



COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

Provincia di Bari

GIUNTA COMUNALE

DELIBERAZIONE N. 85 del 03/06/2011

OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2011, RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA E BILANCIO PLURIENNALE 2011-2013.

L'anno **duemilaundici**, il giorno **tre** del mese di **giugno**, con inizio alle ore 13:30, nella sala delle adunanze della sede comunale, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone di:

		Presenti	Assenti
prof. Francesco TRICASE	<i>Sindaco</i>	x	
sig. Armando RAMIRRA	<i>Vice Sindaco</i>	x	
dott.ssa Luisa SIMONE	<i>Assessore</i>	x	
rag. Sante CAMASTRA	<i>Assessore</i>	x	
ing. Stefano ELEFANTE	<i>Assessore</i>	x	
dott. Francesco TINELLI	<i>Assessore</i>	x	
rag. Michele MONTARULI	<i>Assessore</i>		x
sig. Andrea RINALDI	<i>Assessore</i>	x	
		7	1

Partecipa il Segretario Generale dr. Francesco Intini

LA GIUNTA

Udita la relazione dell'Assessore alle Finanze sui criteri seguiti nella compilazione del progetto di bilancio preventivo per l'esercizio 2011;

Visto l'art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 secondo il quale gli Enti Locali deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione per l'anno successivo;

Visto il decreto del Ministro dell'Interno del 17 dicembre 2010, con il quale è stato differito il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2011 per gli enti locali al 31/03/2011;

Visto il decreto del Ministro dell'Interno del 16 marzo 2011, con il quale è stato ulteriormente differito il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2011 per gli enti locali al 30 giugno 2011;

Visto il Decreto Legislativo 267/2000, parte II – titolo II “Programmazione e Bilanci”;

Dato atto che l'Amministrazione Comunale deve predisporre il bilancio di previsione sulla base delle norme e degli schemi di bilancio previsti dal predetto D.Lgs. n. 267/2000;

Rilevato che il bilancio annuale di previsione è corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale;

Considerato che l'art. 174 del D.Lgs. n. 267/2000 prescrive che lo schema di bilancio annuale di previsione, la relazione previsionale e programmatica e lo schema di bilancio pluriennale sono predisposti dall'Organo Esecutivo e da questo presentati all'Organo Consiliare, unitamente agli allegati ed alla relazione dell'Organo di Revisione;

Visti gli schemi di bilancio annuale di previsione per l'anno 2011, del bilancio pluriennale e della relazione previsionale e programmatica relativi al triennio 2011 - 2013;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 1, comma 7, del D.L. 27 maggio 2008, n. 93, convertito con modifiche nella Legge 24 luglio 2008, n. 126, è sospeso dal 29 maggio 2008 il potere dell'ente locale di deliberare aumenti dei tributi ad esso attribuiti con legge dello Stato fino alla definizione dei contenuti del nuovo patto di stabilità interno, in funzione della attuazione del federalismo fiscale;

Preso atto, altresì, della sospensione, per il triennio 2009 – 2011, ovvero fino all'attuazione del federalismo fiscale se precedente all'anno 2011, disposta dall'art. 77 bis, comma 30, D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, del potere degli enti locali di deliberare l'aumento dei tributi, delle addizionali, delle aliquote ovvero delle maggiorazioni di aliquote dei tributi ad essi attribuiti con legge dello Stato;

Considerato che, ai sensi della Legge 27/12/2006, n. 296, art. 1, comma 156, le competenze per l'approvazione delle aliquote e detrazioni da applicare nel corso dell'esercizio 2011, relativamente all'I.C.I., sono attribuite al Consiglio Comunale, e che comunque il presente schema di Bilancio di Previsione 2011 non ha potuto prevedere alcuna modifica nell'applicazione del tributo in oggetto rispetto all'anno 2010;

Preso atto che, per quanto riguarda le tariffe ed i tributi di cui ai punti precedenti, ai sensi dell'art. 1, comma 169, Legge 27/12/2006, n. 296, gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione e che, se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento;

Dato atto che negli schemi di bilancio annuale e pluriennale le previsioni sono state inserite con riferimento alle disposizioni vigenti;

Vista la Certificazione dei parametri obiettivi per i Comuni ai fini dell'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario;

Dato atto che l'Ente non si trova nelle condizioni di deficiarietà strutturale;

Dato atto che il progetto di bilancio ed i relativi allegati saranno sottoposti all'esame dell'organo di revisione ai fini del prescritto parere, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

Preso atto che, ai sensi del D.L. n. 112/2008, convertito con modificazioni in Legge n. 133/2008, si prevede, all'art. 77bis, comma 12, che il bilancio di previsione degli enti locali ai quali si applicano le disposizioni del Patto di Stabilità Interno deve essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese di parte capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il rispetto delle regole che disciplinano il patto medesimo;

Che, per la finalità di cui innanzi, gli enti locali sono tenuti ad allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno;

Visto il provvedimento di G.C. n. 40 in data 03.03.2009, dichiarato immediatamente eseguibile, in materia di adeguamento oneri di urbanizzazione primaria e secondaria e costo di costruzione - disciplinare di gestione per la determinazione e corresponsione;

Visto il provvedimento di G.C. n. 35 in data 17.02.2010, dichiarato immediatamente eseguibile, di aggiornamento delle tariffe relative ai servizi logistici cimiteriali per il biennio 2010/2011;

Visto il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2011-2013 e l'elenco annuale 2011, adottato con deliberazione di G.C. n. 241 in data 02.11.2010 e proposto, con modifiche, per l'approvazione al Consiglio Comunale;

Visto il Piano triennale di Fabbisogno di Personale 2011/2013, comprensivo del Piano Occupazionale 2011, approvato con deliberazione di G.C. n. 25 in data 01.03.2011;

Visto il provvedimento di G.C. n. 53 in data 29.04.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di conferma per l'anno 2011 delle tariffe per il Servizio Trasporto Scuolabus già vigenti nel 2010;

Visto il provvedimento di G.C. n. 54 in data 29.04.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di proposta al Consiglio Comunale per l'anno 2011 delle aliquote ICI e detrazioni già vigenti nel 2010;

Visto il provvedimento di C.C. n. 16 in data 27.05.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di conferma per l'anno 2011 delle medesime aliquote e detrazioni già vigenti nell'anno 2010;

Visto il provvedimento di G.C. n. 55 in data 29.04.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alla copertura tariffaria 2011 del costo del servizio di smaltimento rifiuti solidi urbani interni;

Visto il provvedimento di G.C. n. 56 in data 29.04.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di conferma per il 2011 delle aliquote e tariffe già vigenti nell'esercizio 2010 della Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritti sulle Pubbliche Affissioni, della Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e dell'Addizionale Comunale all'Irpef;

Visto il provvedimento di G.C. n. 77 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di determinazione per il biennio 2011/2012 delle tariffe per l'uso della Sala di Rappresentanza "Galleria De Bellis" per uso riunioni e cerimonie;

Visto il provvedimento di G.C. n. 78 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, con cui sono state confermate per l'anno 2011 le tariffe e le contribuzioni per i servizi pubblici a domanda individuale;

Visto il provvedimento di G.C. n. 79 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo all'aggiornamento del Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2010/2012, approvato con delibera di C.C. n. 27 in data 25.03.2010;

Visto il provvedimento di G.C. n. 80 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di valutazione delle aree fabbricabili inserite in P.R.G.;

Visto il provvedimento di G.C. n. 81 data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alla destinazione, per l'anno 2011, dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni delle norme del Nuovo Codice della Strada;

Visto il provvedimento di G.C. n. 82 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alla determinazione per l'anno 2011 delle fasce di contribuzione e tariffe per il Servizio SAD (Servizio Assistenza Domiciliare);

Visto il provvedimento di G.C. n. 83 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, relativo alle fasce di contribuzione e quote di compartecipazione alle prestazioni del servizio infermieristico reso dall'Ente, da parte degli utenti;

Visto il provvedimento di G.C. n. 84 in data 03.06.2011, dichiarato immediatamente eseguibile, di verifica della quantità e qualità delle aree da destinare alle attività produttive e terziarie, ai sensi di legge, che potranno cedere nell'esercizio 2011 in proprietà o in diritto di superficie;

Visto il Rendiconto della Società Grotte Srl per l'anno 2010;

Visto il Rendiconto della Società Multiservizi SpA per l'anno 2010;

Visto il Rendiconto del Patto Territoriale Polis Sud Est Barese per l'anno 2010;

Vista la deliberazione di C.C. n. 12 in data 29.04.2011, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione del Comune, relativo all'esercizio finanziario 2010, il quale evidenzia un avanzo di amministrazione di € 3.332.415,41 suddiviso come segue:

		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	3.332.415,41
RISULTATO DI GESTIONE	FONDI VINCOLATI		345.698,85
	FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		459.742,84
	FONDI VINCOLATI PER INDICE DI VETUSTA' DI RESIDUI ATTIVI (p.66, lett. d) Principio contabile n. 3/2004)		1.296.450,38
	FONDI NON VINCOLATI		1.230.523,34

Vista la relazione previsionale e programmatica ed il progetto di Bilancio annuale per l'esercizio 2011, nonché il bilancio pluriennale 2011 - 2013;

Visto il prospetto con il quale si dimostra il rispetto del Patto di Stabilità Interno, secondo la normativa vigente, nel triennio 2011/2013;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 - comma 1 del T.U.E.L. - D.Lgs n. 267/2000;

A voti unanimi, legalmente resi e verificati, e con duplice e separata votazione, di cui una riguardante la immediata eseguibilità;

DELIBERA

1. **Di approvare e quindi sottoporre al Consiglio Comunale:**

A) Lo schema di Bilancio annuale di previsione per l'esercizio finanziario 2011 nelle risultanze di cui al seguente quadro riassuntivo:

ENTRATE		previsione di competenza
Tit. I -Entrate tributarie		€ 8.757.905,20
Tit. II -Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto alle funzioni delegate dalla Regione		€ 779.898,01
Tit. III - Entrate extratributarie		€ 2.744.983,82
Tit. IV -Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		€ 35.143.001,79
Tit. V - Entrate da accensioni di prestiti		€ 6.055.500,00
Tit. VI - Entrate da servizi per conto di terzi		€ 3.623.364,57
	TOTALE	€ 57.104.653,39
Avanzo di amministrazione		€ 500.000,00
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	€ 57.604.653,39

SPESE		previsione di competenza
Tit. I -Spese correnti		€ 11.773.398,80
Tit. II -Spese in conto capitale		€ 41.527.239,02
Tit. III - Spese per rimborso prestiti di terzi		€ 680.651,00
Tit. IV - Spese per servizi per conto terzi		€ 3.623.364,57
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	€ 57.604.653,39

B) La relazione previsionale e programmatica;

C) Il bilancio pluriennale 2011 - 2013;

2. **Di dare atto** che i documenti di cui alle predette lettere A), B), C) e D) sono allegati alla presente deliberazione, assieme a tutti i provvedimenti citati in premessa, aventi riflessi diretti sulla previsione di parte entrata e spesa, ivi compresi i documenti cui all'art. 172 D.Lgs. 267/2000 e la relazione Tecnica al Bilancio di Previsione 2011;

3. **Di dare atto** che l'Ente non si trova nelle condizioni di deficitarietà strutturale, come risulta dall'allegata tabella;

4. **Di dare atto** che il bilancio di previsione 2011 è stato predisposto nel rispetto delle regole vigenti che disciplinano il patto di stabilità interno, ai sensi del D.L. n. 112/2008, convertito con modificazioni in L. n. 133/2008, art. 77bis, comma 12, secondo gli allegati prospettati:

- di determinazione dell'obiettivo 2011, 2012 e 2013;
- contenente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto medesimo;

5. **Di disporre** la presentazione dello schema di bilancio di previsione, della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale, con relativi allegati, all'organo consiliare unitamente alla relazione dell'organo di revisione;

6. **Di dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs n. 267/2000.

Pareri dei responsabili dei servizi (art. 49, c. 1, D.Lgs. 267/2000)

Parere di regolarità tecnica: Favorevole.

Castellana Grotte, 03/06/2011

Il Responsabile del Servizio
f.to *dr.ssa Maria Grazia Abbruzzi*

Parere di regolarità contabile: Favorevole.

Castellana Grotte, 03/06/2011

Il Responsabile del Servizio
f.to *dr.ssa Maria Grazia Abbruzzi*

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che, previa lettura e conferma, viene sottoscritto.

Il Sindaco
prof. Francesco Tricase

Il Segretario Generale
dr. Francesco Intini

Registro albo n:735

Il presente atto viene pubblicato in data odierna all'albo pretorio on line del sito istituzionale del Comune di Castellana Grotte consultabile all'indirizzo www.comune.castellanagrotte.ba.it/ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi dal 22/06/2011 al 07/07/2011.

Castellana Grotte, 22/06/2011

Il Responsabile della Pubblicazione
f.f. dott. Cosimo Cardone

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno _____ in quanto:

- dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4, del D.Lgs. 267/2000);
- decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del D.Lgs. 267/2000).

Castellana Grotte, _____

Il Responsabile del procedimento
sig.ra Margherita Donghia

La presente deliberazione è stata:

- pubblicata in data odierna all'albo pretorio on line del Comune di Castellana Grotte e per 15 gg. consecutivi;
- comunicata ai capigruppo consiliari nella medesima data tramite posta elettronica.

Castellana Grotte, _____

Il Responsabile del procedimento
sig.ra Margherita Donghia

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

BILANCIO DI PREVISIONE

Parte Prima

ENTRATE

Esercizio 2011

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
-.-.-.-.-	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		138.658,63		138.658,63	
-.-.-.-.-	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO.		597.081,71		97.081,71	500.000,00
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		735.740,34		235.740,34	500.000,00
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE					
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE					
1.01.0010	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	2.357.537,38	2.361.500,00	747.396,50	18.000,00	3.090.896,50
1.01.0020	IMPOSTA COMUNALE PER L'ESERCIZIO DI IMPRESE ARTI E PROFESSIONI	72,00	100,00		100,00	
1.01.0030	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	45.516,85	61.000,00		11.000,00	50.000,00
1.01.0040	ADDIZIONALE COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA	219.820,30	253.000,00			253.000,00
1.01.0050	ALTRE IMPOSTE	540.000,00	595.000,00	1.349.459,60		1.944.459,60
1.01.0052	COMPARTICIPAZIONE IRPEF	379.147,66	422.210,48			422.210,48
1.01.0124	ALTRI TRIBUTI SPECIALI ED ENTRATE T RIBUTARIE PROPRIE			578.339,83		578.339,83
1.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	3.542.094,19	3.692.810,48	2.675.195,93	29.100,00	6.338.906,41
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE					
1.02.0060	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI E DI AREE PUBBLICHE	100.387,59	135.720,00		50.720,00	85.000,00
1.02.0070	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIU- TI SOLIDI URBANI	2.122.339,23	2.146.662,64	147.436,15	5.000,00	2.289.098,79
1.02.0100	ALTRE TASSE	5.072,84	9.635,32		635,32	9.000,00
1.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	2.227.799,66	2.292.017,96	147.436,15	56.355,32	2.383.098,79
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE					

<i>R I S O R S A</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DI COMPETENZA</i>		<i>SOMME RISULTANTI</i>
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>VARIAZIONI</i>		
				<i>in aumento</i>	<i>in diminuzione</i>	
1.03.0110	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	34.903,67	35.900,00			35.900,00
1.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	34.903,67	35.900,00			35.900,00
1	----- TOTALE TITOLO I	5.804.797,52	6.020.728,44	2.822.632,08	85.455,32	8.757.905,20

<i>R I S O R S A</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DI COMPETENZA</i>		<i>SOMME RISULTANTI</i>
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>VARIAZIONI</i>		
				<i>in aumento</i>	<i>in diminuzione</i>	
1	*-----* RIASSUNTO TITOLO I *-----*					
	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE					
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE	3.542.094,19	3.692.810,48	2.675.195,93	29.100,00	6.338.906,41
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE	2.227.799,66	2.292.017,96	147.436,15	56.355,32	2.383.098,79
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	34.903,67	35.900,00			35.900,00
1	----- TOTALE TITOLO I	5.804.797,52	6.020.728,44	2.822.632,08	85.455,32	8.757.905,20

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONT RIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DEL LO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (ANCHE FUNZ.DELEGATE)					
2.01	CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI CORRENTI DALLO STATO					
2.01.0130	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATTERE GENERALE	2.910.824,14	3.480.689,90		3.374.095,70	106.594,20
2.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	2.910.824,14	3.480.689,90		3.374.095,70	106.594,20
2.02	CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI DALLA REGIONE					
2.02.0150	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION DI GESTIONE E DI CONTROLLO	10.000,00	10.000,00			10.000,00
2.02.0170	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	172.904,00	123.675,00	28.615,00		152.290,00
2.02.0180	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI		103.000,00			103.000,00
2.02.0210	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI		126.000,00		18.000,00	108.000,00
2.02.0220	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		15.003,67	4.000,00	14.003,67	5.000,00
2.02.0230	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	139.092,50	202.551,10	3.422,70	8.661,99	197.311,81
2.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	321.996,50	580.229,77	36.037,70	40.665,66	575.601,81
2.03	CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE					
2.03.0320	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE TERRITORIO E DELL'AGRICOLTURA		5.000,00			5.000,00
2.03	----- TOTALE CATEGORIA 03		5.000,00			5.000,00
2.05	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL					

<i>R I S O R S A</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DI COMPETENZA</i>		
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>VARIAZIONI</i>		<i>SOMME RISULTANTI</i>
				<i>in aumento</i>	<i>in diminuzione</i>	
	SETTORE PUBBLICO					
2.05.0440	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	59.871,03	53.760,00	92.702,00	53.760,00	92.702,00
2.05	----- TOTALE CATEGORIA 05	59.871,03	53.760,00	92.702,00	53.760,00	92.702,00
2	----- TOTALE TITOLO II	3.292.691,67	4.119.679,67	128.739,70	3.468.521,36	779.898,01

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2	*-----* RIASSUNTO TITOLO II *-----*					
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONT RIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DEL LO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (ANCHE FUNZ.DELEGATE)					
2.01	CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI CORRENTI DALLO STATO	2.910.824,14	3.480.689,90		3.374.095,70	106.594,20
2.02	CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI DALLA REGIONE	321.996,50	580.229,77	36.037,70	40.665,66	575.601,81
2.03	CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE		5.000,00			5.000,00
2.05	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASF- RIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	59.871,03	53.760,00	92.702,00	53.760,00	92.702,00
2	----- TOTALE TITOLO II	3.292.691,67	4.119.679,67	128.739,70	3.468.521,36	779.898,01

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3.01	CATEGORIA 1^- PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI					
3.01.0450	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE	90.377,03	89.947,50		2.447,50	87.500,00
3.01.0460	UFFICIO TECNICO			5.000,00		5.000,00
3.01.0470	ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	9.374,75	10.230,00			10.230,00
3.01.0480	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.686,00	8.801,00		5.801,00	3.000,00
3.01.0510	RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA	200.000,03	278.000,00	78.000,00		356.000,00
3.01.0550	ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	180.613,95	176.500,00	14.200,00		190.700,00
3.01.0560	BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHES	1.088,00	1.100,00	10,00		1.110,00
3.01.0590	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	590,29	500,00	50,00		550,00
3.01.0720	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVER PER ANZIANI	240.525,43	248.870,00			248.870,00
3.01.0730	ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	30.357,15	40.200,00			40.200,00
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE		2.500,00			2.500,00
3.01.0750	FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI	51.406,45	55.000,00			55.000,00
3.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	809.019,08	911.648,50	97.260,00	8.248,50	1.000.660,00
3.02	CATEGORIA 2^- PROVENTI DEI BENI DEL L'ENTE					
3.02.0860	GESTIONE DEI FABBRICATI	11.343,06	381.310,55	95.647,64		476.958,19
3.02.0870	GESTIONE DEI TERRENI	157,95	184,00			184,00
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	795.512,20	799.950,00		34.000,00	765.950,00
3.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	807.013,21	1.181.444,55	95.647,64	34.000,00	1.243.092,19
3.03	CATEGORIA 3^- INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI					
3.03.0890	INTERESSI SU DEPOSITI DI	170,07	200,00		100,00	100,00

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
	DENARO O VALORI MOBILIARI					
3.03.0900	INTERESSI SU FINANZIAMENTI ATTIVI	6.812,06	6.450,00	86,00	450,00	6.086,00
3.03.0910	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDIT DIVERSI	9.781,45	8.463,31		1.318,89	7.144,42
3.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	16.763,58	15.113,31	86,00	1.868,89	13.330,42
3.05	CATEGORIA 5^- PROVENTI DIVERSI					
3.05.0940	PROVENTI DIVERSI	756.853,77	574.626,22	27.734,00	114.459,01	487.901,21
3.05	----- TOTALE CATEGORIA 05	756.853,77	574.626,22	27.734,00	114.459,01	487.901,21
3	----- TOTALE TITOLO III	2.389.649,64	2.682.832,58	220.727,64	158.576,40	2.744.983,82

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
3	*-----* RIASSUNTO TITOLO III *-----*					
	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
3.01	CATEGORIA 1^- PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	809.019,08	911.648,50	97.260,00	8.248,50	1.000.660,00
3.02	CATEGORIA 2^- PROVENTI DEI BENI DEL L'ENTE	807.013,21	1.181.444,55	95.647,64	34.000,00	1.243.092,19
3.03	CATEGORIA 3^- INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	16.763,58	15.113,31	86,00	1.868,89	13.330,42
3.05	CATEGORIA 5^- PROVENTI DIVERSI	756.853,77	574.626,22	27.734,00	114.459,01	487.901,21
3	----- TOTALE TITOLO III	2.389.649,64	2.682.832,58	220.727,64	158.576,40	2.744.983,82

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIE NAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITAL E E DA RISCOSSIONI DI CREDITI					
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI					
4.01.0950	ALIENAZIONE BENI MOBILI E DIRITTI REALI SU BENI MOBILI	6.033,84				
4.01.0960	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI	546.769,75	907.842,89	255.500,00	435.653,77	727.689,12
4.01.0970	CESSIONE DI BENI DEMANIALI	3.117,56	52.383,00		51.383,00	1.000,00
4.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	555.921,15	960.225,89	255.500,00	487.036,77	728.689,12
4.02	CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DALLO STATO					
4.02.0990	TRASFERIMENTI ORDINARI DI CAPITALE DALLO STATO	2.861,27	2.861,27			2.861,27
4.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	2.861,27	2.861,27			2.861,27
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DALLA REGIONE					
4.03.1020	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DALLA REGIONE	650.000,00	26.890.736,00	6.700.224,40	315.000,00	33.275.960,40
4.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	650.000,00	26.890.736,00	6.700.224,40	315.000,00	33.275.960,40
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DA ALTRI SOGGETTI					
4.05.1050	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	781.965,33	1.161.920,00	78.411,00	129.840,00	1.110.491,00
4.05.1060	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DA ALTRI SOGGETTI		190.000,00		170.000,00	20.000,00
4.05	----- TOTALE CATEGORIA 05	781.965,33	1.351.920,00	78.411,00	299.840,00	1.130.491,00

<i>R I S O R S A</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DI COMPETENZA</i>		<i>SOMME RISULTANTI</i>
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>VARIAZIONI</i>		
				<i>in aumento</i>	<i>in diminuzione</i>	
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI					
	TI					
4.06.1080	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI		5.000,00			5.000,00
4.06	----- TOTALE CATEGORIA 06		5.000,00			5.000,00
4	----- TOTALE TITOLO IV	1.990.747,75	29.210.743,16	7.034.135,40	1.101.876,77	35.143.001,79

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
4	*-----* RIASSUNTO TITOLO IV *-----*					
	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIE NAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITAL E E DA RISCOSSIONI DI CREDITI					
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	555.921,15	960.225,89	255.500,00	487.036,77	728.689,12
4.02	CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DALLO STATO	2.861,27	2.861,27			2.861,27
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DALLA REGIONE	650.000,00	26.890.736,00	6.700.224,40	315.000,00	33.275.960,40
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DA ALTRI SOGGETTI	781.965,33	1.351.920,00	78.411,00	299.840,00	1.130.491,00
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDI TI		5.000,00			5.000,00
4	----- TOTALE TITOLO IV	1.990.747,75	29.210.743,16	7.034.135,40	1.101.876,77	35.143.001,79

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN SIONI DI PRESTITI					
5.03	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI					
5.03.1110	MUTUI PASSIVI DALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI		6.175.500,00	400.000,00	520.000,00	6.055.500,00
5.03.1120	MUTUI PASSIVI DALL'ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	550.000,00				
5.03.1140	MUTUI PASSIVI DA ALTRI ISTITUTI FINANZIARI		250.000,00		250.000,00	
5.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	550.000,00	6.425.500,00	400.000,00	770.000,00	6.055.500,00
5	----- TOTALE TITOLO V	550.000,00	6.425.500,00	400.000,00	770.000,00	6.055.500,00

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
5	*-----* RIASSUNTO TITOLO V *-----*					
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN SIONI DI PRESTITI					
5.03	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	550.000,00	6.425.500,00	400.000,00	770.000,00	6.055.500,00
5	----- TOTALE TITOLO V	550.000,00	6.425.500,00	400.000,00	770.000,00	6.055.500,00

<i>R I S O R S A</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DI COMPETENZA</i>		
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>VARIAZIONI</i>		<i>SOMME RISULTANTI</i>
				<i>in aumento</i>	<i>in diminuzione</i>	
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER C ONTO DI TERZI					
6.01.0000	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ IALI AL PERSONALE	245.783,30	617.200,00			617.200,00
6.02.0000	RITENUTE ERARIALI	619.161,53	1.890.000,00			1.890.000,00
6.03.0000	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CON TO DI TERZI	61.656,05	141.000,00			141.000,00
6.04.0000	DEPOSITI CAUZIONALI	18.235,44	30.000,00			30.000,00
6.05.0000	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONT O DI TERZI	244.689,20	875.003,00	79.999,00	75.002,00	880.000,00
6.06.0000	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	5.164,57	5.164,57			5.164,57
6.07.0000	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	11.576,27	60.000,00			60.000,00
6	----- TOTALE TITOLO VI	1.206.266,36	3.618.367,57	79.999,00	75.002,00	3.623.364,57

R I S O R S A		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
	----- RIEPILOGO DEI TITOLI *-----*					
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	5.804.797,52	6.020.728,44	2.822.632,08	85.455,32	8.757.905,20
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONT RIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DEL LO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (ANCHE FUNZ.DELEGATE)	3.292.691,67	4.119.679,67	128.739,70	3.468.521,36	779.898,01
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.389.649,64	2.682.832,58	220.727,64	158.576,40	2.744.983,82
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIE NAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITAL E E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	1.990.747,75	29.210.743,16	7.034.135,40	1.101.876,77	35.143.001,79
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN SIONI DI PRESTITI	550.000,00	6.425.500,00	400.000,00	770.000,00	6.055.500,00
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER C ONTO DI TERZI	1.206.266,36	3.618.367,57	79.999,00	75.002,00	3.623.364,57
	----- TOTALI -----	15.234.152,94	52.077.851,42	10.686.233,82	5.659.431,85	57.104.653,39
	---- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		735.740,34		235.740,34	500.000,00
	----- TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	15.234.152,94	52.813.591,76	10.686.233,82	5.895.172,19	57.604.653,39

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

BILANCIO PLURIENNALE

Parte Prima

ENTRATE

Esercizio 2011-2013

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
----	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO		138.658,63				
----	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO.		597.081,71	500.000,00			500.000,00
	TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		735.740,34	500.000,00			500.000,00
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE						
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE						
1.01.0010	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	2.357.537,38	2.361.500,00	3.090.896,50	3.530.547,39	3.240.707,28	9.862.151,17
1.01.0020	IMPOSTA COMUNALE PER L'ESERCIZIO DI IMPRESE ARTI E PROFESSIONI	72,00	100,00				
1.01.0030	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	45.516,85	61.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
1.01.0040	ADDIZIONALE COMUNALE SUL CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA	219.820,30	253.000,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00	759.000,00
1.01.0050	ALTRE IMPOSTE	540.000,00	595.000,00	1.944.459,60	1.566.348,40	1.566.348,40	5.077.156,40
1.01.0052	COMPARTECIPAZIONE IRPEF	379.147,66	422.210,48	422.210,48	422.210,48	422.210,48	1.266.631,44
1.01.0124	ALTRI TRIBUTI SPECIALI ED ENTRATE T RIBUTARIE PROPRIE			578.339,83	373.435,03	373.435,03	1.325.209,89
1.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	3.542.094,19	3.692.810,48	6.338.906,41	6.195.541,30	5.905.701,19	18.440.148,90
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE						
1.02.0060	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI E DI AREE PUBBLICHE	100.387,59	135.720,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	255.000,00
1.02.0070	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIU- TI SOLIDI URBANI	2.122.339,23	2.146.662,64	2.289.098,79	2.234.097,79	2.234.098,79	6.757.295,37
1.02.0100	ALTRE TASSE	5.072,84	9.635,32	9.000,00	10.000,00	10.000,00	29.000,00
1.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	2.227.799,66	2.292.017,96	2.383.098,79	2.329.097,79	2.329.098,79	7.041.295,37
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE						

<i>[Oggetto]</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013</i>			
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2013</i>	<i>Totali</i>
1.03.0110	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	34.903,67	35.900,00	35.900,00	35.900,00	35.900,00	107.700,00
1.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	34.903,67	35.900,00	35.900,00	35.900,00	35.900,00	107.700,00
1	----- TOTALE TITOLO I	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20	8.560.539,09	8.270.699,98	25.589.144,27

<i>[Oggetto]</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013</i>			
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2013</i>	<i>Totali</i>
1	*-----* RIASSUNTO TITOLO I *-----*						
	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE						
1.01	CATEGORIA 1^ - IMPOSTE	3.542.094,19	3.692.810,48	6.338.906,41	6.195.541,30	5.905.701,19	18.440.148,90
1.02	CATEGORIA 2^ - TASSE	2.227.799,66	2.292.017,96	2.383.098,79	2.329.097,79	2.329.098,79	7.041.295,37
1.03	CATEGORIA 3^ - TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	34.903,67	35.900,00	35.900,00	35.900,00	35.900,00	107.700,00
1	----- TOTALE TITOLO I	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20	8.560.539,09	8.270.699,98	25.589.144,27

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONT RIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DEL LO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (ANCHE FUNZ.DELEGATE)						
2.01	CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASF ERIMENTI CORRENTI DALLO STATO						
2.01.0130	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATTERE GENERALE	2.910.824,14	3.480.689,90	106.594,20	106.142,38	105.714,02	318.450,60
2.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	2.910.824,14	3.480.689,90	106.594,20	106.142,38	105.714,02	318.450,60
2.02	CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASF ERIMENTI DALLA REGIONE						
2.02.0150	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION DI GESTIONE E DI CONTROLLO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
2.02.0170	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	172.904,00	123.675,00	152.290,00	152.290,00	152.290,00	456.870,00
2.02.0180	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI		103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	309.000,00
2.02.0210	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI		126.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	324.000,00
2.02.0220	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		15.003,67	5.000,00			5.000,00
2.02.0230	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	139.092,50	202.551,10	197.311,81	197.311,81	197.311,81	591.935,43
2.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	321.996,50	580.229,77	575.601,81	570.601,81	570.601,81	1.716.805,43
2.03	CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASF ERIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE						
2.03.0320	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE TERRITORIO E DELL'AGRICOLTURA		5.000,00	5.000,00			5.000,00
2.03	----- TOTALE CATEGORIA 03		5.000,00	5.000,00			5.000,00
2.05	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASF ERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL						

<i>[Oggetto]</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013</i>			
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2013</i>	<i>Totali</i>
	SETTORE PUBBLICO						
2.05.0440	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	59.871,03	53.760,00	92.702,00			92.702,00
2.05	----- TOTALE CATEGORIA 05	59.871,03	53.760,00	92.702,00			92.702,00
2	----- TOTALE TITOLO II	3.292.691,67	4.119.679,67	779.898,01	676.744,19	676.315,83	2.132.958,03

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	*-----* RIASSUNTO TITOLO II *-----*						
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONT RIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DEL LO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (ANCHE FUNZ.DELEGATE)						
2.01	CATEGORIA 1^ - CONTRIBUTI E TRASF RIMENTI CORRENTI DALLO STATO	2.910.824,14	3.480.689,90	106.594,20	106.142,38	105.714,02	318.450,60
2.02	CATEGORIA 2^ - CONTRIBUTI E TRASF RIMENTI DALLA REGIONE	321.996,50	580.229,77	575.601,81	570.601,81	570.601,81	1.716.805,43
2.03	CATEGORIA 3^ - CONTRIBUTI E TRASF RIMENTI DALLA REGIONE PER FUNZIONI DELEGATE		5.000,00	5.000,00			5.000,00
2.05	CATEGORIA 5^ - CONTRIBUTI E TRASF RIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	59.871,03	53.760,00	92.702,00			92.702,00
2	----- TOTALE TITOLO II	3.292.691,67	4.119.679,67	779.898,01	676.744,19	676.315,83	2.132.958,03

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.01	CATEGORIA 1^- PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI						
3.01.0450	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE ED ORGANIZZAZIONE	90.377,03	89.947,50	87.500,00	87.500,00	87.500,00	262.500,00
3.01.0460	UFFICIO TECNICO			5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
3.01.0470	ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	9.374,75	10.230,00	10.230,00	10.230,00	12.230,00	32.690,00
3.01.0480	ALTRI SERVIZI GENERALI	4.686,00	8.801,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
3.01.0510	RISORSE FINALIZZATE CODICE DELLA STRADA	200.000,03	278.000,00	356.000,00	356.000,00	356.000,00	1.068.000,00
3.01.0550	ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	180.613,95	176.500,00	190.700,00	190.900,00	198.100,00	579.700,00
3.01.0560	BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	1.088,00	1.100,00	1.110,00	1.120,00	1.140,00	3.370,00
3.01.0590	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	590,29	500,00	550,00	500,00	500,00	1.550,00
3.01.0720	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVER PER ANZIANI	240.525,43	248.870,00	248.870,00	248.870,00	248.870,00	746.610,00
3.01.0730	ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	30.357,15	40.200,00	40.200,00	30.200,00	30.200,00	100.600,00
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
3.01.0750	FIERE MERCATI E SERVIZI CONNESSI	51.406,45	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	165.000,00
3.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	809.019,08	911.648,50	1.000.660,00	990.820,00	1.000.040,00	2.991.520,00
3.02	CATEGORIA 2^- PROVENTI DEI BENI DEL L'ENTE						
3.02.0860	GESTIONE DEI FABBRICATI	11.343,06	381.310,55	476.958,19	10.747,55	10.747,55	498.453,29
3.02.0870	GESTIONE DEI TERRENI	157,95	184,00	184,00	184,00	184,00	552,00
3.02.0880	GESTIONE BENI DIVERSI	795.512,20	799.950,00	765.950,00	765.950,00	765.950,00	2.297.850,00
3.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	807.013,21	1.181.444,55	1.243.092,19	776.881,55	776.881,55	2.796.855,29
3.03	CATEGORIA 3^- INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI						
3.03.0890	INTERESSI SU DEPOSITI DI	170,07	200,00	100,00	100,00	100,00	300,00

<i>[Oggetto]</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013</i>			
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2013</i>	<i>Totali</i>
	DENARO O VALORI MOBILIARI						
3.03.0900	INTERESSI SU FINANZIAMENTI ATTIVI	6.812,06	6.450,00	6.086,00	6.000,00	6.000,00	18.086,00
3.03.0910	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDIT DIVERSI	9.781,45	8.463,31	7.144,42	5.781,61	4.321,36	17.247,39
3.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	16.763,58	15.113,31	13.330,42	11.881,61	10.421,36	35.633,39
3.05	CATEGORIA 5^- PROVENTI DIVERSI						
3.05.0940	PROVENTI DIVERSI	756.853,77	574.626,22	487.901,21	400.514,02	398.677,27	1.287.092,50
3.05	----- TOTALE CATEGORIA 05	756.853,77	574.626,22	487.901,21	400.514,02	398.677,27	1.287.092,50
3	----- TOTALE TITOLO III	2.389.649,64	2.682.832,58	2.744.983,82	2.180.097,18	2.186.020,18	7.111.101,18

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
3	*-----* RIASSUNTO TITOLO III *-----*						
	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3.01	CATEGORIA 1^- PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	809.019,08	911.648,50	1.000.660,00	990.820,00	1.000.040,00	2.991.520,00
3.02	CATEGORIA 2^- PROVENTI DEI BENI DEL L'ENTE	807.013,21	1.181.444,55	1.243.092,19	776.881,55	776.881,55	2.796.855,29
3.03	CATEGORIA 3^- INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	16.763,58	15.113,31	13.330,42	11.881,61	10.421,36	35.633,39
3.05	CATEGORIA 5^- PROVENTI DIVERSI	756.853,77	574.626,22	487.901,21	400.514,02	398.677,27	1.287.092,50
3	----- TOTALE TITOLO III	2.389.649,64	2.682.832,58	2.744.983,82	2.180.097,18	2.186.020,18	7.111.101,18

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONI DI CREDITI						
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
4.01.0950	ALIENAZIONE BENI MOBILI E DIRITTI REALI SU BENI MOBILI	6.033,84					
4.01.0960	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI	546.769,75	907.842,89	727.689,12	31.151,93	29.315,18	788.156,23
4.01.0970	CESSIONE DI BENI DEMANIALI	3.117,56	52.383,00	1.000,00			1.000,00
4.01	----- TOTALE CATEGORIA 01	555.921,15	960.225,89	728.689,12	31.151,93	29.315,18	789.156,23
4.02	CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO						
4.02.0990	TRASFERIMENTI ORDINARI DI CAPITALE DALLO STATO	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
4.02	----- TOTALE CATEGORIA 02	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE						
4.03.1020	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DALLA REGIONE	650.000,00	26.890.736,00	33.275.960,40	1.661.931,00		34.937.891,40
4.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	650.000,00	26.890.736,00	33.275.960,40	1.661.931,00		34.937.891,40
4.04	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO						
4.04.1040	TRASFERIMENTI DI CAPITALI STRAORDINARI DA ALTRI ENTI PUBBLICI				115.000,00		115.000,00
4.04	----- TOTALE CATEGORIA 04				115.000,00		115.000,00

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI						
4.05.1050	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	781.965,33	1.161.920,00	1.110.491,00			1.110.491,00
4.05.1060	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARI DA ALTRI SOGGETTI		190.000,00	20.000,00			20.000,00
4.05	----- TOTALE CATEGORIA 05	781.965,33	1.351.920,00	1.130.491,00			1.130.491,00
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDITI						
4.06.1080	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
4.06	----- TOTALE CATEGORIA 06		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
4	----- TOTALE TITOLO IV	1.990.747,75	29.210.743,16	35.143.001,79	1.815.944,20	37.176,45	36.996.122,44

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
4	*-----* RIASSUNTO TITOLO IV *-----*						
	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIE NAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITAL E E DA RISCOSSIONI DI CREDITI						
4.01	CATEGORIA 1^ - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	555.921,15	960.225,89	728.689,12	31.151,93	29.315,18	789.156,23
4.02	CATEGORIA 2^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DALLO STATO	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
4.03	CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DALLA REGIONE	650.000,00	26.890.736,00	33.275.960,40	1.661.931,00		34.937.891,40
4.04	CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI DA ALT RI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				115.000,00		115.000,00
4.05	CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI DI CAP ITALE DA ALTRI SOGGETTI	781.965,33	1.351.920,00	1.130.491,00			1.130.491,00
4.06	CATEGORIA 6^ - RISCOSSIONE DI CREDI TI		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
4	----- TOTALE TITOLO IV	1.990.747,75	29.210.743,16	35.143.001,79	1.815.944,20	37.176,45	36.996.122,44

<i>[Oggetto]</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013</i>			
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2013</i>	<i>Totali</i>
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN SIONI DI PRESTITI						
5.03	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI						
5.03.1110	MUTUI PASSIVI DALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI		6.175.500,00	6.055.500,00	685.400,00	300.000,00	7.040.900,00
5.03.1120	MUTUI PASSIVI DALL'ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO	550.000,00					
5.03.1140	MUTUI PASSIVI DA ALTRI ISTITUTI FINANZIARI		250.000,00			250.000,00	250.000,00
5.03	----- TOTALE CATEGORIA 03	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00
5	----- TOTALE TITOLO V	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00

<i>[Oggetto]</i>		<i>Accertamenti ultimo esercizio chiuso</i>	<i>Previsioni definitive esercizio in corso</i>	<i>PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013</i>			
<i>Codice e numero</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>			<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>	<i>Anno 2013</i>	<i>Totali</i>
5	*-----* RIASSUNTO TITOLO V *-----* TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN SIONI DI PRESTITI						
5.03	CATEGORIA 3^ - ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00
5	----- TOTALE TITOLO V	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00

[Oggetto]		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
	----- RIEPILOGO DEI TITOLI *-----*						
1	TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20	8.560.539,09	8.270.699,98	25.589.144,27
2	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONT RIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DEL LO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI (ANCHE FUNZ.DELEGATE)	3.292.691,67	4.119.679,67	779.898,01	676.744,19	676.315,83	2.132.958,03
3	TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.389.649,64	2.682.832,58	2.744.983,82	2.180.097,18	2.186.020,18	7.111.101,18
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIE NAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITAL E E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	1.990.747,75	29.210.743,16	35.143.001,79	1.815.944,20	37.176,45	36.996.122,44
5	TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCEN SIONI DI PRESTITI	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00
	----- TOTALI -----	14.027.886,58	48.459.483,85	53.481.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.120.225,92
	---- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		735.740,34	500.000,00			500.000,00
	----- TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	14.027.886,58	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

BILANCIO PLURIENNALE

Parte Seconda

SPESE

Esercizio 2011-2013

LEGENDA

CO= Spesa Consolidata

SV= Spesa di Sviluppo

IN= Spesa di Investimento

T= Totale

T1= CO + SV (Titolo I + Titolo III)

T2= T1 + IN

T3= Totale Disavanzo di Amministrazione

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO- -SV- - T-	3.008.031,85	3.042.312,89	2.946.447,64	2.933.525,52	2.865.972,72	8.745.945,88
1.--.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	224.008,52	251.941,00	244.622,00	125.933,28	123.602,12	494.157,40
1.--.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	6.169.115,05	7.170.214,92	6.826.418,14	5.678.041,99	5.463.028,14	17.967.488,27
1.--.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO- -SV- - T-	80.012,48	93.428,22	109.806,34	87.307,18	88.541,76	285.655,28
1.--.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	837.528,62	1.011.015,88	1.005.365,10	837.888,77	841.888,77	2.685.142,64
1.--.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	383.915,08	350.701,24	316.554,59	565.922,47	519.332,32	1.401.809,38
1.--.07	IMPOSTE E TASSE	-CO- -SV- - T-	195.640,61	243.407,39	199.284,99	199.762,25	195.078,16	594.125,40
1.--.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO- -SV- - T-	185.020,39	281.452,79	79.900,00	23.000,00	23.000,00	125.900,00
1.--.11	FONDO DI RISERVA	-CO- -SV- - T-		20.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	105.000,00
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	11.083.272,60	12.464.474,33	11.773.398,80	10.481.381,46	10.150.443,99	32.405.224,25

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		34.941.448,82	41.213.600,52	2.526.342,93	612.175,18	44.352.118,63
2.--.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	-SV-		750.000,00	200.000,00			200.000,00
2.--.03	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	-SV-		2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
2.--.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-		91.434,77	8.777,23			8.777,23
2.--.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-SV-		278.000,00	82.000,00			82.000,00
2.--.07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-SV-		15.000,00	15.000,00			15.000,00
2.--.10	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	-SV-		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		36.083.744,86	41.527.239,02	2.534.204,20	620.036,45	44.681.479,67

