino di viabilità comunale;

- Regione Piemonte: €. 778.711,04 destinati ad interventi di miglioramento sismico dell'edificio adibito a Scuola Media;
- Comunità Montana: €. 253.198,78 destinati ad interventi di manutenzione aree comunali nell'ambito dei progetti P.M.O.

Capacità Gestionale

Gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti sono complementari agli indici di velocità di riscossione e di pagamento. In particolare:

- gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti, tanto più sono bassi tanto più evidenziano una buona gestione perché è volta a realizzare in tempi brevi l'incasso delle entrate e l'esborso delle spese;
- gli indicatori relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie e dei pagamenti delle spese correnti tanto più sono elevati tanto più esprimono una elevata capacità gestionale di realizzazione delle entrate e delle spese.

Tali indicatori sono utilizzati per evidenziare la capacità gestionale dell'ente.

INDICE		2011	2012	2013
Incidenza residui attivi correnti	Tot. Residui attivi tit. I + III	17,13%	18,92%	18,13%
	Tot. Accertamenti comp. Tit. I + III			
Incidenza residui passivi correnti	Tot. Residui passivi tit. I	17,10%	20,34%	22,64%
	Tot. Impegni comp. Tit. I			
Velocità di riscossione entrate proprie	Riscossioni titoli I + III	82,87%	81,08%	81,88%
	Accertamenti titoli I + III			
Velocità pagamenti spese correnti	Pagamenti titolo I	82,90%	79,66%	77,36%
	Impegni titolo I			

Rispetto all'esercizio 2012 vi è una riduzione dei residui attivi dovuto, in particolare, al versamento entro il 31.12 del saldo i.m.u. da parte della Tesoreria dello Stato.

Rispetto all'esercizio 2011 vi è un incremento dei residui attivi dovuto, in gran parte, al mancato trasferimento da parte dello Stato del saldo del Fondo Solidarietà Comunale e dal gettito accertato dell'Addizionale Comunale Irpef con aliquota allo 0,70% di cui viene versato il solo acconto del 30%, nel corso dell'esercizio di competenza..

Conseguenza diretta della riduzione dei residui attivi rispetto al 2012 è il contestuale aumento in misura percentuale delle riscossioni, cosa che non avviene relativamente all'esercizio 2011.

Per quanto riguarda i residui passivi del Titolo 1, vi è un incremento degli stessi rispetto al 2011 ed al 2012 con conseguente riduzione dei pagamenti eseguiti entro il 31.12.2013.

ANALISI DELLO STATO DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Il decreto del Ministero dell'Interno 18 febbraio 2013 ha individuato per il triennio 2013/2015 i nuovi parametri obiettivi per l'individuazione degli enti locali strutturalmente deficitari. I parametri trovano applicazione a partire dal rendiconto della gestione 2013.

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	0
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.	22,22%
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65%, ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà ;	9,16%
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente;	24,85%
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del T.U.E.L.	0
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40% per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38% per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	24,48%
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del TUEL con le modifiche di cui all'articolo 8, comma 1, della legge 12 novembre 2011, n.183, a decorrere dal 1 gennaio 2012);	79,93%
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all' 1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	0
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti;	0
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n.228 a decorrere dal 1 gennaio 2013.	0

Non vi sono parametri obiettivo deficitari per l'esercizio 2013 così come per gli esercizi 2011 e 2012.

SEZIONE IV

VALUTAZIONE DEL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Premessa

I programmi di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dal Comune a fine esercizio in quanto il programma è l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

A tale proposito la valutazione dei programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione dei programmi che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione dei programmi che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

Stato di Realizzazione dei Programmi

Lo Stato di realizzazione dei programmi rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi si sono disaggregati le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione dei programmi nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione del singolo programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

VALUTAZIONE COMPLESSIVA

Dall'esame della sintesi dello stato di realizzazione dei programmi si evidenzia il grado elevato di impegni rispetto agli stanziamenti (92,03%) occorre infatti tenere presente che gli investimenti iscritti in bilancio hanno avuto opportunità di impegno quasi totale a seguito di finanziamento di enti sovracomunali e di risorse proprie.

Relativamente ai pagamenti si può notare come gli stessi risultino il 56,50% della somma impegnata; la percentuale è sicuramente significativa se si considera che la stessa è determinata dalla media dei valori percentuali tra la spesa corrente e la spesa in conto capitale che per natura richiede tempi di avvio ed attuazione solitamente superiore all'esercizio finanziario.

Si evidenzia pertanto un buon grado di efficienza nell'organizzazione della struttura comunale.

Denominazione dei programmi 2013	Stanz.finali	Impegni	%
			Impegnato
SEGRETERIA - PERSONALE - DEMOGRAFICO - ELETTORALE - AFFARI GENERALI -	1.093.640,74	1.069.663,84	97,81
CULTURA - TURISMO - SPORT - SCUOLA - SOCIO ASSISTENZIALE			
GESTIONE BILANCIO E TRIBUTI	1.210.602,67	967.662,57	79,93
URBANISTICA - LAVORI PUBBLICI - GESTIONE ED ASSETTO DEL TERRITORIO - M	2.032.827,82	1.954.657,33	96,15
MANUTENZIONE PATRIMONIO			
POLIZIA MUNICIPALE - AMMINISTRATIVA - COMMERCIO	42.500,00	38.417,45	90,39
Programmi effettivi di spesa	4.379.571,23	4.030.401,19	92,03
Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.379.571,23	4.030.401,19	

