
Comune di Bricherasio

Provincia di Torino

VERIFICA STATO ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Esercizio 2019 - 2021

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

Riepilogo Entrate per Titoli

Titolo	Denominazione	Previsioni	Variazioni	Assestato	Variazioni in Salvaguardia	Assestato Finale	% Variaz. Assestato finale / Previsioni	Accertato	% Impegnato / Assestato finale	Incassato
	F.P.V. per Spese Correnti									
	2019	0,00	78.191,42	78.191,42	0,00	78.191,42				
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	F.P.V. per Spese in Conto Capitale									
	2019	0,00	417.854,50	417.854,50	0,00	417.854,50				
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione									
	2019	0,00	12.563,00	12.563,00	0,00	12.563,00				
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
	2019	2.169.069,64	12.900,00	2.181.969,64	0,00	2.181.969,64	0,59 %	1.212.830,87	55,58 %	1.053.686,48
	2020	2.221.647,94	0,00	2.221.647,94	0,00	2.221.647,94	0,00 %			
	2021	2.221.848,22	0,00	2.221.848,22	0,00	2.221.848,22	0,00 %			
2	Trasferimenti correnti									
	2019	74.016,74	0,00	74.016,74	0,00	74.016,74	0,00 %	7.423,48	10,03 %	7.423,48
	2020	71.021,74	0,00	71.021,74	0,00	71.021,74	0,00 %			
	2021	65.423,00	0,00	65.423,00	0,00	65.423,00	0,00 %			
3	Entrate extratributarie									
	2019	452.990,00	9.525,00	462.515,00	0,00	462.515,00	2,10 %	192.753,25	41,68 %	175.621,25
	2020	397.745,00	0,00	397.745,00	0,00	397.745,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

4	Entrate in conto capitale	2021	402.745,00	0,00	402.745,00	0,00	402.745,00	0,00 %			
		2019	2.161.927,20	134.751,00	2.296.678,20	0,00	2.296.678,20	6,23 %	174.118,44	7,58 %	99.410,52
		2020	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00 %			
		2021	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00 %			
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
6	Accensione prestiti	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2019	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2021	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2021	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2019	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %	322.963,05	38,15 %	231.276,33
		2020	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %			
		2021	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %			
		2021	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %			
TOTALI TITOLI		2019	6.204.653,58	157.176,00	6.361.829,58	0,00	6.361.829,58	2,53 %	1.910.089,09	30,02 %	1.567.418,06
		2020	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00 %			
		2021	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00 %			
TOTALE GENERALE ENTRATE		2019	6.204.653,58	665.784,92	6.870.438,50	0,00	6.870.438,50	10,73 %	1.910.089,09	27,80 %	1.567.418,06
		2020	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00 %			
		2021	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

Relativamente ai dati aggiornati alla data del 15 luglio 2019 si evidenzia un incremento delle entrate assestate 2019 rispetto agli stanziamenti iniziali del 2,53% (non tenendo conto della variazione per somme iscritte in seguito alla creazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente ed investimenti per complessivi €. 496.045,92).

La variazione più consistente riguarda il Titolo 4 "Entrate in conto capitale" per €. 134.751,00 (pari al 6,23%) e deriva dalla Alienazione di aree (€. 9.207,00), dalla concessione di contributi Ministeriali per efficientamento energetico (€50.000,00), dalla Regione per interventi di riqualificazione area adiacente la Chiesa del Castello, l'area del Parco Belvedere e la scalinata che conduce alla Chiesa del Castello (€69.261,00) e dall'Unione Montana del Pinerolese per interventi di manutenzione del territorio P.M.O. per €. 6.283,00.

Le somme accertate rispetto allo stanziamento assestate dei Titoli dell'entrata è pari è pari al 30,02%; tale dato risente, relativamente alle entrate correnti degli incassi imu ed addizionale comunale irpef (saldo 2019) accertati per cassa, e che entro fine anno vedranno molto presumibilmente l'accertamento della somma totale iscritta in bilancio.

Relativamente alle entrate in conto capitale gli accertamenti dei contributi avverranno in corrispondenza all'espletamento delle gare di affidamento dei lavori.

Presumibilmente entro fine anno la percentuale di accertamenti della parte corrente del bilancio di previsione (titoli 1-2-3) e della parte investimenti (titolo 4) rispetto agli stanziamenti definitivi dello stesso raggiungerà una percentuale del 90%; Le entrate del Titolo 7 "Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere" allo stato attuale non prevedono accertamenti entro fine anno in quanto non si ritiene di dover utilizzare nel corso dell'esercizio l'anticipazione di tesoreria preventivamente autorizzata dalla Giunta Comunale con deliberazione n.159 del 13.12.2018.

Le entrate del Titolo 9 "Entrate per conto di terzi e partite di giro" avranno accertamenti per importo pari agli impegni del Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro".

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

Riepilogo per Missioni

MISSIONI GESTITE DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2019-2021 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Assestato</i>	<i>Variazioni in Salvaguardia</i>	<i>Assestato Finale</i>	<i>% Variaz. Assestato finale / Previsioni</i>	<i>Impegnato</i>	<i>% Impegnato / Assestato finale</i>	<i>Pagato</i>
	Disavanzo di Amministrazione 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	2019	889.965,00	167.197,16	1.057.162,16	0,00	1.057.162,16	18,79 %	765.721,27	72,43 %	398.959,59
	2020	887.290,00	0,00	887.290,00	0,00	887.290,00	0,00 %			
	2021	887.290,00	0,00	887.290,00	0,00	887.290,00	0,00 %			
Missione 02	Giustizia									
	2019	700,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	-100,00 %	0,00	0,00 %	0,00
	2020	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00 %			
	2021	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00 %			
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza									
	2019	164.729,00	7.013,22	171.742,22	0,00	171.742,22	4,26 %	131.782,31	76,73 %	66.923,07
	2020	166.364,00	0,00	166.364,00	0,00	166.364,00	0,00 %			
	2021	166.364,00	0,00	166.364,00	0,00	166.364,00	0,00 %			
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio									
	2019	1.721.387,20	0,00	1.721.387,20	0,00	1.721.387,20	0,00 %	241.439,25	14,03 %	144.034,96
	2020	216.900,00	0,00	216.900,00	0,00	216.900,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