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
3.--.03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	-CO-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
		-SV-						
		- T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
3	----- TOTALE TITOLO III	-CO-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
		-SV-						
		- T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
	Riepilogo dei titoli							
	TITOLO I	- T-	11.083.272,60	12.464.474,33	11.773.398,80	10.481.381,46	10.150.443,99	32.405.224,25
	TITOLO II	- T-	3.709.290,84	36.083.744,86	41.527.239,02	2.534.204,20	620.036,45	44.681.479,67
	TITOLO III	- T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
	Totale	- T-	15.477.205,07	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92
	Disavanzo di Amministrazione	- T-						
	----- TOTALE GENERALE DELLA SPESA	- T-	15.477.205,07	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
	Riepilogo dei titoli							
	TITOLO I	- T-	11.083.272,60	12.464.474,33	11.773.398,80	10.481.381,46	10.150.443,99	32.405.224,25
	TITOLO II	- T-	3.709.290,84	36.083.744,86	41.527.239,02	2.534.204,20	620.036,45	44.681.479,67
	TITOLO III	- T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
	Totali	- T-	15.477.205,07	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92
	Disavanzo di Amministrazione	- T-						
	----- TOTALE GENERALE DELLA SPESA	- T-	15.477.205,07	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

BILANCIO DI PREVISIONE

Parte Seconda

SPESE

Esercizio 2011

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	Funzione 1.01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.					
1.01.01	Servizio 1.01.01 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZION E E DECENTRAMENTO.					
1.01.01.01	PERSONALE	69.422,59	64.190,00	11.150,00		75.340,00
1.01.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	12.179,93	10.700,00	900,00	2.900,00	8.700,00
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	488.403,06	546.299,14	8.324,80	31.053,94	523.570,00
1.01.01.07	IMPOSTE E TASSE	24.030,00	23.050,00		1.280,00	21.770,00
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.01	594.035,58	644.239,14	20.374,80	35.233,94	629.380,00
1.01.02	Servizio 1.01.02 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E OR GANIZZAZIONE					
1.01.02.01	PERSONALE	435.571,01	553.534,96	81.500,00	162.674,96	472.360,00
1.01.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	11.031,91	11.656,00	644,00	2.700,00	9.600,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	388.228,74	328.229,26	18.473,33	53.963,59	292.739,00
1.01.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	9.080,04	9.100,00			9.100,00
1.01.02.05	TRASFERIMENTI	27.436,22	32.726,00			32.726,00
1.01.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	2.218,93	644,33		94,61	549,72
1.01.02.07	IMPOSTE E TASSE	23.063,20	72.316,00	6.850,00	50.173,84	28.992,16
1.01.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	51.795,51	113.733,40	32.000,00	89.733,40	56.000,00
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.02	948.425,56	1.121.939,95	139.467,33	359.340,40	902.066,88
1.01.03	Servizio 1.01.03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAM. E CONTROLLO DI GESTIONE					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.01.03.01	PERSONALE	293.695,02	261.116,00		6.750,00	254.366,00
1.01.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	17.599,82	10.900,00		550,00	10.350,00
1.01.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	92.639,12	86.568,00	15.483,00	8.651,00	93.400,00
1.01.03.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	9.057,80	14.000,00			14.000,00
1.01.03.07	IMPOSTE E TASSE	19.930,00	16.900,00			16.900,00
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.03	432.921,76	389.484,00	15.483,00	15.951,00	389.016,00
1.01.04	Servizio 1.01.04 GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVI ZI FISCALI					
1.01.04.01	PERSONALE	108.162,43	86.424,43	11.512,32	600,00	97.336,75
1.01.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.013,60	2.500,00		1.200,00	1.300,00
1.01.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	108.448,40	129.820,00	1.680,00	17.100,00	114.400,00
1.01.04.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI			12.000,00		12.000,00
1.01.04.05	TRASFERIMENTI	86.100,00	74.900,00	4.500,00		79.400,00
1.01.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	1.918,00	2.000,00		500,00	1.500,00
1.01.04.07	IMPOSTE E TASSE	7.765,00	6.441,00	1.314,10		7.755,10
1.01.04.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	24.850,00	35.500,00	5.000,00	16.600,00	23.900,00
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.04	340.257,43	337.585,43	36.006,42	36.000,00	337.591,85
1.01.05	Servizio 1.01.05 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONI ALI					
1.01.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.000,00	1.500,00	1.500,00		3.000,00
1.01.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	113.615,52	103.379,27	5.095,92	4.675,19	103.800,00
1.01.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	73.697,35	68.438,11		5.501,28	62.936,83
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.05	188.312,87	173.317,38	6.595,92	10.176,47	169.736,83

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.01.06	Servizio 1.01.06 UFFICIO TECNICO					
1.01.06.01	PERSONALE	473.495,73	529.022,45	15.423,00	5.250,00	539.195,45
1.01.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	7.192,16	7.040,00		2.140,00	4.900,00
1.01.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	57.659,86	142.818,25	6.800,00	63.018,25	86.600,00
1.01.06.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		6.000,00		5.000,00	1.000,00
1.01.06.05	TRASFERIMENTI	5.885,00	15.759,20		1.000,00	14.759,20
1.01.06.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	263,96	232,15		34,09	198,06
1.01.06.07	IMPOSTE E TASSE	26.895,39	34.600,00	350,00	600,00	34.350,00
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.06	571.392,10	735.472,05	22.573,00	77.042,34	681.002,71
1.01.07	Servizio 1.01.07 ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO					
1.01.07.01	PERSONALE	168.926,96	195.467,93	86.521,27	43.412,00	238.577,20
1.01.07.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2.354,06	2.046,00	3.905,00	300,00	5.651,00
1.01.07.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.549,52	12.000,00	1.100,00	2.100,00	11.000,00
1.01.07.05	TRASFERIMENTI	355,00	355,00			355,00
1.01.07.07	IMPOSTE E TASSE	12.500,00	13.759,00	3.964,73	3.059,00	14.664,73
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.07	196.685,54	223.627,93	95.491,00	48.871,00	270.247,93
1.01.08	Servizio 1.01.08 ALTRI SERVIZI GENERALI					
1.01.08.01	PERSONALE	244.727,91	228.129,81	9.188,65	6.432,88	230.885,58
1.01.08.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	36.371,34	22.800,00		3.000,00	19.800,00
1.01.08.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	12.229,12	10.755,00		1.579,24	9.175,76
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	608,21	759,00	444,00	200,00	1.003,00
1.01.08.11	FONDO DI RISERVA		20.000,00	25.000,00		45.000,00
1.01	----- TOTALI SERVIZIO 1.01.08	293.936,58	282.443,81	34.632,65	11.212,12	305.864,34

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.01	----- TOTALI FUNZIONE 1.01	3.565.967,42	3.908.109,69	370.624,12	593.827,27	3.684.906,54
1.03	Funzione 1.03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE					
1.03.01	Servizio 1.03.01 POLIZIA MUNICIPALE					
1.03.01.01	PERSONALE	526.273,02	548.700,73	78.772,78	7.018,14	620.455,37
1.03.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	26.641,82	26.900,00	900,00	7.700,00	20.100,00
1.03.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	182.461,84	194.650,00	5.300,00	11.450,00	188.500,00
1.03.01.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI		2.000,00		2.000,00	
1.03.01.05	TRASFERIMENTI	1.000,00	1.500,00	1.500,00		3.000,00
1.03.01.07	IMPOSTE E TASSE	41.674,32	41.181,86	4.950,00	481,86	45.650,00
1.03.01.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	40.421,94				
1.03	----- TOTALI SERVIZIO 1.03.01	818.472,94	814.932,59	91.422,78	28.650,00	877.705,37
1.03.02	Servizio 1.03.02 POLIZIA COMMERCIALE					
1.03.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	274,10	300,00		100,00	200,00
1.03	----- TOTALI SERVIZIO 1.03.02	274,10	300,00		100,00	200,00
1.03	----- TOTALI FUNZIONE 1.03	818.747,04	815.232,59	91.422,78	28.750,00	877.905,37
1.04	Funzione 1.04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA					
1.04.01	Servizio 1.04.01 SCUOLA MATERNA					
1.04.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	4.712,12	5.300,00		1.500,00	3.800,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.04.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	42.678,00	60.000,00		12.500,00	47.500,00
1.04.01.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	35.343,82	35.637,22	1.069,12		36.706,34
1.04.01.05	TRASFERIMENTI	3.000,00	3.701,00		1,00	3.700,00
1.04	----- TOTALI SERVIZIO 1.04.01	85.733,94	104.638,22	1.069,12	14.001,00	91.706,34
1.04.02	Servizio 1.04.02 ISTRUZIONE ELEMENTARE					
1.04.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	43.675,95	48.100,00	11.000,00	1.800,00	57.300,00
1.04.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	50.520,00	64.000,00	700,00	10.500,00	54.200,00
1.04.02.05	TRASFERIMENTI		1,00			1,00
1.04	----- TOTALI SERVIZIO 1.04.02	94.195,95	112.101,00	11.700,00	12.300,00	111.501,00
1.04.03	Servizio 1.04.03 ISTRUZIONE MEDIA					
1.04.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	7.165,00	8.665,00		1.665,00	7.000,00
1.04.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	43.180,63	41.920,00		220,00	41.700,00
1.04.03.05	TRASFERIMENTI	37.572,07	28.616,00	500,00		29.116,00
1.04	----- TOTALI SERVIZIO 1.04.03	87.917,70	79.201,00	500,00	1.885,00	77.816,00
1.04.04	Servizio 1.04.04 ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE					
1.04.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	15.057,52	13.242,40		1.944,40	11.298,00
1.04	----- TOTALI SERVIZIO 1.04.04	15.057,52	13.242,40		1.944,40	11.298,00
1.04.05	Servizio 1.04.05 ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI					
1.04.05.01	PERSONALE	80.652,12	99.543,72		69.400,00	30.143,72

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
1.04.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	19,20	50,00	50,00		100,00
1.04.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	718.611,21	716.573,00	37.200,00		753.773,00
1.04.05.05	TRASFERIMENTI	47.759,79	33.667,49		10,00	33.657,49
1.04.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	11.537,19	10.146,46		1.489,84	8.656,62
1.04.05.07	IMPOSTE E TASSE	3.788,71	5.100,00		5.100,00	
1.04	----- TOTALI SERVIZIO 1.04.05	862.368,22	865.080,67	37.250,00	75.999,84	826.330,83
1.04	----- TOTALI FUNZIONE 1.04	1.145.273,33	1.174.263,29	50.519,12	106.130,24	1.118.652,17
1.05	Funzione 1.05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI					
1.05.01	Servizio 1.05.01 BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE					
1.05.01.01	PERSONALE	33.980,00	34.700,00		950,00	33.750,00
1.05.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	3.973,52	3.101,00	2.400,00	999,00	4.502,00
1.05.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.930,40	17.176,00		2.375,00	14.801,00
1.05.01.05	TRASFERIMENTI		1,00		1,00	
1.05.01.07	IMPOSTE E TASSE	2.470,00	2.600,00		100,00	2.500,00
1.05	----- TOTALI SERVIZIO 1.05.01	54.353,92	57.578,00	2.400,00	4.425,00	55.553,00
1.05.02	Servizio 1.05.02 TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVI ZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
1.05.02.01	PERSONALE	59.025,54				
1.05.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	429,00	5.501,00	5.999,00	2.500,00	9.000,00
1.05.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	60.366,00	93.700,00	56.300,00	5.000,00	145.000,00
1.05.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	11.390,00	11.390,00	10.310,00		21.700,00
1.05.02.05	TRASFERIMENTI	152.000,00	183.806,00	84.697,00	20.003,00	248.500,00
1.05.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	4.149,51	3.649,29		535,82	3.113,47

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.05	----- TOTALI SERVIZIO 1.05.02	287.360,05	298.046,29	157.306,00	28.038,82	427.313,47
1.05	----- TOTALI FUNZIONE 1.05	341.713,97	355.624,29	159.706,00	32.463,82	482.866,47
1.06	Funzione 1.06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
1.06.02	Servizio 1.06.02 STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT E ALTRI IMPIANTI					
1.06.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	804,43	2.300,00	500,00		2.800,00
1.06.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.498,00	14.312,80	6.407,00	8.612,80	12.107,00
1.06.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	650,00	1,00		1,00	
1.06.02.05	TRASFERIMENTI	90.180,00	98.240,00	10.000,00	6.207,00	102.033,00
1.06.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	42.933,54	38.012,40		5.214,30	32.798,10
1.06	----- TOTALI SERVIZIO 1.06.02	148.065,97	152.866,20	16.907,00	20.035,10	149.738,10
1.06.03	Servizio 1.06.03 MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					
1.06.03.01	PERSONALE	30.487,99	30.169,28	100,00	0,27	30.269,01
1.06.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.500,00	1.000,00		500,00	500,00
1.06.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	5.731,00	25.500,00	11.900,00	5.300,00	32.100,00
1.06.03.05	TRASFERIMENTI	51.500,00	17.500,00		1.500,00	16.000,00
1.06.03.07	IMPOSTE E TASSE	2.120,00	2.300,00		50,00	2.250,00
1.06	----- TOTALI SERVIZIO 1.06.03	91.338,99	76.469,28	12.000,00	7.350,27	81.119,01
1.06	----- TOTALI FUNZIONE 1.06	239.404,96	229.335,48	28.907,00	27.385,37	230.857,11
1.07	Funzione 1.07 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.07.01	Servizio 1.07.01 SERVIZI TURISTICI					
1.07.01.05	TRASFERIMENTI	9.485,24	63.637,94	46,60	53.652,70	10.031,84
1.07	----- TOTALI SERVIZIO 1.07.01	9.485,24	63.637,94	46,60	53.652,70	10.031,84
1.07.02	Servizio 1.07.02 MANIFESTAZIONI TURISTICHE					
1.07.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	4.940,00	4.000,00		3.000,00	1.000,00
1.07.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	84.792,22	135.000,00		107.000,00	28.000,00
1.07.02.05	TRASFERIMENTI	1.000,00	1.500,00		500,00	1.000,00
1.07	----- TOTALI SERVIZIO 1.07.02	90.732,22	140.500,00		110.500,00	30.000,00
1.07	----- TOTALI FUNZIONE 1.07	100.217,46	204.137,94	46,60	164.152,70	40.031,84
1.08	Funzione 1.08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI					
1.08.01	Servizio 1.08.01 VIABILITA'E CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI (FINANZIAMENTO IN					
1.08.01.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	31.968,42	33.000,00	12.100,00	7.782,00	37.318,00
1.08.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	91.746,73	157.440,00	16.800,00	11.250,00	162.990,00
1.08.01.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	33.217,46	29.213,23		4.289,44	24.923,79
1.08.01.07	IMPOSTE E TASSE	1.476,44	1.500,00			1.500,00
1.08	----- TOTALI SERVIZIO 1.08.01	158.409,05	221.153,23	28.900,00	23.321,44	226.731,79
1.08.02	Servizio 1.08.02 ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CO NNESSI					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.08.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	395.752,14	423.371,04		62.371,04	361.000,00
1.08.02.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE		47.081,71		47.081,71	
1.08	----- TOTALI SERVIZIO 1.08.02	395.752,14	470.452,75		109.452,75	361.000,00
1.08.03	Servizio 1.08.03 TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI CONNESSI					
1.08.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	37.125,00	171.097,00			171.097,00
1.08.03.05	TRASFERIMENTI	3.098,00	3.098,00		2.398,00	700,00
1.08	----- TOTALI SERVIZIO 1.08.03	40.223,00	174.195,00		2.398,00	171.797,00
1.08	----- TOTALI FUNZIONE 1.08	594.384,19	865.800,98	28.900,00	135.172,19	759.528,79
1.09	Funzione 1.09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE L TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
1.09.01	Servizio 1.09.01 URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO					
1.09.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	42.367,30	34.100,00	3.500,00	22.000,00	15.600,00
1.09.01.07	IMPOSTE E TASSE		300,00	2.700,00		3.000,00
1.09	----- TOTALI SERVIZIO 1.09.01	42.367,30	34.400,00	6.200,00	22.000,00	18.600,00
1.09.02	Servizio 1.09.02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICA-PO					
1.09.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	500,00	100,00			100,00
1.09.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI		458,00		201,00	257,00
1.09	----- TOTALI SERVIZIO 1.09.02	500,00	558,00		201,00	357,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.09.03	Servizio 1.09.03 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE					
1.09.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		300,00		150,00	150,00
1.09.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	600,00	600,00		100,00	500,00
1.09	----- TOTALI SERVIZIO 1.09.03	600,00	900,00		250,00	650,00
1.09.04	Servizio 1.09.04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
1.09.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	560,69	700,00	200,00		900,00
1.09.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	70.196,00	68.000,00		1.700,00	66.300,00
1.09.04.05	TRASFERIMENTI	5.482,80	6.842,80	7,20	500,00	6.350,00
1.09.04.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	26.857,83	25.008,00		1.963,97	23.044,03
1.09	----- TOTALI SERVIZIO 1.09.04	103.097,32	100.550,80	207,20	4.163,97	96.594,03
1.09.05	Servizio 1.09.05 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI					
1.09.05.01	PERSONALE	31.145,43	19.122,04		19.122,04	
1.09.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		5.500,00		2.500,00	3.000,00
1.09.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.157.673,00	2.657.900,00	16.100,00	57.000,00	2.617.000,00
1.09.05.05	TRASFERIMENTI	12.000,00	21.000,00		4.500,00	16.500,00
1.09.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	466,56	410,31		60,24	350,07
1.09.05.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	67.952,94	85.137,68		85.137,68	
1.09	----- TOTALI SERVIZIO 1.09.05	2.269.237,93	2.789.070,03	16.100,00	168.319,96	2.636.850,07
1.09.06	Servizio 1.09.06 PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBI ENTALE DEL VERDE ED ALTRI SERVIZI R					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
1.09.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.883,14	2.500,00			2.500,00
1.09.06.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	32.416,00	52.780,00	2.220,00		55.000,00
1.09	----- TOTALI SERVIZIO 1.09.06	34.299,14	55.280,00	2.220,00		57.500,00
1.09	----- TOTALI FUNZIONE 1.09	2.450.101,69	2.980.758,83	24.727,20	194.934,93	2.810.551,10
1.10	Funzione 1.10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
1.10.01	Servizio 1.10.01 ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI					
1.10.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	212.560,00	232.560,00		20.000,00	212.560,00
1.10.01.05	TRASFERIMENTI	18.600,00	18.600,00			18.600,00
1.10.01.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	9.624,07	8.464,00		1.242,86	7.221,14
1.10	----- TOTALI SERVIZIO 1.10.01	240.784,07	259.624,00		21.242,86	238.381,14
1.10.02	Servizio 1.10.02 SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE					
1.10.02.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	4.000,00	6.000,00		500,00	5.500,00
1.10.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	36.500,00	300,00			300,00
1.10.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	14.490,82	15.300,00			15.300,00
1.10	----- TOTALI SERVIZIO 1.10.02	54.990,82	21.600,00		500,00	21.100,00
1.10.03	Servizio 1.10.03 STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI					
1.10.03.01	PERSONALE	29.370,00	29.850,00		250,00	29.600,00
1.10.03.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	33.826,69	41.781,00	1.000,00	4.130,00	38.651,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.10.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	285.904,25	287.026,40	11.221,74	4.800,00	293.448,14
1.10.03.07	IMPOSTE E TASSE	2.150,00	2.300,00		100,00	2.200,00
1.10	----- TOTALI SERVIZIO 1.10.03	351.250,94	360.957,40	12.221,74	9.280,00	363.899,14
1.10.04	Servizio 1.10.04 ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA					
1.10.04.01	PERSONALE	313.823,51	228.535,38	24.000,00	3.672,73	248.862,65
1.10.04.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2.227,86	9.001,00	300,00	4.801,00	4.500,00
1.10.04.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	261.103,89	296.599,00	14.125,00	47.448,00	263.276,00
1.10.04.05	TRASFERIMENTI	285.074,50	400.514,45	9.302,00	25.980,88	383.835,57
1.10.04.07	IMPOSTE E TASSE	20.750,00	14.000,00		500,00	13.500,00
1.10	----- TOTALI SERVIZIO 1.10.04	882.979,76	948.649,83	47.727,00	82.402,61	913.974,22
1.10.05	Servizio 1.10.05 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
1.10.05.01	PERSONALE	55.285,91	56.555,91	300,00	11.550,00	45.305,91
1.10.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	535,10	1.000,00	200,00		1.200,00
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	29.955,96	41.537,76	2.162,24	2.900,00	40.800,00
1.10.05.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	960,12	844,37		123,98	720,39
1.10.05.07	IMPOSTE E TASSE	2.139,34	3.400,00		150,00	3.250,00
1.10	----- TOTALI SERVIZIO 1.10.05	88.876,43	103.338,04	2.662,24	14.723,98	91.276,30
1.10	----- TOTALI FUNZIONE 1.10	1.618.882,02	1.694.169,27	62.610,98	128.149,45	1.628.630,80
1.11	Funzione 1.11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E CONOMICO					
1.11.02	Servizio 1.11.02 FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1.11.02.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	805,91	709,00		104,33	604,67
1.11	----- TOTALI SERVIZIO 1.11.02	805,91	709,00		104,33	604,67
1.11.03	Servizio 1.11.03 MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI					
1.11.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	750,00	1.300,00			1.300,00
1.11.03.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	1.244,17	1.094,19		160,65	933,54
1.11	----- TOTALI SERVIZIO 1.11.03	1.994,17	2.394,19		160,65	2.233,54
1.11.05	Servizio 1.11.05 SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO					
1.11.05.01	PERSONALE	27.060,78	27.090,78		27.090,78	
1.11.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI		100,00		100,00	
1.11.05.07	IMPOSTE E TASSE	1.900,00	2.100,00		2.100,00	
1.11	----- TOTALI SERVIZIO 1.11.05	28.960,78	29.290,78		29.290,78	
1.11.06	Servizio 1.11.06 SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO					
1.11.06.05	TRASFERIMENTI		50,00	50,00		100,00
1.11.06.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	146.733,84	137.838,00		9.307,60	128.530,40
1.11	----- TOTALI SERVIZIO 1.11.06	146.733,84	137.888,00	50,00	9.307,60	128.630,40
1.11.07	Servizio 1.11.07 SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA					
1.11.07.01	PERSONALE	26.925,90	50.159,47		50.159,47	
1.11.07.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		500,00	500,00		1.000,00
1.11.07.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	779,92	10.300,00		8.300,00	2.000,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
1.11.07.05	TRASFERIMENTI		5.000,00			5.000,00
1.11.07.07	IMPOSTE E TASSE	2.380,00	800,53		800,53	
1.11	----- TOTALI SERVIZIO 1.11.07	30.085,82	66.760,00	500,00	59.260,00	8.000,00
1.11	----- TOTALI FUNZIONE 1.11	208.580,52	237.041,97	550,00	98.123,36	139.468,61
1	----- TOTALE TITOLO I	11.083.272,60	12.464.474,33	818.013,80	1.509.089,33	11.773.398,80

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
1	*-----* RIASSUNTO TITOLO I *-----*					
	TITOLO I - SPESE CORRENTI					
1.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	3.565.967,42	3.908.109,69	370.624,12	593.827,27	3.684.906,54
1.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	818.747,04	815.232,59	91.422,78	28.750,00	877.905,37
1.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	1.145.273,33	1.174.263,29	50.519,12	106.130,24	1.118.652,17
1.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	341.713,97	355.624,29	159.706,00	32.463,82	482.866,47
1.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RIC REATIVO	239.404,96	229.335,48	28.907,00	27.385,37	230.857,11
1.07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	100.217,46	204.137,94	46,60	164.152,70	40.031,84
1.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	594.384,19	865.800,98	28.900,00	135.172,19	759.528,79
1.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE L TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.450.101,69	2.980.758,83	24.727,20	194.934,93	2.810.551,10
1.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.618.882,02	1.694.169,27	62.610,98	128.149,45	1.628.630,80
1.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E CONOMICO	208.580,52	237.041,97	550,00	98.123,36	139.468,61
1	----- TOTALE TITOLO I	11.083.272,60	12.464.474,33	818.013,80	1.509.089,33	11.773.398,80

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.01	Funzione 2.01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.					
2.01.01	Servizio 2.01.01 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZION E E DECENTRAMENTO.					
2.01.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	10.000,00	27.000,00	4.600,00	4.600,00	27.000,00
2.01	----- TOTALI SERVIZIO 2.01.01	10.000,00	27.000,00	4.600,00	4.600,00	27.000,00
2.01.02	Servizio 2.01.02 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E OR GANIZZAZIONE					
2.01.02.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE		38.000,00		37.000,00	1.000,00
2.01	----- TOTALI SERVIZIO 2.01.02		38.000,00		37.000,00	1.000,00
2.01.04	Servizio 2.01.04 GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVI ZI FISCALI					
2.01.04.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE		734,77	42,46		777,23
2.01	----- TOTALI SERVIZIO 2.01.04		734,77	42,46		777,23
2.01.05	Servizio 2.01.05 GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONI ALI					
2.01.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	25.286,59	1.038.000,00		150.000,00	888.000,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2.01	----- TOTALI SERVIZIO 2.01.05	25.286,59	1.038.000,00		150.000,00	888.000,00
2.01.06	Servizio 2.01.06 UFFICIO TECNICO					
2.01.06.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	17.370,00	8.000,00		6.000,00	2.000,00
2.01	----- TOTALI SERVIZIO 2.01.06	17.370,00	8.000,00		6.000,00	2.000,00
2.01	----- TOTALI FUNZIONE 2.01	52.656,59	1.111.734,77	4.642,46	197.600,00	918.777,23
2.03	Funzione 2.03 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE					
2.03.01	Servizio 2.03.01 POLIZIA MUNICIPALE					
2.03.01.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	6.033,84				
2.03	----- TOTALI SERVIZIO 2.03.01	6.033,84				
2.03	----- TOTALI FUNZIONE 2.03	6.033,84				
2.04	Funzione 2.04 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA					
2.04.01	Servizio 2.04.01 SCUOLA MATERNA					
2.04.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		1.000,00	1.000,00		2.000,00
2.04	----- TOTALI SERVIZIO 2.04.01		1.000,00	1.000,00		2.000,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2.04.02	Servizio 2.04.02 ISTRUZIONE ELEMENTARE					
2.04.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		149.000,00	781.000,00		930.000,00
2.04.02.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		850,00		850,00	
2.04	----- TOTALI SERVIZIO 2.04.02		149.850,00	781.000,00	850,00	930.000,00
2.04.03	Servizio 2.04.03 ISTRUZIONE MEDIA					
2.04.03.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			350.000,00		350.000,00
2.04.03.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		850,00		850,00	
2.04	----- TOTALI SERVIZIO 2.04.03		850,00	350.000,00	850,00	350.000,00
2.04	----- TOTALI FUNZIONE 2.04		151.700,00	1.132.000,00	1.700,00	1.282.000,00
2.05	Funzione 2.05 FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI					
2.05.02	Servizio 2.05.02 TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE					
2.05.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		4.570.000,00			4.570.000,00
2.05	----- TOTALI SERVIZIO 2.05.02		4.570.000,00			4.570.000,00
2.05	----- TOTALI FUNZIONE 2.05		4.570.000,00			4.570.000,00
2.06	Funzione 2.06 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2.06.02	Servizio 2.06.02 STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPOR T E ALTRI IMPIANTI					
2.06.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	655.460,00	531.000,00	4.000,00	520.000,00	15.000,00
2.06.02.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	1.992,00	6.000,00		1.000,00	5.000,00
2.06	----- TOTALI SERVIZIO 2.06.02	657.452,00	537.000,00	4.000,00	521.000,00	20.000,00
2.06	----- TOTALI FUNZIONE 2.06	657.452,00	537.000,00	4.000,00	521.000,00	20.000,00
2.08	Funzione 2.08 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI					
2.08.01	Servizio 2.08.01 VIABILITA'E CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI (FINANZIAMENTO IN					
2.08.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	1.271.410,47	23.674.777,00	6.133.084,40	23.050,00	29.784.811,40
2.08.01.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE		750.000,00		550.000,00	200.000,00
2.08	----- TOTALI SERVIZIO 2.08.01	1.271.410,47	24.424.777,00	6.133.084,40	573.050,00	29.984.811,40
2.08.02	Servizio 2.08.02 ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CO NNESSI					
2.08.02.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	5.834,40	26.000,00	49.000,00		75.000,00
2.08.02.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI			5.000,00		5.000,00
2.08	----- TOTALI SERVIZIO 2.08.02	5.834,40	26.000,00	54.000,00		80.000,00
2.08	----- TOTALI FUNZIONE 2.08	1.277.244,87	24.450.777,00	6.187.084,40	573.050,00	30.064.811,40
2.09	Funzione 2.09 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
2.09.01	Servizio 2.09.01 URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO					
2.09.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		585.000,00	10.000,00	565.000,00	30.000,00
2.09.01.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	64.000,00	278.000,00	5.000,00	206.000,00	77.000,00
2.09.01.07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	15.000,00	15.000,00			15.000,00
2.09.01.10	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI		5.000,00			5.000,00
2.09	----- TOTALI SERVIZIO 2.09.01	79.000,00	883.000,00	15.000,00	771.000,00	127.000,00
2.09.03	Servizio 2.09.03 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE					
2.09.03.03	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	2.861,27	2.861,27			2.861,27
2.09	----- TOTALI SERVIZIO 2.09.03	2.861,27	2.861,27			2.861,27
2.09.04	Servizio 2.09.04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO					
2.09.04.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	40.207,34	111.000,00	400.000,00		511.000,00
2.09	----- TOTALI SERVIZIO 2.09.04	40.207,34	111.000,00	400.000,00		511.000,00
2.09.05	Servizio 2.09.05 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI					
2.09.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI			90.000,00		90.000,00
2.09.05.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	79.822,68	25.000,00		25.000,00	
2.09	----- TOTALI SERVIZIO 2.09.05	79.822,68	25.000,00	90.000,00	25.000,00	90.000,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
2.09.06	Servizio 2.09.06 PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBI ENTALE DEL VERDE ED ALTRI SERVIZI R					
2.09.06.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	126.078,70	5.000,00	5.000,00		10.000,00
2.09.06.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE		12.000,00		12.000,00	
2.09	----- TOTALI SERVIZIO 2.09.06	126.078,70	17.000,00	5.000,00	12.000,00	10.000,00
2.09	----- TOTALI FUNZIONE 2.09	327.969,99	1.038.861,27	510.000,00	808.000,00	740.861,27
2.10	Funzione 2.10 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE					
2.10.01	Servizio 2.10.01 ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI					
2.10.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	800.000,00				
2.10	----- TOTALI SERVIZIO 2.10.01	800.000,00				
2.10.05	Servizio 2.10.05 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE					
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	3.117,56	52.383,00		51.383,00	1.000,00
2.10	----- TOTALI SERVIZIO 2.10.05	3.117,56	52.383,00		51.383,00	1.000,00
2.10	----- TOTALI FUNZIONE 2.10	803.117,56	52.383,00		51.383,00	1.000,00
2.11	Funzione 2.11 FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E CONOMICO					

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
2.11.06	Servizio 2.11.06 SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO					
2.11.06.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	584.815,99	4.171.288,82		241.499,70	3.929.789,12
2.11	----- TOTALI SERVIZIO 2.11.06	584.815,99	4.171.288,82		241.499,70	3.929.789,12
2.11	----- TOTALI FUNZIONE 2.11	584.815,99	4.171.288,82		241.499,70	3.929.789,12
2	----- TOTALE TITOLO II	3.709.290,84	36.083.744,86	7.837.726,86	2.394.232,70	41.527.239,02

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
2	*-----* RIASSUNTO TITOLO II *-----*					
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	52.656,59	1.111.734,77	4.642,46	197.600,00	918.777,23
2.03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	6.033,84				
2.04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA		151.700,00	1.132.000,00	1.700,00	1.282.000,00
2.05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI		4.570.000,00			4.570.000,00
2.06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RIC REATIVO	657.452,00	537.000,00	4.000,00	521.000,00	20.000,00
2.08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	1.277.244,87	24.450.777,00	6.187.084,40	573.050,00	30.064.811,40
2.09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE L TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	327.969,99	1.038.861,27	510.000,00	808.000,00	740.861,27
2.10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	803.117,56	52.383,00		51.383,00	1.000,00
2.11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E CONOMICO	584.815,99	4.171.288,82		241.499,70	3.929.789,12
2	----- TOTALE TITOLO II	3.709.290,84	36.083.744,86	7.837.726,86	2.394.232,70	41.527.239,02

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
3.01	Funzione 3.01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.					
3.01.03	Servizio 3.01.03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAM. E CONTROLLO DI GESTIONE					
3.01.03.03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00
3.01	----- TOTALI SERVIZIO 3.01.03	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00
3.01	----- TOTALI FUNZIONE 3.01	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00
3	----- TOTALE TITOLO III	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		SOMME RISULTANTI
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		
				in aumento	in diminuzione	
3	*-----* RIASSUNTO TITOLO III *-----*					
	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
3.01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00
3	----- TOTALE TITOLO III	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER C ONTO DI TERZI					
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZ IALI AL PERSONALE	245.783,30	617.200,00			617.200,00
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	619.161,53	1.890.000,00			1.890.000,00
4.00.00.03	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CON TO DI TERZI	61.656,05	141.000,00			141.000,00
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	18.235,44	30.000,00			30.000,00
4.00.00.05	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZ I	244.689,20	875.003,00	79.999,00	75.002,00	880.000,00
4.00.00.06	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVI ZIO ECONOMATO	5.164,57	5.164,57			5.164,57
4.00.00.07	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CONTRATTUA LI	11.576,27	60.000,00			60.000,00
4	----- TOTALE TITOLO IV	1.206.266,36	3.618.367,57	79.999,00	75.002,00	3.623.364,57

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DI COMPETENZA		
Codice e numero	DENOMINAZIONE			VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				in aumento	in diminuzione	
	----- RIEPILOGO DEI TITOLI *-----*					
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	11.083.272,60	12.464.474,33	818.013,80	1.509.089,33	11.773.398,80
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.709.290,84	36.083.744,86	7.837.726,86	2.394.232,70	41.527.239,02
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	684.641,63	647.005,00	33.646,00		680.651,00
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER C ONTO DI TERZI	1.206.266,36	3.618.367,57	79.999,00	75.002,00	3.623.364,57
	----- TOTALI -----	16.683.471,43	52.813.591,76	8.769.385,66	3.978.324,03	57.604.653,39
	----- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	----- TOTALE GENERALE DELLA SPESA	16.683.471,43	52.813.591,76	8.769.385,66	3.978.324,03	57.604.653,39

COMUNE DI CASTELLANA GROTTI

Provincia di Bari



PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2011

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT.SSA ROSA DIMUCCIO

DOTT. TITO SPIRO PAPA

DOTT. CARMINE CONSOLE

Comune di Castellana Grotte

Collegio dei revisori

(Verbale n. 79 del 4 giugno 2011)

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Il Collegio dei Revisori premesso che ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2011, unitamente agli allegati di legge;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visti i principi di revisione e di comportamento dell'organo di revisione degli enti locali approvati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2011, del Comune di Castellana Grotte che forma parte integrante e sostanziale del proprio verbale.

Sommario

Verifiche preliminari

Verifica degli equilibri

- Gestione 2010
- A. Bilancio di previsione 2011
- B. Bilancio pluriennale

Verifica coerenza delle previsioni

- Coerenza interna
- Coerenza esterna

Verifica attendibilità e congruità delle previsioni anno 2011

- Entrate correnti

- Spese correnti
- Organismi partecipati
- Spese in conto capitale
- Indebitamento

Verifica attendibilità e congruità del bilancio pluriennale 2011-2013

Osservazioni e suggerimenti

Conclusioni

VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Dott.ssa Rosa Dimuccio , Dott.Carmine Console , Dott. Tito Papa , *revisori* ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel:

- ricevuto in data 03/06/2011 lo schema del bilancio di previsione, approvato dalla giunta comunale in data 03/06/2011 con delibera n. 85 e i relativi seguenti allegati obbligatori:
 - bilancio pluriennale 2011/2013;
 - relazione previsionale e programmatica predisposta dalla giunta comunale;
 - rendiconto dell' esercizio 2009;
 - le risultanze dei rendiconti dell'esercizio 2010 delle società di capitale partecipate dall'Ente locale ;
 - il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del d.lgs. 163/2006;
 - la delibera n. 25 del 01/03/2011 di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 d.lgs.267/2000, art. 35, comma 4 d.lgs.165/2001 e art. 19, comma 8 legge 448/2001);
 - la delibera della G.C.n. 81 del 03.06.2011 di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
 - la delibera di conferma dell'addizionale comunale Irpef;
 - le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio 2011, le tariffe, le aliquote di imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
 - la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
 - prospetto contenente le previsioni annuali e pluriennali di competenza mista degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno;
 - piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 della legge 133/2008);
 - piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 legge 244/07;
 - limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione (art.46, comma 3, legge 133/08);
 - i limiti massimi di spesa disposti dagli art.6 e 9 del D.L. 78/2010;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
 - elenco delle entrate e delle spese con carattere di eccezionalità;
 - quadro analitico delle entrate e delle spese previste (o il conto economico preventivo) relativamente ai servizi con dimostrazione della percentuale di copertura (pubblici a domanda e produttivi);
 - prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della legge 296/06 e dall'art.76 della legge 133/08;
 - prospetto delle spese finanziate con i proventi derivanti dalle sanzioni per violazione del codice della strada;
 - dettaglio dei trasferimenti erariali *(in assenza di comunicazione del Ministero, il dettaglio dovrà indicare le modalità di calcolo utilizzate per la determinazione dei trasferimenti stessi iscritti in bilancio)*;
 - prospetto dimostrativo dei mutui e prestiti in ammortamento, con evidenza delle quote capitale e delle quote interessi ;
 - elenco delle spese da finanziare mediante mutui e prestiti da assumere;
-
- ❑ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il Tuel;
 - ❑ visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
 - ❑ visti i postulati dei principi contabili degli enti locali ed il principio contabile n. 1 approvati dell'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero dell'Interno;
 - ❑ visto il regolamento di contabilità;
 - ❑ visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
 - ❑ visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario in data 03/06/2011 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio annuale o pluriennale;

hanno effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del Tuel.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2010

L'organo consiliare ha adottato entro il 30 settembre 2010 la delibera n.68. del 30.09.2010 di verifica dello stato di attuazione dei programmi e di verifica degli equilibri di bilancio.

Dall'esito di tale verifica e dalla gestione finanziaria successiva risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- è possibile rispettare gli obiettivi del patto di stabilità;
- è possibile rispettare le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2010 è stata improntata al rispetto dei limiti di saldo finanziario disposti dall'art. 77 bis, della legge 133/08 ai fini del patto di stabilità interno.

La gestione dell'anno 2010 è stata improntata al rispetto della riduzione della spesa di personale, attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale come disposto dal comma 557 dell'art.1 della legge 296/06 e dall'art.76 della legge 133/08.

Utilizzo avanzo di amministrazione

Nel corso del 2010 è stato applicato al bilancio l'avanzo risultante dal rendiconto per l'esercizio 2009 per € 735.740,34

Tale avanzo è stato applicato ai sensi dell'art. 187 del Tuel per:

- € 635.055,93 il finanziamento di spese di investimento;
- € 100.734,41 il finanziamento di spese correnti;
- € 0,00 spese correnti non ripetitive;
- € 0,00 debiti fuori bilancio;
- € 0,00 per estinzione anticipata prestiti;

Dalle comunicazioni ricevute risultano, alla data odierna, debiti fuori bilancio da riconoscere per complessive Euro 36.664,12.

Al finanziamento di tali passività l'ente intende provvedere con utilizzo di fondi del bilancio 2007 e 2008 allo scopo accantonati.

Dalle comunicazioni ricevute alla data odierna non risultano passività potenziali e/o probabili.

L'organo di revisione rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'ente nel 2010 risulta in equilibrio e che l'ente potrà rispettare gli obiettivi di finanza pubblica.

A. BILANCIO DI PREVISIONE 2011

1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2011, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del Tuel) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del Tuel):

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	8.757.905,20	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	11.773.398,80
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	779.898,01	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	41.527.239,02
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	2.744.983,82		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	35.143.001,79		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	6.055.500,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	680.651,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	3.623.364,57	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	3.623.364,57
<i>Totale</i>	<i>57.104.653,39</i>	<i>Totale</i>	<i>57.604.653,39</i>
Avanzo di amministrazione 2010	500.000,00	Disavanzo di amministrazione 2010	
<i>Totale complessivo entrate</i>	57.604.653,39	<i>Totale complessivo spese</i>	57.604.653,39

Il saldo netto da finanziare o da impiegare risulta il seguente:

equilibrio finale		
entrate finali (titoli I, II, III e IV)	+	47.425.788,92
spese finali (titoli I e II)	-	53.300.637,82
saldo netto da finanziare	-	5.874.848,90
saldo netto da impiegare	+	

2. Verifica equilibrio corrente anno 2011

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6, del Tuel è assicurato come segue:

Entrate titolo I	8.757.905,20	
Entrate titolo II	779.898,01	
Entrate titolo III	2.744.983,82	
Totale entrate correnti		12.282.787,03
Spese correnti titolo I		11.773.398,80
Differenza parte corrente (A)		509.388,23
Quota capitale amm.to mutui		680.651,00
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		0,00
Quota capitale amm.to altri prestiti		0,00
Totale quota capitale (B)		680.651,00
Differenza (A) - (B)		-171.262,77

Tale differenza negativa è così finanziata:

- avanzo d'amministrazione 2010 presunto per finanz.to debiti fuori bilancio parte corrente	
- avanzo d'amministrazione 2010 presunto per finanziamento spese non ripetitive	
- avanzo destinato ad estinzione anticipata di prestiti (art. 11 d.l. 159/07)	
- alienazione di patrimonio per finanz.to debiti fuori bilancio parte corrente	
- proventi permesso di costruire iscritti al titolo IV delle entrate (massimo 75%)	171.262,77
- altre (da specificare)	
Totale disavanzo di parte corrente	171.262,77

Il Collegio evidenzia che l'equilibrio di parte corrente si ottiene utilizzando parte delle entrate di natura straordinaria quali i permessi per costruire, pertanto suggerisce di cercare di raggiungere il pareggio di parte corrente senza ricorrere ad entrate aventi carattere di eccezionalità.