Denominazione dei programmi 2013	Titolo 1 Correnti	Titolo 2 C/Capitale	Titolo 3 Rimb.prestiti	Totale
SEGRETERIA - PERSONALE - DEMOGRAFICO - ELETTORALI	1.050.704,59	18.959,25	0,00	1.069.663,84
E - AFFARI GENERALI - CULTURA - TURISMO - SPORT				
SCUOLA - SOCIO ASSISTENZIALE				
GESTIONE BILANCIO E TRIBUTI	787.569,25	0,00	180.093,32	967.662,57
URBANISTICA - LAVORI PUBBLICI - GESTIONE ED ASSETTO DEL TERRITORIO - MANUTENZIONE PATRIMONIO	740.155,03	1.214.502,30	0,00	1.954.657,33
POLIZIA MUNICIPALE - AMMINISTRATIVA - COMMERCIO	38.417,45	0,00	0,00	38.417,45
Totale	2.616.846,32	1.233.461,55	180.093,32	4.030.401,19
Totale delle risorse impiegate nei programmi				4.030.401,19

Denominazione dei programmi 2013	Stanz.finali	Impegni	%
			Impegnato
=====	=====	=====	=====
SEGRETERIA - PERSONALE - DEMOGRAFICO - ELETTORALE - AFFARI GENERALI -			
CULTURA - TURISMO - SPORT - SCUOLA - SOCIO ASSISTENZIALE			
Titolo 1 Spesa corrente	1.072.840,74	1.050.704,59	97,94
Titolo 2 Spesa c/capitale	20.800,00	18.959,25	91,15
Titolo 3 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Totale programma	1.093.640,74	1.069.663,84	97,81
=====	=====	=====	=====
GESTIONE BILANCIO E TRIBUTI			
Titolo 1 Spesa corrente	1.030.502,67	787.569,25	76,43
Titolo 2 Spesa c/capitale	0,00	0,00	
Titolo 3 Rimborso di prestiti	180.100,00	180.093,32	100,00
Totale programma	1.210.602,67	967.662,57	79,93
=====	=====	=====	=====
URBANISTICA - LAVORI PUBBLICI - GESTIONE ED ASSETTO DEL TERRITORIO - M			
MANUTENZIONE PATRIMONIO			
Titolo 1 Spesa corrente	776.370,00	740.155,03	95,34
Titolo 2 Spesa c/capitale	1.256.457,82	1.214.502,30	96,66
Titolo 3 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Totale programma	2.032.827,82	1.954.657,33	96,15
=====	=====	=====	=====
POLIZIA MUNICIPALE - AMMINISTRATIVA - COMMERCIO			
Titolo 1 Spesa corrente	42.500,00	38.417,45	90,39
Titolo 2 Spesa c/capitale	0,00	0,00	
Titolo 3 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Totale programma	42.500,00	38.417,45	90,39
=====	=====	=====	=====
Totale generale	4.379.571,23	4.030.401,19	92,03
=====	=====	=====	=====
Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.379.571,23	4.030.401,19	
=====	=====	=====	=====

Denominazione dei programmi 2013	Impegni	Pagamenti	% Pagato
SEGRETERIA - PERSONALE - DEMOGRAFICO - ELETTORALE - AFFARI GENERALI -			
CULTURA - TURISMO - SPORT - SCUOLA - SOCIO ASSISTENZIALE			
Titolo 1 Spesa corrente	1.050.704,59	913.886,26	86,98
Titolo 2 Spesa c/capitale	18.959,25	9.848,65	51,95
Titolo 3 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Totale programma	1.069.663,84	923.734,91	86,36
GESTIONE BILANCIO E TRIBUTI			
Titolo 1 Spesa corrente	787.569,25	659.303,59	83,71
Titolo 2 Spesa c/capitale	0,00	0,00	
Titolo 3 Rimborso di prestiti	180.093,32	180.093,32	100,00
Totale programma	967.662,57	839.396,91	86,74
URBANISTICA - LAVORI PUBBLICI - GESTIONE ED ASSETTO DEL TERRITORIO - M			
MANUTENZIONE PATRIMONIO			
Titolo 1 Spesa corrente	740.155,03	430.165,15	58,12
Titolo 2 Spesa c/capitale	1.214.502,30	62.993,34	5,19
Titolo 3 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Totale programma	1.954.657,33	493.158,49	25,23
POLIZIA MUNICIPALE - AMMINISTRATIVA - COMMERCIO			
Titolo 1 Spesa corrente	38.417,45	21.069,27	54,84
Titolo 2 Spesa c/capitale	0,00	0,00	
Titolo 3 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	
Totale programma	38.417,45	21.069,27	54,84
Totale generale	4.030.401,19	2.277.359,58	56,50
Totale delle risorse impiegate nei programmi	4.030.401,19	2.277.359,58	

SEZIONE V
REFERTO DEI SERVIZI

La valutazione dei servizi erogati dal Comune di Bricherasio deve prendere in considerazione anche le forme di gestione dei servizi stessi.