		2021	216.900,00	0,00	216.900,00	0,00	216.900,00	0,00 %			
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali										
		2019	23.560,00	12.749,00	36.309,00	0,00	36.309,00	54,11 %	27.674,69	76,22 %	20.879,84
		2020	23.560,00	0,00	23.560,00	0,00	23.560,00	0,00 %			
		2021	23.560,00	0,00	23.560,00	0,00	23.560,00	0,00 %			
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero										
		2019	18.850,00	5.256,00	24.106,00	0,00	24.106,00	27,88 %	17.594,01	72,99 %	8.148,65
		2020	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00 %			
		2021	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00 %			
Missione 07	Turismo										
		2019	9.368,00	0,00	9.368,00	0,00	9.368,00	0,00 %	807,03	8,61 %	277,61
		2020	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00 %			
		2021	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	0,00 %			
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
		2019	221.500,00	44.429,18	265.929,18	0,00	265.929,18	20,06 %	75.249,22	28,30 %	13.380,02
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
		2019	558.681,00	115.889,31	674.570,31	0,00	674.570,31	20,74 %	650.653,63	96,45 %	212.325,83
		2020	552.746,00	0,00	552.746,00	0,00	552.746,00	0,00 %			
		2021	552.746,00	0,00	552.746,00	0,00	552.746,00	0,00 %			
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità										
		2019	637.324,00	310.551,05	947.875,05	0,00	947.875,05	48,73 %	581.858,08	61,39 %	242.928,02
		2020	354.987,00	0,00	354.987,00	0,00	354.987,00	0,00 %			
		2021	354.987,00	0,00	354.987,00	0,00	354.987,00	0,00 %			
Missione 11	Soccorso civile										
		2019	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00 %			
		2021	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00 %			
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
		2019	304.535,00	3.400,00	307.935,00	0,00	307.935,00	1,12 %	230.579,32	74,88 %	171.740,97
		2020	250.820,00	0,00	250.820,00	0,00	250.820,00	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

Missione 13	Tutela della salute	2021	250.820,00	0,00	250.820,00	0,00	250.820,00	0,00 %			
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2019	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00 %	257,03	5,98 %	212,22
		2020	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00 %			
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2021	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00 %			
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2019	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %	625,00	33,78 %	625,00
		2020	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %			
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2021	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00	1.850,00	0,00 %			
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 19	Relazioni internazionali	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
Missione 20	Fondi e accantonamenti	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
		2019	71.568,38	0,00	71.568,38	0,00	71.568,38	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	77.962,68	0,00	77.962,68	0,00	77.962,68	0,00 %			

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

Missione 50	Debito pubblico	2021	82.783,22	0,00	82.783,22	0,00	82.783,22	0,00 %			
		2019	226.986,00	0,00	226.986,00	0,00	226.986,00	0,00 %	113.340,17	49,93 %	113.340,17
		2020	226.985,00	0,00	226.985,00	0,00	226.985,00	0,00 %			
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	2021	221.766,00	0,00	221.766,00	0,00	221.766,00	0,00 %			
		2019	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00
		2020	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
Missione 99	Servizi per conto terzi	2021	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00 %			
		2019	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %	306.236,68	36,17 %	177.785,46
		2020	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %			
		2021	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00	846.650,00	0,00 %			
	TOTALI MISSIONI										
		2019	6.204.653,58	665.784,92	6.870.438,50	0,00	6.870.438,50	10,73 %	3.143.817,69	45,76 %	1.571.561,41
		2020	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00 %			
		2021	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00 %			
	TOTALE GENERALE SPESE										
		2019	6.204.653,58	665.784,92	6.870.438,50	0,00	6.870.438,50	10,73 %	3.143.817,69	45,76 %	1.571.561,41
		2020	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00	4.137.064,68	0,00 %			
		2021	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00	4.136.666,22	0,00 %			

Dai dati aggiornati alla data del 15 Luglio 2019 si evidenzia un incremento delle spese assestate rispetto agli stanziamenti iniziali del 10,73%; le somme impegnate alla data del 15 luglio 2019 sono pari al 45,76% dello stanziamento inserito nelle Missioni della Spesa. Entro fine anno si provvederà ad attivare le spese previste in bilancio con esclusione di quelle relative alla Missione 60 "Anticipazioni finanziarie" in quanto allo stato attuale non si ritiene di dover utilizzare l'anticipazione di tesoreria, alla Missione 99 "Servizi per conto di terzi" che avrà impegni per un

Verifica Stato Attuazione dei Programmi 2019 - 2021

importo pari agli accertamenti previsti in Entrata, mentre la missione 20 "Fondi ed accantonamenti" non può essere oggetto di impegno ma eventualmente di prelevamento di somme da destinare a voci di spesa: in particolare questo procedimento riguarda l'utilizzo del Fondo di Riserva Ordinario .

Considerazioni Finali

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

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

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

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

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

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

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

Dall'analisi della verifica dello stato di attuazione dei programmi si evince che gli stessi sono in corso di attuazione e che, presumibilmente, verranno realizzati in buona parte entro la fine dell'esercizio.

Data 15 Luglio 2019

Il Responsabile dei Servizi Finanziari – Rag. Roberto REVELLINO