3. Verifica correlazione fra entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate

La correlazione fra previsione di entrate a destinazione specifica o vincolata per legge e spese con esse finanziate è così assicurata nel bilancio:

	<i>Entrate previste</i>	<i>Spese previste</i>
Per funzioni delegate dalla Regione	5.000	5.000
Per fondi comunitari ed internazionali		
Per fondo ordinario investimenti		
Per contributi in c/capitale dalla Regione	33.275.960	33.275.960
Per contributi in c/capitale dalla Provincia		
Per altri contributi straordinari		
Per proventi alienazione alloggi e.r.p.		
Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale		
Per sanzioni amministrative pubblicità		
Per imposta pubblicità sugli ascensori		
Per canone depurazione acque		
Per sanzioni amministrative codice della strada	250.000	125.000
Per imposta di scopo		
Per mutui	6.055.500	6.055.500

4. Verifica dell'effettivo equilibrio di parte corrente

La situazione corrente dell'esercizio 2011 è influenzata dalle seguenti entrate e spese aventi carattere di eccezionalità e non ripetitive:

	Entrate	Spese
- contributo rilascio permesso di costruire	274.100	
- contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni		
- recupero evasione tributaria	420.255	
- canoni concessori pluriennali		,
- sanzioni al codice della strada		
- plusvalenze da alienazione		
- sentenze esecutive ed atti equiparati		
- eventi calamitosi		
- consultazioni elettorali o referendarie locali		
- ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi		
- oneri straordinari della gestione corrente		
- spese per organo straordinario di liquidazione		
- compartecipazione lotta all'evasione		
- altre		274.100
Totale	694.355	274.100
Differenza		- 420.255

5. Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria

Il titolo II della spesa è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

Mezzi propri		
- avanzo di amministrazione 2010	500.000,00	
- avanzo del bilancio corrente	249.637,23	
- alienazione di beni	728.689,12	
- altre risorse		
Totale mezzi propri		1.478.326,35
Mezzi di terzi		
- mutui	6.055.500,00	
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi comunitari		
- contributi statali	2.861,27	
- contributi regionali	33.275.960,40	
- contributi da altri enti		
- altri mezzi di terzi (riscoss.crediti-trasf.terzi)	714.591,00	
Totale mezzi di terzi		40.048.912,67
TOTALE RISORSE		41.527.239,02
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		41.527.239,02

6. Verifica iscrizione ed utilizzo dell'avanzo

È stato iscritto in bilancio l' avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2010, finalizzato allo spese di cui alle lettere a), b) e c) del 2° comma dell'art. 187 del Tuel così distinto :

- vincolato per spese correnti € 0,00
- vincolato per investimenti € 0,00
- per fondo ammortamento € 0,00
- non vincolato € 500.000,00

B) BILANCIO PLURIENNALE

6. Verifica dell'equilibrio corrente nel bilancio pluriennale

ANNO 2012

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6, del Tuel nell'anno 2012 è assicurato come

Entrate titolo I	8.560.539,09	
Entrate titolo II	676.744,19	
Entrate titolo III	2.180.097,17	
Totale entrate correnti		11.417.380,45
Spese correnti titolo I		10.481.381,46
Differenza parte corrente (A)		935.998,99
Quota capitale amm.to mutui		903.139,00
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		0,00
Quota capitale amm.to altri prestiti		0,00
Totale quota capitale (B)		903.139,00
Differenza (A) - (B)		32.859,99

Tale differenza positiva è destinata al finanziamento di spese nel titolo II con risorse correnti derivanti da:

- imposta di scopo (comma 145-151 art. 1 L. 296/2006)	
- plusvalenze da alienazione beni - titolo III delle entrate (art.3, c.28 L. 350/03)	
- sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art.208 d.lgs.285/92)	
- sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art.142 d.lgs.285/92)	
- sanzioni amministrative imposta pubblicità e diritti pubb.affissioni (art.24 d.lgs.507/93)	
- contributo per utilizzo di risorse geotermiche e produzione di energia (art.7 L.896/86)	
- imposta pubblicità ascensori di servizi pubblici (art.3 legge 235/1997)	
- canoni concessori pluriennali iscritti al titolo III entrate (da specificare)	
- altre entrate - parchimetri -	32.859,99
Totale avanzo di parte corrente	32.859,99

ANNO 2013

L'equilibrio corrente di cui all'art. 162, comma 6 del Tuel nell'anno 2013 è assicurato come segue:

Entrate titolo I	8.270.699,98	
Entrate titolo II	676.315,83	
Entrate titolo III	2.186.020,18	
Totale entrate correnti		11.133.035,99
Spese correnti titolo I		10.150.443,99
Differenza parte corrente (A)		982.592,00
Quota capitale amm.to mutui		949.732,00
Quota capitale amm.to prestiti obbligazionari		0,00
Quota capitale amm.to altri prestiti		0,00
Totale quota capitale (B)		949.732,00
Differenza (A) - (B)		32.860,00

Tale differenza positiva è destinata al finanziamento di spese nel titolo II con risorse correnti derivanti da:

- imposta di scopo (comma 145-151 art. 1 L. 296/2006)	
- plusvalenze da alienazione beni - titolo III delle entrate (art.3, c.28 L. 350/03)	
- sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art.208 d.lgs.285/92)	
- sanzioni amministrative per violazione codice della strada (art.142 d.lgs.285/92)	
- sanzioni amministrative imposta pubblicità e diritti pubb.affissioni (art.24 d.lgs.507/93)	
- contributo per utilizzo di risorse geotermiche e produzione di energia (art.7 L.896/86)	
- imposta pubblicità ascensori di servizi pubblici (art.3 legge 235/1997)	
- canoni concessori pluriennali iscritti al titolo III entrate (da specificare)	
- altre entrate -Parchimetri-	32.860,00
Totale avanzo di parte corrente	32.860,00

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e le previsioni annuali e pluriennali siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato (piano generale di sviluppo) e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.)

7.1. Verifica adozione strumenti obbligatori di programmazione di settore e loro coerenza con le previsioni

7.1.1. PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 9/6/2005, ed adottato dall'organo esecutivo in data 2 novembre 2010.

Trattandosi di programmazione di settore è coerente con il piano generale di sviluppo dell'ente. Lo schema di programma è stato pubblicato all'albo pretorio in data 10 novembre 2010.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 128 del d.lgs.163/2006,) considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;

Per gli interventi contenuti nell'elenco annuale d'importo superiore a 1.000.000 di euro, ad eccezione degli interventi di manutenzione, la giunta ha provveduto all'approvazione dei progetti preliminari e per quelli di importo inferiore ha approvato uno studio di fattibilità.

Per i lavori inclusi nell'elenco annuale è stata perfezionata la conformità urbanistica ed ambientale.

Gli importi inclusi nello schema e nella variazione proposta al C.C. di cui al nostro parere espresso in data 24.05.2011, trovano riferimento nel bilancio di previsione annuale e pluriennale.

I corrispettivi da trasferimento d'immobili di cui al comma 5 ter dell'art. 19 della legge 109/94, previsti nella schede n. 1 e 2b del programma, trovano riferimento nella relazione previsionale e programmatica.

Il programma, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere trasmesso all'Osservatorio dei lavori pubblici.

7.1.2. PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto n. 25 del 01/03/2011 ed è allegata alla relazione previsionale e programmatica. Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere prot. n. 9 in data 22/02/2011 ai sensi dell'art.19 della 448/01.

Trattandosi di programmazione di settore è coerente con il piano generale di sviluppo dell'ente. L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno e tiene conto di variazioni nella spesa del personale intervenute successivamente alla programmazione stessa.

Limitazione spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art.1, comma 557 (o comma 562) della legge 296/2006, subiscono la seguente variazione:

anno	Importo
2009	2.573.106,06
2010	2.531.410,50
2011	2.453.730,34
2012	2.529.561,60
2013	2.457.324,71

La Corte dei Conti - Sezione autonomie - con delibera n.16/AUT/2009 del 9 novembre 2009 ha precisato che ai fini della corretta interpretazione delle disposizioni di cui all'art 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, nelle "spese di personale" non debbono essere computati:

- gli incentivi per la progettazione interna, di cui all'art. 92 del d.lgs. 12 aprile 2006, n. 163 (cd. "Codice dei contratti");
- i diritti di rogito, spettanti ai segretari comunali;
- gli incentivi per il recupero dell'ICI.

La Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Lombardia con parere n.1014/2010 del 23/11/2010, ha chiarito i limiti e le condizioni per la reinternalizzazione del personale nel ruolo dell'ente locale in caso di scioglimento della società o di cessazione di affidamento di servizi e lo modalità di computo delle spese di personale..

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Rendiconto 2009	Previsioni definitive 2010	Bilancio di previsione 2011
intervento 01	3.012.623,86	2.981.613,43	2.946.447,64
intervento 03	79.159,12	36.000,45	30.000,00
irap	174.711,00	179.000,76	177.133,99
altre da specificare			
spese escluse	-693.387,92	-665.204,14	-699.851,29
totale spese di personale	2.573.106,06	2.531.410,50	2.453.730,34
spese correnti	11.083.272,60	12.464.474,33	11.773.398,80
incidenza sulle spese correnti	23,22	20,31	20,84
popolazione residente al 31/12	19.291	19.301	19.435
rapporto spese/popolazione	13.338,38	13.115,44	12.625,32

Il Collegio evidenzia che in linea con la normative di riferimento l'Ente nelle previsioni che trovano riscontro nei dati di bilancio, per l'anno 2011 rispetta il limite della riduzione delle spese del personale, invece per gli anni 2012 e 2013 non risulta confermata tale riduzione. Pertanto si invita l'Ente a porre in essere tempestivamente ogni azione al fine di riprogrammare il fabbisogno del personale e verificare la riduzione della spesa relativa.

7.2. Verifica contenuto informativo ed illustrativo della relazione previsionale e programmatica e della coerenza con le previsioni

La relazione previsionale e programmatica predisposta dall'organo esecutivo e redatta sullo schema approvato con DPR 3 agosto 1998, n. 326, contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenute nel bilancio annuale e pluriennale conformemente a quanto contenuto nell'art. 170 del Tuel, nello statuto e nel regolamento di contabilità dell'ente.

Gli obiettivi contenuti nella relazione sono coerenti con le linee programmatiche di mandato e con il piano generale di sviluppo dell'ente.

In particolare la relazione:

- a) è stata redatta secondo fasi strategiche caratterizzate da:
 - ricognizione delle caratteristiche generali;
 - individuazione degli obiettivi;
 - valutazione delle risorse;
 - scelta delle opzioni;
 - individuazione e redazione dei programmi e progetti;
- b) rispetta i postulati di bilancio ;
- c) per l'entrata comprende una valutazione generale sulle risorse più significative ed individua le fonti di finanziamento della programmazione annuale e pluriennale;

- d) per la spesa è redatta per programmi rilevando distintamente la spesa corrente consolidata, quella di sviluppo e quella di investimento;
- e) per ciascun programma contiene:
- le scelte adottate e le finalità da conseguire,
 - le risorse umane da utilizzare,
 - le risorse strumentali da utilizzare;
- f) individua i responsabili dei programmi e degli eventuali progetti attribuendo loro gli obiettivi generali e le necessarie risorse;
- g) motiva e spiega in modo trasparente e leggibile le scelte, gli obiettivi, le finalità che s'intende conseguire e fornisce adeguati elementi dimostranti la coerenza delle stesse con le previsioni annuali e pluriennali, con gli obiettivi di finanza pubblica, nonché con :
- le linee programmatiche di mandato (art. 46, comma 3, Tuel);
 - il piano generale di sviluppo dell'ente (art. 165, comma 7, Tuel);
 - gli strumenti urbanistici e relativi piani d'attuazione;
 - il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici;
 - la programmazione del fabbisogno di personale;
- h) elenca analiticamente i progetti di opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non ancora, in tutto o in parte realizzati;
- i) contiene parametri potenzialmente utili a misurare il grado di raggiungimento del risultato e di riferimento per il controllo, tesi ad evidenziare in termini unitari i costi, i modi e i tempi dell'azione amministrativa;
- j) definisce i servizi e le attività dell'ente e i rispettivi responsabili di procedimento e d'obiettivo, affidando a ciascuno gli obiettivi, le risorse e i tempi d'attuazione;
- k) assicura ai cittadini, agli organismi di partecipazione ed agli altri utilizzatori del bilancio la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale, dei suoi allegati e del futuro andamento dell'ente.

8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica: Patto di stabilità

Gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2011-2012 e 2013. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il patto di stabilità interno risulta:

1. spesa corrente media 2006/2008

anno	importo	media
2006	10.204	
2007	11.070	
2008	11.322	10.865

2. saldo obiettivo

anno	spesa corrente media	coefficiente	obiettivo di competenza
	2006/2008		mista
2011	10.865,00	11,4	1238,61
2012	10.865,00	14	1521,1
2013	10.835,00	14	1516,9

3. saldo obiettivo con neutralizzazione riduzione trasferimenti

anno	saldo obiettivo	riduzione trasferimenti	obiettivo da conseguire
2011	1239	410	829
2012	1521	683	838
2013	1521	683	838

4. rideterminazione obiettivo per l'anno 2011

A	nuovo obiettivo da conseguire	829	
B	obiettivo previsto ai sensi del d.l. 112/2008	322	
C	differenza (A-B)	507	
D	50% della differenza (C*50/100)	254	
E	obiettivo anno 2011 (A+/-D)	575	obiettivo 2011 rideterminato

-dal prospetto allegato al bilancio gli obiettivi risultano così conseguibili:

anno	Saldo previsto	Saldo obiettivo
2011	576	575
2012	848	838
2013	849	838

Il Collegio prende atto che l'apposito prospetto allegato al bilancio di previsione, per la parte relativa ai flussi di cassa, è stato elaborato dal settore finanziario il quale, in mancanza di informazioni dal settore tecnico che non ha indicato la tempistica dei pagamenti in base alla programmazione delle spese del titolo II (manca la predisposizione di un cronoprogramma e di una previsione dei flussi di cassa del programma triennale dei lavori pubblici), ha determinato il "tetto" entro cui il settore tecnico dovrà procedere per i relativi pagamenti per rispettare i vincoli di finanza pubblica.

Il Collegio raccomanda al Responsabile dell'U.T.C. di provvedere tempestivamente alla predisposizione di un apposito cronoprogramma del programma triennale dei lavori pubblici, nonché alle opere programmate in conto capitale e stanziare nel bilancio, ancorché non inserite nel programma opere pubbliche in quanto inferiori a €. 100.000 di valore.

Le previsioni di incasso delle entrate del titolo IV e di pagamento delle spese del titolo II, dovranno essere monitorate durante la gestione al fine di mantenere l'obiettivo di rispetto del patto di stabilità interno.

L'Ente dovrà tener conto anche di quanto disposto dal D.L. n.78/2009 relativo alla Tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni .

**VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO
2011**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2011, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2010 ed al rendiconto 2009:

	Rendiconto 2009	Previsioni definitive esercizio 2010	Bilancio di previsione 2011
I.C.I.	2.102.456,12	2.118.000,00	2.740.981,56
I.C.I. recupero evasione	255.081,26	243.500,00	349.914,94
Imposta comunale sulla pubblicità	45.516,85	61.000,00	50.000,00
Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica	219.820,30	253.000,00	253.000,00
Addizionale I.R.P.E.F.	0,00	0,00	595.000,00
Compartecipazione I.R.P.E.F.	379.147,66	422.210,48	422.210,48
Imposta di scopo	0,00	0,00	0,00
Altre imposte	540.072,00	595.100,00	1.927.799,43
Categoria 1: Imposte	3.542.094,19	3.692.810,48	6.338.906,41
Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche	100.387,59	135.720,00	85.000,00
Tassa rifiuti solidi urbani	1.894.218,35	2.011.462,64	2.084.098,79
Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti			
Recupero evasione tassa rifiuti	228.120,88	135.200,00	205.000,00
Categoria 2: Tasse	2.222.726,82	2.282.382,64	2.374.098,79
Diritti sulle pubbliche affissioni	34.903,67	35.900,00	35.900,00
Altri tributi propri	5.072,84	9.635,32	9.000,00
Categoria 3: Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	39.976,51	45.535,32	44.900,00
Totale entrate tributarie	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20

Imposta comunale sugli immobili

Il gettito, determinato sulla base delle aliquote vigenti per l'anno 2011 e sulla base del regolamento del tributo è stato previsto in € 2.449.914,94 , con una variazione in aumento di euro 88.414,94 rispetto alla previsione definitiva 2010 e di euro 92.177,56 rispetto al rendiconto 2009.

Il minor gettito per abolizione del tributo sull'abitazione principale è stato quantificato in euro 512.632,00 sulla base della certificazione trasmessa entro il 30 aprile 2009 al Ministero dell'Interno.

Tale minor gettito è compensato dalla previsione di maggiori trasferimenti erariali per euro 512.558,14

Gli altri aumenti sul 2010 sono attribuibili a:

- revisione classamento (art. 1, comma 335 legge n. 311 del 30/12/2004, finanziaria 2005);
- immobili non dichiarati o con classamento non coerente (art. 1, comma 336 legge n. 311 del 30/12/2004, finanziaria 2005);
- aumento base imponibile per nuovi fabbricati ;
- recupero evasione a seguito di accertamento;
- nuova normativa fabbricati rurali ed ex rurali (art. 42 bis, legge 244/07)

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni è previsto in € 349.914,94, sulla base del programma di controllo indicato nella relazione previsionale e programmatica .

L'ente dovrà provvedere a norma dell'art.31, comma 19 della legge 27/12/2002 n. 289 a comunicare ai proprietari la natura di area fabbricabile del terreno posseduto.

Nelle spese è prevista la somma di € 14.900,00 per eventuali rimborsi di imposta.

Addizionale comunale Irpef.

Il Consiglio dell'ente con regolamento approvato con delibera n.56 del 29/04/2011, ha disposto la conferma dell' addizionale Irpef da applicare per l'anno 2011 nella misura del 0,4%.

Il gettito è previsto in € 595.000,00 tenendo conto delle risultanze dell'anno 2010.

Compartecipazione al gettito Irpef.

In attesa della pubblicazione sul sito Internet dei trasferimenti statali , il gettito è previsto per un importo di € 422.210,48 pari allo stanziamento dell'anno 2010.

Imposta di scopo

Il Consiglio non ha istituito, ai sensi dei commi da 145 a 151 della legge 296/2006 una imposta di scopo .

T.A.R.S.U.

Il gettito previsto in € 1.988.098,79 è stato determinato sulla base delle tariffe deliberate dall'ente. (deliberazione G.C. n. 55 del 29/04/2011).

La percentuale di copertura del costo è pari al 81,21%, come dimostrato nella tabella seguente:

Ricavi		
- da tassa	1.988.098,79	
- da addizionale	-	
- da raccolta differenziata		
- altri ricavi	-	
Totale ricavi		1.988.098,79
Costi		
- raccolta rifiuti solidi urbani e assimilati	2.448.055,00	
- raccolta differenziata		
- trasporto e smaltimento		
- altri costi		
Totale costi		2.448.055,00
Percentuale di copertura		81,21%

(Per percentuale di copertura si intende il rapporto,, tra il totale dei proventi previsti al netto delle addizionali ex ECA e contributo provinciale di cui all'art.19 del D.Lgs. n.504/92 e i costi di esercizio (diretti ed indiretti) delle nettezza urbana, al netto della quota percentuale (tra il 5 ed il 15%) che il comune abbia eventualmente dedotto dai costi di esercizio a titolo di spazzamento, ai sensi dell'art.61, comma 3 bis, del D.Lgs. n.507/93).

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in € 85.000,00 Comprensivi di € 5.000,00 per accertamenti.

Contributo per permesso di costruire

E' stata verificata la quantificazione dell'entrata per contributi per permesso di costruire sulla base della attuazione dei piani pluriennali e delle convenzioni urbanistiche attivabili nel corso del 2011.

I contributi per permesso di costruire sono calcolati in base:

- al piano regolatore vigente ;
- alle pratiche edilizie in sospenso;
- all'andamento degli accertamenti degli esercizi precedenti.

La previsione per l'esercizio 2011, presenta le seguenti variazioni rispetto alla previsione definitiva 2009 ed agli accertamenti degli esercizi precedenti:

Accertamento 2008	Accertamento 2009	Prev. definitiva 2010	Previsione 2011
1.168.879,18	781.965,33	1.161.920,00	1.110.491,00

La destinazione del contributo al finanziamento di spesa corrente risulta come segue:

- anno 2009 29,59%
- anno 2010 41,92%
- anno 2011 37,90% di cui 13,22% a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale;

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

	Rendiconto 2008	Rendiconto 2009	Prev. definitive 2010	Prev.2011	Prev.2012	Prev.2013
I.C.I.	122.628,17	255.081,26	243.500,00	349.914,94	290.000	327.840
T.A.R.S.U.	173.225,16	228.120,88	135.200,00	205.000,00	150.000	150.000
ALTRE	6.377,84	4.418,68	61.720,00	10.000,00	10.000	10.000

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno dell'anno precedente

I trasferimenti ordinari sono stati ridotti di euro 409.807,70 , pari ad una percentuale del 12,45.% in applicazione dell'art.14, comma 2 del d.l. 78/2010.

- spettanze anno 2010 euro 3.291.795,60 esclusa compartecipazione irpef dinamica (dal sito del Min.Interno)

- spettanze anno 2011, previste euro 2.881.987,48.

Sono previsti i seguenti rimborsi dallo Stato:

- per rimborso iva servizi esternalizzati € 122.000,00
- per rimborso minori entrate da imposta pubblicità € 17.640,61
- per minor gettito fabbricati gruppo D € 75.989,25
- per rimborso iva trasporti € 8.168,48.

Contributi per funzioni delegate dalla regione

I contributi per funzioni delegati dalla Regione sono previsti in euro 5.000,00 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dalla tabella prevista dal d.p.r. n. 194/96 riportante il quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposta secondo le norme regionali ai sensi dell'articolo 165, punto 12, del Tuel.

Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali

Non sono previsti contributi di organismi comunitari ed internazionali .

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa (o di proventi e costi) dei servizi dell'ente suddivisi tra servizi a domanda individuale, servizi indispensabili e servizi diversi è il seguente:

Servizi a domanda individuale				
	Entrate/proventi prev. 2011	Spese/costi prev. 2011	% di copertura 2011	% di copertura 2010
Impianti sportivi	550,00	4.600,00	11,96%	6,00%
Case riposo anziano	248.870,00	356.949,14	69,72%	73,00%
Mense scolastiche	185.163,00	325.913,00	56,81%	60,00%
Colonie climatiche	34.700,00	45.000,00	77,11%	77,00%
Bagni pubblici		18.000,00		
Altri servizi	1.500,00			
Totale	470.783,00	750.462,14	62,73%	64,45%

L'organo esecutivo con deliberazione n. 78 del 03/06/2011, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 62,73 %.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2011 in € 250.000,00 e sono destinati con atto G.C. n 81. del 03/06/2011 per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha stabilito le quote da destinare a ogni singola voce di spesa

La quota vincolata è destinata al Titolo I spesa per euro 125.000,00

L'entrata presenta il seguente andamento:

Accertamento 2008	Accertamento 2009	Prev. def. 2010	Previsione 2011
188.238	200.000	172.000	250.000

La parte vincolata dell'entrata (50%) risulta destinata come segue:

Tipologie di spese	Impegni 2009	Prev. def. 2010	Previsione 2011
Spesa Corrente	64.916	57.752	125.000
Spesa per investimenti	18.000	9.100	

Rispetto alle somme accertate sono rilevati i seguenti residui attivi:

residui attivi	importo	Avanzo vincolato per crediti di dubbia esigibilità
al 1/1/2008	0,00	0,00
al 1/1/2009	31.998,98	0,00
Al 1/1/2010	40.850,77	0,00

Cosap (Canone occupazione spazi ed aree pubbliche)

L'ente non ha istituito il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Non sono previsti prelievi di utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati:

- 1) Grotte di Castellana s.r.l. a socio unico
- 2) Multiservizi s.p.a. a socio unico

SPESE CORRENTI

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto 2009 e con le previsioni dell'esercizio 2010 definitive, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	Rendiconto 2009	Previsioni definitive 2010	Bilancio di previsione 2011	Incremento % 2011/2010
01 Personale	3.008.032	3.056.497	1.908.061	-38%
02 Acquisto beni di cons. e materie pr.	224.009	235.600	43.501	-82%
03 Prestazioni di servizi	6.169.115	6.401.911	1.245.309	-81%
04 Utilizzo di beni di terzi	80.012	81.541	36.100	-56%
05 Trasferimenti	837.529	764.568	127.240	-83%
06 Interessi passivi e oneri finanziari	383.915	362.678	74.360	-79%
07 Imposte e tasse	195.641	204.983	125.435	-39%
08 Oneri straordinari gestione corr.	185.020	92.083	79.900	-13%
09 Ammortamenti di esercizio				
10 Fondo svalutazione crediti				
11 Fondo di riserva		45.000	45.000	
Totale spese correnti	11.083.273	11.244.861	3.684.907	-67%

Spese di personale

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2011 in € 3.153.581,63 riferita a n. 74 dipendenti tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e :

- Dei vincoli disposti dagli artt. 9 e 14 del d.l. 78/2010;
- Dell'obbligo di riduzione della spesa di personale
- degli oneri relativi alla contrattazione decentrata previsti per euro 179.422,64 pari al 9,40% delle spese dell'intervento 01.

In data 22/02/2011 l'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della legge 448/01, sulla base della proposta di deliberazione di Giunta Comunale a quella data, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della legge n. 449/97. A tal fine ha espresso le proprie valutazioni nel paragrafo relativo.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 legge 133/08)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è di euro 3.408,00.

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge.

L'ente non ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art.46 della legge 133/08 ed a trasmetterlo entro 30 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

L'ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07 e delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del d.l. 78/2010 la previsione per l'anno 2011 è stata ridotta di euro 16.298,25 rispetto alla previsione definitiva per l'anno 2010 e di euro 13.001,66 rispetto al rendiconto 2009.

In particolare le previsioni per l'anno 2011 rispettano i seguenti limiti:

tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	limite	Previsione 2011
Studi e consulenze	0,00	80%		0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	2.701,36	80%	540,27	320,00
Sponsorizzazioni	0,00	100%		0,00
Missioni	6.074,20	50%	3.037,10	1.550,00
formazione	12.191,10	50%	6.095,55	6.095,00
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	0,00	20%		0,00

Nel rispetto del limite disposto dall'art.8 commi 1 e 2 del d.l. 78/2010, la spesa per manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili è contenuta nel limite del 2% del valore degli immobili utilizzati con esclusione degli interventi obbligatori del d.lgs. 42/2004 (codice dei beni culturali e del paesaggio) e del d.lgs. 81/2008 (sicurezza dei luoghi di lavoro).

Oneri straordinari della gestione corrente

A tal fine è stata prevista nel bilancio 2011 la somma di euro 79.900,00 destinata in particolare alle seguenti tipologia di spesa:

- Patto Polis euro 10.000,00
- Soccombenze euro 35.000,00
- Debiti fuori bilancio euro 11.000,00
- Rimborsi tributi euro 4.000,00
- Quote tributi inesigibili euro 9.000,00
- Rimborsi somme non dovute euro 10.000,00
- Altri rimborsi di tributi e entrate extratributarie euro 900,00

Fondo di riserva

La consistenza del fondo di riserva ordinario rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del tuel ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità ed è pari al 0,38 % delle spese correnti.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del 2010 l'ente non ha esternalizzato alcun servizio.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2010 , e tale documento è allegato al bilancio di previsione.

Relativamente alla società PATTO TERRITORIALE POLIS DEL SUD-EST BARESE S.R.L. A S.C. è stato previsto in bilancio uno stanziamento per copertura perdite pari ad Euro 10.000,00 a seguito della comunicazione pervenuta all' Ente il 16.12.2010 prot. generale n. 0023692 .

Gli organismi totalmente partecipati nell'ultimo bilancio approvato non presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2447 del codice civile:

Le aziende, istituzioni e società di capitale **totalmente partecipate** dall'ente locali nell'ultimo bilancio d'esercizio approvato presentavano la seguente situazione:

GROTTE DI CASTELLANA S.R.L.

Debiti di funzionamento (voce D Stato Patrimoniale)	949.426,00
Personale dipendente (n. unità al 31/12)	47
Costo personale dipendente	1.093.902,00
Concessione crediti effettuate dell'ente locale	

MULTISERVIZI S.P.A.

Debiti di funzionamento (voce D Stato Patrimoniale)	311.094,00
Personale dipendente (n. unità al 31/12)	30
Costo personale dipendente	1.142.209,00
Concessione crediti effettuate dell'ente locale	

L' ente ai sensi dell'art.3, comma 28, della legge n.244/2007, *intende adottare* delibera motivata in ordine al mantenimento delle partecipazioni sussistendone i requisiti di cui al comma 27.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a € 41.527.239,02, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge, come dimostrato nel punto 5 delle verifiche degli equilibri .

Indebitamento

Le spese d'investimento previste nel 2011 sono finanziate con indebitamento, mediante assunzioni di mutuo, per € 6.055.500,00

In merito alle previsioni del titolo II ed alle modalità di finanziamento si osserva di valutare attentamente la contrazione di mutui di importi così elevati in quanto sebbene l'Ente rispetti i parametri volti a misurare la capacità di indebitamento, deve considerare anche le ripercussioni sui vincoli di finanza pubblica nell'ottica di una attenta programmazione dei flussi di cassa (vincoli legati al patto di stabilità).

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel come modificato dall'art.1, commi 44 e 45 della legge n. 311/2004, dall'art. 1, comma 698 della legge 296/2006, e dalla legge di stabilità per l'anno 2011, all'esame del parlamento come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Verifica della capacità di indebitamento		
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2009	<i>Euro</i>	11.487.139
Limite di impegno di spesa per interessi passivi (8%)	<i>Euro</i>	918.971,11
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	<i>Euro</i>	315.055
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	%	2,74%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	<i>Euro</i>	603.917

Anticipazioni di cassa

L'Ente non ha in previsione ricorsi ad alcuna anticipazione di cassa.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a € 316.654,59, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel e dalla legge di stabilità per l'anno 2011.

L'ente nell'anno 2010 non ha provveduto alla rinegoziazione dei mutui .

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013
residuo debito	8.504.478	7.870.182	7.735.540	7.088.535	12.463.384	12.245.645
nuovi prestiti	-	550.000		6.055.500	685.400	550.000
prestiti rimborsati	634.296	684.642	647.005	680.651	903.139	949.732
estinzioni anticipate	-					
totale fine anno	7.870.182	7.735.540	7.088.535	12.463.384	12.245.645	11.845.913

Nell'indebitamento sono compresi i prestiti ammortizzati direttamente dall'ente anche se assistiti da contributi a rimborso a carico di altri enti pubblici. Nell'indebitamento non sono compresi i mutui attivati dall'ente locale con ammortamento a totale carico dello Stato ai sensi dell'art.1, comma 75 della legge 311/04.

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013
oneri finanziari	414.010	381.997	348.700	315.055	564.922	518.332
quota capitale	634.296	684.642	647.005	680.651	903.139	949.732
totale fine anno	1.048.306	1.066.639	995.705	995.706	1.468.061	1.468.064

La consistenza del debito al 31/12 di ogni anno rispetto al totale delle entrate correnti al netto dei trasferimenti erariali e regionali è la seguente:

anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013
residuo debito al 31/12	7.870.182	7.735.540	7.088.535	12.463.384	12.245.645	11.845.913
entrate correnti	12.339.164	11.487.139	12.823.241	12.282.787	11.417.380	11.133.036
(meno)trasf.erariali e reg.	3.972.239	3.232.821	4.065.920	687.196	676.744	676.316
entrate correnti nette	8.366.925	8.254.318	8.757.321	11.595.591	10.740.636	10.456.720
rapp.debito/entrate	94,06	93,72	80,94	107,48	114,01	113,29

STRUMENTI FINANZIARI ANCHE DERIVATI

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

CONTRATTI DI LEASING

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' BILANCIO PLURIENNALE 2011-2013

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 171 del Tuel e secondo lo schema approvato con il d.p.r. n. 194/96

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in programmi, titoli, servizi ed interventi.

Le spese correnti sono ripartite tra consolidate e di sviluppo.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio costituendo limiti agli impegni di spesa.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio pluriennale tengono conto:

- ❑ dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dall'articolo 162 del Tuel e dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1;
- ❑ dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- ❑ della dimostrazione della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento ai sensi dell'articolo 204 del Tuel;
- ❑ degli impegni di spesa già assunti ai sensi dell'articolo 183, commi 6 e 7, dell'articolo 200 e dell'articolo 201, comma 2, del Tuel;
- ❑ delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare presentate all'organo consiliare ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del Tuel;
- ❑ del piano generale di sviluppo dell'ente;
- ❑ delle previsioni contenute nel programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- ❑ delle previsioni contenute negli strumenti urbanistici;
- ❑ dei piani economici-finanziari approvati e della loro ricaduta nel triennio;
- ❑ della manovra tributaria e tariffaria deliberata o attuabile in rapporto alla normativa vigente;
- ❑ della programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 91 del Tuel;
- ❑ del rispetto del patto di stabilità interno;
- ❑ del piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare;
- ❑ delle riduzioni dei trasferimenti e dei vincoli sulle spese disposte dal d.l.78/2010.

Le previsioni pluriennali 2011-2013, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

Entrate	<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	8.757.905	8.560.539	8.270.700	25.589.144
Titolo II	779.898	676.744	676.316	2.132.958
Titolo III	2.744.984	2.180.097	2.186.020	7.111.101
Titolo IV	35.143.002	1.815.944	37.176	36.996.122
Titolo V	6.055.500	685.400	550.000	7.290.900
<i>Somma</i>	53.481.289	13.918.725	11.720.212	79.120.226
Avanzo presunto	500.000			500.000
Totale	53.981.289	13.918.725	11.720.212	79.620.226

Spese	<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	11.773.399	10.481.381	10.150.444	32.405.224
Titolo II	41.527.239	2.534.204	620.036	44.681.480
Titolo III	680.651	903.139	949.732	2.533.522
<i>Somma</i>	53.981.289	13.918.725	11.720.212	79.620.226
Disavanzo presunto				
Totale	53.981.289	13.918.725	11.720.212	79.620.226

Le previsioni pluriennali di spesa corrente suddivise per intervento presentano la seguente evoluzione:

Classificazione delle spese correnti per intervento					
	Previsioni 2011	Previsioni 2012	var.%	Previsioni 2013	var.%
01 - Personale	2.946.647,64	2.933.525,52	-0,45	2.865.972,72	-2,30
02 - Acquisto di beni di consumo e materie prime	244.622,00	125.933,28	-48,52	123.602,12	-1,85
03 - Prestazioni di servizi	6.826.418,14	5.678.041,99	-16,82	5.463.028,14	-3,79
04 - Utilizzo di beni di terzi	109.806,34	87.307,18	-20,49	88.541,76	1,41
05 - Trasferimenti	1.005.365,10	837.888,77	-16,66	841.888,77	0,48
06 - Interessi passivi e oneri finanziari	316.554,59	565.922,47	78,78	519.332,32	-8,23
07 - Imposte e tasse	199.284,99	199.762,25	0,24	195.078,16	-2,34
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	79.900,00	23.000,00	-71,21	23.000,00	
09 - Ammortamenti di esercizio					
10 - Fondo svalutazione crediti					
11 - Fondo di riserva	45.000,00	30.000,00	-33,33	30.000,00	
Totale spese correnti	11.773.598,80	10.481.381,46	-10,98	10.150.443,99	-3,16

Per quanto riguarda le spese di personale è stato previsto un andamento coerente con quanto indicato nell'atto di programmazione triennale del fabbisogno (da aggiornare per il triennio 2011/2013) e con la rideterminazione della pianta organica dell'ente.

La spesa in conto capitale prevista nel bilancio pluriennale risulta così finanziata:

Coperture finanziarie degli investimenti programmati				
	<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo IV				
Alienazione di beni	728.689,12	31.151,93	29.315,18	789.156,23
Trasferimenti c/capitale Stato	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
Trasferimenti c/capitale da enti pubblici	33.275.960,40	1.661.931,00		34.937.891,40
Trasferimenti da altri soggetti	714.591,00	120.000,00	5.000,00	839.591,00
Totale	34.722.101,79	1.815.944,20	37.176,45	36.575.222,44
Titolo V				
Finanziamenti a breve termine				
Assunzione di mutui e altri prestiti	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00
Emissione di prestiti obbligazionari				
Totale	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	7.290.900,00
Avanzo di amministrazione	500.000,00			500.000,00
Risorse correnti destinate ad investimento	249.637,23	29.860,00	32.860,00	312.357,23
Totale	41.527.239,02	2.531.204,20	620.036,45	44.678.479,67

In merito a tali previsioni si osserva:

- a) finanziamento con alienazione di beni immobili
I proventi previsti sono attendibili in relazione alla identificazione dei beni immobili da cedere ed alle stime del valore di mercato effettuate dall'ente;
- b) trasferimenti di capitale
I trasferimenti di capitale previsti sono attendibili.
- c) finanziamenti con prestiti
I finanziamenti con prestiti sono riferiti all'assunzione di mutui.

Le risorse derivanti da indebitamento sono integralmente destinate a spese d'investimento.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni parte corrente anno 2011

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2009 e 2010
- della ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del Tuel;
- del bilancio delle società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli e riduzioni disposte dal d.l. 78/2010;
- dei vincoli disposti per il rispetto del patto di stabilità interno e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

L'organo di revisione osserva comunque che l'equilibrio corrente, come dimostrato nella tabella del punto 4, è raggiunto con utilizzo d'entrate di carattere eccezionale per finanziare spese di carattere permanente per € 171.262,77.

Si invita pertanto l'Ente a verificare costantemente la correlazione tra i permessi per costruire e l'equilibrio della gestione corrente.

Per assicurare l'equilibrio nel tempo occorre che il saldo della citata tabella sia positivo e sia destinato al finanziamento di spese del titolo II.

b) Riguardo alle previsioni parte corrente pluriennali

Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio pluriennale in quanto rilevano:

- i riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nella relazione previsionale e programmatica e nel programma triennale del fabbisogno di personale;
- gli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- gli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.

c) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il piano generale di sviluppo dell'ente, il piano triennale dei lavori pubblici e la programmazione dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti per l'anno 2011 sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i seguenti finanziamenti.

d) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica (patto di stabilità)

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2011, 2012 e 2013, gli obiettivi di finanza pubblica.

Si ribadisce la necessità di un controllo costante dei flussi di cassa e di un cronoprogramma annuale dei lavori pubblici.

e) Riguardo ai proventi per rilascio permesso di costruire.

Tenuto conto che l'accertamento di tale particolare entrate dipende dalla richieste di costruire il cui andamento è influenzato dall'andamento del mercato immobiliare si ritiene necessario impegnare le spese corrispondenti solo al momento dell'accertamento della entrata.

f) Riguardo agli organismi partecipati

L'ente deve dotarsi delle procedure di controllo previste nel disegno di legge sulla Carta delle Autonomie atte ad impostare e monitorare i processi decisionali in corso nelle società partecipate direttamente ed indirettamente e degli altri organismi a cui sono stati affidati servizi e funzioni, al fine di essere tempestivamente a conoscenza delle evoluzioni gestionali, economiche e patrimoniali.

Inoltre suggerisce all'Ente la necessità di effettuare una ricognizione delle proprie partecipazioni e deliberare sul mantenimento o meno delle stesse.

g) Riguardo al piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare

Al fine di procedere alle alienazioni e/o valorizzazione del patrimonio immobiliare contenuto nel piano predisposto ai sensi dell'art.58 della legge 133/08 ed allegato al bilancio l'organo di revisione ritiene necessario:

- per gli immobili da cedere la valutazione a valore di mercato sia effettuata al momento dell'effettiva alienazione/permuta;
- per gli immobili da concedere o locare a privati ai sensi dell'art.3 bis del d.l.361/2001 la determinazione del canone di locazione in base ai vigenti valori di mercato sia effettuata al momento della stipula dei contatti di locazione .

h) Riguardo al sistema informativo contabile

L'organo di revisione, al fine di consentire il controllo delle limitazioni disposte, ritiene necessario che il sistema informativo – contabile sia organizzato per la rilevazione contestuale delle seguenti spese:

- spese di personale come individuate dall'art.1 comma 557 (o 562) della legge 296/06, integrato dal comma 1, dell'art.76 della legge 133/08;
- spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.46 legge 133/08);
- spese sottoposte ai limiti di cui all'art.6 del d.l. 78/2010.