[illegible]

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E PRODUTTIVI

Servizio refezione scolastica

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (Ragioneria) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

N. bambini fruitori mensilmente

N. pasti erogati mensilmente

Anno 2011

Mese	Scuola					Scuola				
	Elementare		Medie		Totale	Elementare		Medie		Totale
	Alunni	Insegnanti	Alunni	Insegnanti		Alunni	Insegnanti	Alunni	Insegnanti	
Gennaio	133	9	85	6	233	2129	141	931	65	3266
Febbraio	127	9	88	6	230	2542	177	1142	79	3940
Marzo	126	9	88	6	229	2767	194	1236	85	4282
Aprile	130	9	85	6	230	1685	120	683	46	2534
Maggio	130	9	84	6	229	2731	185	1178	83	4177
Giugno	126	9	78	5	218	879	60	390	25	1354
Luglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agosto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Settembre	144	9	103	6	262	1439	87	616	34	2176
Ottobre	141	8	102	6	257	2830	159	1221	68	4278
Novembre	142	8	98	6	254	2835	166	1180	68	4249
Dicembre	139	8	96	6	249	1943	117	862	50	2972
Totale	1338	87	907	59	2391	21780	1406	9439	603	33228

Anno 2012

Mese	N. bambini e insegnanti					N. Pasti				
	Scuola					Scuola				
	Elementare		Medie		Totale	Elementare		Medie		Totale
	Alunni	Insegnanti	Alunni	Insegnanti		Alunni	Insegnanti	Alunni	Insegnanti	
Gennaio	140	9	97	6	252	2384	146	971	57	3558
Febbraio	140	8	96	6	250	2516	152	1155	67	3890
Marzo	139	9	97	6	251	3052	191	1258	73	4574
Aprile	132	8	90	5	235	1981	121	808	48	2958
Maggio	139	9	98	6	252	3062	180	1369	78	4689
Giugno	130	8	82	5	225	1173	69	410	23	1675
Luglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agosto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Settembre	150	8	91	5	254	1498	84	549	32	2163
Ottobre	148	9	92	5	254	3413	196	1291	76	4976
Novembre	146	9	81	5	241	2925	175	967	59	4126
Dicembre	146	9	89	5	249	2189	128	805	48	3170
Totale	1410	86	913	54	2463	24193	1442	9583	561	35779

Mese	N. bambini e insegnanti					N. Pasti				
	Scuola					Scuola				
	Elementare		Medie		Totale	Elementare		Medie		Totale
	Alunni	Insegnanti	Alunni	Insegnanti		Alunni	Insegnanti	Alunni	Insegnanti	
Gennaio	134	8	87	5	234	2550	160	1046	64	3820
Febbraio	141	8	77	5	231	2395	144	850	52	3441
Marzo	145	9	88	5	247	2757	163	965	60	3945
Aprile	145	9	87	5	246	2608	154	960	57	3779
Maggio	141	8	83	5	237	3102	186	1078	69	4435
Giugno	132	8	88	5	233	1059	60	264	16	1399
Luglio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agosto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Settembre	148	9	95	5	257	1631	95	379	21	2126
Ottobre	145	9	87	5	246	3346	197	1223	69	4835
Novembre	144	9	87	5	245	2876	174	1046	60	4156
Dicembre	147	9	84	5	245	2211	129	755	45	3140
Totale	1422	86	863	50	2421	24535	1462	8566	513	35076

Struttura organizzativa

Dall'anno scolastico 2009/2010 il servizio mensa, gestito tramite appalto esterno, prevede la preparazione dei pasti nella nuova cucina ubicata nell'immobile ove sono presenti i due locali refettorio.

Nel dato finanziario vengono indicate le spese sostenute per il personale comunale utilizzato per il servizio (n. 1 Istruttore) per l'acquisto di beni, per le prestazioni di servizi (riscossione servizio mensa tramite M.A.V. e R.I.D. bancari), per le spese generali (luce, riscaldamento, ecc.....), per le spese d'appalto e per gli interessi di ammortamento mutuo per la realizzazione della cucina.

Analisi economico-finanziaria

	2011	2012	2013
Proventi/entrate (A):			
a) da utenti	135348	147074	143540
b) contributi	7758	9173	12196
c) da iva			
Totale Proventi (a+b-c)	143106	156247	155736
Costi/spese (B):			
a) personale	3278	3272	3608
b) Prestazioni di servizi:			
- appalto	167719	185326	184207
- altro	5717	4570	7224
c) Acquisto di beni	0	0	0
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi	4582	4400	4209
f) Imposte e tasse			
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f-g)	181296	197568	199248
Margine di contribuzione (A) - (B)	-38190	-41321	-43512
Spese generali (C)	3908	4967	3339
Margine netto (A) - (B) - (C)	-42098	-46288	-46851
% copertura servizio	77,27%	77,15%	76,87%

Indicatori finanziari

		2011	2012	2013
Incidenza proventi servizio	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit. 3 cat. 1)}}$	65,54%	71,12%	71,12%
Provento servizio	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{n. pasti}}$	4,31	4,37	4,44

Indicatori di efficienza

		2011	2012	2013
Costo unitario di produzione	= $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{n. pasti}}$	5,57	5,66	5,78

Indicatori di efficacia

		2011	2012	2013
Grado di soddisfazione domanda potenziale	= $\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	94,07%	90,62%	88,74%
Grado di soddisfazione domanda effettiva	= $\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	100%	100%	100%

Indicatori di economicità

		2011	2012	2013
Grado di copertura tariffe	= $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	73,08%	72,62%	70,85%
Grado di copertura totale	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	77,27%	77,15%	76,87%
Carico sulla collettività pro-capite	= $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{N. abitanti}}$	-9,19	-10,03	-10,13

Indicatori di qualità

	2011	2012	2013
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	1	2	3
Numero di richieste del servizio non soddisfatte	0	0	0

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E PRODUTTIVI

Servizio Pesa pubblica

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (Polizia) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
n. pesate annue	635	588	926

Struttura organizzativa

Il servizio Pesa pubblica è gestito direttamente tramite un sistema di pesatura a gettone. L'Ufficio di Polizia Municipale ritira periodicamente l'incasso presso le strutture dei pesi..

Dati economico-finanziari

	2011	2012	2013
Proventi/entrate (A):			
a) da utenti	1455	1235	2037
b) contributi			
c) da iva			
Totale Proventi (a+b-c)	1455	1235	2037
Costi/spese (B):			
a) personale	202	200	200
b) Prestazioni di servizi:			
- appalto			
- altro	2018	101	631
c) Acquisto di beni	0	0	0
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi			
f) Imposte e tasse			
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f-g)	2220	301	831
Margine di contribuzione (A) - (B)	-765	934	1206
Spese generali (C)	556	677	759
Margine netto (A) - (B) - (C)	-1321	257	447
% copertura servizio	52,41%	126,28%	128,14%

Indicatori finanziari

		2011	2012	2013
Incidenza proventi servizio	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit. 3 cat. 1)}}$	0,67%	0,56%	0,90%
Provento servizio	a = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{n. pesate}}$	2,29	2,10	2,20

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Costo unitario di produzione = $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{n. pesate}}$	4,26	1,66	1,72

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Grado di soddisfazione domanda potenziale = $\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	20,54%	19,02%	19,80%
Grado di soddisfazione domanda effettiva = $\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	68,91%	63,81%	66,43%

Indicatori di economicità

	2011	2012	2013
Grado di copertura tariffe = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	52,41%	126,26%	128,14%
Grado di copertura totale = $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	52,41%	126,26%	128,14%
Carico sulla collettività pro-capite = $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{N. abitanti}}$	-0,27	0,23	0,10

Indicatori di qualità

	2011	2012	2013
Giornate di mancata erogazione del servizio	5	2	2
Numero di reclami	0	1	0
Numero di richieste del servizio non soddisfatte	0	0	0

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E PRODUTTIVI

Corsi Extrascolastici

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (Sport, Spettacolo e Tempo Libero) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Utenti corsi extrascolastici	192	174	178

Struttura organizzativa

Il servizio Corsi extrascolastici è gestito tramite appalto esterno. Il personale comunale si occupa dell'organizzazione del corso e dell'incasso delle quote di iscrizione.

Dati economico - finanziari

	2011	2012	2013
Proventi/entrate (A):			
a) da utenti	7104	7830	8199
b) contributi			
c) da iva			
Totale Proventi (a+b-c)	7104	7830	8199
Costi/spese (B):			
a) personale	580	580	758
b) Prestazioni di servizi:			
- appalto	12642	12241	13108
- altro			
c) Acquisto di beni			
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi			
f) Imposte e tasse			
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f-g)	13222	12821	13866
Margine di contribuzione (A) - (B)	-6118	-4991	-5667
Spese generali (C)	80	82	86
Margine netto (A) - (B) - (C)	-6198	-5073	-5753
% copertura servizio	53,41%	60,68%	58,77%

Indicatori finanziari

		2011	2012	2013
Incidenza proventi servizio	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit. 3 cat. 1)}}$	3,25%	3,56%	3,64%
Provento servizio	a = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Dato fisico}}$	37,00	45,00	46,06

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Costo unitario di produzione = $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Dato fisico}}$	69,28	74,16	78,38

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Grado di soddisfazione domanda potenziale = $\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	96,97%	84,47%	85,18%
Grado di soddisfazione domanda effettiva = $\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	100,00%	100,00%	100,00%

Indicatori di economicità

	2011	2012	2013
Grado di copertura tariffe = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	53,41%	60,68%	58,77%
Grado di copertura totale = $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	53,41%	60,68%	58,77%
Carico sulla collettività pro-capite = $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{N. abitanti}}$	-1,35	-1,01	-1,24

Indicatori di qualità

	2011	2012	2013
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	0	0	0
Numero di richieste del servizio non soddisfatte	0	0	0

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E PRODUTTIVI

Spettacoli e manifestazioni

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (Attività culturali e ricreative) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Numero manifestazioni	45	45	42
Spettacoli a pagamento	0	0	0
Utenti per spettacoli a pagamento	0	0	0

Struttura organizzativa

Le manifestazioni, patrocinate dal Comune, sono gestite in collaborazione con l'Associazione Pro-Loce e altre associazioni operanti in campo comunale. Gli spettacoli all'aperto sono organizzati dalla Comunità Montana nell'ambito delle manifestazioni realizzate nella valle, mentre gli spettacoli teatrali sono organizzati dal Comune di Bricherasio. Il personale comunale utilizzato per tali attività è il personale di polizia e n. 1 Istruttore Amministrativo.