E' necessario che in considerazione della criticità della voce " Spesa per il personale " la stessa sia costantemente monitorata.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del Tuel e tenuto conto:

- ❑ del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- ❑ delle variazioni rispetto all'anno precedente

l'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del Tuel, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti per il patto di stabilità e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2011 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

DOTT.SSA ROSA DIMUCCIO

DOTT. TITO SPIRO PAPA

DOTT. CARMINE CONSOLE

COMUNE DI CASTELLANA GROTTI

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTI (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

BILANCIO PLURIENNALE SPESE PER PROGRAMMI Esercizio 2011-2013

LEGENDA

CO= Spesa Consolidata

SV= Spesa di Sviluppo

IN= Spesa di Investimento

T= Totale

T1= CO + SV (Titolo I + Titolo III)

T2= T1 + IN

T3= Totale Disavanzo di Amministrazione

Programma: 1-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.01	PERSONALE	-CO- -SV- - T-	1.794.001,65	1.917.885,58	1.908.060,98	1.895.337,77	1.827.834,97	5.631.233,72
1.--.---.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	54.371,48	46.342,00	43.501,00	16.882,16	14.701,00	75.084,16
1.--.---.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	1.297.915,56	1.371.913,92	1.253.566,00	647.727,85	584.114,00	2.485.407,85
1.--.---.01	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO- -SV- - T-	18.137,84	29.100,00	36.100,00	19.100,00	19.100,00	74.300,00
1.--.---.01	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	119.776,22	123.740,20	128.240,20	95.740,20	95.740,20	319.720,60
1.--.---.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	90.327,36	82.069,59	74.360,37	66.293,27	58.298,60	198.952,24
1.--.---.01	IMPOSTE E TASSE	-CO- -SV- - T-	114.791,80	167.825,00	125.434,99	127.674,60	122.990,51	376.100,10
1.--.---.01	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO- -SV- - T-	76.645,51	149.233,40	79.900,00	23.000,00	23.000,00	125.900,00
1.--.---.01	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-CO- -SV- - T-						
1.--.---.01	FONDO DI RISERVA	-CO- -SV- - T-		20.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	105.000,00
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	3.565.967,42	3.908.109,69	3.694.163,54	2.921.755,85	2.775.779,28	9.391.698,67
			3.565.967,42	3.908.109,69	3.694.163,54	2.921.755,85	2.775.779,28	9.391.698,67

Programma: 1-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		1.065.000,00	915.000,00	176.633,68		1.091.633,68
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-		46.734,77	3.777,23			3.777,23
2.--.02	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-SV-						
2.--.02	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		1.111.734,77	918.777,23	176.633,68		1.095.410,91

Programma: 1-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
3	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
3.-...03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	-CO- -SV- - T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
3	----- TOTALE TITOLO III	-CO- -SV- - T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
	----- TOTALE PROGRAMMA 1	-CO- -SV- -CO-	4.303.265,64	4.555.114,69	4.374.814,54	3.824.894,85	3.725.511,28	11.925.220,67
	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION			1.111.734,77	918.777,23	176.633,68		1.095.410,91
			4.303.265,64	5.666.849,46	5.293.591,77	4.001.528,53	3.725.511,28	13.020.631,58

Programma: 3-FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO-	526.273,02	548.700,73	620.455,37	604.655,30	604.655,30	1.829.765,97
		-SV-						
		- T-	526.273,02	548.700,73	620.455,37	604.655,30	604.655,30	1.829.765,97
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	26.915,92	27.200,00	20.300,00	9.600,00	9.600,00	39.500,00
		-SV-						
		- T-	26.915,92	27.200,00	20.300,00	9.600,00	9.600,00	39.500,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	182.461,84	194.650,00	186.450,00	171.800,00	71.300,00	429.550,00
		-SV-						
		- T-	182.461,84	194.650,00	186.450,00	171.800,00	71.300,00	429.550,00
1.--.01	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-		2.000,00				
		-SV-						
		- T-		2.000,00				
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO-	1.000,00	1.500,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	6.000,00
		-SV-						
		- T-	1.000,00	1.500,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	6.000,00
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO-	41.674,32	41.181,86	45.650,00	45.675,71	45.675,71	137.001,42
		-SV-						
		- T-	41.674,32	41.181,86	45.650,00	45.675,71	45.675,71	137.001,42
1.--.01	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-	40.421,94					
		-SV-						
		- T-	40.421,94					
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	818.747,04	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39
		-SV-						
		- T-	818.747,04	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39

Programma: 3-FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.-.-.-.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-						
	----- TOTALE PROGRAMMA 3 FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	-CO- -SV- -CO-	824.780,88	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39
			824.780,88	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39

Programma: 4-FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO-	80.652,12	99.543,72	30.143,72	30.143,72	30.143,72	90.431,16
		-SV-						
		- T-	80.652,12	99.543,72	30.143,72	30.143,72	30.143,72	90.431,16
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	55.572,27	62.115,00	68.200,00	57.250,00	57.200,00	182.650,00
		-SV-						
		- T-	55.572,27	62.115,00	68.200,00	57.250,00	57.200,00	182.650,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	854.989,84	882.493,00	897.173,00	846.373,00	845.773,00	2.589.319,00
		-SV-						
		- T-	854.989,84	882.493,00	897.173,00	846.373,00	845.773,00	2.589.319,00
1.--.01	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-	35.343,82	35.637,22	36.706,34	37.807,18	38.941,76	113.455,28
		-SV-						
		- T-	35.343,82	35.637,22	36.706,34	37.807,18	38.941,76	113.455,28
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO-	88.331,86	65.985,49	66.474,49	66.474,49	66.474,49	199.423,47
		-SV-						
		- T-	88.331,86	65.985,49	66.474,49	66.474,49	66.474,49	199.423,47
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	26.594,71	23.388,86	19.954,62	16.275,82	12.181,04	48.411,48
		-SV-						
		- T-	26.594,71	23.388,86	19.954,62	16.275,82	12.181,04	48.411,48
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO-	3.788,71	5.100,00				
		-SV-						
		- T-	3.788,71	5.100,00				
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	1.145.273,33	1.174.263,29	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01	3.223.690,39
		-SV-						
		- T-	1.145.273,33	1.174.263,29	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01	3.223.690,39

Programma: 4-FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.-.-.-.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		150.000,00	1.282.000,00	395.000,00		1.677.000,00
2.-.-.-.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-		1.700,00				
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		151.700,00	1.282.000,00	395.000,00		1.677.000,00
	----- TOTALE PROGRAMMA 4	-CO-	1.145.273,33	1.174.263,29	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01	3.223.690,39
	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	-SV-		151.700,00	1.282.000,00	395.000,00		1.677.000,00
		-CO-	1.145.273,33	1.325.963,29	2.400.652,17	1.449.324,21	1.050.714,01	4.900.690,39

Programma: 5-FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO-	93.005,54	34.700,00	33.750,00	33.750,00	33.750,00	101.250,00
		-SV-						
		- T-	93.005,54	34.700,00	33.750,00	33.750,00	33.750,00	101.250,00
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	4.402,52	8.602,00	13.502,00	2.650,12	2.650,12	18.802,24
		-SV-						
		- T-	4.402,52	8.602,00	13.502,00	2.650,12	2.650,12	18.802,24
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	74.296,40	110.876,00	159.801,00	59.501,00	64.201,00	283.503,00
		-SV-						
		- T-	74.296,40	110.876,00	159.801,00	59.501,00	64.201,00	283.503,00
1.--.01	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-	11.390,00	11.390,00	21.700,00	15.000,00	15.000,00	51.700,00
		-SV-						
		- T-	11.390,00	11.390,00	21.700,00	15.000,00	15.000,00	51.700,00
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO-	152.000,00	183.807,00	248.500,00	176.800,00	176.800,00	602.100,00
		-SV-						
		- T-	152.000,00	183.807,00	248.500,00	176.800,00	176.800,00	602.100,00
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	4.149,51	3.649,29	3.113,47	2.539,47	1.924,59	7.577,53
		-SV-						
		- T-	4.149,51	3.649,29	3.113,47	2.539,47	1.924,59	7.577,53
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.470,00	2.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
		-SV-						
		- T-	2.470,00	2.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	341.713,97	355.624,29	482.866,47	292.740,59	296.825,71	1.072.432,77
		-SV-						
		- T-	341.713,97	355.624,29	482.866,47	292.740,59	296.825,71	1.072.432,77

Programma: 5-FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
2.--.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	-SV-						
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
	----- TOTALE PROGRAMMA 5	-CO-	341.713,97	355.624,29	482.866,47	292.740,59	296.825,71	1.072.432,77
	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI	-SV-		4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
		-CO-	341.713,97	4.925.624,29	5.052.866,47	292.740,59	296.825,71	5.642.432,77

Programma: 6-FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RIC

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO-	30.487,99	30.169,28	30.269,01	29.250,00	29.250,00	88.769,01
		-SV-						
		- T-	30.487,99	30.169,28	30.269,01	29.250,00	29.250,00	88.769,01
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	2.304,43	3.300,00	3.300,00	1.100,00	1.000,00	5.400,00
		-SV-						
		- T-	2.304,43	3.300,00	3.300,00	1.100,00	1.000,00	5.400,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	19.229,00	39.812,80	38.000,00	24.900,00	24.900,00	87.800,00
		-SV-						
		- T-	19.229,00	39.812,80	38.000,00	24.900,00	24.900,00	87.800,00
1.--.01	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-	650,00	1,00				
		-SV-						
		- T-	650,00	1,00				
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO-	141.680,00	115.740,00	118.033,00	122.240,00	126.240,00	366.513,00
		-SV-						
		- T-	141.680,00	115.740,00	118.033,00	122.240,00	126.240,00	366.513,00
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	42.933,54	38.012,40	32.798,10	27.272,41	21.633,38	81.703,89
		-SV-						
		- T-	42.933,54	38.012,40	32.798,10	27.272,41	21.633,38	81.703,89
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.120,00	2.300,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	6.750,00
		-SV-						
		- T-	2.120,00	2.300,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	6.750,00
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	239.404,96	229.335,48	224.650,11	207.012,41	205.273,38	636.935,90
		-SV-						
		- T-	239.404,96	229.335,48	224.650,11	207.012,41	205.273,38	636.935,90

Programma: 6-FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RIC

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		531.000,00	15.000,00	1.030.400,00		1.045.400,00
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-		6.000,00	5.000,00			5.000,00
2.--.02	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		537.000,00	20.000,00	1.030.400,00		1.050.400,00
	----- TOTALE PROGRAMMA 6	-CO-	896.856,96	229.335,48	224.650,11	207.012,41	205.273,38	636.935,90
	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RIC	-SV-		537.000,00	20.000,00	1.030.400,00		1.050.400,00
		-CO-	896.856,96	766.335,48	244.650,11	1.237.412,41	205.273,38	1.687.335,90

Programma: 7-FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	4.940,00	4.000,00	1.000,00			1.000,00
1.--.---.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	84.792,22	135.000,00	28.000,00	21.000,00	21.000,00	70.000,00
1.--.---.01	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	10.485,24	65.137,94	11.031,84	11.000,00	11.000,00	33.031,84
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84
			100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84

Programma: 7-FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-						
	----- TOTALE PROGRAMMA 7	-CO-	100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84
	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	-SV-						
		-CO-	100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84

Programma: 8-FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	31.968,42	33.000,00	37.318,00	100,00	100,00	37.518,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	524.623,87	751.908,04	695.087,00	596.237,00	597.237,00	1.888.561,00
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	3.098,00	3.098,00	700,00	600,00	600,00	1.900,00
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	33.217,46	29.213,23	24.923,79	305.772,00	291.866,00	622.561,79
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO- -SV- - T-	1.476,44	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
1.--.01	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO- -SV- - T-	1.476,44	47.081,71	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	594.384,19	865.800,98	759.528,79	904.209,00	891.303,00	2.555.040,79
			594.384,19	865.800,98	759.528,79	904.209,00	891.303,00	2.555.040,79

Programma: 8-FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		23.700.777,00	29.859.811,40	477.757,32	332.860,00	30.670.428,72
2.--.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	-SV-		750.000,00	200.000,00			200.000,00
2.--.02	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-SV-			5.000,00			5.000,00
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		24.450.777,00	30.064.811,40	477.757,32	332.860,00	30.875.428,72
	----- TOTALE PROGRAMMA 8	-CO-	1.871.629,06	865.800,98	759.528,79	904.209,00	891.303,00	2.555.040,79
	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'	-SV-		24.450.777,00	30.064.811,40	477.757,32	332.860,00	30.875.428,72
		-CO-	1.871.629,06	25.316.577,98	30.824.340,19	1.381.966,32	1.224.163,00	33.430.469,51

Programma: 9-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO-	31.145,43	19.122,04				
		-SV-						
		- T-	31.145,43	19.122,04				
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	2.943,83	9.100,00	6.650,00	2.200,00	2.200,00	11.050,00
		-SV-						
		- T-	2.943,83	9.100,00	6.650,00	2.200,00	2.200,00	11.050,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	2.303.252,30	2.813.838,00	2.754.657,00	2.641.700,00	2.585.700,00	7.982.057,00
		-SV-						
		- T-	2.303.252,30	2.813.838,00	2.754.657,00	2.641.700,00	2.585.700,00	7.982.057,00
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO-	17.482,80	27.842,80	22.850,00	6.350,00	6.350,00	35.550,00
		-SV-						
		- T-	17.482,80	27.842,80	22.850,00	6.350,00	6.350,00	35.550,00
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	27.324,39	25.418,31	23.394,10	21.245,34	18.963,76	63.603,20
		-SV-						
		- T-	27.324,39	25.418,31	23.394,10	21.245,34	18.963,76	63.603,20
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO-		300,00	3.000,00			3.000,00
		-SV-						
		- T-		300,00	3.000,00			3.000,00
1.--.01	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-	67.952,94	85.137,68				
		-SV-						
		- T-	67.952,94	85.137,68				
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	2.450.101,69	2.980.758,83	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	8.095.260,20
		-SV-						
		- T-	2.450.101,69	2.980.758,83	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	8.095.260,20

Programma: 9-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		701.000,00	641.000,00	250.000,00	250.000,00	1.141.000,00
2.--.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	-SV-						
2.--.02	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	-SV-		2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-		37.000,00				
2.--.02	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-SV-		278.000,00	77.000,00			77.000,00
2.--.02	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-SV-		15.000,00	15.000,00			15.000,00
2.--.02	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	-SV-		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		1.038.861,27	740.861,27	257.861,27	257.861,27	1.256.583,81
	----- TOTALE PROGRAMMA 9	-CO-	2.778.071,68	2.980.758,83	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	8.095.260,20
	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE	-SV-		1.038.861,27	740.861,27	257.861,27	257.861,27	1.256.583,81
		-CO-	2.778.071,68	4.019.620,10	3.551.412,37	2.929.356,61	2.871.075,03	9.351.844,01

Programma: 10-FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO-	398.479,42	314.941,29	323.768,56	340.388,73	340.338,73	1.004.496,02
		-SV-						
		- T-	398.479,42	314.941,29	323.768,56	340.388,73	340.338,73	1.004.496,02
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	40.589,65	57.782,00	49.851,00	35.951,00	35.951,00	121.753,00
		-SV-						
		- T-	40.589,65	57.782,00	49.851,00	35.951,00	35.951,00	121.753,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	826.024,10	858.023,16	810.384,14	667.003,14	667.003,14	2.144.390,42
		-SV-						
		- T-	826.024,10	858.023,16	810.384,14	667.003,14	667.003,14	2.144.390,42
1.--.01	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-	14.490,82	15.300,00	15.300,00	15.400,00	15.500,00	46.200,00
		-SV-						
		- T-	14.490,82	15.300,00	15.300,00	15.400,00	15.500,00	46.200,00
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO-	303.674,50	419.114,45	401.435,57	356.012,76	356.012,76	1.113.461,09
		-SV-						
		- T-	303.674,50	419.114,45	401.435,57	356.012,76	356.012,76	1.113.461,09
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	10.584,19	9.308,37	7.941,53	6.477,44	4.909,04	19.328,01
		-SV-						
		- T-	10.584,19	9.308,37	7.941,53	6.477,44	4.909,04	19.328,01
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO-	25.039,34	19.700,00	18.950,00	20.161,94	20.161,94	59.273,88
		-SV-						
		- T-	25.039,34	19.700,00	18.950,00	20.161,94	20.161,94	59.273,88
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	1.618.882,02	1.694.169,27	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61	4.508.902,42
		-SV-						
		- T-	1.618.882,02	1.694.169,27	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61	4.508.902,42

Programma: 10-FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		52.383,00	1.000,00	165.400,00		166.400,00
2.--.02	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	-SV-						
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-						
2.--.02	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		52.383,00	1.000,00	165.400,00		166.400,00
	----- TOTALE PROGRAMMA 10	-CO-	2.421.999,58	1.694.169,27	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61	4.508.902,42
	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	-SV-		52.383,00	1.000,00	165.400,00		166.400,00
		-CO-	2.421.999,58	1.746.552,27	1.628.630,80	1.606.795,01	1.439.876,61	4.675.302,42

Programma: 11-FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.01	PERSONALE	-CO- -SV- - T-	53.986,68	77.250,25				
1.--.01	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	53.986,68	77.250,25	1.000,00	200,00	200,00	1.400,00
1.--.01	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	1.529,92	11.700,00	3.300,00	1.800,00	1.800,00	6.900,00
1.--.01	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	1.529,92	11.700,00	3.300,00	1.800,00	1.800,00	6.900,00
1.--.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	148.783,92	139.641,19	130.068,61	120.046,72	109.555,91	359.671,24
1.--.01	IMPOSTE E TASSE	-CO- -SV- - T-	4.280,00	2.900,53	130.068,61	120.046,72	109.555,91	359.671,24
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	208.580,52	237.041,97	139.468,61	123.218,04	112.727,23	375.413,88
			208.580,52	237.041,97	139.468,61	123.218,04	112.727,23	375.413,88

Programma: 11-FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
2.--.02	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	-SV-						
2.--.02	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	-SV-						
2	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
	----- TOTALE PROGRAMMA 11	-CO-	793.396,51	237.041,97	139.468,61	123.218,04	112.727,23	375.413,88
	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E	-SV-		4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
		-CO-	793.396,51	4.408.330,79	4.069.257,73	154.369,97	142.042,41	4.365.670,11

Programma: 12-FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTT

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.-.-.-.01	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO- -SV- - T-						
1	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-						
	----- TOTALE PROGRAMMA 12 FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTT	-CO- -SV- -CO-						

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTA (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

RIEPILOGO PER PROGRAMMI BILANCIO PLURIENNALE SPESE Esercizio 2011-2013

LEGENDA

CO= Spesa Consolidata

SV= Spesa di Sviluppo

IN= Spesa di Investimento

T= Totale

T1= CO + SV (Titolo I + Titolo III)

T2= T1 + IN

T3= Totale Disavanzo di Amministrazione

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION E, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.	-CO-	4.250.609,05	4.555.114,69	4.374.814,54	3.824.894,85	3.725.511,28	11.925.220,67
		-SV-						
		-T1-	4.250.609,05	4.555.114,69	4.374.814,54	3.824.894,85	3.725.511,28	11.925.220,67
		-IN-		1.111.734,77	918.777,23	176.633,68		1.095.410,91
		-T2-	4.250.609,05	5.666.849,46	5.293.591,77	4.001.528,53	3.725.511,28	13.020.631,58
3	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	-CO-	818.747,04	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39
		-SV-						
		-T1-	818.747,04	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39
		-IN-						
		-T2-	818.747,04	815.232,59	875.855,37	833.231,01	732.731,01	2.441.817,39
4	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	-CO-	1.145.273,33	1.174.263,29	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01	3.223.690,39
		-SV-						
		-T1-	1.145.273,33	1.174.263,29	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01	3.223.690,39
		-IN-		151.700,00	1.282.000,00	395.000,00		1.677.000,00
		-T2-	1.145.273,33	1.325.963,29	2.400.652,17	1.449.324,21	1.050.714,01	4.900.690,39
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	-CO-	341.713,97	355.624,29	482.866,47	292.740,59	296.825,71	1.072.432,77
		-SV-						
		-T1-	341.713,97	355.624,29	482.866,47	292.740,59	296.825,71	1.072.432,77
		-IN-		4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
		-T2-	341.713,97	4.925.624,29	5.052.866,47	292.740,59	296.825,71	5.642.432,77
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RIC REATIVO	-CO-	239.404,96	229.335,48	224.650,11	207.012,41	205.273,38	636.935,90
		-SV-						
		-T1-	239.404,96	229.335,48	224.650,11	207.012,41	205.273,38	636.935,90
		-IN-		537.000,00	20.000,00	1.030.400,00		1.050.400,00
		-T2-	239.404,96	766.335,48	244.650,11	1.237.412,41	205.273,38	1.687.335,90
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	-CO-	100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84
		-SV-						
		-T1-	100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84
		-IN-						
		-T2-	100.217,46	204.137,94	40.031,84	32.000,00	32.000,00	104.031,84

PROGRAMMI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	-CO-	594.384,19	865.800,98	759.528,79	904.209,00	891.303,00	2.555.040,79
		-SV-						
		-T1-	594.384,19	865.800,98	759.528,79	904.209,00	891.303,00	2.555.040,79
		-IN-		24.450.777,00	30.064.811,40	477.757,32	332.860,00	30.875.428,72
		-T2-	594.384,19	25.316.577,98	30.824.340,19	1.381.966,32	1.224.163,00	33.430.469,51
9	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DE L TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-CO-	2.450.101,69	2.980.758,83	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	8.095.260,20
		-SV-						
		-T1-	2.450.101,69	2.980.758,83	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	8.095.260,20
		-IN-		1.038.861,27	740.861,27	257.861,27	257.861,27	1.256.583,81
		-T2-	2.450.101,69	4.019.620,10	3.551.412,37	2.929.356,61	2.871.075,03	9.351.844,01
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	-CO-	1.618.882,02	1.694.169,27	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61	4.508.902,42
		-SV-						
		-T1-	1.618.882,02	1.694.169,27	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61	4.508.902,42
		-IN-		52.383,00	1.000,00	165.400,00		166.400,00
		-T2-	1.618.882,02	1.746.552,27	1.628.630,80	1.606.795,01	1.439.876,61	4.675.302,42
11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO E CONOMICO	-CO-	208.580,52	237.041,97	139.468,61	123.218,04	112.727,23	375.413,88
		-SV-						
		-T1-	208.580,52	237.041,97	139.468,61	123.218,04	112.727,23	375.413,88
		-IN-		4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
		-T2-	208.580,52	4.408.330,79	4.069.257,73	154.369,97	142.042,41	4.365.670,11
12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTT IVI	-CO-						
		-SV-						
		-T1-						
		-IN-						
		-T2-						
	Totale dei Programmi (Titoli I II III)	-CO-	11.767.914,23	13.111.479,33	12.454.049,80	11.384.520,46	11.100.175,99	34.938.746,25
		-SV-						
		-T1-	11.767.914,23	13.111.479,33	12.454.049,80	11.384.520,46	11.100.175,99	34.938.746,25
		-IN-		36.083.744,86	41.527.239,02	2.534.204,20	620.036,45	44.681.479,67
		-T2-	11.767.914,23	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92
	Totale Disavanzo di Amministrazione	-T3-						
	Totale Generale (T2+T3)	- T-	11.767.914,23	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	79.620.225,92



Il Segretario

***Il Responsabile
del Servizio Finanziario***

Il Rappresentante Legale

COMUNE DI CASTELLANA GROTTI

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTI (BA)

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

BILANCIO PLURIENNALE SPESE PER FUNZIONE / SERVIZIO Esercizio 2011-2013

LEGENDA

CO= Spesa Consolidata

SV= Spesa di Sviluppo

IN= Spesa di Investimento

T= Totale

T1= CO + SV (Titolo I + Titolo III)

T2= T1 + IN

T3= Totale Disavanzo di Amministrazione

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 01-ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO. CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO-	69.422,59	64.190,00	75.340,00	75.340,00	75.340,00	226.020,00
		-SV-						
		- T-	69.422,59	64.190,00	75.340,00	75.340,00	75.340,00	226.020,00
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	12.179,93	10.700,00	8.700,00	600,00	600,00	9.900,00
		-SV-						
		- T-	12.179,93	10.700,00	8.700,00	600,00	600,00	9.900,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	488.403,06	546.299,14	523.570,00	293.370,00	292.870,00	1.109.810,00
		-SV-						
		- T-	488.403,06	546.299,14	523.570,00	293.370,00	292.870,00	1.109.810,00
1.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	24.030,00	23.050,00	21.770,00	21.770,00	21.770,00	65.310,00
		-SV-						
		- T-	24.030,00	23.050,00	21.770,00	21.770,00	21.770,00	65.310,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	594.035,58	644.239,14	629.380,00	391.080,00	390.580,00	1.411.040,00
		-SV-						
		- T-	594.035,58	644.239,14	629.380,00	391.080,00	390.580,00	1.411.040,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		27.000,00	27.000,00			27.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		27.000,00	27.000,00			27.000,00
-.01.01.--	----- TOTALE SERVIZIO 01.01 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZION E E DECENTRAMENTO.	-CO-	604.035,58	644.239,14	629.380,00	391.080,00	390.580,00	1.411.040,00
		-SV-		27.000,00	27.000,00			27.000,00
		- T-	604.035,58	671.239,14	656.380,00	391.080,00	390.580,00	1.438.040,00

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 02-SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	435.571,01	553.534,96	472.360,00	527.258,59	560.842,04	1.560.460,63
		-SV-						
		- T-	435.571,01	553.534,96	472.360,00	527.258,59	560.842,04	1.560.460,63
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	11.031,91	11.656,00	9.600,00	3.600,00	3.600,00	16.800,00
		-SV-						
		- T-	11.031,91	11.656,00	9.600,00	3.600,00	3.600,00	16.800,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	388.228,74	328.229,26	292.739,00	103.494,00	97.494,00	493.727,00
		-SV-						
		- T-	388.228,74	328.229,26	292.739,00	103.494,00	97.494,00	493.727,00
1.---.---.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-	9.080,04	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	27.300,00
		-SV-						
		- T-	9.080,04	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	27.300,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	27.436,22	32.726,00	32.726,00	7.726,00	7.726,00	48.178,00
		-SV-						
		- T-	27.436,22	32.726,00	32.726,00	7.726,00	7.726,00	48.178,00
1.---.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	2.218,93	644,33	549,72	448,37	339,80	1.337,89
		-SV-						
		- T-	2.218,93	644,33	549,72	448,37	339,80	1.337,89
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	23.063,20	72.316,00	28.992,16	33.875,27	36.069,47	98.936,90
		-SV-						
		- T-	23.063,20	72.316,00	28.992,16	33.875,27	36.069,47	98.936,90
1.---.---.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-	51.795,51	113.733,40	56.000,00	10.000,00	10.000,00	76.000,00
		-SV-						
		- T-	51.795,51	113.733,40	56.000,00	10.000,00	10.000,00	76.000,00
1.---.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	948.425,56	1.121.939,95	902.066,88	695.502,23	725.171,31	2.322.740,42
		-SV-						
		- T-	948.425,56	1.121.939,95	902.066,88	695.502,23	725.171,31	2.322.740,42
2.---.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		38.000,00	1.000,00			1.000,00
2.---.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		38.000,00	1.000,00			1.000,00

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 02-SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
-.01.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 01.02	-CO-	948.425,56	1.121.939,95	902.066,88	695.502,23	725.171,31	2.322.740,42
	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E OR	-SV-		38.000,00	1.000,00			1.000,00
	GANIZZAZIONE	- T-	948.425,56	1.159.939,95	903.066,88	695.502,23	725.171,31	2.323.740,42

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 03-GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAM. E CONTROLLO DI CONTROLLO. GESTIONE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---01	PERSONALE	-CO-	293.695,02	261.116,00	254.366,00	254.366,00	254.366,00	763.098,00
		-SV-						
		- T-	293.695,02	261.116,00	254.366,00	254.366,00	254.366,00	763.098,00
1.---.---02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	17.599,82	10.900,00	10.350,00	5.600,00	5.600,00	21.550,00
		-SV-						
		- T-	17.599,82	10.900,00	10.350,00	5.600,00	5.600,00	21.550,00
1.---.---03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	92.639,12	86.568,00	93.400,00	45.550,00	45.550,00	184.500,00
		-SV-						
		- T-	92.639,12	86.568,00	93.400,00	45.550,00	45.550,00	184.500,00
1.---.---04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-	9.057,80	14.000,00	14.000,00	10.000,00	10.000,00	34.000,00
		-SV-						
		- T-	9.057,80	14.000,00	14.000,00	10.000,00	10.000,00	34.000,00
1.---.---07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	19.930,00	16.900,00	16.900,00	16.400,00	16.400,00	49.700,00
		-SV-						
		- T-	19.930,00	16.900,00	16.900,00	16.400,00	16.400,00	49.700,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	432.921,76	389.484,00	389.016,00	331.916,00	331.916,00	1.052.848,00
		-SV-						
		- T-	432.921,76	389.484,00	389.016,00	331.916,00	331.916,00	1.052.848,00
3.---.---	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
3.---.---03	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	-CO-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
		-SV-						
		- T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
3.---.---	----- TOTALE TITOLO III	-CO-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
		-SV-						
		- T-	684.641,63	647.005,00	680.651,00	903.139,00	949.732,00	2.533.522,00
-.01.03.--	----- TOTALE SERVIZIO 01.03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAM. E CONTROLLO DI GESTIONE	-CO-	1.117.563,39	1.036.489,00	1.069.667,00	1.235.055,00	1.281.648,00	3.586.370,00
		-SV-						
		- T-	1.117.563,39	1.036.489,00	1.069.667,00	1.235.055,00	1.281.648,00	3.586.370,00

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 04-GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	108.162,43	86.424,43	97.336,75	94.802,43	94.802,43	286.941,61
		-SV-						
		- T-	108.162,43	86.424,43	97.336,75	94.802,43	94.802,43	286.941,61
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	3.013,60	2.500,00	1.300,00	200,00	200,00	1.700,00
		-SV-						
		- T-	3.013,60	2.500,00	1.300,00	200,00	200,00	1.700,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	108.448,40	129.820,00	114.400,00	70.100,00	60.100,00	244.600,00
		-SV-						
		- T-	108.448,40	129.820,00	114.400,00	70.100,00	60.100,00	244.600,00
1.---.---.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-			12.000,00			12.000,00
		-SV-						
		- T-			12.000,00			12.000,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	86.100,00	74.900,00	79.400,00	76.900,00	76.900,00	233.200,00
		-SV-						
		- T-	86.100,00	74.900,00	79.400,00	76.900,00	76.900,00	233.200,00
1.---.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	1.918,00	2.000,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	3.500,00
		-SV-						
		- T-	1.918,00	2.000,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	3.500,00
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	7.765,00	6.441,00	7.755,10	6.850,00	6.850,00	21.455,10
		-SV-						
		- T-	7.765,00	6.441,00	7.755,10	6.850,00	6.850,00	21.455,10
1.---.---.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-	24.850,00	35.500,00	23.900,00	13.000,00	13.000,00	49.900,00
		-SV-						
		- T-	24.850,00	35.500,00	23.900,00	13.000,00	13.000,00	49.900,00
1.---.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	340.257,43	337.585,43	337.591,85	262.852,43	252.852,43	853.296,71
		-SV-						
		- T-	340.257,43	337.585,43	337.591,85	262.852,43	252.852,43	853.296,71
2.---.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		734,77	777,23			777,23
2.---.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		734,77	777,23			777,23

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 04-GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
-.01.04.--	----- TOTALE SERVIZIO 01.04	-CO-	340.257,43	337.585,43	337.591,85	262.852,43	252.852,43	853.296,71
	GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVI	-SV-		734,77	777,23			777,23
	ZI FISCALI	- T-	340.257,43	338.320,20	338.369,08	262.852,43	252.852,43	854.073,94

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 05-GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	1.000,00	1.500,00	3.000,00			3.000,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	113.615,52	103.379,27	103.800,00	55.000,00	55.000,00	213.800,00
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	73.697,35	68.438,11	62.936,83	57.199,23	51.164,37	171.300,43
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	188.312,87	173.317,38	169.736,83	112.199,23	106.164,37	388.100,43
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		1.038.000,00	888.000,00	176.633,68		1.064.633,68
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		1.038.000,00	888.000,00	176.633,68		1.064.633,68
-01.05.---	----- TOTALE SERVIZIO 01.05	-CO-	213.599,46	173.317,38	169.736,83	112.199,23	106.164,37	388.100,43
	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONI	-SV-		1.038.000,00	888.000,00	176.633,68		1.064.633,68
	ALI	- T-	213.599,46	1.211.317,38	1.057.736,83	288.832,91	106.164,37	1.452.734,11

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 06-UFFICIO TECNICO CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO-	473.495,73	529.022,45	539.195,45	506.718,53	473.565,93	1.519.479,91
		-SV-						
		- T-	473.495,73	529.022,45	539.195,45	506.718,53	473.565,93	1.519.479,91
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	7.192,16	7.040,00	4.900,00	4.200,00	4.200,00	13.300,00
		-SV-						
		- T-	7.192,16	7.040,00	4.900,00	4.200,00	4.200,00	13.300,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	57.659,86	142.818,25	86.600,00	8.000,00	7.000,00	101.600,00
		-SV-						
		- T-	57.659,86	142.818,25	86.600,00	8.000,00	7.000,00	101.600,00
1.---.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-		6.000,00	1.000,00			1.000,00
		-SV-						
		- T-		6.000,00	1.000,00			1.000,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	5.885,00	15.759,20	14.759,20	10.759,20	10.759,20	36.277,60
		-SV-						
		- T-	5.885,00	15.759,20	14.759,20	10.759,20	10.759,20	36.277,60
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	263,96	232,15	198,06	161,54	122,43	482,03
		-SV-						
		- T-	263,96	232,15	198,06	161,54	122,43	482,03
1.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	26.895,39	34.600,00	34.350,00	33.144,06	30.930,04	98.424,10
		-SV-						
		- T-	26.895,39	34.600,00	34.350,00	33.144,06	30.930,04	98.424,10
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	571.392,10	735.472,05	681.002,71	562.983,33	526.577,60	1.770.563,64
		-SV-						
		- T-	571.392,10	735.472,05	681.002,71	562.983,33	526.577,60	1.770.563,64
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		8.000,00	2.000,00			2.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		8.000,00	2.000,00			2.000,00
-.01.06.---	----- TOTALE SERVIZIO 01.06 UFFICIO TECNICO	-CO-	588.762,10	735.472,05	681.002,71	562.983,33	526.577,60	1.770.563,64
		-SV-		8.000,00	2.000,00			2.000,00
		- T-	588.762,10	743.472,05	683.002,71	562.983,33	526.577,60	1.772.563,64

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 07-ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE,LEVA E SERVIZIO CONTROLLO. STATISTICO

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.01	PERSONALE	-CO-	168.926,96	195.467,93	238.577,20	220.289,58	152.355,93	611.222,71
		-SV-						
		- T-	168.926,96	195.467,93	238.577,20	220.289,58	152.355,93	611.222,71
1.--.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	2.354,06	2.046,00	5.651,00	2.682,16	501,00	8.834,16
		-SV-						
		- T-	2.354,06	2.046,00	5.651,00	2.682,16	501,00	8.834,16
1.--.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	12.549,52	12.000,00	11.000,00	51.913,85	5.800,00	68.713,85
		-SV-						
		- T-	12.549,52	12.000,00	11.000,00	51.913,85	5.800,00	68.713,85
1.--.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	355,00	355,00	355,00	355,00	355,00	1.065,00
		-SV-						
		- T-	355,00	355,00	355,00	355,00	355,00	1.065,00
1.--.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	12.500,00	13.759,00	14.664,73	15.364,27	10.700,00	40.729,00
		-SV-						
		- T-	12.500,00	13.759,00	14.664,73	15.364,27	10.700,00	40.729,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	196.685,54	223.627,93	270.247,93	290.604,86	169.711,93	730.564,72
		-SV-						
		- T-	196.685,54	223.627,93	270.247,93	290.604,86	169.711,93	730.564,72
-.01.07.--	----- TOTALE SERVIZIO 01.07 ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	-CO-	196.685,54	223.627,93	270.247,93	290.604,86	169.711,93	730.564,72
		-SV-						
		- T-	196.685,54	223.627,93	270.247,93	290.604,86	169.711,93	730.564,72

Funzione: 01-FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI Servizio: 08-ALTRI SERVIZI GENERALI CONTROLLO.

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.01	PERSONALE	-CO-	244.727,91	228.129,81	230.885,58	216.562,64	216.562,64	664.010,86
		-SV-						
		- T-	244.727,91	228.129,81	230.885,58	216.562,64	216.562,64	664.010,86
1.--.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	36.371,34	22.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	59.400,00
		-SV-						
		- T-	36.371,34	22.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00	59.400,00
1.--.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	12.229,12	10.755,00	9.175,76	7.484,13	5.672,00	22.331,89
		-SV-						
		- T-	12.229,12	10.755,00	9.175,76	7.484,13	5.672,00	22.331,89
1.--.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	608,21	759,00	1.003,00	271,00	271,00	1.545,00
		-SV-						
		- T-	608,21	759,00	1.003,00	271,00	271,00	1.545,00
1.--.---.11	FONDO DI RISERVA	-CO-		20.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	105.000,00
		-SV-						
		- T-		20.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	105.000,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	293.936,58	282.443,81	305.864,34	274.117,77	272.305,64	852.287,75
		-SV-						
		- T-	293.936,58	282.443,81	305.864,34	274.117,77	272.305,64	852.287,75
-.01.08.--	----- TOTALE SERVIZIO 01.08 ALTRI SERVIZI GENERALI	-CO-	293.936,58	282.443,81	305.864,34	274.117,77	272.305,64	852.287,75
		-SV-						
		- T-	293.936,58	282.443,81	305.864,34	274.117,77	272.305,64	852.287,75

Funzione: 03-FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

Servizio: 01-POLIZIA MUNICIPALE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	526.273,02	548.700,73	620.455,37	604.655,30	604.655,30	1.829.765,97
		-SV-						
		- T-	526.273,02	548.700,73	620.455,37	604.655,30	604.655,30	1.829.765,97
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	26.641,82	26.900,00	20.100,00	9.450,00	9.450,00	39.000,00
		-SV-						
		- T-	26.641,82	26.900,00	20.100,00	9.450,00	9.450,00	39.000,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	182.461,84	194.650,00	188.500,00	172.300,00	71.800,00	432.600,00
		-SV-						
		- T-	182.461,84	194.650,00	188.500,00	172.300,00	71.800,00	432.600,00
1.---.---.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO-		2.000,00				
		-SV-						
		- T-		2.000,00				
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	1.000,00	1.500,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	6.000,00
		-SV-						
		- T-	1.000,00	1.500,00	3.000,00	1.500,00	1.500,00	6.000,00
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	41.674,32	41.181,86	45.650,00	45.675,71	45.675,71	137.001,42
		-SV-						
		- T-	41.674,32	41.181,86	45.650,00	45.675,71	45.675,71	137.001,42
1.---.---.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-	40.421,94					
		-SV-						
		- T-	40.421,94					
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	818.472,94	814.932,59	877.705,37	833.581,01	733.081,01	2.444.367,39
		-SV-						
		- T-	818.472,94	814.932,59	877.705,37	833.581,01	733.081,01	2.444.367,39
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-						
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-						
-03.01.---	----- TOTALE SERVIZIO 03.01 POLIZIA MUNICIPALE	-CO-	824.506,78	814.932,59	877.705,37	833.581,01	733.081,01	2.444.367,39
		-SV-						
		- T-	824.506,78	814.932,59	877.705,37	833.581,01	733.081,01	2.444.367,39

Funzione: 03-FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE

Servizio: 02-POLIZIA COMMERCIALE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	274,10	300,00	200,00	150,00	150,00	500,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	274,10	300,00	200,00	150,00	150,00	500,00
-.03.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 03.02 POLIZIA COMMERCIALE	-CO- -SV- - T-	274,10	300,00	200,00	150,00	150,00	500,00

Funzione: 04-FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

Servizio: 01-SCUOLA MATERNA

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	4.712,12	5.300,00	3.800,00	900,00	600,00	5.300,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	42.678,00	60.000,00	47.500,00	34.500,00	34.500,00	116.500,00
1.---.---.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO- -SV- - T-	42.678,00	60.000,00	47.500,00	34.500,00	34.500,00	116.500,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	35.343,82	35.637,22	36.706,34	37.807,18	38.941,76	113.455,28
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	85.733,94	104.638,22	91.706,34	76.907,18	77.741,76	246.355,28
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		1.000,00	2.000,00			2.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		1.000,00	2.000,00			2.000,00
-.04.01.--	----- TOTALE SERVIZIO 04.01 SCUOLA MATERNA	-CO- -SV- - T-	85.733,94	104.638,22	91.706,34	76.907,18	77.741,76	246.355,28
				1.000,00	2.000,00			2.000,00
			85.733,94	105.638,22	93.706,34	76.907,18	77.741,76	248.355,28

Funzione: 04-FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

Servizio: 02-ISTRUZIONE ELEMENTARE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	43.675,95	48.100,00	57.300,00	54.200,00	54.400,00	165.900,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	50.520,00	64.000,00	54.200,00	41.600,00	42.000,00	137.800,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	50.520,00	64.000,00	54.200,00	41.600,00	42.000,00	137.800,00
					1,00	1,00	1,00	3,00
				1,00	1,00	1,00	1,00	3,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	94.195,95	112.101,00	111.501,00	95.801,00	96.401,00	303.703,00
			94.195,95	112.101,00	111.501,00	95.801,00	96.401,00	303.703,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		149.000,00	930.000,00	225.000,00		1.155.000,00
2.---.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		850,00				
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		149.850,00	930.000,00	225.000,00		1.155.000,00
-04.02.---	----- TOTALE SERVIZIO 04.02 ISTRUZIONE ELEMENTARE	-CO- -SV- - T-	94.195,95	112.101,00	111.501,00	95.801,00	96.401,00	303.703,00
				149.850,00	930.000,00	225.000,00		1.155.000,00
			94.195,95	261.951,00	1.041.501,00	320.801,00	96.401,00	1.458.703,00

Funzione: 04-FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

Servizio: 03-ISTRUZIONE MEDIA

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	7.165,00	8.665,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	11.000,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	43.180,63	41.920,00	41.700,00	34.500,00	34.500,00	110.700,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	37.572,07	28.616,00	29.116,00	29.116,00	29.116,00	87.348,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	87.917,70	79.201,00	77.816,00	65.616,00	65.616,00	209.048,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-			350.000,00	170.000,00		520.000,00
2.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		850,00				
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		850,00	350.000,00	170.000,00		520.000,00
-04.03.--	----- TOTALE SERVIZIO 04.03 ISTRUZIONE MEDIA	-CO- -SV- - T-	87.917,70	79.201,00 850,00 80.051,00	77.816,00 350.000,00 427.816,00	65.616,00 170.000,00 235.616,00	65.616,00 65.616,00 65.616,00	209.048,00 520.000,00 729.048,00

Funzione: 04-FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA

Servizio: 04-ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	15.057,52	13.242,40	11.298,00	9.215,11	6.983,86	27.496,97
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	15.057,52	13.242,40	11.298,00	9.215,11	6.983,86	27.496,97
-.04.04.--	----- TOTALE SERVIZIO 04.04 ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	-CO- -SV- - T-	15.057,52	13.242,40	11.298,00	9.215,11	6.983,86	27.496,97

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO-	80.652,12	99.543,72	30.143,72	30.143,72	30.143,72	90.431,16
		-SV-						
		- T-	80.652,12	99.543,72	30.143,72	30.143,72	30.143,72	90.431,16
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	19,20	50,00	100,00	150,00	200,00	450,00
		-SV-						
		- T-	19,20	50,00	100,00	150,00	200,00	450,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	718.611,21	716.573,00	753.773,00	735.773,00	734.773,00	2.224.319,00
		-SV-						
		- T-	718.611,21	716.573,00	753.773,00	735.773,00	734.773,00	2.224.319,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	47.759,79	33.667,49	33.657,49	33.657,49	33.657,49	100.972,47
		-SV-						
		- T-	47.759,79	33.667,49	33.657,49	33.657,49	33.657,49	100.972,47
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	11.537,19	10.146,46	8.656,62	7.060,71	5.197,18	20.914,51
		-SV-						
		- T-	11.537,19	10.146,46	8.656,62	7.060,71	5.197,18	20.914,51
1.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	3.788,71	5.100,00				
		-SV-						
		- T-	3.788,71	5.100,00				
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	862.368,22	865.080,67	826.330,83	806.784,92	803.971,39	2.437.087,14
		-SV-						
		- T-	862.368,22	865.080,67	826.330,83	806.784,92	803.971,39	2.437.087,14
-.04.05.---	----- TOTALE SERVIZIO 04.05 ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO REFEZIONE ED ALTRI SERVIZI	-CO-	862.368,22	865.080,67	826.330,83	806.784,92	803.971,39	2.437.087,14
		-SV-						
		- T-	862.368,22	865.080,67	826.330,83	806.784,92	803.971,39	2.437.087,14

Funzione: 05-FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI

Servizio: 01-BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	33.980,00	34.700,00	33.750,00	33.750,00	33.750,00	101.250,00
		-SV-						
		- T-	33.980,00	34.700,00	33.750,00	33.750,00	33.750,00	101.250,00
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	3.973,52	3.101,00	4.502,00	2.002,00	2.002,00	8.506,00
		-SV-						
		- T-	3.973,52	3.101,00	4.502,00	2.002,00	2.002,00	8.506,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	13.930,40	17.176,00	14.801,00	9.501,00	10.201,00	34.503,00
		-SV-						
		- T-	13.930,40	17.176,00	14.801,00	9.501,00	10.201,00	34.503,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-		1,00				
		-SV-						
		- T-		1,00				
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.470,00	2.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
		-SV-						
		- T-	2.470,00	2.600,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	54.353,92	57.578,00	55.553,00	47.753,00	48.453,00	151.759,00
		-SV-						
		- T-	54.353,92	57.578,00	55.553,00	47.753,00	48.453,00	151.759,00
-.05.01.---	----- TOTALE SERVIZIO 05.01 BIBLIOTECHE, MUSEI E PINACOTECHE	-CO-	54.353,92	57.578,00	55.553,00	47.753,00	48.453,00	151.759,00
		-SV-						
		- T-	54.353,92	57.578,00	55.553,00	47.753,00	48.453,00	151.759,00

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO- -SV- - T-	59.025,54					
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	429,00	5.501,00	9.000,00	648,12	648,12	10.296,24
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	60.366,00	93.700,00	145.000,00	50.000,00	54.000,00	249.000,00
1.---.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO- -SV- - T-	11.390,00	11.390,00	21.700,00	15.000,00	15.000,00	51.700,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	152.000,00	183.806,00	248.500,00	176.800,00	176.800,00	602.100,00
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	4.149,51	3.649,29	3.113,47	2.539,47	1.924,59	7.577,53
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	287.360,05	298.046,29	427.313,47	244.987,59	248.372,71	920.673,77
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
-05.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 05.02 TEATRI, ATTIVITA' CULTURALI E SERVI ZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	-CO- -SV- - T-	287.360,05	298.046,29	427.313,47	244.987,59	248.372,71	920.673,77
				4.570.000,00	4.570.000,00			4.570.000,00
			287.360,05	4.868.046,29	4.997.313,47	244.987,59	248.372,71	5.490.673,77

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	804,43	2.300,00	2.800,00	800,00	800,00	4.400,00
1.---.---03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	13.498,00	14.312,80	12.107,00	4.300,00	4.300,00	20.707,00
1.---.---04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO- -SV- - T-	650,00	1,00				
1.---.---05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	90.180,00	98.240,00	102.033,00	117.240,00	121.240,00	340.513,00
1.---.---06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	42.933,54	38.012,40	32.798,10	27.272,41	21.633,38	81.703,89
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	148.065,97	152.866,20	149.738,10	149.612,41	147.973,38	447.323,89
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		531.000,00	15.000,00	1.030.400,00		1.045.400,00
2.---.---05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		6.000,00	5.000,00			5.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		537.000,00	20.000,00	1.030.400,00		1.050.400,00
-.06.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 06.02	-CO-	805.517,97	152.866,20	149.738,10	149.612,41	147.973,38	447.323,89
	STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPOR T E ALTRI IMPIANTI	-SV- - T-		537.000,00	20.000,00	1.030.400,00		1.050.400,00
			805.517,97	689.866,20	169.738,10	1.180.012,41	147.973,38	1.497.723,89

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	30.487,99	30.169,28	30.269,01	29.250,00	29.250,00	88.769,01
		-SV-						
		- T-	30.487,99	30.169,28	30.269,01	29.250,00	29.250,00	88.769,01
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	1.500,00	1.000,00	500,00	300,00	200,00	1.000,00
		-SV-						
		- T-	1.500,00	1.000,00	500,00	300,00	200,00	1.000,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	5.731,00	25.500,00	32.100,00	20.600,00	20.600,00	73.300,00
		-SV-						
		- T-	5.731,00	25.500,00	32.100,00	20.600,00	20.600,00	73.300,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	51.500,00	17.500,00	16.000,00	5.000,00	5.000,00	26.000,00
		-SV-						
		- T-	51.500,00	17.500,00	16.000,00	5.000,00	5.000,00	26.000,00
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.120,00	2.300,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	6.750,00
		-SV-						
		- T-	2.120,00	2.300,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00	6.750,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	91.338,99	76.469,28	81.119,01	57.400,00	57.300,00	195.819,01
		-SV-						
		- T-	91.338,99	76.469,28	81.119,01	57.400,00	57.300,00	195.819,01
-.06.03.--	----- TOTALE SERVIZIO 06.03 MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	-CO-	91.338,99	76.469,28	81.119,01	57.400,00	57.300,00	195.819,01
		-SV-						
		- T-	91.338,99	76.469,28	81.119,01	57.400,00	57.300,00	195.819,01

Funzione: 07-FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

Servizio: 01-SERVIZI TURISTICI

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---05	TRASFERIMENTI	-CO-	9.485,24	63.637,94	10.031,84	10.000,00	10.000,00	30.031,84
		-SV-						
		- T-	9.485,24	63.637,94	10.031,84	10.000,00	10.000,00	30.031,84
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	9.485,24	63.637,94	10.031,84	10.000,00	10.000,00	30.031,84
		-SV-						
		- T-	9.485,24	63.637,94	10.031,84	10.000,00	10.000,00	30.031,84
-.07.01.---	----- TOTALE SERVIZIO 07.01	-CO-	9.485,24	63.637,94	10.031,84	10.000,00	10.000,00	30.031,84
	SERVIZI TURISTICI	-SV-						
		- T-	9.485,24	63.637,94	10.031,84	10.000,00	10.000,00	30.031,84