Dati economico-finanziari

	2011	2012	2013
Proventi/entrate (A):			
a) da utenti	0	0	0
b) contributi	6189	1200	1200
c) da iva			
Totale Proventi (a+b-c)	6189	1200	1200
Costi/spese (B):			
a) personale	2732	1520	1723
b) Prestazioni di servizi:			
- appalto			
- altro	19471	8683	7405
c) Acquisto di beni	4122	2847	849
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi			
f) Imposte e tasse	414	215	256
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f-g)	26739	13265	10233
Margine di contribuzione (A) - (B)	-20550	-12065	-9033
Spese generali (C)	876	456	410
Margine netto (A) - (B) - (C)	-21426	-12521	-9443
% copertura servizio	22,41%	8,75%	11,28%

Indicatori finanziari

		2011	2012	2013
Incidenza proventi servizio	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit. 3 cat. 1)}}$	0,00%	0,00%	0,00%
Provento servizio	a = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Spettacoli a pagamento}}$	0,00	0,00	0,00

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Costo unitario di produzione = $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Manifestazioni}}$	613,67	304,91	253,41

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Grado di soddisfazione domanda potenziale = $\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	8,35%	9,75%	9,25%
Grado di soddisfazione domanda effettiva = $\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	100,00%	100,00%	100,00%

Indicatori di economicità

	2011	2012	2013
Grado di copertura tariffe = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	0,00%	0,00%	0,00%
Grado di copertura totale = $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	22,41%	22,41%	11,28%
Carico sulla collettività pro-capite = $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{N. abitanti}}$	-4,68	-2,71	-2,04

Indicatori di qualità

	2011	2012	2013
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	0	0	0
Numero di richieste del servizio non soddisfatte	0	0	0

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E PRODUTTIVI

Impianti sportivi

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (Ufficio Tecnico) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Numero impianti sportivi	1	1	1
Palestre	1	1	1
Giornate di apertura	280	282	285

Struttura organizzativa

Gli impianti sportivi sono gestiti tramite convenzione con la Società Sportiva "A.S.D. Virtus Bricherasio-Bibiana".

Le figure professionali presenti all'Ufficio Tecnico e destinate alla eventuale manutenzione degli impianti sportivi sono n. 1 operaio e n. 1 Geometra.

Analisi economico-finanziaria

Dati economico-finanziari

	2011	2012	2013
Proventi/entrate (A):			
a) da utenti	3925	5344	3925
b) contributi		4062	2481
c) da iva			
Totale Proventi (a+b-c)	3925	9406	6406
Costi/spese (B):			
a) personale	200	377	557
b) Prestazioni di servizi:			
- appalto			
- altro	11673	10974	10903
c) Acquisto di beni			
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi	4197	7945	6087
f) Imposte e tasse			
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f-g)	16070	19296	17547
Margine di contribuzione (A) - (B)	-12145	-9890	-11141
Spese generali (C)	274	333	342
Margine netto (A) - (B) - (C)	-12419	-10223	-11483
% copertura servizio	24,01%	47,92%	35,81%

Indicatori finanziari

			2011	2012	2013
Incidenza proventi servizio	=	$\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit. 3 cat. 1)}}$	1,80%	4,28%	2,84%
Provento servizio	a =	$\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{N. giornate}}$	14,02	33,36	22,48

Indicatori di efficienza

			2011	2012	2013
Costo unitario di produzione	=	$\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Dato fisico}}$	58,37	69,61	62,77

Indicatori di efficacia

			2011	2012	2013
Grado soddisfacimento domanda potenziale	di =	$\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	16,90%	16,95%	16,98%
Grado soddisfacimento domanda effettiva	di =	$\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	100,00%	100,00%	100,00%

Indicatori di economicità

			2011	2012	2013
Grado copertura tariffe	di da =	$\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	24,01%	27,23%	21,94%
Grado copertura totale	di =	$\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	24,01%	47,92%	35,81%
Carico collettività capite	sulla pro- =	$\frac{\text{Risultato netto}}{\text{N. abitanti}}$	-2,71	-2,22	-2,48

Indicatori di qualità

	2011	2012	2013
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	0	0	0
Numero di richieste del servizio non soddisfatte	0	0	0

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI

Servizio Trasporto scolastico

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (Ragioneria) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Utenti trasporto scolastico	43	49	43
Km. Annuì percorsi	10450	10612	11059

Struttura organizzativa

Il servizio Trasporto scolastico è appaltato totalmente a ditta specializzata nel settore.

La ditta che svolge il servizio utilizza n. 2 mezzi, di cui uno, di proprietà comunale, è concesso in comodato d'uso gratuito.

Il costo del personale è relativo ad 1 unità (vigile) utilizzato ad inizio anno scolastico per la verifica dei percorsi e da n. 1 unità (Istruttore contabile) per la gestione del servizio trasporto (ritiro domande, rilascio tesserino, incasso e pagamento fatture); dall'anno scolastico 2009/2010 il pagamento del servizio avviene tramite M.A.V. e R.I.D. bancari emessi trimestralmente.

Dati economico-finanziari

	2011	2012	2013
Proventi/entrate (A):			
a) da utenti	7479	7995	8323
b) contributi	11000	528	0
c) da iva			
Totale Proventi (a+b-c)	18479	8523	8323
Costi/spese (B):			
a) personale	942	1000	1000
b) Prestazioni di servizi:			
- appalto	46441	47778	50304
- altro	0	0	30
c) Acquisto di beni	12	0	0
d) Ammortamenti	0	0	0
e) Interessi passivi			
f) Imposte e tasse			
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f-g)	47395	48778	51334
Margine di contribuzione (A) - (B)	-28916	-40255	-43011
Spese generali (C)	474	0	0
Margine netto (A) - (B) - (C)	-29390	-40255	-43011
% copertura servizio	38,60%	17,47%	16,21%

Indicatori finanziari

		2011	2012	2013
Incidenza proventi servizio	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit. 3 cat. 1)}}$	8,46%	3,88%	3,69%
Provento servizio	a = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{n. utenti}}$	173,93	163,17	193,56

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Costo unitario di produzione = $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Km percorsi}}$	4,58	4,60	4,64

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Grado di soddisfazione domanda potenziale = $\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	27,83%	28,45%	27,35%
Grado di soddisfazione domanda effettiva = $\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	100%	100%	100%

Indicatori di economicità

	2011	2012	2013
Grado di copertura tariffe = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	11,18%	15,62%	16,21%
Grado di copertura totale = $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	38,60%	17,47%	16,21%
Carico sulla collettività pro-capite = $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{N. abitanti}}$	-6,42	-8,73	-9,30

Indicatori di qualità

	2011	2012	2013
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	2	1	2
Numero di richieste del servizio non soddisfatte	0	0	0

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI

Segreteria

Dati fisici

Indicatori del servizio	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Atti protocollati in uscita	5391	5129	4295
Atti protocollati in entrata	10669	10766	9427
Atti pubblicati	734	185	683
Altri atti	162	45	17
Determinazioni	100	86	71

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 2 istruttori amministrativi, n. 1 esecutore amministrativo part-time ed il Segretario Comunale in convenzione per il 25%; dal mese di Novembre 2012 il Comune capo-convenzione è Pancalieri.

Analisi economico-finanziaria

ENTRATE	2011	2012	2013
1. Entrate proprie	€ 2.838,00	€ 4.072,00	€ 4.367,00
2. Altre entrate	€ -	€ -	€ -
Totale Entrata	€ 2.838,00	€ 4.072,00	€ 4.367,00

SPESE	2011	2012	2013
1. Per personale	€ 137.921,00	€ 131.650,00	€ 86.559,00
2. Acquisto beni di consumo e/o materie prime	€ 7.860,00	€ 7.306,00	€ 4.188,00
3. Prestazione di servizi	€ 51.111,00	€ 52.487,00	€ 50.196,00
4. Utilizzo beni di terzi			
5. Trasferimenti	€ 3.539,00	€ 8.115,00	€ 27.660,00
6. Interessi passivi e oneri finanziari			
7. Imposte e tasse	€ 8.441,00	€ 8.251,00	€ 4.920,00
8. Oneri straordinari			
9. Ammortamenti			
Totale Spesa	€ 208.872,00	€ 207.809,00	€ 173.523,00

Dati economico-finanziari

Indicatori finanziari

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Spesa netta per € abitante	44,98	44,16	36,57

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Numero N. addetti/popolazione	1/1450	1/1513	1/1623

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI

Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Servizio Statistico

Dati fisici

Indicatori del servizio	Anno 20110	Anno 2012	Anno 2013
n. Certificati anagrafe	3347	2502	1400
n. Carte identità	944	665	621
n. atti di nascita	81	54	68
n. atti di morte	43	49	43
n. atti di matrimonio	34	40	46
n. atti di cittadinanza	6	5	5
n. altri atti	0	485	464
n. determinazioni	78	82	74

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 1 istruttore amministrativo e n. 1 istruttore direttivo ufficio demografico.

Analisi economico-finanziaria

Dati economico-finanziari

Indicatori finanziari

ENTRATE	2011	2012	2013
1. Entrate proprie	€ 4.551,00	€ 4.412,00	€ 4.035,00
2. Altre entrate	€ 62.454,00	€ 58.620,00	€ 83.028,00
Totale Entrata	€ 67.005,00	€ 63.032,00	€ 87.063,00

SPESE	2011	2012	2013
1. Per personale	€ 66.080,00	€ 66.057,00	€ 66.217,00
2. Acquisto beni di consumo e/o materie prime	€ 4.001,00	€ 2.735,00	€ 2.998,00
3. Prestazione di servizi	€ 794,00	€ 1.070,00	€ 961,00
4. Utilizzo beni di terzi			
5. Trasferimenti	€ 1.010,00	€ 1.010,00	€ 910,00
6. Interessi passivi e oneri finanziari			
7. Imposte e tasse	€ 4.420,00	€ 4.420,00	€ 4.460,00
8. Oneri straordinari			
9. Ammortamenti			
Totale Spesa	€ 76.305,00	€ 75.292,00	€ 75.546,00

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Spesa netta per € abitante	2,03	2,66	-2,49

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Numero N. addetti/popolazione	1/2291	1/2307	1/2313

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI

Ufficio Finanziario e Tributi

Dati fisici

Indicatori del servizio	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
n. Mandati di pagamento	2386	2283	2215
n. Reversali di incasso	1521	1890	1944
n. Fatture registrate	1369	1238	1177
n. Determinazioni	98	96	104
n. Notifiche eseguite	310	252	20
n. cartelle di pagamento	141	141	33

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 1 Funzionario Responsabile (Cat. D) e n. 3 istruttori contabili, di cui n. 2 part-time al 70% e di questi n.1 in servizio dal 17.6.2013 facente parte di personale in mobilità da Comunità Montane con rimborso della spesa da parte della Regione Piemonte in misura percentuale del 70% per i primi tre anni ed a decrescere sino al decimo anno.