Funzione: 07-FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

Servizio: 02-MANIFESTAZIONI TURISTICHE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	4.940,00	4.000,00	1.000,00			1.000,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	84.792,22	135.000,00	28.000,00	21.000,00	21.000,00	70.000,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	1.000,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	90.732,22	140.500,00	30.000,00	22.000,00	22.000,00	74.000,00
-.07.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 07.02 MANIFESTAZIONI TURISTICHE	-CO- -SV- - T-	90.732,22	140.500,00	30.000,00	22.000,00	22.000,00	74.000,00

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	31.968,42	33.000,00	37.318,00	100,00	100,00	37.518,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	91.746,73	157.440,00	162.990,00	100.140,00	100.140,00	363.270,00
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	33.217,46	29.213,23	24.923,79	305.772,00	291.866,00	622.561,79
1.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO- -SV- - T-	1.476,44	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	158.409,05	221.153,23	226.731,79	407.512,00	393.606,00	1.027.849,79
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		23.674.777,00	29.784.811,40	477.757,32	332.860,00	30.595.428,72
2.---.02	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	-SV-		750.000,00	200.000,00			200.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		24.424.777,00	29.984.811,40	477.757,32	332.860,00	30.795.428,72
-.08.01.--	----- TOTALE SERVIZIO 08.01 VIABILITA'E CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI (FINANZIAMENTO IN	-CO- -SV- - T-	1.429.819,52	221.153,23	226.731,79	407.512,00	393.606,00	1.027.849,79
				24.424.777,00	29.984.811,40	477.757,32	332.860,00	30.795.428,72
			1.429.819,52	24.645.930,23	30.211.543,19	885.269,32	726.466,00	31.823.278,51

Funzione: 08-FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI

Servizio: 02-ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	395.752,14	423.371,04	361.000,00	325.000,00	326.000,00	1.012.000,00
		-SV-						
		- T-	395.752,14	423.371,04	361.000,00	325.000,00	326.000,00	1.012.000,00
1.---.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-		47.081,71				
		-SV-						
		- T-		47.081,71				
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	395.752,14	470.452,75	361.000,00	325.000,00	326.000,00	1.012.000,00
		-SV-						
		- T-	395.752,14	470.452,75	361.000,00	325.000,00	326.000,00	1.012.000,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		26.000,00	75.000,00			75.000,00
2.---.06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-SV-			5.000,00			5.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		26.000,00	80.000,00			80.000,00
-.08.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 08.02	-CO-	401.586,54	470.452,75	361.000,00	325.000,00	326.000,00	1.012.000,00
	ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CO	-SV-		26.000,00	80.000,00			80.000,00
	NNESSI	- T-	401.586,54	496.452,75	441.000,00	325.000,00	326.000,00	1.092.000,00

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	37.125,00	171.097,00	171.097,00	171.097,00	171.097,00	513.291,00
		-SV-						
		- T-	37.125,00	171.097,00	171.097,00	171.097,00	171.097,00	513.291,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	3.098,00	3.098,00	700,00	600,00	600,00	1.900,00
		-SV-						
		- T-	3.098,00	3.098,00	700,00	600,00	600,00	1.900,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	40.223,00	174.195,00	171.797,00	171.697,00	171.697,00	515.191,00
		-SV-						
		- T-	40.223,00	174.195,00	171.797,00	171.697,00	171.697,00	515.191,00
-.08.03.--	----- TOTALE SERVIZIO 08.03	-CO-	40.223,00	174.195,00	171.797,00	171.697,00	171.697,00	515.191,00
	TRASPORTI PUBBLICI LOCALI E SERVIZI	-SV-						
	CONNESSI	- T-	40.223,00	174.195,00	171.797,00	171.697,00	171.697,00	515.191,00

Funzione: 09-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E Servizio: 01-URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO DELL'AMBIENTE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	42.367,30	34.100,00	15.600,00	1.100,00	1.100,00	17.800,00
		-SV-						
		- T-	42.367,30	34.100,00	15.600,00	1.100,00	1.100,00	17.800,00
1.---.---07	IMPOSTE E TASSE	-CO-		300,00	3.000,00			3.000,00
		-SV-						
		- T-		300,00	3.000,00			3.000,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	42.367,30	34.400,00	18.600,00	1.100,00	1.100,00	20.800,00
		-SV-						
		- T-	42.367,30	34.400,00	18.600,00	1.100,00	1.100,00	20.800,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		585.000,00	30.000,00	250.000,00	250.000,00	530.000,00
2.---.---06	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	-SV-		278.000,00	77.000,00			77.000,00
2.---.---07	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	-SV-		15.000,00	15.000,00			15.000,00
2.---.---10	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	-SV-		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		883.000,00	127.000,00	255.000,00	255.000,00	637.000,00
-09.01.---	----- TOTALE SERVIZIO 09.01	-CO-	121.367,30	34.400,00	18.600,00	1.100,00	1.100,00	20.800,00
	URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	-SV-		883.000,00	127.000,00	255.000,00	255.000,00	637.000,00
		- T-	121.367,30	917.400,00	145.600,00	256.100,00	256.100,00	657.800,00

Funzione: 09-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E Servizio: 02-EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICA-PO

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	300,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00	300,00
				458,00	257,00	100,00	100,00	457,00
				458,00	257,00	100,00	100,00	457,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	500,00	558,00	357,00	200,00	200,00	757,00
			500,00	558,00	357,00	200,00	200,00	757,00
-.09.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 09.02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA LOCA LE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICA-PO	-CO- -SV- - T-	500,00	558,00	357,00	200,00	200,00	757,00
			500,00	558,00	357,00	200,00	200,00	757,00

Funzione: 09-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E Servizio: 03-SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE DELL'AMBIENTE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV-		300,00	150,00	100,00	100,00	350,00
		- T-		300,00	150,00	100,00	100,00	350,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV-	600,00	600,00	500,00	500,00	500,00	1.500,00
		- T-	600,00	600,00	500,00	500,00	500,00	1.500,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	600,00	900,00	650,00	600,00	600,00	1.850,00
			600,00	900,00	650,00	600,00	600,00	1.850,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.03	ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REAL IZZAZIONI IN ECONOMIA	-SV-		2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
-.09.03.---	----- TOTALE SERVIZIO 09.03 SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE	-CO- -SV- - T-	3.461,27	900,00	650,00	600,00	600,00	1.850,00
			3.461,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	8.583,81
			3.461,27	3.761,27	3.511,27	3.461,27	3.461,27	10.433,81

Funzione: 09-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E Servizio: 04-SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DELL'AMBIENTE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	560,69	700,00	900,00	500,00	500,00	1.900,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	70.196,00	68.000,00	66.300,00	41.000,00	41.000,00	148.300,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	5.482,80	6.842,80	6.350,00	6.350,00	6.350,00	19.050,00
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	26.857,83	25.008,00	23.044,03	20.959,81	18.747,36	62.751,20
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	103.097,32	100.550,80	96.594,03	68.809,81	66.597,36	232.001,20
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		111.000,00	511.000,00			511.000,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		111.000,00	511.000,00			511.000,00
-.09.04.---	----- TOTALE SERVIZIO 09.04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	-CO- -SV- - T-	143.304,66	100.550,80	96.594,03	68.809,81	66.597,36	232.001,20
				111.000,00	511.000,00			511.000,00
			143.304,66	211.550,80	607.594,03	68.809,81	66.597,36	743.001,20

Funzione: 09-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E Servizio: 05-SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI DELL'AMBIENTE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO-	31.145,43	19.122,04				
		-SV-						
		- T-	31.145,43	19.122,04				
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-		5.500,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	5.000,00
		-SV-						
		- T-		5.500,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	5.000,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	2.157.673,00	2.657.900,00	2.617.000,00	2.589.000,00	2.538.000,00	7.744.000,00
		-SV-						
		- T-	2.157.673,00	2.657.900,00	2.617.000,00	2.589.000,00	2.538.000,00	7.744.000,00
1.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	12.000,00	21.000,00	16.500,00			16.500,00
		-SV-						
		- T-	12.000,00	21.000,00	16.500,00			16.500,00
1.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	466,56	410,31	350,07	285,53	216,40	852,00
		-SV-						
		- T-	466,56	410,31	350,07	285,53	216,40	852,00
1.---.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	-CO-	67.952,94	85.137,68				
		-SV-						
		- T-	67.952,94	85.137,68				
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	2.269.237,93	2.789.070,03	2.636.850,07	2.590.285,53	2.539.216,40	7.766.352,00
		-SV-						
		- T-	2.269.237,93	2.789.070,03	2.636.850,07	2.590.285,53	2.539.216,40	7.766.352,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-			90.000,00			90.000,00
2.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		25.000,00				
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		25.000,00	90.000,00			90.000,00
-.09.05.--	----- TOTALE SERVIZIO 09.05 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	-CO-	2.349.060,61	2.789.070,03	2.636.850,07	2.590.285,53	2.539.216,40	7.766.352,00
		-SV-		25.000,00	90.000,00			90.000,00
		- T-	2.349.060,61	2.814.070,03	2.726.850,07	2.590.285,53	2.539.216,40	7.856.352,00

Funzione: 09-FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E Servizio: 06-PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE ED
DELL'AMBIENTE ALTRI SERVIZI R

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	1.883,14	2.500,00	2.500,00	500,00	500,00	3.500,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	32.416,00	52.780,00	55.000,00	10.000,00	5.000,00	70.000,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	34.299,14	55.280,00	57.500,00	10.500,00	5.500,00	73.500,00
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		5.000,00	10.000,00			10.000,00
2.---.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHI NE ED ALTREZZATURE TECNICO-SCIENTIF ICHE	-SV-		12.000,00				
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		17.000,00	10.000,00			10.000,00
-09.06.---	----- TOTALE SERVIZIO 09.06 PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBI ENTALE DEL VERDE ED ALTRI SERVIZI R	-CO- -SV- - T-	160.377,84	55.280,00	57.500,00	10.500,00	5.500,00	73.500,00
				17.000,00	10.000,00			10.000,00
			160.377,84	72.280,00	67.500,00	10.500,00	5.500,00	83.500,00

Funzione: 10-FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

Servizio: 01-ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIAE PER I MINORI

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	212.560,00	232.560,00	212.560,00	150.000,00	150.000,00	512.560,00
		-SV-						
		- T-	212.560,00	232.560,00	212.560,00	150.000,00	150.000,00	512.560,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	55.800,00
		-SV-						
		- T-	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	55.800,00
1.---.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	9.624,07	8.464,00	7.221,14	5.889,86	4.463,74	17.574,74
		-SV-						
		- T-	9.624,07	8.464,00	7.221,14	5.889,86	4.463,74	17.574,74
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	240.784,07	259.624,00	238.381,14	174.489,86	173.063,74	585.934,74
		-SV-						
		- T-	240.784,07	259.624,00	238.381,14	174.489,86	173.063,74	585.934,74
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-						
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-						
-.10.01.--	----- TOTALE SERVIZIO 10.01 ASILI NIDO, SERVIZI PER L'INFANZIA E PER I MINORI	-CO-	1.040.784,07	259.624,00	238.381,14	174.489,86	173.063,74	585.934,74
		-SV-						
		- T-	1.040.784,07	259.624,00	238.381,14	174.489,86	173.063,74	585.934,74

Funzione: 10-FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

Servizio: 02-SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZIONE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	4.000,00	6.000,00	5.500,00	3.000,00	3.000,00	11.500,00
1.---.---03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	36.500,00	300,00	300,00	300,00	300,00	900,00
1.---.---04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	-CO- -SV- - T-	36.500,00 14.490,82	300,00 15.300,00	300,00 15.300,00	300,00 15.400,00	300,00 15.500,00	900,00 46.200,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	54.990,82	21.600,00	21.100,00	18.700,00	18.800,00	58.600,00
-.10.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 10.02 SERVIZI DI PREVENZIONE E RIABILITAZ IONE	-CO- -SV- - T-	54.990,82	21.600,00	21.100,00	18.700,00	18.800,00	58.600,00

Funzione: 10-FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

Servizio: 03-STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO-	29.370,00	29.850,00	29.600,00	29.550,00	29.550,00	88.700,00
		-SV-						
		- T-	29.370,00	29.850,00	29.600,00	29.550,00	29.550,00	88.700,00
1.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	33.826,69	41.781,00	38.651,00	30.551,00	30.551,00	99.753,00
		-SV-						
		- T-	33.826,69	41.781,00	38.651,00	30.551,00	30.551,00	99.753,00
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	285.904,25	287.026,40	293.448,14	289.248,14	289.248,14	871.944,42
		-SV-						
		- T-	285.904,25	287.026,40	293.448,14	289.248,14	289.248,14	871.944,42
1.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.150,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	6.600,00
		-SV-						
		- T-	2.150,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	6.600,00
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	351.250,94	360.957,40	363.899,14	351.549,14	351.549,14	1.066.997,42
		-SV-						
		- T-	351.250,94	360.957,40	363.899,14	351.549,14	351.549,14	1.066.997,42
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-				165.400,00		165.400,00
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-				165.400,00		165.400,00
-.10.03.--	----- TOTALE SERVIZIO 10.03 STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO O PER ANZIANI	-CO-	351.250,94	360.957,40	363.899,14	351.549,14	351.549,14	1.066.997,42
		-SV-				165.400,00		165.400,00
		- T-	351.250,94	360.957,40	363.899,14	516.949,14	351.549,14	1.232.397,42

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---01	PERSONALE	-CO-	313.823,51	228.535,38	248.862,65	265.532,82	265.532,82	779.928,29
		-SV-						
		- T-	313.823,51	228.535,38	248.862,65	265.532,82	265.532,82	779.928,29
1.---.---02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	2.227,86	9.001,00	4.500,00	1.900,00	1.900,00	8.300,00
		-SV-						
		- T-	2.227,86	9.001,00	4.500,00	1.900,00	1.900,00	8.300,00
1.---.---03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	261.103,89	296.599,00	263.276,00	186.855,00	186.855,00	636.986,00
		-SV-						
		- T-	261.103,89	296.599,00	263.276,00	186.855,00	186.855,00	636.986,00
1.---.---05	TRASFERIMENTI	-CO-	285.074,50	400.514,45	383.835,57	337.412,76	337.412,76	1.058.661,09
		-SV-						
		- T-	285.074,50	400.514,45	383.835,57	337.412,76	337.412,76	1.058.661,09
1.---.---07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	20.750,00	14.000,00	13.500,00	14.711,94	14.711,94	42.923,88
		-SV-						
		- T-	20.750,00	14.000,00	13.500,00	14.711,94	14.711,94	42.923,88
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	882.979,76	948.649,83	913.974,22	806.412,52	806.412,52	2.526.799,26
		-SV-						
		- T-	882.979,76	948.649,83	913.974,22	806.412,52	806.412,52	2.526.799,26
-.10.04.--	----- TOTALE SERVIZIO 10.04 ASSISTENZA, BENEFICIENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	-CO-	882.979,76	948.649,83	913.974,22	806.412,52	806.412,52	2.526.799,26
		-SV-						
		- T-	882.979,76	948.649,83	913.974,22	806.412,52	806.412,52	2.526.799,26

Funzione: 10-FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

Servizio: 05-SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	55.285,91	56.555,91	45.305,91	45.305,91	45.255,91	135.867,73
		-SV-						
		- T-	55.285,91	56.555,91	45.305,91	45.305,91	45.255,91	135.867,73
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-	535,10	1.000,00	1.200,00	500,00	500,00	2.200,00
		-SV-						
		- T-	535,10	1.000,00	1.200,00	500,00	500,00	2.200,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	29.955,96	41.537,76	40.800,00	40.600,00	40.600,00	122.000,00
		-SV-						
		- T-	29.955,96	41.537,76	40.800,00	40.600,00	40.600,00	122.000,00
1.---.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	960,12	844,37	720,39	587,58	445,30	1.753,27
		-SV-						
		- T-	960,12	844,37	720,39	587,58	445,30	1.753,27
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.139,34	3.400,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	9.750,00
		-SV-						
		- T-	2.139,34	3.400,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00	9.750,00
1.---.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	88.876,43	103.338,04	91.276,30	90.243,49	90.051,21	271.571,00
		-SV-						
		- T-	88.876,43	103.338,04	91.276,30	90.243,49	90.051,21	271.571,00
2.---.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		52.383,00	1.000,00			1.000,00
2.---.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		52.383,00	1.000,00			1.000,00
-.10.05.---	----- TOTALE SERVIZIO 10.05 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	-CO-	91.993,99	103.338,04	91.276,30	90.243,49	90.051,21	271.571,00
		-SV-		52.383,00	1.000,00			1.000,00
		- T-	91.993,99	155.721,04	92.276,30	90.243,49	90.051,21	272.571,00

Funzione: 11-FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Servizio: 02-FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.--.---.06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	805,91 805,91	709,00 709,00	604,67 604,67	493,20 493,20	373,77 373,77	1.471,64 1.471,64
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	805,91 805,91	709,00 709,00	604,67 604,67	493,20 493,20	373,77 373,77	1.471,64 1.471,64
--.11.02.--	----- TOTALE SERVIZIO 11.02 FIERE, MERCATI E SERVIZI CONNESSI	-CO- -SV- - T-	805,91 805,91	709,00 709,00	604,67 604,67	493,20 493,20	373,77 373,77	1.471,64 1.471,64

Funzione: 11-FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Servizio: 03-MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	750,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00
		-SV-						
		- T-	750,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00
1.---.---06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO-	1.244,17	1.094,19	933,54	761,42	577,07	2.272,03
		-SV-						
		- T-	1.244,17	1.094,19	933,54	761,42	577,07	2.272,03
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	1.994,17	2.394,19	2.233,54	2.061,42	1.877,07	6.172,03
		-SV-						
		- T-	1.994,17	2.394,19	2.233,54	2.061,42	1.877,07	6.172,03
--11.03.--	----- TOTALE SERVIZIO 11.03 MATTATOIO E SERVIZI CONNESSI	-CO-	1.994,17	2.394,19	2.233,54	2.061,42	1.877,07	6.172,03
		-SV-						
		- T-	1.994,17	2.394,19	2.233,54	2.061,42	1.877,07	6.172,03

Funzione: 11-FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Servizio: 05-SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.01	PERSONALE	-CO-	27.060,78	27.090,78				
		-SV-						
		- T-	27.060,78	27.090,78				
1.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-		100,00				
		-SV-						
		- T-		100,00				
1.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	1.900,00	2.100,00				
		-SV-						
		- T-	1.900,00	2.100,00				
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	28.960,78	29.290,78				
		-SV-						
		- T-	28.960,78	29.290,78				
--11.05.--	----- TOTALE SERVIZIO 11.05 SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO	-CO-	28.960,78	29.290,78				
		-SV-						
		- T-	28.960,78	29.290,78				

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-		50,00	100,00	100,00	100,00	300,00
1.---.---06	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIAR I DIVERSI	-CO- -SV- - T-	146.733,84	137.838,00	128.530,40	118.792,10	108.605,07	355.927,57
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	146.733,84	137.888,00	128.630,40	118.892,10	108.705,07	356.227,57
2.---.---	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
2.---.---01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	-SV-		4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
2.---.---	----- TOTALE TITOLO II	-SV-		4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
--11.06.---	----- TOTALE SERVIZIO 11.06 SERVIZI RELATIVI ALL'ARTIGIANATO	-CO- -SV- - T-	731.549,83	137.888,00	128.630,40	118.892,10	108.705,07	356.227,57
				4.171.288,82	3.929.789,12	31.151,93	29.315,18	3.990.256,23
			731.549,83	4.309.176,82	4.058.419,52	150.044,03	138.020,25	4.346.483,80

Funzione: 11-FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Servizio: 07-SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totali
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO- -SV- - T-	26.925,90	50.159,47				
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO- -SV- - T-	26.925,90	50.159,47	1.000,00	200,00	200,00	1.400,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO- -SV- - T-	779,92	10.300,00	2.000,00	500,00	500,00	3.000,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO- -SV- - T-	779,92	10.300,00	2.000,00	500,00	500,00	3.000,00
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO- -SV- - T-	2.380,00	800,53	5.000,00	1.071,32	1.071,32	7.142,64
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO- -SV- - T-	30.085,82	66.760,00	8.000,00	1.771,32	1.771,32	11.542,64
--11.07.--	----- TOTALE SERVIZIO 11.07 SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA	-CO- -SV- - T-	30.085,82	66.760,00	8.000,00	1.771,32	1.771,32	11.542,64

INTERVENTI			Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2011 - 2013			
Codice e numero	DENOMINAZIONE	Tipo			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Totale
1.---.---	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.---.---.01	PERSONALE	-CO-	26.925,90	50.159,47				
		-SV-						
		- T-	26.925,90	50.159,47				
1.---.---.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	-CO-		500,00	1.000,00	200,00	200,00	1.400,00
		-SV-						
		- T-		500,00	1.000,00	200,00	200,00	1.400,00
1.---.---.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	-CO-	779,92	10.300,00	2.000,00	500,00	500,00	3.000,00
		-SV-						
		- T-	779,92	10.300,00	2.000,00	500,00	500,00	3.000,00
1.---.---.05	TRASFERIMENTI	-CO-		5.000,00	5.000,00	1.071,32	1.071,32	7.142,64
		-SV-						
		- T-		5.000,00	5.000,00	1.071,32	1.071,32	7.142,64
1.---.---.07	IMPOSTE E TASSE	-CO-	2.380,00	800,53				
		-SV-						
		- T-	2.380,00	800,53				
1.---.---	----- TOTALE TITOLO I	-CO-	30.085,82	66.760,00	8.000,00	1.771,32	1.771,32	11.542,64
		-SV-						
		- T-	30.085,82	66.760,00	8.000,00	1.771,32	1.771,32	11.542,64
--11.07.--	----- TOTALE SERVIZIO 11.07 SERVIZI RELATIVI ALL'AGRICOLTURA	-CO-	30.085,82	66.760,00	8.000,00	1.771,32	1.771,32	11.542,64
		-SV-						
		- T-	30.085,82	66.760,00	8.000,00	1.771,32	1.771,32	11.542,64

COMUNE DI CASTELLANA GROTTA

VIA MARCONI,9

70013 CASTELLANA GROTTA BA

C.F. 00834380727 P.IVA 00834380727

Allegato OD/11/C

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2011-2012

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(Leggi n. 220/2010, n. 122/2010, n. 133/2008)

COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti

FASE 1	Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
SPESE CORRENTI (Impegni) ⁽¹⁾	10203654	11069670	11322296
	(a)	(b)	(c)
MEDIA delle spese correnti (2006-2008)			Media 10865207
			(d)=Media(a,b,c)
PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 88, art.1, Legge.220/2010)	Anno 2011 11,400%	Anno 2012 14,000%	Anno 2013 14,000%
	(e)	(f)	(g)
SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 88,art.1, Legge 220/2010)	Anno 2011 1.238.634	Anno 2012 1.521.129	Anno 2013 1.521.129
	(h)=(d)*(e)	(i)=(d)*(f)	(l)=(d)*(g)

FASE 2	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI (comma 2 art.14 Dlgs.78/2010 comma 91 art.1 Legge 220/2010)	409.808	683.000	683.000
	(m)	(n)	(o)
SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 91,art.1, L.220/2010)	Anno 2011 828.826	Anno 2012 838.129	Anno 2013 838.129
	(p)=(h)-(m)	(q)=(i)-(n)	(r)=(l)-(o)

FASE 3	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
SALDO DELL'OBIETTIVO PREVIGENTE (calcolato ai sensi dell'Art.77 bis del Dlgs 112/2008) ⁽²⁾	322.000		
	(s)		
FATTORE DI CORREZIONE DELL'OBIETTIVO 2011 (comma 92, art.1, Legge 220/2010)	Anno 2011 253.413		
	(t)=[(p)-(s)] / 2		
SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 91, art.1, Legge 220/2010)	Anno 2011 575.413	Anno 2012 838.129	Anno 2013 838.129
	(u)=(p)-(t)	(v)=(q)	(z)=(r)

FASE 4	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PATTO REGIONALE "Verticale" ⁽³⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art. 1 legge 220/2010	0		
	(ab)		
PATTO REGIONALE "Orizzontale" ⁽⁴⁾ Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1 legge 220/2010	0		
	(ac)		
PATTO REGIONALE SALDO OBIETTIVO 2011 RIDETERMINATO	Anno 2011 575.413		
	(ad)=(u)+(ab)+(ac)		

NOTE :

(1) Calcolo della media della spesa corrente registrata negli anni 2006-2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo (comma 88, art.1, legge n. 220/2010)

(2) Obiettivo 2011 comunicato dall'ente in fase di determinazione dell'obiettivo 2010.

(3) Compensazione degli obiettivi fra regione e propri enti locali.

(4) Compensazione degli obiettivi fra enti locali del territorio regionale.

2^ modalità di visualizzazione del saldo di competenza mista (Parte Competenza - Parte Cassa)

Entrate		2011	2012	2013
Titolo I	+ competenza	8.757.905	8.560.539	8.270.700
Titolo II	+ competenza	779.898	676.744	676.316
Titolo III	+ competenza	2.744.984	2.180.097	2.186.020
Entrate correnti (stato di emergenza)	- competenza	0	0	0
Entrate correnti per grandi eventi	- competenza	0	0	0
Entrate correnti derivanti da Unione Europea	- competenza	54.394	54.394	54.394
Distribuzione di dividendi	- competenza	0	0	0
Entrate correnti (eccezionali eventi sismici in Abruzzo)	- competenza	0	0	0
Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 50 comma 3 del decreto legge n. 78/2010, come convertito.	- competenza	92.702	0	0
TOTALE (Titoli I-III)	+	12.135.691	11.362.986	11.078.642
Spese		2011	2012	2013
Titolo I	+ competenza	11.773.399	10.481.381	10.150.444
Spese correnti (stato di emergenza)	- competenza	0	0	0
Spese correnti per grandi eventi	- competenza	0	0	0
Spese correnti relative a utilizzo di entrate correnti derivanti dall'Unione Europea	- competenza	54.394	54.394	54.394
Spese correnti (eccezionali eventi sismici in Abruzzo)	- competenza	0	0	0
Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 50 comma 3 del decreto legge n. 78/2010, come convertito .	- competenza	92.702	0	0
Spese correnti (federalismo demaniale)	- competenza	0	0	0
TOTALE	-	11.571.908	10.372.593	10.041.655
SALDO FINANZIARIO PARTE CORRENTE	+	563.783	990.393	1.036.986

Entrate		2011	2012	2013
Titolo IV	+ incassato	10.464.307	1.815.944	76.176
Riscossione di crediti	- incassato	0	0	0
Entrate c.to capitale (stato di emergenza)	- incassato	0	0	0
Entrate c.to capitale per grandi eventi	- incassato	0	0	0
Entrate c.to capitale derivanti da Unione Europea	- incassato	8.605.079	0	0
Cessione di azioni o quote societarie operanti nel settore dei servizi pubblici e alienazioni immobiliari	- incassato	0	0	0
Entrate c.to capitale (eccezionali eventi sismici in Abruzzo)	- incassato	0	0	0
Entrate relative al contributo attribuito ai comuni, per un importo complessivo di 200 milioni, di cui all'art. 14, comma 13, decreto legge n. 78/2010, come convertito).	- incassato	0	0	0
Entrate in conto capitale provenienti da trasferimenti di cui ai commi 704 e 707 dell'art. 1, legge n. 296/2006 (art. 77-bis, comma 7-sexies, introdotto dall'art. 14, comma 33-bis lett. b), decreto legge n. 78/2010, come convertito).	- incassato	0	0	0
TOTALE	+	1.859.228	1.815.944	76.176
Spese		2011	2012	2013
Titolo II	+ pagato	10.394.100	1.904.204	210.036
Concessioni di crediti	- pagato	0	0	0
Spese in conto capitale (stato di emergenza)	- pagato	0	0	0
Spese c.to capitale per grandi eventi	- pagato	0	0	0
Spese c.to capitale relative a utilizzo di entrate c.to capitale derivanti dall'Unione Europea	- pagato	8.602.079	0	0
Spese investimenti (RESIDUI)	- pagato	0		
Spese c.to capitale per impegni finanziati con minor onere su interessi	- pagato	0		
Limite indicato dalla Regione per i pagamenti da escludere			0	
Pagamenti esclusi	pagato		0	
Spese per investimenti per la tutela della sicurezza pubblica e per interventi di carattere sociale	- pagato	0		
Spese c.to capitale (eccezionali eventi sismici in Abruzzo)	- pagato	0	0	0
Spese in conto capitale sostenute a valere sui trasferimenti di cui ai commi 704 e 707 dell'art. 1, legge n. 296/2006 (art. 77-bis, comma 7-sexies, introdotto dall'art. 14, comma 33-bis lett. b), decreto legge n. 78/2010, come convertito).	- pagato	0	0	0
Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia dell'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 14, comma 14-ter, decreto legge n. 78/2010, come convertito).	- pagato	0	0	0
Spese c.to capitale (federalismo demaniale)	- pagato	0	0	0
TOTALE	-	1.792.021	1.904.204	210.036

SALDO FINANZIARIO PARTE CAPITALE

+

67.207

-88.260

-133.860

SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA PREVISTO

576.595

847.739

848.732

OBIETTIVO ANNUALE DI COMPETENZA MISTA

575.413

838.130

838.130

MARGINE DI MANOVRA

1.182

9.609

10.602

CONTROLLO PREVISIONI 2011 - 2013

LA PREVISIONE 2011 RISPETTA IL PATTO DI STABILITA' INTERNO?

SI

LA PREVISIONE 2012 RISPETTA IL PATTO DI STABILITA' INTERNO?

SI

LA PREVISIONE 2013 RISPETTA IL PATTO DI STABILITA' INTERNO?

SI

Comune di
CASTELLANA GROTTI (BA)

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO**

2011 - 2013

SEZIONE 1

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

1.1 - POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento 2001	n°	17.485
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.110 D.L.vo 77/95)	n°	19.292
di cui: maschi	n°	9.301
femmine	n°	9.991
nuclei familiari	n°	7.543
comunità/convivenze	n°	8
1.1.3 - Popolazione all'1.1.2009 (penultimo anno precedente)	n°	19.184
1.1.4 - Nati nell'anno	n°	172
1.1.5 - Deceduti nell'anno	n°	181
saldo naturale	n°	-9
1.1.6 - Immigrati nell'anno	n°	324
1.1.7 - Emigrati nell'anno	n°	207
saldo migratorio	n°	117
1.1.8 - Popolazione al 31.12.2009 (penultimo anno precedente)	n°	19.292
di cui		
1.1.9 - In età prescolare (0/6 anni)	n°	1.008
1.1.10 - In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	1.452
1.1.11 - In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	n°	3.517
1.1.12 - In età adulta (30/65 anni)	n°	10.303
1.1.13 - In età senile (oltre 65 anni)	n°	3.012
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2005	136,00%
	2006	166,00%
	2007	155,00%
	2008	179,00%
	2009	172,00%
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2005	157,00%
	2006	153,00%
	2007	152,00%
	2008	145,00%
	2009	181,00%
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti	n°
	entro il 31/12/2009	n°
		0
		0
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente: Scuola Media - Scuola media Superiore,ecc.		
1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie:		

1.2 - TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km² 68,00

1.2.2 - RISORSE IDRICHE

* Laghi n° 0 * Fiumi e Torrenti n° 0

1.2.3 - STRADE

* Statali Km 3,50 * Provinciali Km 26,00 * Comunali Km 30,00

* Vicinali Km 260,00 * Autostrade Km 0,00

1.2.4 - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

* Piano regolatore adottato Si No

* Piano regolatore approvato Si No

* Programma di fabbricazione Si No

* Piano edilizia economica e popolare Si No

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali Si No

* Artigianali Si No

* Commerciali Si No

* Altri strumenti (specificare)

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti

(art. 12, comma 7, D.L.vo 77/95) Si No

Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	122.335	0
P.I.P.	232.018	56.600

1.3 - SERVIZI
1.3.1 - PERSONALE

CAT.	Categoria / Posizione economica	1.3.1.1	
		N° previsti P.O.	N° in servizio
A1	Categoria A - Posizione economica A1	22	0
A2	Categoria A - Posizione economica A2	0	0
A3	Categoria A - Posizione economica A3	0	0
A4	Categoria A - Posizione economica A4	0	0
A5	Categoria A - Posizione economica A5	0	6
B1	Categoria B - Posizione economica B1	31	0
B2	Categoria B - Posizione economica B2	0	0
B3	Categoria B - Posizione economica B3	11	0
B4	Categoria B - Posizione economica B4	0	0
B5	Categoria B - Posizione economica B5	0	4
B6	Categoria B - Posizione economica B6	0	0
B7	Categoria B - Posizione economica B7	0	26
C1	Categoria C - Posizione economica C1	36	4
C2	Categoria C - Posizione economica C2	0	1
C3	Categoria C - Posizione economica C3	0	0
C4	Categoria C - Posizione economica C4	0	1
C5	Categoria C - Posizione economica C5	0	18
D1	Categoria D - Posizione economica D1	12	0
D2	Categoria D - Posizione economica D2	0	0
D3	Categoria D - Posizione economica D3	5	1
D4	Categoria D - Posizione economica D4	0	4
D5	Categoria D - Posizione economica D5	0	1
D6	Categoria D - Posizione economica D6	0	3
	Dirigenti	0	0

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n° 69

fuori ruolo n° 5

1.3.3 - ORGANISMI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2013	
1.3.3.1 - CONSORZI	n°	4	n°	4	n°	4	n°	4
1.3.3.2 - AZIENDE	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.3.3 - ISTITUZIONI	n°	0	n°	0	n°	0	n°	0
1.3.3.4 - SOCIETA' DI CAPITALI	n°	2	n°	2	n°	2	n°	2
1.3.3.5 - CONCESSIONI	n°	6	n°	6	n°	6	n°	6

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

Consorzio Teatro Pubblico Pugliese;
 Consorzio Turistico Intercomunale Trulli, Grotte, Mare;
 ATO BA/5;
 ATO - Servizio idrico integrato.

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

n.34 Comuni della Regione;
 n.9 Comuni :
 Castellana Grotte, Alberobello, Conversano, Fasano, Locorotondo, Monopoli, Noci, Polignano, Putignano;

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A.

Società Grotte S.r.l.;
 Multiservizi S.p.A.

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

Manutenzione Organi Illuminanti, Illuminazione votiva, Distribuzione gas metano, Smaltimento Rifiuti solidi urbani e Grotte di Castellana Grotte, Riscossione tributi minori, Impianti Sportivi.

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

Società Elettrotecnica Industriale di Vito Rinaldi, Società C.I.E.T., ITALCOGIM VENDITE., Multiservizi S.p.A., Grotte di Castellana s.r.l., I.C.A.S.R.L. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI, S.S.D. ICARO, A.S.D. CASTELLANA CALCIO, A.S.D. SPORTING CLUB.

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n° 0
Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

1.3.4 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

CAPANNONE INDUSTRIALE, STRUTTURE RECETTIVE E OPIFICIO INDUSTRIALE, ECC.

Altri soggetti partecipanti

CONSORZIO CASTELLANA CRESCE, I GIARDINI DELL'ERBA VOGLIO.

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione
- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

01/01/2010

1.3.4.1 - ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto

SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE NELL'AMBITO DELLA LEGGE N.328/2000 E DELLA LEGGE REGIONALE N. 17/2003; REALIZZAZIONE CENTRO TURISTICO ALBERGHIERO, AGRO ALIMENTARE E OPIFICIO INDUSTRIALE, CONSORZIO REALIZZAZIONE DI AREA INDUSTRIALE MECCANICA.

Altri soggetti partecipanti

ASL BA/5- DISTRETTO SOCIO- SANITARIO N. 13, COMUNI DI ALBEROBELLO, LOCOROTONDO, NOCI E PUTIGNANO (CAPOFILA), CONSORZIO SAPORI & SAPORI, ECC.

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata dell'accordo

L'accordo è:

- in corso di definizione
- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

1.3.4.2 - PATTO TERRITORIALE

Oggetto

1. PATTO POLIS.
2. PATTO TERRITORIALE SPECIALIZZATO POLIS TRULLI, GROTTI, MARE.
3. PATTO TERRITORIALE SPECIALIZZATO AGRICOLTURA- PESCA- POLIS.

Altri soggetti partecipanti

1. ALBEROBELLO, POLIGNANO A MARE, CONVERSANO, PUTIGNANO, MOLA DI BARI, NOCI, BARI, TURI, SAMMICHELE, RUTIGLIANO, CAMERA DI COMMERCIO, OO.SS., CISL, UIL, UGL, ASSOCIAZIONI C.N.A. E C.N.A., ASSOEDILI, CONFARTIGIANATO, COAP S.C.R.L., CIA, CNCD, API PUGLIA ASSOCIAZIONE

Impegni di mezzi finanziari

0,00

Durata del Patto territoriale

QUINQUENNALE

Il Patto territoriale è:

- in corso di definizione
- X già operativo

Se già operativo indicare la data di sottoscrizione

1.3.4.3 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)

Oggetto

Altri soggetti partecipanti

Impegni di mezzi finanziari

Durata

Indicare la data di sottoscrizione

1.3.5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 - Funzioni e servizi delegati dallo Stato

● Riferimenti normativi

LEGGE 28/54, REGIO DECRETO 1238, D.M.I. 6.2.1994, LEGGI D.P.S. E C.P.P., D.LGS N.32/1998 E LEGGE N.59/1997, D.LGS N.96/99 E D.LGS 112/98, D.LGS N.109/98, LEGGE N.448/98 E LEGGE N.431/98, D.LGS N.267/2000.

● Funzioni o servizi

ANAGRAFE, STATO CIVILE, INDAGINI DI POLIZIA GIUDIZIARIA E AMMINISTRATIVA, PIANI, AUTORIZZAZIONI RETI DI DISTRUB.NE CARBURANTI, STRUTTURE MINORI, ANZIANI, PUBBLICITA' SANITARIA, EDILIZIA DI CULTO, ASSEGNI DI MATERNITA', LIBRI DI TESTO, ASS.ZA ABITATIVA.

● Trasferimenti di mezzi finanziari

QUOTA PARTE TRASFERIMENTI DELLO STATO

● Unità di personale trasferito

NESSUNA

1.3.5.2 - Funzioni e servizi delegati dalla Regione

● Riferimenti normativi

LEGGE R.LE 8/95 E ART.7 LEGGE 1497/39, LEGGE N.42/80, LEGGE REG.LE 17/99, DELIB. DI G.R.798/99, L. R.LE N.65/79, L. R.LE N.10/89, LEGGE REG.LE 19/80, LEGGE REG.LE N.10/99, LEGGE REG.LE 49/81, LEGGE REG.LE 65/79, LEGGE REG.LE 54/85.

● Funzioni o servizi

AUTORIZZAZIONI IN ZONE VINCOLO PAESAGGISTICO, DIRITTO ALLO STUDIO, ASS.ZA E BENEFICIENZA, AUTORIZZAZIONE PER STRUTTURE ANZIANI E MINORI, EMIGRATI, AUTORIZZAZIONI VENATORIE, INFANZIA E ADOLESCENZA.

● Trasferimenti di mezzi finanziari

● Unità di personale trasferito

NESSUNA

 LA REGIONE PUGLIA CON LEGGE REG.LE N. 32 DEL 5.12.2001 ART. 23 - HA ATTRIBUITO DEFINITIVAMENTE AI COMUNI LE FUNZIONI CHE ERANO STATE PROVVISORIAMENTE ASSEGNATE AD ESSA DALL'ART.47 DEL D.LGS 96/99

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

FUNZIONI DELEGATE DALLO STATO:

Le risorse assegnate non permettono di assolvere in maniera completa ed esaustiva agli obblighi, imposti all'Amministrazione Com.le, di adempiere alle prestazioni tecnico-amministrative nei confronti della comunità amministrata. La circostanza è causa di rallentamenti dell'attività istituzionale e di sviluppo, propria dell'Ente, contrastando evidentemente con le norme di principio che, in fase di delega e trasferimento di funzioni, stabiliscono il contestuale trasferimento di risorse finanziarie ed umane.

Per le altre funzioni delegate e trasferite le risorse attribuite appaiono, così come sono, del tutto insufficienti rispetto alle incombenze richieste.

Tali ultime funzioni, sempre più numerose e complesse, confliggono con le risorse che diminuiscono annualmente. Talchè occorre tendere all'ottimizzazione delle risorse disponibili in un ottica di graduale aziendalizzazione dell'Ente Comune.

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE:

E' da evidenziare l'inadeguatezza delle risorse annualmente assegnate a fronte di costi di esercizio correlati ai sempre maggiori bisogni della collettività.

Le risorse assegnate non permettono di assolvere in maniera completa ed esaustiva alle incombenze delegate.

1.4 - ECONOMIA INSEDIATA

AGRICOLTURA - SETTORE COLTIVAZIONI ARBOREE, ORTI, SEMINATIVI, PRATI E PASCOLI PERMANENTI - SETTORE ALLEVAMENTO DEL BESTIAME.

AZIENDE N. 2.099

ADDETTI N. 3.000

PRODOTTI: UVA, OLIVE, MANDORLE, CILIEGE, ORTAGGI, CARNE E PRODOTTI CASEARI.

INDUSTRIA - SETTORE LEGNO, MOBILI, ALIMENTARI, PRODUZIONE VETRO, EDILIZIA, MECCANICA, ECC..

AZIENDE N. 120

ADDETTI N.1010.

PRODOTTI EDILI, MOBILI,ALIMENTI FRESCHI E CONSERVATI, MACCHINE AGRICOLE ED IMPIANTI.

ARTIGIANATO:

SETTORE ALIMENTARE, ARTICOLI DA VESTIARIO, CALZATURE, FALEGNAMERIA, GRAFICA, LAVORAZIONE

MARMO, VETRO E FERRO, TAPPEZZERIA, MECCANICA, EDILIZIA, IMPIANTISTICA ED AUTOTRASPORTI.

AZIENDE N. 720

ADDETTI N.2.047

PRODOTTI:

ALIMENTARI, ABBIGLIAMENTO, MOBILI, MARMI, IMPIANTI, LAVORATI ECC..

COMMERCIO:

SETTORE ALIMENTARE, NON ALIMENTARE, AGENTI DI COMMERCIO ED AMBULANTI.

AZIENDE N.540

ADDETTI N.1.110

TURISMO ED AGRITURISMO:

SETTORE ALBERGHIERO, AGRITURISMO, RISTORAZIONE.

AZIENDE:

N. 5 ALBERGHI.

N.9 AGRITURISMO.

N.46 RISTORANTI.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	17.393.299,54	15.538.367,70	49.195.224,19	53.981.288,82	13.918.724,66	11.720.212,44	9,73

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate tributarie

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	3.428.552,57	3.542.094,19	3.692.810,48	6.338.906,41	6.195.541,30	5.905.701,19	71,66
Tasse	2.167.039,20	2.227.799,66	2.292.017,96	2.383.098,79	2.329.097,79	2.329.098,79	3,97
Tributi speciali ed altre entrate proprie	37.025,35	34.903,67	35.900,00	35.900,00	35.900,00	35.900,00	0,00
TOTALE	5.632.617,12	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20	8.560.539,09	8.270.699,98	45,46

2.2.1.2

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI							
	ALIQUOTE ICI		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsione annuale	
ICI I^ Casa	4,00	4,00	11.300,00	11.300,00			11.300,00
ICI II^ Casa	5,00	5,00	935.000,00	915.000,00			915.000,00
Fabbr.prod.vi	5,00	5,00	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00
Altro	5,00	5,00	0,00	0,00	851.700,00	833.700,00	833.700,00
TOTALE			946.300,00	926.300,00	1.191.700,00	1.173.700,00	2.100.000,00

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

Le entrate tributarie sono ripartite in tre "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo, effettuate direttamente dall'ente, nei limiti della propria capacità impositiva. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. Attualmente, in essa, trovano allocazione, quali principali voci:

- l'imposta comunale sugli immobili (ICI);
- l'imposta sulla pubblicità;
- l'addizionale sul consumo dell'energia elettrica;
- l'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche;
- la compartecipazione IRPEF.

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti, a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente, anche se in alcuni casi non direttamente richiesti. Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione, con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario. Basta, a riguardo, pensare all'evoluzione della tassa dei rifiuti urbani.

La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una posta residuale, in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente ricomprese nelle precedenti.

ICI

L'Imposta Comunale sugli Immobili risulta, ad oggi, una delle risorse di importo più consistente per l'Ente.

L'ICI è un'imposta il cui presupposto oggettivo è il possesso di fabbricati, di aree fabbricabili e di terreni agricoli, che vengono così definiti:

- fabbricato è l'unità immobiliare iscritta o da iscrivere nel catasto edilizio urbano, considerandosi parte integrante dello stesso l'area occupata dalla costruzione e quella che ne costituisce pertinenza;
- area fabbricabile è l'area utilizzabile a scopo edificatorio in base agli strumenti urbanistici generali o attuativi;
- I terreni agricoli, sul territorio del Comune di Castellana Grotte, sono esenti dal tributo.

Le aliquote applicate sono riportate nel paragrafo successivo.

L'andamento del gettito nel corso degli ultimi anni è risultato crescente fatta eccezione per le conseguenze connesse alle esenzioni normativamente previste per la I^a casa. Il gettito previsto per l'anno 2011 è pari a € 3.090.896,50 di cui € 640.981,56 per trasferimenti statali.

In particolare il gettito è stato determinato con le aliquote e detrazioni, già vigenti nell'anno 2010, giusta delibera di C.C. n. 16 del 27/05/2011.

L'attendibilità della previsione è stata sottoposta ad ulteriore verifica con riferimento a:

- possibile evasione;
- nuovi valori catastali;
- nuove norme vigenti in materia di detrazione per la prima casa e agevolazioni fiscali;

L'ADDIZIONALE SU CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA

L'Addizionale sul consumo di energia elettrica si applica su ogni KWh di consumo di energia elettrica.

Le previsioni sull'ammontare di detta entrata vengono fornite dall'Enel oltre che dall'andamento storico delle riscossioni.

Su dette previsioni di consumo è stata costruita la stima di entrata per l'anno 2011.

TOSAP

Sono soggette alla tassa:

- le occupazioni sui beni appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile dell'ente;
- le occupazioni di spazi sovrastanti il suolo pubblico con esclusione di verande e balconi;
- le occupazioni di spazi sottostanti il suolo pubblico.

La tassa è dovuta al comune dal titolare dell'atto di concessione o di autorizzazione o, in mancanza, dall'occupante di fatto, anche abusivo, in proporzione alla superficie effettivamente sottratta all'uso pubblico nell'ambito del rispettivo territorio.

L'ente ha approvato il regolamento per l'applicazione della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, con cui vengono disciplinati i criteri di applicazione della tassa nonché le modalità per la richiesta, il rilascio e la revoca delle concessioni e delle autorizzazioni.

In esso sono previste le occupazioni di spazi ed aree pubbliche permanenti e temporanee:

- a) sono permanenti le occupazioni di carattere stabile, effettuate a seguito del rilascio di un atto di concessione, aventi, comunque, durata non inferiore all'anno, comportino o meno l'esistenza di manufatti o impianti;

b) sono temporanee le occupazioni di durata inferiore all'anno.

Per quanto concerne il gettito d'imposta previsto è da rilevare che:

- nel 2011 si presume che si aggiri intorno ad € 85.000,00=

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta di pubblicità si applica su tutte le attività di diffusione di messaggi pubblicitari, effettuate nelle varie forme acustiche e visive.

Anche per questa voce di entrata, le previsioni appaiono in linea con gli andamenti storici e futuri.

TARSU

Si tratta di una tassa per il servizio relativo allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Al momento, l'entrata è da ricomprendere ancora tra quelle tributarie, avendo l'Ente conservato la natura di tassa di tale entrata.

Il gettito della risorsa, di pertinenza dell'anno 2011, è pari a circa euro 1.988.098,79, con una copertura di spesa non inferiore all'81,21%.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL' IRPEF - Art.1 comma 142 Legge 296/2006.

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D.Lgs.n. 360/1998.

Sono tenuti al pagamento dell'imposta tutti i contribuenti su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

L'addizionale è dovuta al Comune nel quale il contribuente ha il domicilio fiscale alla data del 1° gennaio dell'anno cui si riferisce l'addizionale stessa. Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 5 ottobre 2007 sono stabilite le modalità operative per l'effettuazione del versamento diretto ai Comuni, a decorrere dal 1° gennaio 2008.

L'aliquota per l'anno 2011 è pari a 0,4%

La previsione di entrata per detta voce di bilancio nell'anno 2011 è di € 595.000,00.

COMPARTECIPAZIONE IRPEF

E' istituita, a decorrere dal 1° gennaio 2007, una compartecipazione dello 0,69% al gettito IRPEF, determinata sul gettito del penultimo anno precedente l'esercizio di riferimento (art.1 c.189, legge 27 dicembre 2006, n.296).

La previsione di entrata per questo Comune, viene determinata in € 422.210,48.

2.2.1.4 - Per l' I.C.I. indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati produttivi sulle abitazioni 36,71 %

Per quanto riguarda le altre valutazioni sull'imposta, si rimanda al paragrafo precedente.

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

Il gettito preventivato e di cui innanzi è stato determinato con l'aliquota ordinaria del 4 per mille per i fabbricati adibiti ad abitazione principale e per le aree fabbricabili, con l'aliquota del 5 per mille per le restanti fattispecie imponibili. Le detrazioni per le abitazioni principali risultano applicate nelle misure vigenti nel 2011.

2.2.1.6 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi

Responsabile dei tributi ICI E TAR SU: dott.ssa Maria Grazia ABBRUZZI.

Responsabile Tributi ICP e DD.PP.AA. e TOSAP: Concessionario Soc. ICA s.r.l.- Imposte Comunali Affini

2.2.1.7 - Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	2.889.260,68	2.910.824,14	3.480.689,90	106.594,20	106.142,38	105.714,02	-96,94
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	888.595,63	321.996,50	580.229,77	575.601,81	570.601,81	570.601,81	-0,80
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	13.194,76	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	44.868,61	59.871,03	53.760,00	92.702,00	0,00	0,00	72,44
TOTALE	3.835.919,68	3.292.691,67	4.119.679,67	779.898,01	676.744,19	676.315,83	-81,07

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

I trasferimenti per l'anno 2011 sono stati determinati in base alle disposizioni del federalismo municipale, le quali prevedono l'iscrizione della posta di entrata al Tit. I° in luogo del Tit. II°, per la fiscalizzazione degli stessi.

SI CONFERMA LA TENDENZIALE RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, ALLA DATA ODIERNA GIÀ NOTA PE €. 409.807,70.

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

SI TRATTA DI RISORSE LIMITATE.

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

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Proventi extratributari

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	798.348,98	809.019,08	911.648,50	1.000.660,00	990.820,00	1.000.040,00	9,76
Proventi dei beni dell'Ente	760.795,23	807.013,21	1.181.444,55	1.243.092,19	776.881,55	776.881,55	5,22
Interessi su anticipazioni e crediti	20.509,49	16.763,58	15.113,31	13.330,42	11.881,61	10.421,36	-11,80
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	885.879,46	756.853,77	574.626,22	487.901,21	400.514,02	398.677,27	-15,09
TOTALE	2.465.533,16	2.389.649,64	2.682.832,58	2.744.983,82	2.180.097,18	2.186.020,18	2,32

2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio

Obiettivo di questa Amministrazione è garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi senza comportare, nel contempo, un costo eccessivamente oneroso a carico dell'utente. Nel rispetto di questo indirizzo, le tariffe approvate con apposita deliberazione allegata sono state determinate cercando sia di contenere la compartecipazione del cittadino-utente, sia di mantenere sufficientemente bassi, attraverso una politica di razionalizzazione, i costi fissi e variabili di ciascun servizio.

Per un'analisi più completa, si rinvia alla delibera di definizione delle tariffe già richiamata ed ai prospetti della sezione 1 della presente Relazione Previsionale e Programmatica, nella quale sono contenute informazioni utili sulla popolazione, sulle strutture, sul personale e sul territorio.

L'importo totale delle entrate extratributarie è pari ad €. 2.744.983,82 . Di seguito, si evidenziano i servizi i cui proventi rappresentano una rilevante quota delle entrate suddette:

1. SERVIZI DI REFEZIONE SCOLASTICA: I PROVENTI DEL SERVIZIO MENSA SONO CALCOLATI SULLA BASE DELL'UTENZA MEDIA GIORNALIERA DI 530 PASTI (SCUOLA DELL'INFANZIA E SCUOLA PRIMARIA) PER UN PERIODO DI CIRCA 8 MESI E CON UNA COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA, FISSATA PER FASCE DI UTENZA, TALE DA GARANTIRE LA COPERTURA PREVISTA PER LEGGE.

2. SERVIZIO TRASPORTO: I PROVENTI RELATIVI AL TRASPORTO SONO CALCOLATI SULLA BASE DI UNA UTENZA MEDIA GIORNALIERA DI N.287 BAMBINI, PER UN PERIODO DI NOVE MESI ED UNA COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA DI EURO 17,00 PRO-CAPITE MENSILE.

3. CASA DI RIPOSO PER ANZIANI: LA RETTA E' FISSATA IN EURO 950,00 MENSILI, CON UNA PREVISIONE DI ENTRATA STIMATA IN EURO 248.870,00.

4. COLONIE PER MINORI: I PROVENTI SONO STATI PREVISIONALMENTE ISCRITTI IN EURO 2.700,00.

5. SOGGIORNI CLIMATICI ANZIANI:SI PREVEDONO PROVENTI PER EURO 32.000,00

6. CIRCOLAZIONE STRADALE: LA PREVISIONE DI ENTRATA AMMONTA A COMPLESSIVI EURO 250.000,00 DI CUI EURO 125.000,00 DESTINATI ALLA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI SECONDO L'ART. 208 DEL CODICE DELLA STRADA ED EURO 125.000,00 AL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI DI BILANCIO.

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

SULLA BASE DEI DATI PREVISTI IN BILANCIO, IN RIFERIMENTO AL PATRIMONIO DISPONIBILE CHE VIENE UTILIZZATO DA TERZI, SI EVIDENZIANO:
LA QUOTA RELATIVA AI FITTI ATTIVI DI FABBRICATI PER EURO 12.188,19;

L'AMMONTARE DOVUTO DALL'IRCCS "S. DE BELLIS" PER L'UTILIZZO DEL PIANO TERRA DELL'IMMOBILE DI VIA VALENTE, PER EURO 464.770,00;

LA QUOTA DI FITTI DI TERRENI PER EURO 184,00;

I CANONI DI: CONCESSIONE PISCINA COMUNALE, PALAZZETTO DELLO SPORT, ECC. PER COMPLESSIVI EURO 55.103,00;

IL CANONE CONCESSORIO PER LA GESTIONE DEL COMPLESSO IPOGEO DENOMINATO GROTTA DI CASTELLANA DA PARTE DELLA SOCIETA' GROTTA DI CASTELLANA s.r.l. PER EURO €.740.000,00.

2.2.3.4 - Altre considerazioni e vincoli

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.4 - Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni patrimoniali	319.459,74	555.921,15	960.225,89	728.689,12	31.151,93	29.315,18	-24,11
Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.861,26	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	2.861,27	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	2.415.923,16	650.000,00	26.890.736,00	33.275.960,40	1.661.931,00	0,00	23,75
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.168.879,18	781.965,33	1.351.920,00	1.130.491,00	0,00	0,00	-16,38
TOTALE	3.907.123,34	1.990.747,75	29.205.743,16	35.138.001,79	1.810.944,20	32.176,45	20,31

2.2.4.2 - Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio

SULLA BASE DEI DATI INDICATI IN BILANCIO, NON SI PROCEDE ALL'ANALISI DEI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE IN QUANTO IN MASSIMA PARTE COLLEGATI AD OPERE PUBBLICHE, DI CUI ALL'APPOSITO PROGRAMMA TRIENNALE.

2.2.4.3 - Altre considerazioni e illustrazioni

Si tratta di trasferimenti prevalentemente vincolati e legati a progettualità specifiche per le quali spesso è difficile fare programmazioni nel tempo.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
	595.192,17	558.684,84	843.331,17	702.391,00	0,00	0,00	-16,71
TOTALE	595.192,17	558.684,84	843.331,17	702.391,00	0,00	0,00	-16,71

2.2.5.2 - Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilita' degli strumenti urbanistici vigenti

GLI "ONERI DI URBANIZZAZIONE" ISCRITTI RISULTANO ESSERE CONGRUI CON L'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA CORRELATA, CHE PREVEDE UN ULTERIORE SBLOCCO IN TEMPI BREVI DI ALTRI PIANI ATTUATIVI, CON LA CONSEGUENZA DI UN INCREMENTO DELL'ATTIVITA' EDIFICATORIA.

2.2.5.3 - Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entita' ed opportunita'

L'OPPORTUNITA' DI FARE ESEGUIRE OPERE DI URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO DI CONTRIBUTI DI COSTRUZIONE E' COLLEGATA AI PIANI ATTUATIVI DELLE ZONE " B"- " C" e " D" , DOVE I PROPRIETARI LOTTIZZANTI POSSONO DISTRIBUIRE TALE ONERE NEL TEMPO NECESSARIO PER LA COSTRUZIONE DI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE, NONCHE' DI VOLUMETRIE DI EDILIZIA PRODUTTIVA- NON RESIDENZIALE (COMMERCIALI, ARTIGIANALI, INDUSTRIALI), IN RELAZIONE ALLA CONVENZIONE SOTTOSCRITTA. TALE OPPORTUNITA' DEVE ESSERE, TUTTAVIA, VAGLIATA IN RELAZIONE ALLA VIGENTE NORMATIVA IN MATERIA DI PATTO DI STABILITA' INTERNO.

2.2.5.4 - Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte

La somma ammonta ad €. 146.800,00 ritenuta sufficiente alle manutenzioni ordinarie per il 2011 e sicuramente oggetto di monitoraggio da parte dell'Amministrazione nel corso dell'anno.

2.2.5.5 - Altre considerazioni e vincoli

Per il 2011 e 2012 non si dispone di valutazioni certe in ordine agli effettivi introiti connessi alle entrate di che trattasi.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 - Accensione di prestiti

2.2.6.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	-5,76
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00	685.400,00	550.000,00	-5,76

2.2.6.2 - Valutazione sull'entità del ricorso al credito e sulle forme di indebitamento a mezzo di utilizzo di risparmio pubblico o privato

La realizzazione degli investimenti iscritti nel titolo II della spesa necessita di adeguate risorse di entrata in grado di assicurare un equilibrio finanziario tra fonti ed impegni.

La tabella sovrastante, raggruppata per categorie secondo le disposizioni del modello ufficiale di bilancio, evidenzia la distinzione tra finanziamenti a breve, assunzione di mutui e prestiti e l'emissione di prestiti obbligazionari.

In tutti i casi, a prescindere dalla durata del finanziamento, è instaurato un rapporto debitorio con il soggetto finanziatore Cassa DD.PP..

Si precisa che per disposizione legislativa dette entrate sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti.

Diverse sono le motivazioni che possono spingere l'Ente a preferire alcune di esse rispetto ad altre. In generale, può dirsi che questa Amministrazione ha impostato le proprie scelte di indebitamento sui seguenti criteri:

- assicurare l'omogeneità tra durata del prestito ed ammortamento del bene;
- ricercare forme di finanziamento economiche e flessibili nel rispetto delle esigenze da conseguire;
- assicurare speditezza al processo di acquisizione delle risorse.

Dette riflessioni hanno trovato esplicitazione nelle scelte sintetizzate nella tabella sovrastante che riporta, coerentemente a quanto fatto negli altri titoli, un'articolazione secondo ben definite categorie nelle quali si tiene conto sia della durata del finanziamento che del soggetto erogante.

2.2.6.3 - Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale

Per quanto concerne la capacità di indebitamento, si fa presente che essa è stata calcolata sulla base della vigente normativa e che l'entità complessiva degli interessi passivi che si andranno a sommare a quelli preesistenti non determina il superamento del limite del 12% delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio (2009).

In particolare :

A - Entrate correnti (tit. I+II+III) anno 2009	EURO 11.487.138,83
B - Limite di impegno per interessi passivi (12% di A)	EURO 1.378.456,66
C - Interessi passivi previsti in bilancio	EURO 315.054,59
 D- Importo disponibile	 EURO 1.063.402,07

L'ente ha capacità tecnica di sostenere l'indebitamento previsto nell'esercizio 2011 e rispetta le condizioni normative per potervi accedere.

2.2.6.4 - Altre considerazioni e vincoli

Le accensioni di prestiti, pur essendo risorse aggiuntive, generano effetti nel comparto della spesa corrente. La contrazione di mutui decennali o ventennali richiederà, infatti, il rimborso delle quote capitale ed interesse (spesa corrente) per pari durata. Questo fenomeno, che incide negli equilibri di medio periodo del bilancio di parte corrente, determina la dinamica dell'indebitamento.

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE
2.2.7 - Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2008 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2009 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

2.2.7.2 - Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria

2.2.7.3 - Altre considerazioni e vincoli

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

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

IL PROGRAMMA GENERALE DELL'AMMINISTRAZIONE MIRA:

A MIGLIORARE I SERVIZI AI CITTADINI E ALLE IMPRESE;

AVVIARE LA MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA SISTEMATICA DELLE STRADE URBANE ED EXTRAURBANE;

REALIZZARE ULTERIORI OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA;

INCENTIVARE, MEDIANTE AGEVOLAZIONI TRIBUTARIE, PROGETTI DI RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DI EDIFICI E ARREDI URBANI DEL CENTRO STORICO CITTADINO;

REALIZZARE L'ALIENAZIONE DI PARTE DEL PATRIMONIO INUTILIZZATO;

POTENZIARE IL FABBISOGNO DEL PERSONALE E RIFORMULARE LA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE;

MIGLIORARE I COLLEGAMENTI TRA ISTITUZIONI - SCUOLA - AZIENDE ANCHE ATTRAVERSO GLI STRUMENTI DI STAGE E VISITE FORMATIVE;

REALIZZARE UNA NUOVA IMPOSTAZIONE DELLE POLITICHE SOCIALI ATTRAVERSO LE LINEE TRACCIATE DALLA LEGGE QUADRO N.328/2000;

GARANTIRE SICUREZZA E TUTELA DEL PATRIMONIO PUBBLICO E PRIVATO, AVVIANDO UN PROGRAMMA DI EDUCAZIONE ALLA LEGALITA';

REALIZZARE IL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI VIGILANZA ATTRAVERSO UN PIU' PUNTUALE MONITORAGGIO DEL TERRITORIO E L'UTILIZZO DI TECNOLOGIE AVANZATE;

INCENTIVARE, ANCHE MEDIANTE AGEVOLAZIONI TRIBUTARIE, LA RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI;

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

GLI OBIETTIVI SONO QUELLI PREVISTI NEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) E PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI (P.D.O.), A PREDISPORSI CON DELIBERA DI GIUNTA.

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Programma n°	Anno 2011				Anno 2012				Anno 2013			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1	4.374.814,54	0,00	0,00	4.374.814,54	3.824.894,85	0,00	0,00	3.824.894,85	3.725.511,28	0,00	0,00	3.725.511,28
3	875.855,37	0,00	0,00	875.855,37	833.231,01	0,00	0,00	833.231,01	732.731,01	0,00	0,00	732.731,01
4	1.118.652,17	0,00	0,00	1.118.652,17	1.054.324,21	0,00	0,00	1.054.324,21	1.050.714,01	0,00	0,00	1.050.714,01
5	482.866,47	0,00	0,00	482.866,47	292.740,59	0,00	0,00	292.740,59	296.825,71	0,00	0,00	296.825,71
6	224.650,11	0,00	0,00	224.650,11	207.012,41	0,00	0,00	207.012,41	205.273,38	0,00	0,00	205.273,38
7	40.031,84	0,00	0,00	40.031,84	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00
8	759.528,79	0,00	0,00	759.528,79	904.209,00	0,00	0,00	904.209,00	891.303,00	0,00	0,00	891.303,00
9	2.810.551,10	0,00	0,00	2.810.551,10	2.671.495,34	0,00	0,00	2.671.495,34	2.613.213,76	0,00	0,00	2.613.213,76
10	1.627.630,80	0,00	0,00	1.627.630,80	1.441.395,01	0,00	0,00	1.441.395,01	1.439.876,61	0,00	0,00	1.439.876,61
11	139.468,61	0,00	0,00	139.468,61	123.218,04	0,00	0,00	123.218,04	112.727,23	0,00	0,00	112.727,23
13	0,00	41.527.239,02	0,00	41.527.239,02	0,00	2.534.204,20	0,00	2.534.204,20	0,00	620.036,45	0,00	620.036,45
Totali	12.454.049,80	41.527.239,02	0,00	53.981.288,82	11.384.520,46	2.534.204,20	0,00	13.918.724,66	11.100.175,99	620.036,45	0,00	11.720.212,44

3.4 - PROGRAMMA N° 1 AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA****RESPONSABILE SIG. rag. Renato Contento ed altri****3.4.1- Descrizione del programma**

Il programma AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO assicura livelli e standard qualitativi per la gestione di tutti i servizi dell'Ente, cercando sia di ottenere elevati livelli di flessibilità tali da garantire l'adeguamento della struttura alle nuove esigenze gestionali e alle modifiche legislative in corso e sia di rispondere con opportuna prontezza a tutte le necessità tecniche ed organizzative che il decentramento amministrativo di funzioni e servizi certamente produrrà nei prossimi mesi ed anni.

Tale programma è diretto principalmente a sintetizzare tutte le attività amministrative ricomprese nella funzione 01 del bilancio di previsione:

- Organi istituzionali, partecipazione e decentramento;
- Segreteria generale, personale e organizzazione;
- Gestione economica finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione;
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- Ufficio tecnico;
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico;
- Altri servizi generali.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi, nonché quelle rivenienti dall'affidamento di incarichi, consulenze, ecc. a soggetti esterni all'Amministrazione.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	3.097.585,67	2.361.683,93	2.361.255,52	
● REGIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	3.107.585,67	2.371.683,93	2.371.255,52	
PROVENTI DEI SERVIZI	102.730,00	102.730,00	102.730,00	
TOTALE (B)	102.730,00	102.730,00	102.730,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	1.164.498,87	1.350.480,92	1.251.525,76	
TOTALE (C)	1.164.498,87	1.350.480,92	1.251.525,76	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.374.814,54	3.824.894,85	3.725.511,28	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
4.374.814,54	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.374.814,54	8,10

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
3.824.894,85	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.824.894,85	27,48

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
3.725.511,28	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.725.511,28	31,79

3.4 - PROGRAMMA N° 3 POLIZIA LOCALE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott. Onofrio Simone ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma POLIZIA LOCALE garantisce un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di Polizia municipale nel rispetto della normativa vigente. In particolare, sono da ricollegare ad esso le attività connesse alla Polizia municipale, a quella amministrativa ed anche a quella commerciale.

In tale programma sono ricomprese le attività connesse alla funzione 02, a sua volta ripartita dallo stesso legislatore per servizi, come segue:

- Polizia municipale;
- Polizia commerciale;
- Polizia amministrativa.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia alla deliberazione della destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni alle norme del codice della strada allagata al bilancio.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	875.855,37	833.231,01	732.731,01	
TOTALE (C)	875.855,37	833.231,01	732.731,01	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	875.855,37	833.231,01	732.731,01	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
POLIZIA LOCALE
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
875.855,37	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875.855,37	1,62

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
833.231,01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833.231,01	5,99

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
732.731,01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732.731,01	6,25

3.4 - PROGRAMMA N° 4 ISTRUZIONE PUBBLICA
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. rag. Renato Contento ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma ISTRUZIONE PUBBLICA ricomprende tutte quelle attività dirette ad assicurare una corretta, funzionale, economica e qualitativamente apprezzabile gestione dei servizi, diretti ed indiretti, connessi all'istruzione della popolazione che insiste sul territorio comunale. Sono ricompresi in esso le attività proprie della funzione 04 del bilancio dell'Ente all'interno del quale il legislatore ha previsto i seguenti servizi:

- Scuola materna;
- Istruzione elementare;
- Istruzione media;
- Istruzione secondaria superiore;
- Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	152.290,00	152.290,00	152.290,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	152.290,00	152.290,00	152.290,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	966.362,17	902.034,21	898.424,01	
TOTALE (C)	966.362,17	902.034,21	898.424,01	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
ISTRUZIONE PUBBLICA
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.118.652,17	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118.652,17	2,07

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.054.324,21	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.054.324,21	7,57

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.050.714,01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.714,01	8,96

3.4 - PROGRAMMA N° 5 CULTURA E BENI CULTURALI
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. rag. Renato Contento ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma CULTURA E BENI CULTURALI è rivolto da un lato a sensibilizzare la popolazione verso forme culturali tradizionali ed alternative e dall'altro, attraverso le iniziative compatibili con le risorse di bilancio, a promuovere attività di richiamo per turisti e popolazioni limitrofe.

A questi obiettivi si aggiungono poi attività di consolidamento della spesa e di gestione ordinaria dei principali servizi interessati e precisamente:

- Biblioteche, musei e pinacoteche;
- Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	103.000,00	103.000,00	103.000,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	103.000,00	103.000,00	103.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	379.866,47	189.740,59	193.825,71	
TOTALE (C)	379.866,47	189.740,59	193.825,71	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	482.866,47	292.740,59	296.825,71	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
CULTURA E BENI CULTURALI
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
482.866,47	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482.866,47	0,89

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
292.740,59	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.740,59	2,10

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
296.825,71	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.825,71	2,53

3.4 - PROGRAMMA N° 6 SPORT E RICREAZIONE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. rag. Renato Contento ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il servizio SPORT E RICREAZIONE fornisce strutture e momenti di svago per la popolazione comunale. Le principali competenze dell'Ente ricomprensibili all'interno di questo programma sono rintracciabili nelle attività ricomprese nella funzione 06 e precisamente in quelle collegate alla gestione degli impianti sportivi, oltre che alla promozione della pratica dello sport a livello amatoriale. In particolare, si annoverano:

- Piscine comunali;
- Stadio comunale, palazzo dello sport e altri impianti;
- Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	224.650,11	207.012,41	205.273,38	
TOTALE (C)	224.650,11	207.012,41	205.273,38	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	224.650,11	207.012,41	205.273,38	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
SPORT E RICREAZIONE
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
224.650,11	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.650,11	0,42

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
207.012,41	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.012,41	1,49

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
205.273,38	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.273,38	1,75

3.4 - PROGRAMMA N° 7 TURISMO

N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

RESPONSABILE SIG. rag. Renato Contento ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma TURISMO realizza una serie di iniziative e manifestazioni direttamente o attraverso partecipazioni con altre realtà presenti sul territorio, finalizzate ad una crescita turistica del territorio.

Sono da ricomprendere in esso le attività presenti nella funzione 07 e specificatamente:

- Servizi turistici;
- Manifestazioni turistiche.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	40.031,84	32.000,00	32.000,00	
TOTALE (C)	40.031,84	32.000,00	32.000,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	40.031,84	32.000,00	32.000,00	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
TURISMO
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
40.031,84	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.031,84	0,07

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
32.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,23

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
32.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,27

**3.4 - PROGRAMMA N° 8 VIABILITA' E TRASPORTI
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott. Onofrio Simone ed altri**

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma VIABILITA' E TRASPORTI è orientato a migliorare, nei limiti delle disponibilità di bilancio, la rete viaria del Comune, cercando di far fronte alle urgenze attraverso la manutenzione ordinaria e straordinaria e, nello stesso tempo, provvedendo ad una pianificazione stradale del territorio che sia compatibile con gli altri strumenti urbanistici dell'Ente. In tal modo, anche tutta la rete dei trasporti viene indirettamente ad essere migliorata con innegabili effetti sul tessuto economico del Comune.

Nel programma sono da ricomprendere i servizi della funzione 08 e precisamente:

- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi;
- Illuminazione pubblica e servizi connessi;
- Trasporti pubblici locali e servizi connessi.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	108.000,00	108.000,00	108.000,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	108.000,00	108.000,00	108.000,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	651.528,79	796.209,00	783.303,00	
TOTALE (C)	651.528,79	796.209,00	783.303,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	759.528,79	904.209,00	891.303,00	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
VIABILITA' E TRASPORTI
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
759.528,79	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759.528,79	1,41

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
904.209,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904.209,00	6,50

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
891.303,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891.303,00	7,60

3.4 - PROGRAMMA N° 9 GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

RESPONSABILE SIG. ing. Andrea Ingrassia ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE risponde alle esigenze della collettività amministrata, fornendo servizi ed attività di pianificazione che siano in grado di ridisegnare l'assetto del Comune, attraverso una politica urbanistica in linea con le attuali tendenze e nello stesso tempo garantendo un livello dei servizi adeguati in termini di economicità e qualità erogata.

I principali servizi di bilancio ricompresi in questo programma sono:

- Urbanistica e gestione del territorio;
- Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economica popolare;
- Servizi di protezione civile;
- Servizio idrico integrato;
- Servizio smaltimento rifiuti;
- Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	5.000,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	5.000,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	2.805.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	
TOTALE (C)	2.805.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
2.810.551,10	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.810.551,10	5,21

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
2.671.495,34	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.671.495,34	19,19

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
2.613.213,76	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.613.213,76	22,30

3.4 - PROGRAMMA N° 10 SETTORE SOCIALE
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott.ssa Maria Grazia Abbruzzi ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma SETTORE SOCIALE fornisce, attraverso il personale e le strutture a disposizione dell'Ente, una adeguata assistenza alle persone svantaggiate presenti nella popolazione comunale. Le principali attività del programma sono quelle ricomprese nella funzione 10 del bilancio dell'Ente ed, in particolare, i seguenti servizi:

- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori;
- Servizi di prevenzione e riabilitazione;
- Strutture residenziali e di ricovero per anziani;
- Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona;
- Servizio necroscopico e cimiteriale.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi oltre che una unità con rapporto di natura interinale.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	197.311,81	197.311,81	197.311,81	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	197.311,81	197.311,81	197.311,81	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	1.430.318,99	1.244.083,20	1.242.564,80	
TOTALE (C)	1.430.318,99	1.244.083,20	1.242.564,80	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
SETTORE SOCIALE
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.627.630,80	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627.630,80	3,02

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.441.395,01	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441.395,01	10,36

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
1.439.876,61	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439.876,61	12,29

**3.4 - PROGRAMMA N° 11 SVILUPPO ECONOMICO
N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. dott. Onofrio Simone ed altri**

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma SVILUPPO ECONOMICO ricomprende i servizi di natura economica diretti, attraverso la loro attività, a migliorare il contesto socio-economico nel quale operano le varie realtà imprenditoriali del territorio.

Sono ricollegabili a questo programma i servizi della funzione 11 del bilancio e precisamente:

- Affissioni e pubblicità;
- Fiere, mercati e servizi connessi;
- Mattatoio e servizi connessi;
- Servizi relativi all'industria;
- Servizi relativi al commercio;
- Servizi relativi all'artigianato;
- Servizi relativi all'agricoltura.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione, corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	0,00	0,00	0,00	
● REGIONE	0,00	0,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	0,00	0,00	0,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (A)	0,00	0,00	0,00	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	139.468,61	123.218,04	112.727,23	
TOTALE (C)	139.468,61	123.218,04	112.727,23	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	139.468,61	123.218,04	112.727,23	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
SVILUPPO ECONOMICO
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
139.468,61	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.468,61	0,26

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
123.218,04	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.218,04	0,89

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
112.727,23	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.727,23	0,96

3.4 - PROGRAMMA N° 13 INVESTIMENTI

N° 0 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA

RESPONSABILE SIG. arch. Giuseppina Pacelli ed altri

3.4.1- Descrizione del programma

Il programma INVESTIMENTI riassume in sé tutte le scelte effettuate dall'Ente in merito ai lavori pubblici presenti nelle varie funzioni e nei vari servizi del bilancio, all'interno del titolo II della spesa e per la maggior parte del titolo IV e V dell'entrata.

Per una puntuale specificazione delle opere da realizzare e dei responsabili di procedimento di ciascuna di esse, si rinvia al Programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.2 - Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione del programma, compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 - Finalità da conseguire

Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione del programma.

3.4.3.1 - Investimento

Si rinvia al programma triennale dei lavori pubblici.

3.4.3.2 - Erogazione di servizi di consumo

Non è prevista erogazione di servizi di consumo per la realizzazione del programma.

3.4.4 - Risorse umane da impiegare

Le risorse umane impiegate saranno quelle che, nella dotazione organica dell'Ente, sono associate ai corrispondenti servizi.

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

3.4.6 - Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

3.5 - RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Legge di finanziamento e articolo
● STATO	2.861,27	2.861,27	2.861,27	
● REGIONE	33.275.960,40	1.661.931,00	0,00	
● PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	
● UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	0,00	
● CASSA DD.PP. - CREDITO SPORTIVO - ISTITUTI DI PREVIDENZA	6.055.500,00	685.400,00	300.000,00	
● ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0,00	0,00	0,00	
● ALTRE ENTRATE	1.692.917,35	184.011,93	317.175,18	
TOTALE (A)	41.027.239,02	2.534.204,20	620.036,45	
PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	
TOTALE (B)	0,00	0,00	0,00	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	500.000,00	0,00	0,00	
TOTALE (C)	500.000,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	41.527.239,02	2.534.204,20	620.036,45	

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

**3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
INVESTIMENTI
IMPIEGHI**

Anno 2011							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
0,00	0,00	41.527.239,02	100,00	0,00	0,00	41.527.239,02	76,93

Anno 2012							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
0,00	0,00	2.534.204,20	100,00	0,00	0,00	2.534.204,20	18,21

Anno 2013							
Spesa Corrente				Spesa per investimento		Totale (a+b+c)	V. % sul totale spese finali tit. I e II
Consolidata		Di sviluppo		entità (c)	% su tot.		
entità (a)	% su tot.	entità (b)	% su tot.				
0,00	0,00	620.036,45	100,00	0,00	0,00	620.036,45	5,29

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

Denominazione del programma (1)	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento UE (estremi)	FONTI DI FINANZIAMENTO (Totale della previsione pluriennale)							
	Anno di competenza	I° Anno successivo	II° Anno successivo		Quote di risorse generali	Stato	Regione	Provincia	UE	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist. Prev.	Altri Indebitamenti (2)	Altre entrate
1	4.374.814,54	3.824.894,85	3.725.511,28		4.074.695,55	7.820.525,12	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	875.855,37	833.231,01	732.731,01		2.441.817,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1.118.652,17	1.054.324,21	1.050.714,01		2.766.820,39	0,00	456.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	482.866,47	292.740,59	296.825,71		763.432,77	0,00	309.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	224.650,11	207.012,41	205.273,38		636.935,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	40.031,84	32.000,00	32.000,00		104.031,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	759.528,79	904.209,00	891.303,00		2.231.040,79	0,00	324.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2.810.551,10	2.671.495,34	2.613.213,76		8.090.260,20	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	1.627.630,80	1.441.395,01	1.439.876,61		3.916.966,99	0,00	591.935,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	139.468,61	123.218,04	112.727,23		375.413,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	41.527.239,02	2.534.204,20	620.036,45		500.000,00	8.583,81	34.937.891,40	0,00	0,00	7.040.900,00	0,00	2.194.104,46

(1): il nr. del programma deve essere quello indicato al punto 3.4.

(2): prestiti da istituti privati, credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

SEZIONE 4

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

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

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
ADEGUAMENTO IMMOBILE VIA SAN BENEDETTO	1001	2009	600.000,00	3.000,00	CONTRIB. REG.LE POR PUGLIA CAP 3566.3
ADEGUAMENTO IMMOBILE VIA SAN BENEDETTO COFINANZ.	1001	2009	200.000,00	5.110,00	ALIENAZIONE CAP.3566.4
AMPLIAMENTO CIMITERO	1005	2007	150.208,80	8.883,09	PROVENTI CIMITERIALI CAP.3778
COLLEGAMENTO VIARIO B2.3-C2.1 VIA MONOPOLI E NUOVA STRADE P.R.G.	801	2009	290.000,00	0,00	ALIENAZIONE €.289560 E €.440,00 ONERI URB. CAP. 3098.14
COSTRUZ. IMP. DEPURAZIONE	904	1997	658.113,61	617.936,18	P.O.R., MUTUI E O.U. CAP.3411.01 e 3404.2
FORNITURA DI ARREDI PER LA SALA GIUNTA E SALA CONSILIARE	1001	2005	190.000,00	87.587,97	AVANZO DI AMM.NE CAP.1898
FORNITURA DI IMPIANTISTICA E ATTREZZATURA PER LA SALA CONSILIARE	1001	2005	110.000,00	56.712,70	PROVENTI O.U.cap.1900
LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLA LEGGE N.46/90 DEL CAMPO SPORTIVO	602	2006	150.000,00	0,00	O.U. CAP.2886.5
LAVORI DI ADEGUAMENTO LEGGE 46/90	901	1995	1.875.342,13	1.728.036,85	MUTUO CAP.3256.1
LAVORI DI MANUTENZ. E RISANAMENTO STATICO DEL TETTO E FACCIATE ESTERNE DEL MUNICIPIO	101	2003	130.000,00	80.546,67	PROVENTI O.U. CAP. 1884.12
LAVORI DI SISTEMAZIONE RECAPITO CANALE FOGNA BIANCA	904	2007	150.000,00	0,00	MUTUO CAP.3404.9
LAVORI DI SISTEMAZIONE RECAPITO FINALE FOGNA BIANCA	904	2008	1.944.000,00	1.527.031,22	FINANZIAMENTO POR PUGLIA CAP.3404.10
MANUTENZIONE SOLETTONE E CANALONE I° LOTTO	204	2004	180.000,00	0,00	ONERI DI URBANIZZAZ. CAP.2040.13
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	901	2002	274.755,07	217.924,66	CONTRIBUTO REGIONALE CAP.3256.2
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO	101	2001	73.071,40	26.590,28	AVANZO DI AMM.NE VINCOLATO CAP.1884.9
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	801	2007	187.655,00	108.077,88	AVANZO DI AMM.NE CAP.3098.7
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	801	2008	130.000,00	98.189,43	O.U. CAP. 3098.24

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	
OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIE E SECONDARIE	1106	1998	2.150.380,00	1.655.544,52	MUTUO CAP.4076.1.
REALIZZAZIONE CAMPO COPERTO PER PALLAMANO E CALCETTO	602	2009	650.000,00	309.434,73	MUTUO PER €.550.000,00 E PER €.100.000,00-ONERI URB. CAP.2880.8.
REALIZZAZIONE IMPIANTO SPORTIVO IN ZONA PEP II° LOTTO SPOGLIATOIO	602	2000	113.620,52	71.406,98	MUTUO CAP.2881
RECUPERO URBANISTICO AMBIENTALE	901	2004	147.000,00	40.042,36	O.U. CAP.3255
RIFACIMENTO MANTO ERBOSO CAMPO DI CALCIO	602	2003	428.000,00	409.848,34	CREDITO SPORTIVO CAP.2886.2
RIFACIMENTO SOLETTONE E CANALONE	105	2006	200.000,00	0,00	O.U. CAP.2040.15
RISANAMENTO LARGO PORTAGRANDE	801	2003	1.291.142,25	1.219.146,66	CONTRIBUTO REGIONALE CAP.3109.3
SISTEMAZIONE PARCHI E GIARDINI	906	1988	111.188,29	0,00	MUTUO CAP.3502
SISTEMAZIONE LOCALE DA ADIBIRE AD ARCHIVIO VITERBO	105	2010	119.713,41	0,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE CAP. 2038/4
OPERE DI MIGLIORAMENTO DI ACCESSO ALLA ZONA GROTTE	502	2010	2.115.079,00	0,00	CONTRIB.REGIONALE CAP.2758/16
REALIZZAZIONE PERCORSI CICLOVIE	901	2010	315.000,00	0,00	CONTRIB. REGIONALE CAP.3371

4.2 - Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc)

SEZIONE 5

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

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2009

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	1	2	3	4	5	6	7	8 Viabilità e trasporti		
	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreat.	Turismo	Viabilità illuminazione serv. 01 e 02	Trasporto pubblico serv. 03	Totale
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	93.936,00	0,00	1.000,00	135.169,74	249.843,96	100.000,00	9.485,24	0,00	112,45	112,45
7. Interessi passivi	92.107,00	0,00	0,00	26.594,71	4.149,51	42.933,54	0,00	33.217,46	0,00	33.217,46
8. Altre spese correnti	211.418,25	0,00	82.607,04	39.613,51	13.947,18	2.623,70	0,00	1.462,73	0,00	1.462,73
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	3.295.117,75	0,00	793.321,36	1.202.600,59	426.926,96	194.674,45	89.967,07	521.530,63	112,45	521.643,08

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2009

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	9 Gestione territorio e dell'ambiente				10	11 Sviluppo economico					12	Totale generale
	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altre serv. 01 03, 05 e 06	Totale	Settore sociale	Industria artigianato serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altre serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
- Aziende di pubblici servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri Enti Amm.ne Locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Totale trasferimenti correnti (3+4+5)	0,00	5.482,80	0,00	5.482,80	278.229,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873.260,01
7. Interessi passivi	0,00	26.857,83	466,56	27.324,39	10.584,19	146.733,84	0,00	0,00	2.050,08	148.783,92	0,00	385.694,72
8. Altre spese correnti	0,00	0,00	67.952,94	67.952,94	43.428,85	0,00	1.927,65	2.063,66	0,00	3.991,31	0,00	467.045,51
TOTALE SPESE CORRENTI (1+2+6+7+8)	463,20	108.709,21	2.308.196,76	2.417.369,17	1.534.735,45	146.733,84	29.236,94	28.350,21	2.614,52	206.935,51	0,00	10.683.291,39

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2009

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	1	2	3	4	5	6	7	8 Viabilità e trasporti		
	Amm.ne gestione e controllo	Giustizia	Polizia locale	Istruzione pubblica	Cultura e beni culturali	Settore sport e ricreat.	Turismo	Viabilità illuminazione serv. 01 e 02	Trasporto pubblico serv. 03	Totale
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Partecipazioni e Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concess. cred. e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	346.250,99	0,00	36.605,24	265.808,28	928,80	93.732,68	0,00	585.238,79	0,00	585.238,79
TOTALE GENERALE SPESA	3.641.368,74	0,00	829.926,60	1.468.408,87	427.855,76	288.407,13	89.967,07	1.106.769,42	112,45	1.106.881,87

5.2 - DATI ANALITICI DI CASSA DELL'ULTIMO CONSUNTIVO DELIBERATO DAL CONSIGLIO PER L'ANNO 2009

(continua)

(Sistema contabile ex D.L.vo 77/95 e D.P.R. 194/96)

Classificazione funzionale Classificazione economica	9 Gestione territorio e dell'ambiente				10	11 Sviluppo economico					12	Totale generale
	Edilizia residenziale pubblica serv. 02	Servizio idrico serv. 04	Altre serv. 01 03, 05 e 06	Totale	Settore sociale	Industria artigianato serv. 04 e 06	Commercio serv. 05	Agricoltura serv. 07	Altre serv. da 01 a 03	Totale	Servizi produttivi	
5. Totale trasferimenti in c/capitale (2+3+4)	0,00	0,00	9.556,05	9.556,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.056,05
6. Partecipazioni e Conferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Concess. cred. e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE in C/CAPITALE (1+5+6+7)	0,00	1.070.178,97	316.100,86	1.386.279,83	660,00	329.315,99	0,00	0,00	0,00	329.315,99	0,00	3.044.820,60
TOTALE GENERALE SPESA	463,20	1.178.888,18	2.624.297,62	3.803.649,00	1.535.395,45	476.049,83	29.236,94	28.350,21	2.614,52	536.251,50	0,00	13.728.111,99

SEZIONE 6

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

6.1 - Valutazioni finali della programmazione

In conclusione del presente documento, preme sottolineare lo sforzo profuso per contemperare, attraverso la manovra di bilancio sintetizzata nel presente documento e negli altri allegati al bilancio di previsione, le esigenze di sviluppo del territorio amministrato con quelle di rigore finanziario, imposto sia da norme statali che dalla limitatezza delle risorse disponibili.

Si ritiene che l'attività di programmazione proposta possa rispondere in maniera soddisfacente alle esigenze di crescita della popolazione interessata, cercando di portare avanti contestualmente una politica del miglioramento dei servizi e del contenimento delle tariffe (nei limiti del rispetto dei principi di economicità che non possono essere disattesi), con una politica degli investimenti rivolta a completare le opere ancora in itinere e, nello stesso tempo, a proporre la realizzazione di una serie di ulteriori infrastrutture che possano rendere più usufruibile il territorio al cittadino ed alle imprese.