Analisi economico-finanziaria

Dati economico-finanziari

ENTRATE	2011	2012	2013
1. Entrate proprie	€ 828.062,00	€ 1.057.940,00	€ 965.516,00
2. Altre entrate	€ 35.058,00	€ 39.593,00	€ 34.254,00
Totale Entrata	€ 863.120,00	€ 1.097.533,00	€ 999.770,00

SPESE	2011	2012	2013
1. Per personale	€ 122.755,00	€ 125.889,00	€ 148.469,00
2. Acquisto beni di consumo e/o materie prime	€ 2.014,00	€ 1.768,00	€ 1.420,00
3. Prestazione di servizi	€ 26.243,00	€ 20.831,00	€ 22.264,00
4. Utilizzo beni di terzi			
5. Trasferimenti	€ -	€ -	€ 15.400,00
6. Interessi passivi e oneri finanziari			
7. Imposte e tasse	€ 8.270,00	€ 8.457,00	€ 9.837,00
8. Oneri straordinari			
9. Ammortamenti			
Totale Spesa	€ 159.282,00	€ 156.945,00	€ 197.390,00

Indicatori finanziari

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Spesa netta per € abitante	-153,64	-203,86	-173,49

Indicatori di efficacia

	2010	2011	2013
Numero N. addetti/popolazione	1/1485	1/1527	1/1180

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI

Ufficio Tecnico

Dati fisici

Indicatori del servizio	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
n. Concessioni Edilizie	38	38	23
n. D.I.A. – S.C.I.A. – C.I.A. -	123	156	175
n. Rilascio Abitabilità/Agibilità	60	31	26
n. Rilascio autorizzazioni scarichi	7	12	6
n. Ordinanze per opere difformi	5	3	3
n. Controlli edilizi in corso d'opera	9	8	7
n. determinazioni	203	196	167

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 1 Responsabile Servizio (Cat. D), n. 2 Geometri (Cat. C), di cui 1 part-time al 50% dal 1.1.2011, n.1 Istruttore Amministrativo (Cat. C).

Analisi economico-finanziaria

Dati economico-finanziari

ENTRATE	2011	2012	2013
1. Entrate proprie	€ 15.513,00	€ 14.370,00	€ 10.933,00
2. Altre entrate	€ 108,00	€ 638,00	€ 202,00
Totale Entrata	€ 15.621,00	€ 15.008,00	€ 11.135,00

SPESE	2011	2012	2013
1. Per personale	€ 134.286,00	€ 134.454,00	€ 134.491,00
2. Acquisto beni di consumo e/o materie prime	€ 3.223,00	€ 2.641,00	€ 2.227,00
3. Prestazione di servizi	€ 7.937,00	€ 4.930,00	€ 3.743,00
4. Utilizzo beni di terzi			
5. Trasferimenti	€ 3.982,00	€ 4.196,00	€ 4.248,00
6. Interessi passivi e oneri finanziari			
7. Imposte e tasse	€ 9.600,00	€ 9.565,00	€ 9.553,00
8. Oneri straordinari			
9. Ammortamenti			
Totale Spesa	€ 159.028,00	€ 155.786,00	€ 154.262,00

Indicatori finanziari

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Spesa netta per € abitante	31,30	30,51	30,95

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Numero N. addetti/popolazione	1/1309	1/1318	1/1321

SCHEDA ANALISI PER SERVIZI

Polizia Municipale

Dati fisici

Indicatori del servizio	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
n. Atti pubblicati	1105	1151	949
n. Notifiche	708	463	339
n. Contravvenzioni	229	153	268
n. Rilevazioni incidenti	6	6	7
n. Autorizzazioni/Licenze commerciali	38	17	30
n. Verballi Polizia Giudiziaria	6	4	3
n. determinazioni	30	26	30
n. autorizzazioni occupazione suolo pubblico	19	11	27

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 1 Comandante Vigili Urbani e n. 3 Vigili Urbani, di cui 1 unità part-time al 60% e n. 1 unità con trasformazione dal 01/05/2008 del contratto di formazione lavoro in contratto a tempo indeterminato.

Analisi economico-finanziaria - Dati economico finanziari

ENTRATE	2011	2012	2013
1. Entrate proprie	€ 18.107,00	€ 10.991,00	€ 24.351,00
2. Altre entrate	€ 6.784,00	€ 16.084,00	€ 16.949,00
Totale Entrata	€ 24.891,00	€ 27.075,00	€ 41.300,00

SPESE	2011	2012	2013
1. Per personale	€ 133.133,00	€ 133.537,00	€ 132.344,00
2. Acquisto beni di consumo e/o materie prime	€ 6.373,00	€ 5.508,00	€ 4.649,00
3. Prestazione di servizi	€ 11.651,00	€ 8.288,00	€ 9.796,00
4. Utilizzo beni di terzi			
5. Trasferimenti	€ -	€ -	€ 5.000,00
6. Interessi passivi e oneri finanziari			
7. Imposte e tasse	€ 8.857,00	€ 9.016,00	€ 8.866,00
8. Oneri straordinari			
9. Ammortamenti			
Totale Spesa	€ 160.014,00	€ 156.349,00	€ 160.655,00

Indicatori finanziari

Indicatori di efficienza

	2011	2012	2013
Spesa netta per € abitante	27,57	28,02	25,81

Indicatori di efficacia

	2011	2012	2013
Numero N. addetti/popolazione	1/1273	1/1282	1/1285

SEZIONE VI GLOSSARIO DEGLI INDICATORI DELLA SEZIONE III
--

Capacità gestionale

Gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti sono complementari agli indici di velocità di riscossione e di pagamento. In particolare:

- gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti, tanto più sono bassi tanto più evidenziano una buona gestione perché è volta a realizzare in tempi brevi l'incasso delle entrate e l'esborso delle spese;
- gli indicatori relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie e dei pagamenti delle spese correnti tanto più sono elevati tanto più esprimono una elevata capacità gestionale di realizzazione delle entrate e delle spese.