CASTELLANA GROTTI li 03 giugno 2011

Il Segretario
dott. Francesco INTINI

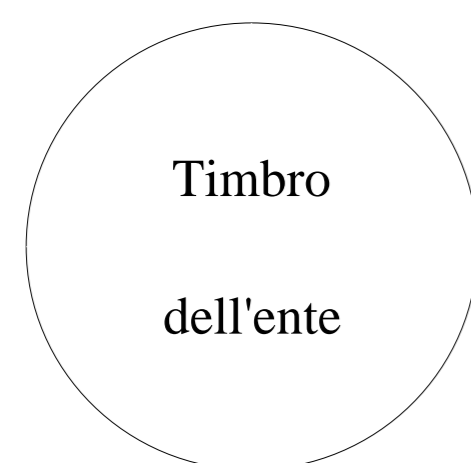
Il Direttore Generale

Il Responsabile
della Programmazione

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
dr.ssa Maria Grazia ABBRUZZI

(solo per i comuni che non hanno il Direttore Generale)

Il Rappresentante Legale
prof. Francesco TRICASE



INDICE

Sezione 1	2
Popolazione	3
Territorio	4
Personale	5
Strutture	7
Organismi gestionali	8
Accordi di programma	10
Funzioni esercitate su delega	12
Economia insediata	13
Sezione 2	14
Fonti di finanziamento	15
Analisi entrate tributarie	17
Analisi contributi e trasferimenti correnti	22
Analisi proventi extratributari	24
Analisi contributi e trasferimenti c/capitale	26
Analisi proventi ed oneri di urbanizzazione	27
Analisi accensione di prestiti	28
Analisi riscossione di crediti e anticipazioni di cassa	30
Sezione 3	31
Programmi e progetti	32
Quadro generale	33
Programma - AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	34
Programma - POLIZIA LOCALE	38

INDICE

Programma - ISTRUZIONE PUBBLICA	41
Programma - CULTURA E BENI CULTURALI	45
Programma - SPORT E RICREAZIONE	48
Programma - TURISMO	51
Programma - VIABILITA' E TRASPORTI	54
Programma - GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	58
Programma - SETTORE SOCIALE	62
Programma - SVILUPPO ECONOMICO	66
Programma - INVESTIMENTI	70
Riepilogo programmi per fonti di finanziamento	73
Sezione 4	74
Elenco delle opere pubbliche	75
Sezione 5	78
Dati analitici di cassa	79
Sezione 6	87
Considerazioni finali	88

Comune di CASTELLANA GROTTA (BA)

R *elazione* ***T*** *ecnica*

al Bilancio annuale di previsione

2011

PREMESSA

L'articolo 162 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 7 sancisce che *"gli enti assicurano ai cittadini ed agli organismi di partecipazione, di cui all'articolo 8, la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio annuale e dei suoi allegati con le modalità previste dallo statuto e dai regolamenti"*.

A questa disposizione, da tempo presente nell'ordinamento contabile degli enti locali, si è ultimamente aggiunto il principio contabile n. 1 che al punto 55 precisa: *"Il bilancio di previsione è corredato da una relazione della Giunta all'organo deliberante, nella quale è necessario che sia data una illustrazione esauriente ed il più possibile dettagliata delle politiche dell'ente come si esprimono nel documento e negli allegati"*.

Proprio per rispondere in modo soddisfacente a queste disposizioni, abbiamo predisposto la presente relazione nella quale ci proponiamo di rendere più comprensibile il contenuto dei modelli di legge.

Si tratta, in fondo, di un'illustrazione, diversa da quella contenuta nella Relazione Previsionale e Programmatica, delle voci di entrata e di spesa più significative che vengono rielaborate ed esplicitate in tabelle, grafici ed indici, e che consente un agevole confronto temporale tra i dati dello stesso ente, oltre che un raffronto spaziale con i dati di comuni aventi caratteristiche simili.

Tale differente modalità di rappresentare i risultati contabili risulta utile non solo per una lettura del documento da parte dei consiglieri, mettendo in evidenza le principali scelte politiche, fiscali e di spesa, ma anche per quanti, a vario titolo, vogliono conoscere le previsioni di entrata e di spesa che questa amministrazione intende porre in essere nel corso dell'anno 2011 e nel biennio successivo.

La relazione presenta, dunque, il bilancio procedendo dapprima ad una lettura aggregata dei dati e, successivamente, ad un'altra più analitica, dando spunti di approfondimento sulle politiche fiscali, gestionali e di indebitamento dell'ente nel breve - medio termine.

Potremmo, pertanto, distinguere, all'interno del presente lavoro, le seguenti parti:

- una prima, che presenta i dati complessivi di bilancio con gli equilibri generali e quelli parziali riferiti alle sue singole componenti;
- una seconda nella quale ci si soffermerà sull'analisi delle entrate e delle spese e, successivamente, dell'avanzo, evidenziando anche l'andamento storico;
- una terza, nella quale è introdotta una lettura del bilancio esclusivamente per indici, cercando di fornire spunti di riflessione attraverso l'analisi congiunta di indicatori tra loro omogenei;
- una quarta, infine, nella quale si esamineranno le principali scelte gestionali effettuate con riferimento all'andamento delle entrate e delle spese previste per i servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi.

Si sottolinea come negli anni scorsi l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali abbia approvato il principio contabile n. 1, "Programmazione e previsione nel sistema di bilancio", definendo alcuni aspetti di questo processo. Ad esso, si farà riferimento più volte, nel corso della presente relazione, con specifici richiami.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 del nostro ente è stato redatto tenendo presente i vincoli legislativi previsti dal Testo Unico degli enti locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000, e secondo le modalità definite nel Regolamento di contabilità.

Esso sintetizza un processo decisionale che, prendendo in molti casi spunto dalle risultanze dell'anno precedente, definisce, circoscrivendole in termini numerici, le scelte di questa amministrazione esplicitate nel "documento di indirizzi" in un'ottica annuale e triennale.

D'altra parte, l'attività di governo, nell'accezione moderna del termine, deve essere concepita come funzione politica che si concretizza in una serie di scelte relative alla gestione presente e futura del personale, degli investimenti, dell'indebitamento, dell'imposizione tributaria, al fine di assicurare, negli anni, non solo il perdurare di un equilibrio finanziario tra entrate ed uscite, ma anche la massima soddisfazione dei cittadini amministrati alla luce delle risorse finanziarie a disposizione.

A tal fine, si riporta il punto 3 del principio contabile n. 1: *"L'attività di programmazione è il processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Deve essere rappresentata negli schemi di programmazione e previsione del sistema di bilancio in modo veritiero e corretto e rappresenta il «contratto» che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova dell'affidabilità e credibilità dell'Amministrazione. Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi".*

Ciò premesso, volendo approfondire i contenuti del bilancio del nostro ente, si può riscontrare come esso evidenzia una manovra complessiva sintetizzata nelle tabelle sottostanti, nelle quali sono riportate le principali voci di entrata e di spesa redatte nel rispetto dei principi ancora una volta riaffermati dal legislatore nel nuovo Testo Unico, quali:

- ***l'unità***, il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni previste dalla legge;
- ***l'annualità***, le entrate e le spese sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi;
- ***l'universalità***, tutte le entrate e le spese sono state previste nel bilancio;
- ***l'integrità***, le entrate e le uscite sono state iscritte senza compensazioni;
- ***la veridicità ed attendibilità***, le previsioni sono supportate da attente valutazioni che tengono conto sia dei trend storici che delle aspettative future;
- ***il pareggio finanziario***, il totale generale delle entrate è pari al totale della spesa così come risultante dal quadro generale riassuntivo sotto riportato che, con riferimento al nostro ente, riporta le previsioni per titoli per l'anno 2011 e sintetizza l'equilibrio generale di bilancio.

SITUAZIONE RIASSUNTIVA	PARZIALE	TOTALE
Avanzo di amministrazione applicato	500.000,00	
Titolo I - Entrate tributarie	8.757.905,20	
Titolo II - Entrate da trasferimenti	779.898,01	
Titolo III - Entrate extratributarie	2.744.983,82	
Titolo IV - Entrate per alienazioni di beni patrim., trasferim. di capitali, riscoss. crediti	35.143.001,79	
Titolo V - Entrate da accensioni di prestiti	6.055.500,00	
Titolo VI - Servizi per conto di terzi	3.623.364,57	
Totale Entrate 2011		57.604.653,39
Disavanzo di amministrazione applicato	0,00	
Titolo I - Spese correnti	11.773.398,80	
Titolo II - Spese in conto capitale	41.527.239,02	
Titolo III - Rimborso di prestiti	680.651,00	
Titolo IV - Servizi per conto di terzi	3.623.364,57	
Totale Spese 2011		57.604.653,39

Si precisa che nella costruzione del documento, oltre ai principi previsti dal TUEL e sopra riportati, l'ente si è attenuto ad un rispetto dei nuovi principi previsti dal Framework dei principi contabili ed in particolare al postulato 29 che precisa:

"Gli ulteriori postulati desumibili dall'ordinamento sono i seguenti:

- *Comprensibilità;*
- *Significatività e rilevanza;*
- *Attendibilità;*
- *Coerenza;*
- *Congruità;*
- *Motivata flessibilità;*
- *Neutralità;*
- *Prudenza;*
- *Comparabilità;*
- *Competenza finanziaria;*
- *Competenza economica."*

Nei paragrafi che seguono si procederà all'approfondimento delle principali voci di entrata e di spesa, al fine di comprendere meglio i contenuti del documento.

PARTE PRIMA: GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2011

1 ANALISI DEGLI EQUILIBRI PARZIALI: UNA VISIONE D'INSIEME

La tabella riportata nel paragrafo 1 sintetizza la manovra finanziaria complessiva posta in essere dall'amministrazione.

L'eccessiva sinteticità, però, con cui attraverso la suddetta tabella viene presentata la gestione dell'ente, potrebbe non essere sufficientemente esaustiva a coloro che non hanno partecipato alla stesura del documento i quali, ad eccezione del riscontro dell'equilibrio generale, non avrebbero elementi di valutazione analitici necessari per riflessioni più approfondite.

Ai fini di una conoscenza del bilancio e dei suoi contenuti, risulta indispensabile evidenziare le modalità con cui l'ente ha proceduto alla raccolta delle risorse da soggetti diversi, quali i cittadini e/o gli altri enti, determinando, preventivamente, l'ammontare complessivo delle somme a disposizione da spendere e, di conseguenza, l'ammontare delle spese da effettuare.

Nella costruzione di un documento contabile quale quello in esame, infatti, l'ente si è trovato di fronte ad una scelta alternativa, imposta dall'esiguità delle risorse a disposizione, che porta o a privilegiare il potenziamento della spesa corrente ed i servizi dell'ente, oppure ad utilizzare le stesse somme per realizzare infrastrutture determinando, in tal modo, attraverso la maggiore spesa per interessi ed il rimborso delle quote capitali, una contrazione delle possibilità di spesa corrente futura.

Per meglio comprendere le soluzioni adottate dalla nostra amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si procederà a suddividere il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, e si cercherà di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, verranno trattati nell'ordine:

a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;

b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

c) Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;

d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

In generale, si può ritenere che il già enunciato principio di equilibrio finanziario tra la parte entrata e spesa del bilancio dovrebbe trovare riscontro in ciascuna delle partizioni proposte. In realtà, in alcuni casi, si possono riscontrare situazioni di disequilibrio di segno opposto che si compensano tra di loro e che sono riconosciute ammissibili dallo stesso legislatore.

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle quattro parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e spese relative, mentre ai paragrafi successivi si rinvierà l'analisi dettagliata di ciascuno di essi.

1.1 L'equilibrio del Bilancio corrente

Il Bilancio corrente trova, anche se in modo implicito, la sua definizione nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, che così recita:

"... le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge."

In generale, si potrebbe dire che esso misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per tutte quelle uscite che trovano utilizzo solo nell'anno in corso. L'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate correnti} \geq \text{Spese correnti}$$

Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate le varie componenti dell'entrata e della spesa che concorrono al suo risultato finale.

BILANCIO CORRENTE - ENTRATE		Importo
a) Titolo I - Entrate tributarie	(+)	8.757.905,20
b) Titolo II - Entrate da trasferimenti	(+)	779.898,01
c) Titolo III - Entrate extratributarie	(+)	2.744.983,82
A) Totale Entrate titoli I, II, III (a+b+c)	(=)	12.282.787,03
d) Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)	249.637,23
e) Avanzo applicato alle spese correnti	(+)	0,00
f) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria	(+)	146.800,00
g) Entrate per investimenti che finanziano la spesa corrente	(+)	274.100,00
B) Totale rettifiche Entrate correnti (-d+e+f+g)	(=)	171.262,77
E1) TOTALE ENTRATE BILANCIO CORRENTE (A+B)	(=)	12.454.049,80

BILANCIO CORRENTE - SPESE		Importo
h) Titolo I - Spese correnti	(+)	11.773.398,80
i) Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	(+)	680.651,00
C) Totale Spese titoli I, III (h+i)		(=) 12.454.049,80
l) Titolo III cat. 01 - Rimborso per anticipazioni di cassa	(-)	0,00
m) Titolo III cat.02 - Rimborso finanziamenti a breve	(-)	0,00
n) Disavanzo applicato al Bilancio corrente	(+)	0,00
D) Totale rettifiche Spese correnti (-l-m+n)		(=) 0,00
S1) TOTALE SPESE BILANCIO CORRENTE (C+D)		(=) 12.454.049,80

RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA		Importo
E1) Totale Entrate del Bilancio corrente	(+)	12.454.049,80
S1) Totale Spese del Bilancio corrente	(-)	12.454.049,80
R1) Risultato del Bilancio corrente Avanzo (+) o Disavanzo (-) (E1-S1)		(=) 0,00

1.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese riferite al breve termine, il Bilancio investimenti analizza il sistema delle relazioni esistenti tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

In particolare, le spese d'investimento sono finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente. Esse permettono di assicurare quelle infrastrutture necessarie per l'esercizio delle funzioni istituzionali del comune, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione. Contabilmente, tali spese sono inserite nel bilancio al titolo II della spesa e, spesso, trovano specificazione nel Programma triennale delle opere pubbliche a cui si rinvia per un approfondimento.

Secondo quanto stabilito dall'articolo 199 del D.Lgs. n. 267/2000, l'ente può provvedere al finanziamento delle spese di investimento mediante:

- l'utilizzo di entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- l'utilizzo di entrate derivanti dall'alienazione di beni;
- la contrazione di mutui passivi;
- l'utilizzo di entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato o delle regioni o di altri enti del settore pubblico allargato;
- l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione (dopo l'approvazione del Rendiconto 2010).

Si ritiene opportuno precisare che il ricorso al credito, sebbene senza alcun dubbio sia la principale forma di copertura delle spese d'investimento, si ripercuote sul bilancio gestionale dell'ente per l'intera durata del periodo di ammortamento del finanziamento. Ne consegue che, a parità di spesa, la copertura delle quote di interessi passivi generati da nuovi mutui deve essere finanziata o con una riduzione di altre spese correnti consolidate oppure con un incremento delle entrate correnti.

La determinazione dell'equilibrio parziale del Bilancio investimenti può essere ottenuta confrontando le entrate per investimenti previste nei titoli IV e V, con l'esclusione delle somme che sono già state esposte nel Bilancio corrente, quali gli oneri di urbanizzazione, con le spese del titolo II da cui deve però sottrarre l'intervento "Concessioni di crediti" che, come si vedrà, sarà ricompreso nel successivo equilibrio di bilancio.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto per il Bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate per investimenti} \leq \text{Spese per investimenti}$$

In particolare, nella tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

BILANCIO INVESTIMENTI - ENTRATE		Importo
a) Titolo IV - Entrate da alienazione di beni, trasferimento di capitali, ecc.	(+)	35.143.001,79
b) Titolo V - Entrate da accensione di prestiti	(+)	6.055.500,00
A) Totale titoli IV e V Entrate (a+b)		(=) 41.198.501,79
c) Titolo IV cat. 06 - Riscossione di crediti	(-)	5.000,00
d) Titolo V cat. 01 - Anticipazioni di cassa	(-)	0,00
e) Titolo V cat. 02 - Finanziamento a breve termine	(-)	0,00
f) Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria	(-)	146.800,00
g) Entrate per investimenti che finanziano le spese correnti	(-)	274.100,00
h) Entrate correnti che finanziano gli investimenti	(+)	249.637,23
i) Avanzo applicato al Bilancio investimenti	(+)	500.000,00
B - Totale rettifiche Entrate Bilancio investimenti (-c-d-e-f-g+h+i)		(=) 323.737,23
E2) TOTALE ENTRATE DEL BILANCIO INVESTIMENTI (A+B)		(=) 41.522.239,02

BILANCIO INVESTIMENTI - SPESE		Importo
Titolo II - Spese in conto capitale	(+)	41.527.239,02
C) Totale Spese titolo II		(=) 41.527.239,02
Titolo II interv. 10 - Concessione di crediti	(-)	5.000,00
D) Totale rettifiche spese Bilancio investimenti		(=) -5.000,00
S2) TOTALE SPESE BILANCIO INVESTIMENTI (C+D)		(=) 41.522.239,02

RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI		Importo
E2) Totale Entrate del Bilancio investimenti	(+)	41.522.239,02
S2) Totale Spese del Bilancio investimenti	(-)	41.522.239,02
R2) Risultato Bilancio investimenti Avanzo (+) o Disavanzo (-) (E2-S2)		(=) 0,00

1.3 L'equilibrio del Bilancio movimento fondi

Il bilancio dell'ente, oltre alla parte corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né, tanto meno, sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale si ha il cosiddetto Bilancio per movimento fondi che, come si comprende dalla stessa denominazione, pone in correlazione tutti quei flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

In particolare, sono da considerare appartenenti a detta parte di bilancio tutte quelle permutazioni finanziarie previste nell'anno 2011, quali:

- a) *le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi;*
- b) *i finanziamenti a breve termine ed i relativi rimborsi;*
- c) *le riscossioni e le concessioni di crediti.*

L'equilibrio del Bilancio movimento fondi è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Totale Entrate movimento fondi} = \text{Totale Spese movimento fondi}$$

In particolare, nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

BILANCIO MOVIMENTO FONDI - ENTRATE		Importo
a) Titolo IV cat. 06 - Riscossione di crediti	(+)	5.000,00
b) Titolo V cat. 01 - Anticipazioni di cassa	(+)	0,00
c) Titolo V cat. 02 - Finanziamento a breve termine	(+)	0,00
E3) Totale Entrate del Bilancio movimento fondi (a+b+c)	(=)	5.000,00

BILANCIO MOVIMENTO FONDI - SPESE		Importo
d) Titolo II int. 10 - Concessione di crediti	(+)	5.000,00
e) Titolo III int. 01 - Rimborso di anticipazioni di cassa	(+)	0,00
f) Titolo III int. 02 - Rimborso finanziamenti a breve termine	(+)	0,00
S3) Totale Spese del Bilancio movimento fondi (d+e+f)	(=)	5.000,00

RISULTATO BILANCIO MOVIMENTO FONDI		Importo
E3) Totale Entrate del Bilancio movimento di fondi	(+)	5.000,00
S3) Totale Spese del Bilancio movimento di fondi	(-)	5.000,00
R3) Risultato del Bilancio movimento fondi (E3-S3)	(=)	0,00

1.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate nel bilancio rispettivamente al titolo VI ed al titolo IV ed hanno un effetto figurativo perché l'ente è, al tempo stesso, soggetto creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie:

- *le ritenute d'imposta sui redditi;*
- *le somme destinate al servizio economato;*
- *i depositi contrattuali.*

Sul tema è intervenuto anche il principio contabile n. 1 che al punto 48 precisa: *"I servizi per conto di terzi sono servizi che impongono entrate e spese costituenti al tempo stesso un credito ed un debito dell'ente. Sono puntualmente definiti e sono immodificabili"*.

L'equilibrio del Bilancio di terzi risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

$$\text{Titolo VI Entrate} = \text{Titolo IV Spese}$$

Nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

RISULTATO BILANCIO DI TERZI		Importo
E4) Totale Entrate del Bilancio di terzi	(+)	3.623.364,57
S4) Totale Spese del Bilancio di terzi	(-)	3.623.364,57
R3) Risultato del Bilancio di terzi (E4-S4)	(=)	0,00

1.5 Il Patto di stabilità 2011

La normativa riguardante il patto di stabilità per il triennio 2011-2013 è stata integralmente riscritta con la Legge n. 220/2010 (Legge di stabilità) che, a distanza di pochi mesi, ha modificato i contenuti del D.L. 78/2010, così come convertito nella Legge n. 120/2010.

In particolare, le novità più significative riguardano le modalità di calcolo del saldo obiettivo.

Le nuove disposizioni del patto di stabilità interno, presenti nella Legge n. 220/2010, prevedono che l'obiettivo di ciascun ente locale sia individuato in base alla spesa corrente media sostenuta nel periodo 2006-2008.

Nel triennio 2011-2013 ogni ente dovrà, quindi, conseguire un saldo di competenza mista non inferiore al valore della propria spesa corrente media registrata negli anni 2006-2008 moltiplicata per una percentuale fissata per ogni anno del triennio.

Al fine di evitare che il maggior sforzo sia sostenuto dagli enti maggiormente dipendenti dai trasferimenti statali, all'obiettivo, definito come quota della spesa corrente media 2006-2008, sarà detratto un valore pari alla riduzione dei trasferimenti erariali determinata dal comma 2 dell'articolo 14 del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122.

Il nuovo meccanismo di calcolo, per l'anno 2011, prevede, inoltre, un fattore di correzione finalizzato a ridurre la distanza fra i nuovi obiettivi (previsti dall'articolo 1, commi 91 e 92 della Legge n. 220/2010) e quelli calcolati in base alla previgente normativa (articolo 77-bis del Decreto Legge n. 112/2008).

Un ultimo addendo di calcolo è costituito, infine, dall'applicazione nelle varie regioni del cosiddetto Patto Regionale.

Restano invece pressoché inalterate le modalità operative riguardanti:

- la predisposizione di un prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli del patto 2011-2013 da allegare al bilancio;
- la verifica semestrale da trasmettere alla RGS entro il 30 luglio ed il 31 gennaio utilizzando un apposito modello definito con decreto ed utilizzando il sito www.pattostabilita.rgs.tesoro.it;
- la certificazione finale entro il 31 marzo dell'anno successivo.

Sospeso il sistema premiante, resta invece confermato quello sanzionatorio così come modificato dal D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010, che prevede, in caso di mancato rispetto del Patto, che l'ente non può, nell'anno successivo a quello dell'inadempienza:

- a) impegnare spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dei corrispondenti impegni effettuati nell'ultimo triennio;
- b) ricorrere all'indebitamento per gli investimenti;
- c) procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto, altresì, divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione (comma 119);
- d) le indennità di funzione e i gettoni di presenza indicati nell'articolo 82 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, sono rideterminati con una riduzione del 30 per cento rispetto all'ammontare risultante alla data del 30 giugno 2008 (comma 120);
- e) riduzione dei trasferimenti erariali di un importo pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato, con esclusione dei trasferimenti destinati all'onere di ammortamento dei mutui; in caso i trasferimenti dell'anno siano insufficienti a coprire il differenziale, la parte non coperta verrà traslata negli anni successivi provvedendo al taglio dei relativi trasferimenti di competenza.

Alla luce di quanto sopra riportato ed al fine di ottemperare a quanto disposto dalla normativa vigente, si è provveduto nel nostro ente al calcolo del valore obiettivo da conseguire nell'anno 2011:

	Importo
Fase 1: determinazione del SALDO OBIETTIVO COME PERCENTUALE DATA DELLA SPESA MEDIA 11,4% della spesa media 2006/2008 (h)	1.239
Fase 2: neutralizzazione del taglio dei trasferimenti (p)	829
Fase 3: applicazione del fattore di correzione (50%) (u)	575
Fase 4: applicazione correzione per patto regionale	
SALDO OBIETTIVO 2011 (ad)	575

Alla luce del valore così come sopra riportato e delle prime analisi compiute, anche al fine di ottemperare a quanto previsto dal comma 107 dell'articolo 1 della Legge di stabilità (L. n. 220/2010) che, si ricorda, dispone di allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo della capacità prospettica dell'ente di conseguire il sopraddetto risultato, si può concludere che l'ente è in grado di conseguire il risultato attraverso una adeguata politica di budgettizzazione e di monitoraggio costante della spesa.

PARTE SECONDA: L'ANALISI DELLE COMPONENTI DEL BILANCIO 2011

2 ANALISI DELL'ENTRATA

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione l'analisi del documento contabile si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, e cercando di evidenziare le modalità con cui esse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Il principio contabile n. 1 al punto 48 precisa:

"Struttura e contenuto. L'ordinamento prevede una classificazione dell'entrata in sei titoli, secondo la fonte di provenienza, e della spesa in quattro titoli. Sono unità elementari del bilancio, la "risorsa" per le entrate e l'«intervento» per la spesa.

Con il bilancio di previsione il Consiglio, nell'ambito della sua funzione di indirizzo e di programmazione, assegna i mezzi finanziari ai servizi, la cui ulteriore specificazione spetterà poi alla giunta in sede di piano esecutivo di gestione, se previsto".

A tal fine, l'analisi dell'entrata si svilupperà partendo dal significato e dal contenuto dei sei titoli, per poi approfondire le varie categorie.

2.1 Analisi per titoli

Ai fini dell'analisi dell'entrata del bilancio degli enti locali, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, partendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e, progressivamente, procedendo verso il basso, cercando di comprendere come i valori complessivi siano stati determinati e come, anche attraverso il confronto delle previsioni dell'anno 2011 con gli stanziamenti dell'anno precedente e con gli accertamenti definitivi degli anni 2009 e 2008, l'amministrazione abbia modificato i propri indirizzi di governo.

Il principio contabile al punto 49 precisa:

"La parte delle entrate nel bilancio di previsione. La parte delle entrate è ordinata come segue:

- titoli, secondo la fonte di provenienza delle entrate, ossia la natura dell'entrata;
- categorie, secondo la tipologia delle entrate all'interno della fonte di provenienza;
- risorse, in base all'oggetto dell'entrata, specificatamente individuato all'interno della categoria di appartenenza. Le risorse non sono definite e sono quindi rimesse alle decisioni dell'ente locale."

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

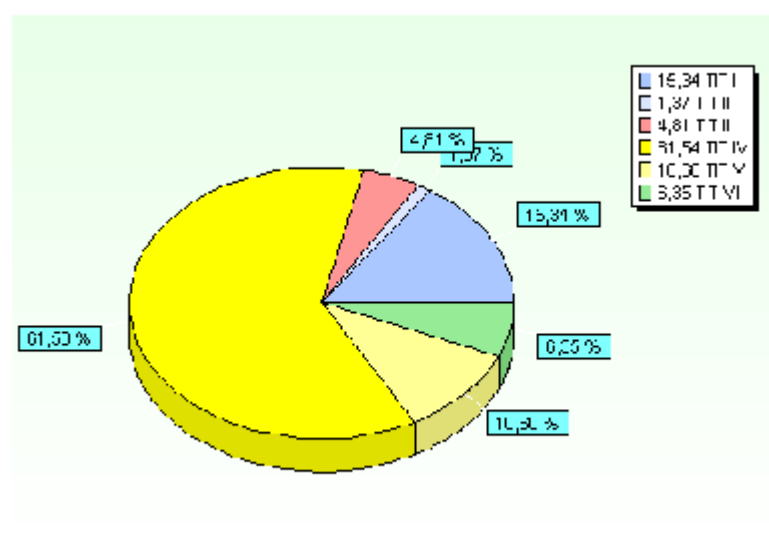
- a) il **"Titolo I"** comprende le entrate aventi natura tributaria. Si tratta di entrate per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente;
- b) il **"Titolo II"** vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente;
- c) il **"Titolo III"** sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi di natura patrimoniale propria o dai servizi pubblici erogati;
- d) il **"Titolo IV"** è costituito da entrate derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato che, a differenza di quelli riportati nel Titolo II, sono diretti a finanziare le spese d'investimento;
- e) il **"Titolo V"** propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forme diverse di indebitamento a breve, medio e lungo termine;
- f) il **"Titolo VI"** comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi.

Per maggior completezza nell'esposizione si richiama il principio contabile n. 1, e precisamente il punto 50, che specifica: *"Le risorse sono indistintamente destinate ad essere impiegate nelle diverse attività di competenza dell'ente. Soltanto la legge può disciplinare la destinazione di risorse specifiche a particolari e precisate attività. Si tratta di risorse che individuano entrate aventi vincolo di specifica destinazione stabilito per legge. Per tutte le altre, vale il principio dell'unità del sistema di bilancio, come enunciato dalla legge ed interpretato dal documento Finalità e postulati dei principi contabili degli enti locali.*

Anche in riferimento ai servizi le risorse si possono distinguere tra «indistinte e generali», se non risultano riferibili a determinati e individuati servizi, o «specifiche e tipiche» se risultano ascrivibili a servizi determinati o determinabili nella struttura organizzativa dell'ente. Si individuano, altresì, le risorse costituite dai «proventi dei servizi» che sono direttamente correlate ai servizi organizzati e resi dall'Ente".

Partendo da questa breve introduzione, può analizzarsi il bilancio del nostro ente che presenta una consistenza per titoli, sintetizzata nella tabella e nel grafico che seguono.

TITOLI DELL'ENTRATA	2011	%
TITOLO I - Entrate tributarie	8.757.905,20	15,34
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	779.898,01	1,37
TITOLO III - Entrate extratributarie	2.744.983,82	4,81
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	35.143.001,79	61,54
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	6.055.500,00	10,60
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	3.623.364,57	6,35
Totale	57.104.653,39	100,00



La tabella successiva, invece, permette un confronto con gli stanziamenti dell'esercizio 2010 e con gli accertamenti definitivi degli anni 2009 e 2008.

In tal modo si ottengono ulteriori spunti di riflessione per comprendere alcuni scostamenti rispetto al trend medio.

TITOLI DELL'ENTRATA	2008	2009	2010	2011
TITOLO I	5.632.617,12	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20
TITOLO II	3.835.919,68	3.292.691,67	4.119.679,67	779.898,01
TITOLO III	2.465.533,16	2.389.649,64	2.682.832,58	2.744.983,82
TITOLO IV	3.907.123,34	1.990.747,75	29.210.743,16	35.143.001,79
TITOLO V	0,00	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00
TITOLO VI	1.085.428,55	1.206.266,36	3.618.367,57	3.623.364,57
Totale	16.926.621,85	15.234.152,94	52.077.851,42	57.104.653,39

2.2 Le Entrate tributarie

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali categorie che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell'amministrazione. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. Attualmente in essa trovano allocazione:

- l'imposta comunale sugli immobili (ICI);
- l'imposta sulla pubblicità;
- l'addizionale sul consumo dell'energia elettrica;
- l'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche, nel caso in cui l'ente abbia istituito il tributo;
- la compartecipazione Irpef.

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti.

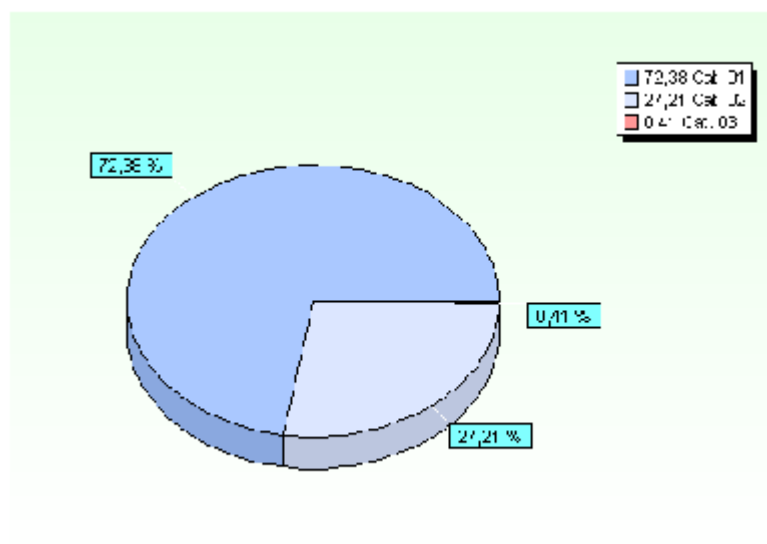
La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una voce residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente ricomprese nelle precedenti.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata dapprima la composizione del titolo I dell'entrata riferita al bilancio annuale 2011 e, poi, il confronto di ciascuna categoria con gli importi definitivi dell'anno 2010 e con gli accertamenti del 2009 e 2008.

TITOLO I	2011	%
CATEGORIA 1^ - Imposte	6.338.906,41	72,38
CATEGORIA 2^ - Tasse	2.383.098,79	27,21
CATEGORIA 3^ - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	35.900,00	0,41
Totale	8.757.905,20	100,00

TITOLO I	2008	2009	2010	2011
CATEGORIA 1^ - Imposte	3.428.552,57	3.542.094,19	3.692.810,48	6.338.906,41
CATEGORIA 2^ - Tasse	2.167.039,20	2.227.799,66	2.292.017,96	2.383.098,79
CATEGORIA 3^ - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	37.025,35	34.903,67	35.900,00	35.900,00
Totale	5.632.617,12	5.804.797,52	6.020.728,44	8.757.905,20

Il grafico evidenzia immediatamente una notevole differenza di previsione della Categoria 1^ anno 2011 rispetto agli anni precedenti, comprendendo i contributi statali fiscalizzati, prima presenti al Titolo II.



2.2.1 Analisi delle voci più significative del titolo I

Al fine di rendere più leggibile il dato aggregato e dimostrare l'attendibilità delle previsioni di entrata nel presente paragrafo, per grandi linee si riportano alcune considerazioni sulle principali voci di entrata del titolo I (entrate tributarie) che hanno condotto l'Amministrazione verso le definizioni dell'entità degli stanziamenti poi riportati nel bilancio 2011.

I.C.I.

Il gettito determinato per l'anno 2011, alla luce delle aliquote, detrazioni e riduzioni previste è stato determinato in €.3.090.896,50, di cui €. 2.100.000,00 da ICI ordinaria ed €.349.914,94 da accertamenti tributari .

In particolare per l'anno 2011 le aliquote da applicare, approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 27 maggio 2011, sono le seguenti:

Aliquote / detrazioni / riduzioni	Valori
Aliquota ordinaria	5‰
Aliquota per abitazione principale	4‰
Aliquota per immobili diversi dalle abitazioni	5‰
Aliquota per alloggi non locati	5‰
Aliquota per enti senza scopo di lucro	5‰
Aliquota per fabbricati realizzati per la vendita	5‰
Detrazione per abitazione principale	103,29
Riduzione per abitazione principale	
Detrazione per disagio economico sociale	258,23
Riduzione per disagio economico sociale	

L'addizionale sul consumo di energia elettrica

La determinazione dell'imposta è stabilita dall'art. 10 della Legge 133 del 13 maggio 1999 ed, allo stato attuale, è pari Euro 0,186 per Kwh di consumo di energia elettrica. Sono escluse le forniture con potenza impegnata fino a 3 Kwh nelle abitazioni di residenza degli utenti limitatamente ai primi due scaglioni mensili di consumo.

L'imposta è riscossa direttamente dall'ENEL o dagli altri soggetti abilitati all'erogazione e, sulla scorta delle previsioni dalla stessa effettuata, è stato previsto uno stanziamento di Euro.253.000,00.

TOSAP

La tassa è determinata da specifica deliberazione allegata all'atto di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 85.000,00, comprensivo di €.

5.000,00 per accertamenti tributari.

Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

L'imposta e i diritti sono stati determinati giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 56 del 29.04.2011, allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 85.900,00, comprensivi di €5.000,00 da accertamenti tributari.

TARSU

La tassa è stata determinata sulla base della deliberazione di Giunta Comunale n. 55 del 29.04.2011, allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 507/93.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 2.289.098,79 di cui:

- € 1.998.098,79 per TARSU ordinaria;
- € 205.000,00 per attività di recupero TARSU;
- € 20.000,00 TARSU Scuole;
- € 76.000,00 per tributo Provinciale.

Addizionale IRPEF

L'addizionale è stata determinata sulla base della delibera di Giunta Comunale n. 56 del 29.04.2011, allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 360/98.

L'aliquota complessiva dell'addizionale comunale per l'anno 2011 è pari a 0,4%.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 595.000,00.

Compartecipazione Irpef

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti, e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 422.210,48.

2.3 Le Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici

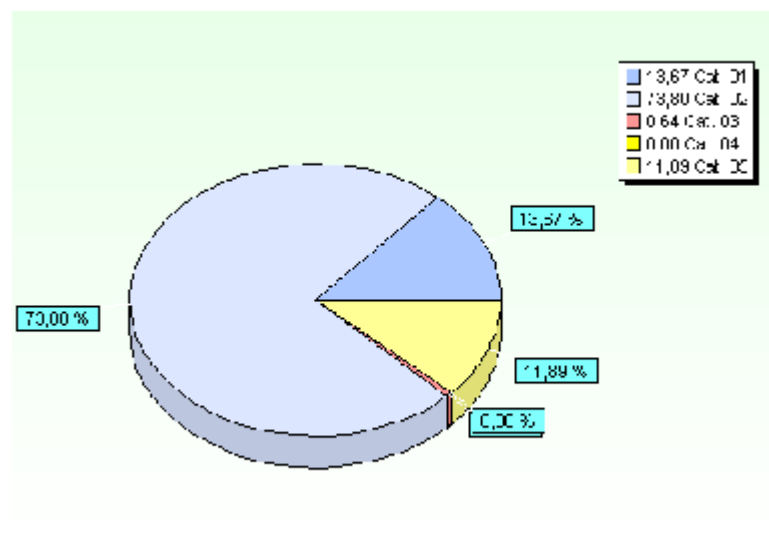
E' stato già sottolineato, nelle relazioni degli anni passati, come il ritorno verso un modello di "federalismo fiscale" veda le realtà locali direttamente investite di un sempre maggiore potere impositivo all'interno di una regolamentazione primaria da parte dello Stato che, di contro, ha determinato una progressiva riduzione dei trasferimenti centrali.

Allo stesso tempo, i processi di "decentramento amministrativo", attuati a seguito del D.Lgs. n. 112/1998, hanno prodotto un incremento dei trasferimenti da parte della regione e dello Stato quale contributo all'esercizio delle funzioni delegate.

In questo contesto di riferimento, deve essere letto il titolo II delle entrate, nel quale le varie categorie misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata dapprima la composizione del titolo II dell'entrata riferita al bilancio annuale 2011 e, poi, il confronto di ciascuna categoria con gli importi definitivi dell'anno 2010 e con gli accertamenti del 2009 e 2008.

TITOLO II	2011	%
CATEGORIA 1^ - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	106.594,20	13,67
CATEGORIA 2^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	575.601,81	73,80
CATEGORIA 3^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	5.000,00	0,64
CATEGORIA 4^ - Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	92.702,00	11,89
Totale	779.898,01	100,00



TITOLO II	2008	2009	2010	2011
CATEGORIA 1^ - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	2.889.260,68	2.910.824,14	3.480.689,90	106.594,20
CATEGORIA 2^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione	888.595,63	321.996,50	580.229,77	575.601,81
CATEGORIA 3^ - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni delegate	13.194,76	0,00	5.000,00	5.000,00
CATEGORIA 4^ - Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	44.868,61	59.871,03	53.760,00	92.702,00
Totale	3.835.919,68	3.292.691,67	4.119.679,67	779.898,01

E' da precisare che alcune categorie di questo titolo, quantunque rivolte al finanziamento della spesa corrente, prevedono un vincolo di destinazione che, tra l'altro, è riscontrabile nella stessa denominazione delle categorie.

Se, infatti, la categoria 01 "Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato" è articolata in risorse per le quali non è prevista una specifica utilizzazione, non altrettanto accade per le altre categorie e, in particolare, per quelle relative ai trasferimenti dalla regione da utilizzare per finanziare specifiche funzioni di spesa.

Si rinvia al paragrafo che segue per ulteriori approfondimenti a riguardo.

In questa sede interessa sottolineare che a seguito dell'attuazione del Federalismo Municipale alcuni trasferimenti statali sono stati fiscalizzati, per cui, ai fini della corretta imputazione al bilancio si è disposta l'allocazione al Titolo I° dell'entrata, mentre per i trasferimenti non fiscalizzati resta confermata l'allocazione al Titolo II.

2.3.1 Analisi delle voci più significative del titolo II

Anche per il titolo II si ritiene opportuno fornire specificazioni su alcune categorie di entrata sia in merito all'entità dei trasferimenti erogati che alla destinazione degli stessi.

In particolare, fermo restando che dette somme non potranno essere finalizzate ad investimenti, si precisa che:

Contributi non fiscalizzati dello Stato

Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Contributi correnti dello Stato	Importo
Fondo sviluppo investimenti	58.550,87
Altri fondi	48.043,33
Totale	106.594,20

Contributi per funzioni delegate dalla regione

Per quanto riguarda i contributi ed i trasferimenti da parte della regione, si rinvia ai prospetti relativi alle funzioni, ai servizi e agli interventi delegati dalla regione allegati al bilancio. In questa relazione si intendono evidenziare esclusivamente le voci più significative. In particolare tra esse si segnalano:

Contributi correnti della regione	Importo
Servizi relativi all'agricoltura L.R. 24/90	5.000,00
Totale	5.000,00

Contributi comunitari

Non si prevedono al Tit. II° della parte Entrata contributi correnti da parte di organismi Comunitari.

2.4 Le Entrate extratributarie

Le Entrate extratributarie (titolo III) contribuiscono, insieme alle entrate dei titoli I e II, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato in precedenza. In questo paragrafo, pertanto, ci si occuperà di approfondirne il significato ed il contenuto con una ulteriore scomposizione nelle varie categorie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

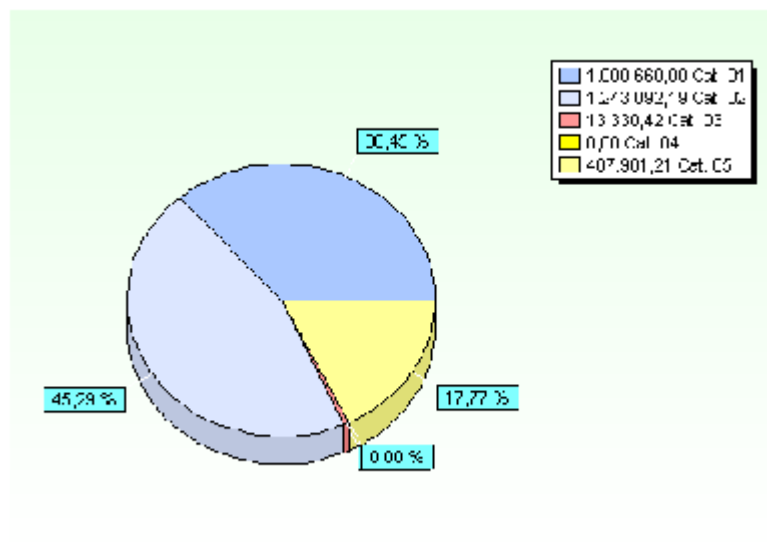
Le categorie sono riportate nella tabella a fine paragrafo. In essa viene proposto l'importo della previsione per l'anno 2011 e la percentuale rispetto al totale del titolo.

Nelle successive tabelle viene presentata dapprima la ripartizione percentuale delle categorie rispetto al valore complessivo del titolo e, poi, il confronto di ciascuna categoria con i valori stanziati ed accertati rispettivamente negli anni 2010, 2009 e 2008.

TITOLO III	2011	%
CATEGORIA 1^ - Proventi dei servizi pubblici	1.000.660,00	36,45
CATEGORIA 2^ - Proventi dei beni dell'ente	1.243.092,19	45,29
CATEGORIA 3^ - Interessi su anticipazioni e crediti	13.330,42	0,49
CATEGORIA 4^ - Utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Proventi diversi	487.901,21	17,77
Totale	2.744.983,82	100,00

TITOLO III	2008	2009	2010	2011
CATEGORIA 1^ - Proventi dei servizi pubblici	798.348,98	809.019,08	911.648,50	1.000.660,00
CATEGORIA 2^ - Proventi dei beni dell'ente	760.795,23	807.013,21	1.181.444,55	1.243.092,19
CATEGORIA 3^ - Interessi su anticipazioni e crediti	20.509,49	16.763,58	15.113,31	13.330,42
CATEGORIA 4^ - Utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Proventi diversi	885.879,46	756.853,77	574.626,22	487.901,21
Totale	2.465.533,16	2.389.649,64	2.682.832,58	2.744.983,82

Volendo presentare graficamente i valori delle categorie riferite all'anno 2011 si ha:



2.4.1 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo III

E' opportuno far presente che l'analisi in termini percentuali, riportata nel paragrafo precedente, non sempre fornisce delle informazioni omogenee per una corretta analisi spazio - temporale e necessita, quindi, di adeguate precisazioni.