Tali indicatori sono utilizzati per evidenziare la capacità gestionale dell'ente.

Grado di autonomia

Il grado di autonomia rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato dell'ente stesso. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

L'analisi del grado di autonomia assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria degli Enti, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Grado di rigidità del bilancio

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

Grado di rigidità del bilancio pro-capite

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Per calcolare il grado di rigidità del bilancio pro-capite, questi fattori sono riportati alla dimensione sociale dell'Ente individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio- procapite.

Propensione agli investimenti (metto tutti gli investimenti o capitale)

Gli indicatori relativi alla propensione agli investimenti, seppur in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni di contributi in conto capitale concesse da altri enti, tendono ad individuare la propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di investimento.

Restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che permettono di individuare la quota di risorse prelevate direttamente dalla fiscalità dello Stato e restituite indirettamente alla collettività locale, tramite i trasferimenti statali

all'ente in conto gestione. Tali indicatori, pertanto, indicano la pressione fiscale esercitata dall'ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento

Spesa del personale

Conoscere l'incidenza della spesa del personale sul complesso delle spese correnti consente di valutare la dipendenza dell'ente dal principale fattore produttivo. Infatti, l'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato. Pertanto, la spesa per il personale è esaminata sia come costo medio pro-capite, sia come parte del costo complessivo delle spese correnti.

Stati di deficitarietà strutturale:

1) Disavanzo di amministrazione: evidenzia l'impossibilità da parte dell'ente di far fronte, con il fondo di cassa ed i residui attivi, ai residui passivi risultanti dal conto del bilancio. L'insorgenza di un disavanzo di dimensioni consistenti segnala che le finanze dell'ente accusano serie difficoltà; l'evento può essere eccezionale, se dipende dal verificarsi di fatti straordinari o da errate previsioni, ma se si trasforma in un risultato fisiologico della gestione apre le porte alle procedure di risanamento finanziario che seguono il dissesto. La soglia del 5 per cento è considerata condizione di equilibrio.

2) Volume dei residui attivi di competenza su entrate correnti: la notevole entità dei residui attivi può essere indice di scarso approccio al problema dell'acquisizione delle entrate da parte dell'ente, se esso si limita ad effettuare qualche sollecito, ma senza intraprendere le conseguenti e necessarie azioni, eventualmente anche di natura contenziosa, per evitare squilibri gestionali pregiudizievoli. Tale indicatore evidenzia alternativamente o l'incapacità dell'ente di incassare le proprie entrate o l'esistenza di residui attivi fittizi.

3) Volume dei residui passivi di competenza su spese correnti: tale indicatore rileva che l'elevata formazione dei residui passivi, anche eventualmente provenienti da esercizi remoti, e costituenti "partite sospese", non risponde ai criteri di sana e corretta gestione.

Ad essi, pertanto, va posto tempestivamente rimedio o regolarizzando il debito sospeso, specialmente se può dar luogo al pagamento di interessi moratori, o adottando una precisa impostazione contabile, che porti l'esatta rispondenza dei dati esposti in consuntivo con gli accadimenti di gestione. L'eventuale anomalia di questo indicatore risiede nell'incapacità dell'ente di spendere le risorse già impegnate, ovvero nella situazione debitoria eccessiva rispetto all'ammontare delle risorse correnti di cui disporre. Una buona gestione dovrebbe avere tale parametro inferiore al 27%.

4) Entrate proprie su entrate correnti: come già evidenziato sull'analisi del grado di autonomia, questo indicatore misura l'autonomia finanziaria dell'ente il cui bilancio non può e non deve dipendere dai trasferimenti dello Stato o di altri enti. L'indicatore evidenzia il limite giudicato segnaletico di insufficienza delle risorse proprie e un'eccessiva dipendenza dei trasferimenti statali e regionali, in un contesto, invece orientato verso una sempre maggiore autonomia finanziaria.

5) Spesa del personale su spesa corrente: tale indicatore evidenzia l'incidenza della spesa del personale sul totale della spesa corrente. Costituisce un "parametro guida" per verificare se l'ente versa in una situazione tale da intravedere la possibilità di dissesto.

6) Interessi passivi su entrate correnti: tale indicatore evidenzia il peso dell'indebitamento: un elevato ricorso ai finanziamenti esterni significa aver ben chiaro che l'eccessivo ricarico di interessi passivi sul bilancio, incide fortemente sui margini di manovra finanziaria degli enti. Tale indicatore mette in rilievo la maggiore o minore elasticità del bilancio e l'incidenza dei "costi fissi"

Bricherasio, lì 1 Settembre 2014

Il Responsabile
dei Servizi Finanziari
REVELLINO Rag. Roberto

Il Segretario Comunale
ZULLO Dott. Raffaele

Il Responsabile
dei Servizi Tecnici e Urbanistica
FALCO Geom. Vilma



Il Responsabile
del Servizio Polizia
BOLLA Claudio

Il Revisore del Conto
DE GREGORIO Dott. Alberto