Entrate da servizi dell'ente

Non tutti i servizi sono gestiti direttamente dagli enti e, pertanto, a parità di prestazioni erogate, sono riscontrabili anche notevoli scostamenti tra i valori. Peraltro tale divergenza è evidenziabile anche all'interno del medesimo ente, nel caso in cui si adotti una differente modalità di gestione del servizio.

La categoria 01, ad esempio, riassume l'insieme dei servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi, erogati dall'ente nei confronti della collettività amministrata. Poiché non sempre questi vengono gestiti direttamente dal comune, il rapporto di partecipazione della categoria 01 al totale del titolo III deve essere oggetto di approfondimenti, in caso di scostamenti sensibili, al fine di accertare se si sono verificati:

- a) incrementi o decrementi del numero dei servizi offerti;
- b) modifiche nella forma di gestione dei servizi;
- c) variazioni della qualità e quantità in ciascun servizio offerto.

Inoltre, l'analisi sulla redditività dei servizi deve essere effettuata considerando anche la categoria 04 che misura le gestioni di servizi effettuate attraverso organismi esterni aventi autonomia giuridica o finanziaria.

Ne consegue che detto valore deve essere oggetto di confronto congiunto con il primo, cioè con quello relativo ai servizi gestiti in economia, al fine di trarre un giudizio complessivo sull'andamento dei servizi a domanda individuale e produttivi attivati dall'ente.

Con specifico riferimento al nostro ente, l'analisi dei servizi attivati delle entrate e delle spese previste per l'anno 2011 ed il confronto storico con gli anni precedenti è stata effettuata in altra parte della presente relazione a cui si rinvia.

Entrate da proventi di beni dell'ente

La categoria 02 del titolo riporta le previsioni relative alle rendite di entrata relative ai beni del patrimonio comunale sulla base dell'inventario e dei contratti in essere forniti dal relativo ufficio.

Le principali voci di entrata sono costituite da:

Principali proventi da beni dell'ente	Importo
Gestione dei fabbricati	476.958,19
Gestione beni diversi (concessione complesso IPOGEO grotte e altre)	740.000,00
Totale	1.216.958,19

Interessi attivi ed altre entrate finanziarie dell'ente

La categoria 03 misura il valore complessivo delle entrate di natura finanziaria riscosse dall'ente, quali gli interessi attivi sulle somme depositate in T.U. o quelli originati dall'impiego temporaneo delle somme depositate fuori tesoreria e comunque finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche.

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2011 sono costituite da:

Interessi attivi ed altre entrate di natura finanziaria	Importo
Interessi su finanziamenti attivi	6.086,00
Interessi su anticipazioni e crediti	7.144,42
Totale	13.230,42

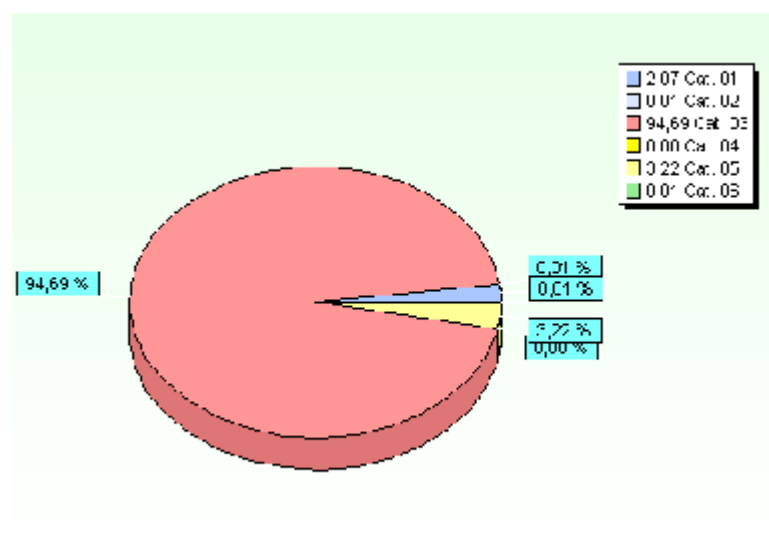
Proventi diversi

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2011 sono costituite da:

Proventi diversi	Importo
Proventi da sponsorizzazioni di attività culturali, ricreative ecc.	50.000,00
Rimborso personale comandato	31.400,00
Canone affidamento piscina comunale	44.550,00
Rimborso dallo Stato per IVA a credito su servizi esternalizzati	122.000,00
Rimborso spese per gare d'appalto	50.000,00
Altro	189.951,20
Totale	487.901,21

2.5 Le Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti

Le entrate del titolo IV, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo V, al finanziamento delle spese d'investimento, cioè all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Anche in questo caso, il legislatore ha presentato un'articolazione del titolo per categorie che è graficamente riproposta nel grafico sottostante.



Ai fini della analisi in corso, bisogna differenziare, all'interno del titolo, le forme di autofinanziamento, ottenute attraverso l'alienazione di beni di proprietà, da quelle di finanziamento esterno anche se, nella maggior parte dei casi, trattasi di trasferimenti di capitale a fondo perduto non onerosi per l'ente.

TITOLO IV	2011	%
CATEGORIA 1^ - Alienazioni di beni patrimoniali	728.689,12	2,07
CATEGORIA 2^ - Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.861,27	0,01
CATEGORIA 3^ - Trasferimenti di capitale dalla regione	33.275.960,40	94,69
CATEGORIA 4^ - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.130.491,00	3,22
CATEGORIA 6^ - Riscossioni di crediti	5.000,00	0,01
Totale	35.143.001,79	100,00

Le percentuali relative alle altre categorie riportate nella tabella possono essere confrontate tra loro, al fine di evidenziare le quote di partecipazione dei vari enti del settore pubblico allargato al finanziamento degli investimenti.

Un discorso a parte deve essere riservato alla categoria 06 "Riscossione di crediti" generalmente correlata all'intervento 10 del titolo II della spesa (Concessioni di crediti). Anche se il legislatore ne impone la presentazione nel titolo IV dell'entrata, in realtà questa posta

partecipa in modo differente alla definizione degli equilibri di bilancio, incidendo sul Bilancio movimento di fondi.

TITOLO IV	2008	2009	2010	2011
CATEGORIA 1^ - Alienazioni di beni patrimoniali	319.459,74	555.921,15	960.225,89	728.689,12
CATEGORIA 2^ - Trasferimenti di capitale dallo Stato	2.861,26	2.861,27	2.861,27	2.861,27
CATEGORIA 3^ - Trasferimenti di capitale dalla regione	2.415.923,16	650.000,00	26.890.736,00	33.275.960,40
CATEGORIA 4^ - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5^ - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.168.879,18	781.965,33	1.351.920,00	1.130.491,00
CATEGORIA 6^ - Riscossioni di crediti	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale	3.907.123,34	1.990.747,75	29.210.743,16	35.143.001,79

2.5.1 Analisi delle voci più significative di entrata del titolo IV

Per quanto riguarda le principali voci che partecipano alla determinazione dell'importo di ciascuna categoria del titolo IV riportata nel bilancio di previsione 2011, si precisa che le somme riportate partecipano alla definizione del complesso di risorse che finanziano il programma triennale dei lavori pubblici.

Alienazione di beni patrimoniali

In relazione ai beni dell'Ente, per i quali si prevede l'alienazione, si rinvia alla deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 03.06.2011.

Trasferimenti di capitale dallo Stato

I trasferimenti di capitale iscritti in bilancio sono stati verificati sulla base delle disposizioni sui trasferimenti erariali.

Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Trasferimenti di capitale dallo Stato	Importo
Funzioni trasferite - protezione civile	2.861,27
Totale	2.861,27

Trasferimenti di capitale dalla regione e da altri enti del settore pubblico

I trasferimenti di capitale dalla regione sono stati iscritti sulla base di specifiche indicazioni che gli uffici tecnici comunali hanno fornito al settore finanziario. Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

Trasferimenti di capitale dalla regione ed altri enti	Importo
Realizzazione strada di collegamento S.P. 237 delle Grotte e S.P. Alberobello II° lotto	1.231.496,20
Realizzazione strada esterna SS.377 Via Polignano e zona D2 e D4	1.981.647,00
Recupero Museo Civico "Franco Anelli"	350.000,00
Ampliamento parcheggi in zona grotte	1.500.000,00
Sistemazione strade rurali	1.032.913,80
Opere di miglioramento di accesso alla zona grotte	4.000.000,00
Realizzazione sottopasso pedonale Via Pinto Via Europa Unita	3.550.000,00
Realizzazione sottovia stradale Via A. Viterbo - III^ traversa Pinto	3.914.000,00
Circonvallazione strada Provinciale 237 e strada provinciale 240	4.500.000,00
Riqualficazione di Largo Porta Grande	390.000,00

Manutenzione Scuole Elementari	850.000,00
Manutenzione straordinaria Scuole Medie	350.000,00
Completamento infrastrutture zona A e zona B del P.I.P.	3.644.500,00
Progetto del sottopasso di Via Conversano	3.686.170,00
Restauro Torre Civica Piazza Nicola e Costa	285.000,00
Abbattimento barriere architettoniche stabili comunali	600.000,00
Realizzazione sentieri panoramici della Murgia e dei Trulli	690.224,10
Realizzazione Fogna Bianca Via Monopoli	370.000,00
Totale	32.925.951,10

Trasferimenti di capitale da altri soggetti

Tra i trasferimenti di capitale da altri soggetti rientrano gli "Oneri di urbanizzazione" la cui quantificazione è stata effettuata sulla base delle rate in maturazione per le concessioni già rilasciate e dell'attuazione dei piani pluriennali per le previsioni di nuove entrate nel 2011.

Si precisa che le previsioni, effettuate dal competente Ufficio comunale, sono state effettuate in base:

- al piano regolatore in corso di approvazione;
- al piano regolatore vigente in regime di salvaguardia;
- alle pratiche edilizie in sospeso;
- all'andamento degli stanziamenti e accertamenti degli anni passati;
- tenendo conto di convenzioni in atto con i privati, in base alle quali è prevista la compensazione tra oneri di urbanizzazione e opere realizzate direttamente.

Per quanto concerne la ripartizione degli oneri in oggetto per il finanziamento delle spese correnti e di quelle d'investimento, si è ritenuto opportuno operare la ripartizione che segue:

Ripartizione oneri di urbanizzazione	Importo
Spese correnti (max 50%)	274.100,00
Spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale (max 25%)	146.800,00
Manutenzione straordinaria	585.591,00
Altre spese	104.000,00
Totale	1.110.491,00

2.6 Le Entrate derivanti da accensioni di prestiti

Le entrate del titolo V sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti.

Il legislatore, coerentemente a quanto fatto negli altri titoli, ha previsto anche per esse un'articolazione secondo ben definite categorie nelle quali tiene conto sia della durata del finanziamento che del soggetto erogante.

In particolare, nelle categorie 01 e 02 sono iscritti prestiti non finalizzati alla realizzazione di investimenti ma rivolti esclusivamente a garantire gli equilibri finanziari di cassa. Esse, quindi, non partecipano alla costruzione dell'equilibrio del Bilancio investimenti, ma a quello del Bilancio movimenti di fondi.

Le categorie 03 e 04, invece, riportano le risorse destinate al finanziamento degli investimenti e vengono differenziate in base alla diversa natura della fonte. Nella categoria 03 sono iscritti i mutui da assumere con Istituti di credito o con la Cassa DD.PP., mentre in quella 04 sono previste le eventuali emissioni di titoli obbligazionari (BOC).

Nelle tabelle che seguono sono presentati i rapporti percentuali di partecipazione di ciascuna categoria rispetto al valore complessivo del titolo, nonché il confronto con i valori iscritti nel bilancio 2010 e con gli importi accertati negli anni 2009 e 2008.

TITOLO V	2011	%
CATEGORIA 1^ - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00
CATEGORIA 2^ - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
CATEGORIA 3^ - Assunzioni di mutui e prestiti	6.055.500,00	100,00
CATEGORIA 4^ - Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Totale	6.055.500,00	100,00

TITOLO V	2008	2009	2010	2011
CATEGORIA 1^ - Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2^ - Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 3^ - Assunzioni di mutui e prestiti	0,00	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00
CATEGORIA 4^ - Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	550.000,00	6.425.500,00	6.055.500,00

2.6.1 Capacità di indebitamento

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica (si ricorda che l'accensione di un mutuo determina di norma il consolidamento della spesa per interessi per un periodo di circa 15/20 anni, finanziabile con il ricorso a nuove entrate o con la riduzione delle altre spese correnti), è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi.

Tra questi la capacità di indebitamento costituisce un indice sintetico di natura giuscontabile che limita la possibilità di contrarre debiti per gli scopi previsti dalla normativa vigente.

Il D.Lgs n. 267/2000, così come modificato dalla Legge 26 febbraio 2011 n. 10, all'articolo 204 sancisce che *"l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento per l'anno 2011, il 10 per cento per l'anno 2012 e l'8 per cento a decorrere dall'anno 2013 delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui"*, ovvero il 2009.

A tal riguardo si è ritenuto opportuno proporre nel corso della presente relazione il calcolo della capacità di indebitamento residuo del nostro ente.

E' da segnalare che l'ultimo rigo della tabella propone il valore complessivo di mutui accendibili ad un tasso ipotetico con la quota interessi disponibile.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO	Parziale	Totale
Titolo I - anno 2009	5.804.797,52	
Titolo II - anno 2009	3.292.691,67	
Titolo III - anno 2009	2.389.649,64	
Totale Entrate Correnti anno 2009		11.487.138,83
12,00% delle Entrate Correnti anno 2009	1.378.456,66	
Quota interessi prevista al 1° gennaio 2011	315.054,59	
Quota disponibile	1.063.402,07	

3 ANALISI DELLA SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo paragrafo ci si occuperà di analizzare la spesa in maniera molto analoga a quanto visto per le entrate.

Nei paragrafi seguenti, pertanto, si cercherà di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento di quegli obiettivi programmatici previsti in fase di insediamento e successivamente ridefiniti nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Il principio contabile n. 1, al punto 51, precisa:

"La parte della spesa nel bilancio di previsione. È ordinata in titoli, funzioni, servizi e interventi.

I titoli aggregano le spese in base alla loro natura e destinazione economica. Le funzioni ed i servizi sono commentati nei paragrafi successivi".

Per tale ragione si analizzeranno, in sequenza, gli aspetti contabili riguardanti la suddivisione delle spese in titoli, per poi passare alla loro scomposizione in funzioni, servizi ed interventi.

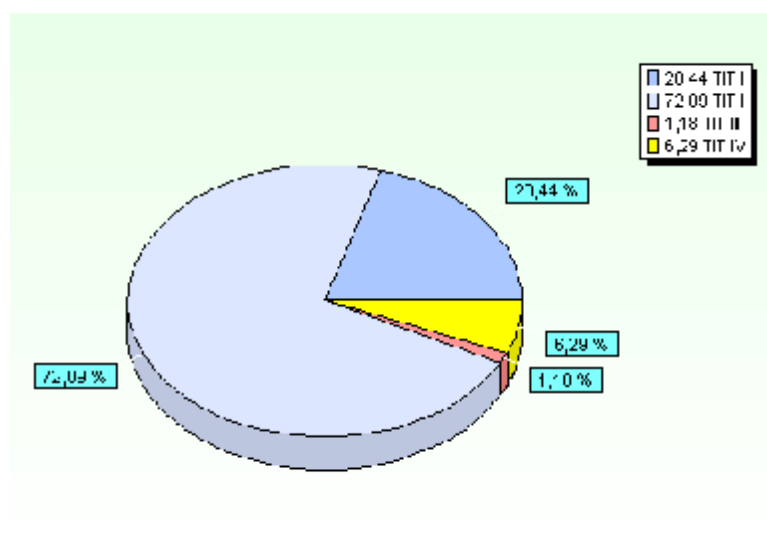
3.1 Analisi per titoli

Il D.P.R. n. 194/96, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, non ha modificato la precedente articolazione, per cui i principali macroaggregati economici restano ancora individuati nei quattro titoli, che misurano rispettivamente:

- a) "**Titolo I**" le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese consolidate e di sviluppo non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- b) "**Titolo II**" le spese d'investimento, dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
- c) "**Titolo III**" le somme da destinare al rimborso di prestiti (quota capitale);
- d) "**Titolo IV**" le partite di giro.

La composizione dei quattro titoli è da correlare, come già esposto in precedenza, alle entrate. Nel nostro ente la situazione relativamente all'anno 2011 si presenta come riportato nelle tabelle e nel grafico sottostanti:

TITOLI DELLA SPESA	2011	%
TITOLO I - Spese correnti	11.773.398,80	20,44
TITOLO II - Spese in conto capitale	41.527.239,02	72,09
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	680.651,00	1,18
TITOLO IV - Spese per servizi per conto terzi	3.623.364,57	6,29
Totale	57.604.653,39	100,00



Nella tabella che segue, invece, viene effettuato un confronto con le previsioni definitive dell'anno 2010 e con gli importi impegnati negli anni 2009 e 2008.

TITOLI DELLA SPESA	2008	2009	2010	2011
TITOLO I - Spese correnti	11.322.389,95	11.083.272,60	12.464.474,33	11.773.398,80
TITOLO II - Spese in conto capitale	4.176.809,71	3.709.290,84	36.083.744,86	41.527.239,02
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	634.295,82	684.641,63	647.005,00	680.651,00
TITOLO IV - Spese per servizi per conto terzi	1.085.428,55	1.206.266,36	3.618.367,57	3.623.364,57
Totale	17.218.924,03	16.683.471,43	52.813.591,76	57.604.653,39

3.2 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel titolo I e ricomprendono gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola per funzioni, servizi ed interventi.

Nelle previsioni di legge la spesa corrente è ordinata secondo le funzioni svolte dall'ente. Proprio queste ultime costituiscono il primo livello di disaggregazione del valore complessivo del titolo I. In particolare, l'analisi condotta confrontando l'incidenza di ciascuna di esse rispetto al totale complessivo del titolo, dimostra l'attenzione rivolta dall'amministrazione verso alcune problematiche piuttosto che altre.

Il principio contabile n. 1, al punto 51, precisa:

"Le funzioni. Le funzioni individuano in modo più articolato le spese in relazione alla tipologia delle attività espletate e cioè all'oggettivo esercizio di operazioni da parte delle articolazioni organizzative dell'ente a cui le stesse sono affidate per l'ottenimento di risultati.

Le funzioni considerate nella struttura di bilancio, distinte per tipologia di ente, sono stabilite dal D.P.R. n. 194 del 1996. L'articolazione della parte spesa del bilancio nelle funzioni così individuate non è derogabile o modificabile da parte degli enti locali".

Nelle tabelle sottostanti viene presentata dapprima la composizione del titolo I della spesa nel bilancio annuale 2011 e poi ciascuna funzione viene confrontata con gli importi delle previsioni definitive 2010 ed impegnati nel 2009 e 2008. Tale impostazione evidenzia gli eventuali scostamenti tra le spese infrannuali destinate alla medesima funzione, in modo da cogliere, con maggiore chiarezza, gli effetti delle scelte precedentemente effettuate e l'assetto delle stesse per il prossimo esercizio.

TITOLO I	2011	%
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	3.684.906,54	31,30
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	877.905,37	7,46
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	1.118.652,17	9,50
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	482.866,47	4,10
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	230.857,11	1,96
FUNZIONE 07 - Turismo	40.031,84	0,34
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	759.528,79	6,45
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	2.810.551,10	23,87
FUNZIONE 10 - Settore sociale	1.628.630,80	13,83
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	139.468,61	1,18
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	11.773.398,80	100,00

TITOLO I	2008	2009	2010	2011
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	3.515.302,17	3.565.967,42	3.908.109,69	3.684.906,54
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	821.435,69	818.747,04	815.232,59	877.905,37
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	1.093.505,71	1.145.273,33	1.174.263,29	1.118.652,17
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	883.403,17	341.713,97	355.624,29	482.866,47
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	273.032,50	239.404,96	229.335,48	230.857,11
FUNZIONE 07 - Turismo	139.444,85	100.217,46	204.137,94	40.031,84
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	514.032,76	594.384,19	865.800,98	759.528,79
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	2.393.517,45	2.450.101,69	2.980.758,83	2.810.551,10
FUNZIONE 10 - Settore sociale	1.466.300,64	1.618.882,02	1.694.169,27	1.628.630,80
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	222.415,01	208.580,52	237.041,97	139.468,61
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	11.322.389,95	11.083.272,60	12.464.474,33	11.773.398,80

3.3 Spese in conto capitale

Con il termine *Spese in conto capitale* generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio.

Come per le spese del titolo I, anche per quelle in conto capitale l'analisi per funzione costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo II.

Abbiamo già segnalato in precedenza che l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per funzione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo II per funzione nel bilancio annuale 2011 e, successivamente, ciascuna funzione viene confrontata con gli importi degli stanziamenti definitivi dell'anno 2010 e con quelli risultanti dagli impegni degli anni 2009 e 2008.

E' opportuno, a tal riguardo, segnalare come la destinazione delle spese per investimento verso talune finalità rispetto ad altre evidenzia l'effetto sia delle scelte strutturali poste dall'amministrazione, sia della loro incidenza sulla composizione quantitativa e qualitativa del patrimonio.

TITOLO II	2011	%
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	918.777,23	2,21
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	0,00	0,00
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	1.282.000,00	3,09
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	4.570.000,00	11,00
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	20.000,00	0,05
FUNZIONE 07 - Turismo	0,00	0,00
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	30.064.811,40	72,40
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	740.861,27	1,78
FUNZIONE 10 - Settore sociale	1.000,00	0,00
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	3.929.789,12	9,46
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00
Totale	41.527.239,02	100,00

TITOLO II	2008	2009	2010	2011
FUNZIONE 01 - Amministrazione, gestione e controllo	98.549,78	52.656,59	1.111.734,77	918.777,23
FUNZIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONE 03 - Polizia locale	37.155,00	6.033,84	0,00	0,00
FUNZIONE 04 - Istruzione pubblica	348.602,91	0,00	151.700,00	1.282.000,00
FUNZIONE 05 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00	4.570.000,00	4.570.000,00
FUNZIONE 06 - Sport e ricreazione	17.429,00	657.452,00	537.000,00	20.000,00
FUNZIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNZIONE 08 - Viabilità e trasporti	1.179.999,98	1.277.244,87	24.450.777,00	30.064.811,40
FUNZIONE 09 - Territorio e ambiente	2.111.691,26	327.969,99	1.038.861,27	740.861,27
FUNZIONE 10 - Settore sociale	54.667,92	803.117,56	52.383,00	1.000,00
FUNZIONE 11 - Sviluppo economico	328.713,86	584.815,99	4.171.288,82	3.929.789,12
FUNZIONE 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.176.809,71	3.709.290,84	36.083.744,86	41.527.239,02

3.3.1 Il programma triennale degli investimenti

In relazione agli investimenti previsti nel titolo II si precisa che all'interno del titolo, distinto nelle funzioni, sono ricomprese anche le previsioni relative ai lavori pubblici. A tal fine, si fa presente:

- che l'ente ha redatto il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori pubblici conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al Decreto ministeriale 9 giugno 2005;
- che lo schema di programma è stato adottato con atto n. 241 del 02.11.2010 ed è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi;
- che nello stesso sono indicate:
 - a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal comma 3 dell'art. 128 del D.Lgs. 163/2006 e dall'articolo 3, comma 2 del Decreto ministeriale del 9 giugno 2005, sopra richiamato;
 - b) la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- che per gli interventi contenuti nell'Elenco annuale, ad eccezione degli interventi di manutenzione, è stato approvato il progetto preliminare o lo studio di fattibilità.

Rinviando a tale documento per una lettura analitica, si vuole comunque segnalare che questa amministrazione sta portando avanti un attento programma di investimenti e che le opere da realizzare di maggior rilievo previste nel programma sono le seguenti:

Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2011	Fonte di finanziamento	Importo
Restauro torre civica piazza Nicola e Costa	contributo Regionale	285.000,00
Abbattimento barriere architettoniche	contributo Regionale	600.000,00
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare Tauro	contributo Regionale	150.000,00
Manutenzione straordinaria Scuola Elementare Angiulli Scuola Tauro	contributo Regionale	700.000,00
Manutenzione straordinaria Sc. Medie Viterbo e De Bellis	contributo Regionale	350.000,00
Recupero Museo Civico " Franco Anelli"	contributo Regionale e alienazioni	440.000,00
Intervento di pulizia e Bonifica del sito carsico grotte	contributo Regionale	100.009,00
Opere di miglioramento di accesso alla zona Grotte	contributo Regionale	4.000.000,00
Sottopasso pedonale - Via Pinto - Via Europa Unita	contributo Regionale	3.550.000,00
Manutenzione straordinaria impianti stradali urbani ed extraurbani	alienazione	250.000,00
Progetto del sottopasso di via Conversano	contributo Regionale	3.686.170,00
Realizzazione sentieri panoramici della Murgia e dei trulli	contributo Regionale	690.224,40
Realizzazione strada di collegamento- S.P.237 delle grotte e S.P. Alberobello	finanziamento PRUSST	1.231.496,20
Realizzazione rotatoria: Genna-Serritella	contributo Regionale	20.000,00
Ampliamento parcheggi zona Grotte	contributo Regionale	1.500.000,00
Sottovia Stradale via Angelo Viterbo - III Traversa Nicola Pinto	contributo Regionale	3.914.000,00
Tratto di collegamento tra via conversano e via Monopoli	mutuo	6.055.500,00
Circonvallazione strada Prov.le 237 e strada Prov.le 240	Contributo Regionale e Avanzo di Amministrazione	5.000.000,00
Realizzazione strada esterna SS.377 via Polignano a Mare e zone D2/D4	finanziamento Statale	1.981.647,00
Sistemazione strade rurali	contributo Regionale	1.032.913,80
Manutenzione e sistemazione di vie piazze e marciapiedi	Oneri di Urbanizzazione	90.000,00
Sistemazione urbana di Piazza caduti Castellanesi	Oneri di Urbanizzazione e contributo Regionale	530.000,00
Realizzazione tronco di fogna Bianca in via Monopoli	contributo Regionale	370.000,00
Completamento infrastrutture zona A e zona B del P.I.P.	contributo Regionale e alienazione	3.900.000,00

3.4 Spese per rimborso di prestiti

Il titolo III della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti negli anni precedenti.

Si ricorda, infatti, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta all'intervento 06 del Titolo I della spesa.

L'analisi delle *Spese per rimborso di prestiti* si sviluppa esclusivamente per interventi e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando dapprima le fonti a breve e medio da quelle a lungo termine e successivamente tra queste ultime, quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle e nei grafici sottostanti viene presentata la ripartizione percentuale degli interventi rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2011 e, di seguito, il confronto di ciascuno di essi con il valore del bilancio assestato per il 2010, oltre che per il 2009 ed il 2008.

TITOLO III	2011	%
Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	680.651,00	100,00
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00
Totale	680.651,00	100,00

TITOLO III	2008	2009	2010	2011
Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	634.295,82	684.641,63	647.005,00	680.651,00
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	634.295,82	684.641,63	647.005,00	680.651,00

4 ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE

Conclusa l'analisi degli equilibri del bilancio, in questo paragrafo si approfondiranno i contenuti delle singole parti che compongono il documento contabile, ovvero l'Entrata e la Spesa.

Prima di procedere in tal senso, però, si ritiene interessante dedicare attenzione al Risultato d'amministrazione, come derivato dal rendiconto dell'esercizio 2010 che, nel rispetto delle disposizioni normative di seguito riportate, è stato applicato al bilancio 2011. D'altra parte, rileggendo le tabelle relative agli equilibri, si nota come esso, nella sua valorizzazione positiva (avanzo) e negativa (disavanzo), partecipi alla determinazione dei risultati parziali così come, allo stesso modo, costituisce un addendo essenziale nella determinazione del valore complessivo di ciascuna delle due parti del bilancio.

Non bisogna dimenticare che l'attività programmata di un ente, per quanto analizzabile con riferimento all'anno futuro (in base al principio dell'annualità), non può essere vista del tutto avulsa dagli esercizi precedenti, dai quali risulta influenzata per effetto dei risultati finanziari positivi o negativi.

L'avanzo o il disavanzo di amministrazione misurano la capacità dell'ente di ottenere, al termine di un esercizio, un pressoché totale equilibrio tra le entrate inizialmente previste e poi accertate e le spese stimate ad inizio dell'anno ed impegnate al termine dello stesso.

In linea generale, se al termine dell'esercizio registriamo un risultato di pareggio in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di risorse (accertamento di entrate) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti, allargando l'analisi ad un periodo più lungo, quale quello di una programmazione triennale, ci si rende conto che anche risultati positivi e negativi possono essere giustificati se trovano un'adeguata manifestazione finanziaria nel corso degli esercizi futuri.

In realtà, il legislatore non ha trattato nello stesso modo i risultati positivi e quelli negativi delle precedenti gestioni. Se, infatti, eventuali disavanzi devono trovare copertura finanziaria nel bilancio successivo, costituendo una spesa prioritaria rispetto ad altre facoltative, non altrettanto accade per l'avanzo che, in sede di predisposizione del bilancio, non può essere indifferentemente destinato a spese correnti o d'investimento.

In un'ottica prudentiale, il legislatore ha previsto che esso possa trovare iscrizione solo nelle ipotesi previste e chiaramente specificate nei commi 2 e 3 dell'articolo 187 del D.Lgs. n. 267/2000.

In particolare, *"l'eventuale avanzo di amministrazione, accertato ai sensi dell'articolo 186, può essere utilizzato:*

- a. **per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento**, provvedendo, ove l'avanzo non sia sufficiente, ad applicare nella parte passiva del bilancio un importo pari alla differenza;
- b. **per la copertura dei debiti fuori bilancio** riconoscibili a norma dell'articolo 194 e per l'estinzione anticipata di prestiti (art. 187 del TUEL così come modificato dalla Legge Finanziaria 2008);
- c. **per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio**, di cui all'articolo 193, ove non possa provvedersi, con mezzi ordinari, al finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive in qualsiasi periodo dell'esercizio e alle altre spese correnti solo in sede di assestamento.

d. per il finanziamento di spese di investimento".

Il legislatore ha altresì previsto che, "nel corso dell'esercizio, al bilancio di previsione può essere applicato, con delibera di variazione, l'avanzo di amministrazione presunto derivante dall'esercizio immediatamente precedente con la finalizzazione di cui alle lettere a), b) e c) del comma 2. Per tali fondi, l'attivazione delle spese può avvenire solo dopo l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, con eccezione dei fondi, contenuti nell'avanzo, aventi specifica destinazione e derivanti da accantonamenti effettuati con l'ultimo consuntivo approvato, i quali possono essere immediatamente attivati".

Sul tema è intervenuto anche l'Osservatorio che, comunque, al punto 54 del principio contabile n. 1 si è limitato a precisare: "Il bilancio di previsione è un bilancio finanziario di competenza «mista» per effetto della previsione dell'art. 165, c. 11 del Tuel, per la quale «l'avanzo ed il disavanzo di amministrazione sono iscritti in bilancio, con le modalità di cui agli articoli 187 e 188 del Tuel, prima di tutte le entrate e prima di tutte le spese».

Il risultato di amministrazione, da considerare per ogni effetto di legge, salvo deroghe di legge, è quello accertato con l'approvazione del rendiconto della gestione. Esso può essere utilizzato, con l'iscrizione in bilancio, per le destinazioni espressamente previste dall'art. 187 del Tuel.

L'avanzo presunto dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio può essere iscritto in bilancio ed anche assegnato contabilmente, ma l'obbligazione giuridica è perfezionabile solo dopo l'approvazione del rendiconto".

Questa breve disanima permette di comprendere meglio le scelte poste in essere dall'amministrazione nel corso dell'ultimo triennio. A riguardo è stata predisposta la tabella che segue, nella quale è evidenziato l'importo complessivo dell'avanzo così come applicato al bilancio 2011 nella sua ripartizione tra le spese correnti e quelle d'investimento oltre che il trend storico riferito agli anni dal 2008 al 2010.

Avanzo	2008	2009	2010	2011
Avanzo applicato per Spese correnti	0,00	108.374,88	100.734,41	0,00
Avanzo applicato per Spese c/capitale	1.552.106,24	1.402.106,24	635.005,93	500.000,00
Totale Avanzo applicato	1.552.106,24	1.510.481,12	735.740,34	500.000,00

Disavanzo	2008	2009	2010	2011
Disavanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00

Con riferimento all'anno 2011 l'avanzo d'amministrazione di €. 500.000,00 è stato applicato per spese di investimento.

-

PARTE TERZA: LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI

5 LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI

I valori del bilancio d'esercizio emersi nel corso della precedente trattazione possono essere oggetto di varie elaborazioni e correlazioni, opportunamente effettuate, allo scopo di approfondire le conoscenze sull'assetto dell'ente e sulla gestione finanziaria, economica e patrimoniale.

In tale ambito, un particolare interesse riveste l'analisi del quadro degli indicatori di seguito proposti.

Si tratta di un'elencazione, certamente non esaustiva, dei principali indicatori di bilancio, che mira ad evidenziare opportunità e vincoli connessi alla gestione del nostro ente.

A tal fine, in questa parte finale della relazione saranno presentati nell'ordine:

- *gli indici di entrata;*
- *gli indici di spesa;*
- *gli alberi di indici settoriali*, che presentano contemporaneamente più indicatori in modo correlato cercando di offrire utili spunti per un'indagine sull'assetto strutturale, gestionale ed ambientale del nostro ente.

5.1 Indici di entrata

Al fine di rappresentare i dati contabili proposti nelle precedenti parti della presente relazione, ci si è orientati, per quanto riguarda l'entrata, verso una serie di indici di struttura che, proponendo un confronto tra i dati contabili ed extracontabili, aiuta nella lettura del bilancio.

In particolare, nei paragrafi seguenti, verranno calcolati e commentati i seguenti quozienti di bilancio:

- *Indice di autonomia finanziaria;*
- *Indice di autonomia impositiva;*
- *Prelievo tributario pro capite;*
- *Indice di autonomia tariffaria propria.*

Per ciascuno di essi, a fianco del valore calcolato con riferimento alle previsioni dell'anno 2011, vengono proposti i valori ottenuti effettuando un confronto con le previsioni dell'esercizio 2010 e con quelli relativi agli anni 2009 e 2008.

5.1.1 Indice di autonomia finanziaria

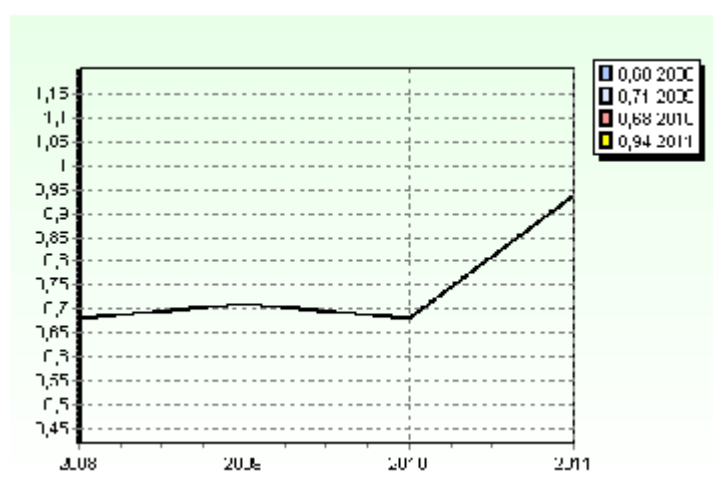
L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto quale rapporto tra le Entrate tributarie (titolo I) ed extratributarie (titolo III) con il Totale delle entrate correnti (totali dei titoli I + II + III), correla le risorse proprie dell'ente con quelle complessive di parte corrente ed evidenzia la capacità di ciascun comune di acquisire autonomamente delle disponibilità necessarie per il finanziamento della spesa.

In altri termini, questo indice non considera nel Bilancio corrente i trasferimenti nazionali e regionali, ordinari e straordinari, che annualmente l'ente riceve e che, in passato, costituivano la maggiore voce di entrata.

Per effetto del decentramento amministrativo oggi in atto, il sopra richiamato processo, ancora molto presente nella realtà degli enti, è in corso di inversione. A cominciare dall'introduzione dell'ICI, infatti, si sta assistendo ad un progressivo aumento delle voci di entrate non direttamente derivanti da trasferimenti di altri enti del settore pubblico. Ne consegue la necessità di procedere ad una lettura dell'andamento dell'indicatore in esame sottolineando come detto valore, variabile tra 0 e 1, assuma un significato positivo quanto più il risultato si avvicina all'unità.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2011, da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
E1 - Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,68	0,71	0,68	0,94



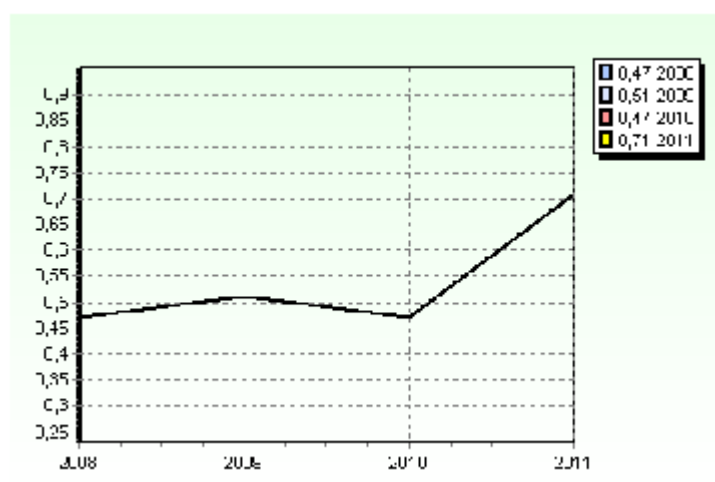
5.1.2 Indice di autonomia impositiva

L'indice di autonomia impositiva può essere considerato un indicatore di II livello, che permette di comprendere ed approfondire il significato di quello precedente (indice di autonomia finanziaria), misurando quanta parte delle entrate correnti, diverse dai trasferimenti statali o di altri enti del settore pubblico allargato, sia determinata da entrate proprie di natura tributaria.

Il valore di questo indice può variare teoricamente tra 0 e 1, anche se le attuali norme che regolano l'imposizione tributaria negli enti locali impediscono di fatto l'approssimarsi del risultato all'unità.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2011 da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
E2 - Autonomia impositiva	<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	0,47	0,51	0,47	0,71

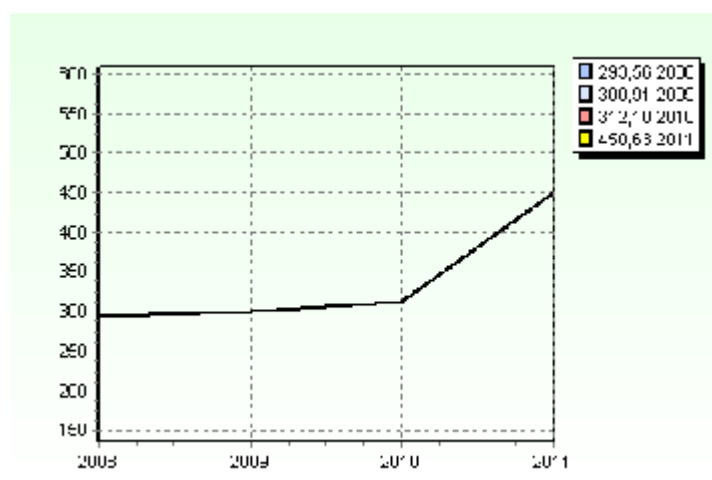


5.1.3 Prelievo tributario pro capite

Il dato ottenuto con l'indice di autonomia impositiva, utile per un'analisi disaggregata, non è di per sé facilmente comprensibile e, pertanto, al fine di sviluppare analisi spazio - temporali sullo stesso ente o su enti che presentano caratteristiche fisiche, economiche e sociali omogenee, può essere interessante calcolare il *Prelievo tributario pro capite*, che misura l'importo medio di imposizione tributaria a cui ciascun cittadino è sottoposto o, in altri termini, l'importo pagato in media da ciascun cittadino per imposte di natura locale nel corso dell'anno.

Anche per questo indicatore, nella parte sottostante, viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2011, da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
E3 - Prelievo tributario pro capite	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$	293,56	300,91	312,10	450,63



5.1.4 Indice di autonomia tariffaria propria

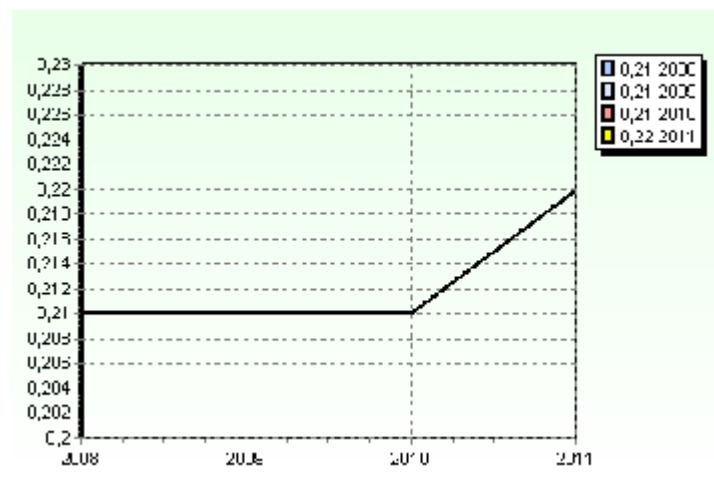
L'indice di autonomia impositiva misura in termini percentuali la partecipazione delle entrate del titolo I alla definizione del valore complessivo delle entrate correnti. Un secondo indice deve essere attentamente preso in considerazione in quanto costituisce il complementare di quello precedente, evidenziando la partecipazione delle entrate proprie nella formazione delle entrate correnti e, precisamente, l'indice di autonomia tariffaria propria.

Valori particolarmente elevati di quest'ultimo dimostrano una buona capacità di ricorrere ad entrate derivanti dai servizi pubblici forniti o da un'accurata gestione del proprio patrimonio.

Il valore, anche in questo caso espresso in termini decimali, è compreso tra 0 ed 1 ed è da correlare con quello relativo all'indice di autonomia impositiva.

Nella parte seguente viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2011, da confrontare con quelli degli anni precedenti. Il grafico ne evidenzia, in modo ancora più chiaro, l'andamento del trend storico.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
E4 - Autonomia tariffaria propria	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,21	0,21	0,21	0,22



5.1.5 Riepilogo degli indici di entrata

In conclusione dell'analisi degli indici di entrata, si ritiene interessante proporre una tabella riepilogativa riportante i risultati riferiti all'anno 2011, espressi in termini decimali ed in percentuale.

DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
E1 - Autonomia finanziaria	=	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	0,94	94%
E2 - Autonomia impositiva	=	<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	0,71	71%
E3 - Prelievo tributario pro capite	=	<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	450,63	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	=	<u>Entrate extratributarie</u> Entrate correnti	0,22	22%

Allo stesso modo si riporta una seconda tabella riepilogativa in cui gli stessi indici sono analizzati nella loro evoluzione nel corso del periodo 2008/2011, sempre attraverso un duplice confronto dei risultati espressi in decimali ed in percentuale.

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
E1 - Autonomia finanziaria	0,68	0,71	0,68	0,94	68%	71%	68%	94%
E2 - Autonomia impositiva	0,47	0,51	0,47	0,71	47%	51%	47%	71%
E3 - Prelievo tributario pro capite	293,56	300,91	312,10	450,63	-	-	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,21	0,21	0,21	0,22	21%	21%	21%	22%

5.2 Indici di spesa

Al pari di quanto già detto trattando delle entrate, la lettura del bilancio annuale e pluriennale può essere agevolata ricorrendo alla costruzione di appositi indici che sintetizzano l'attività di programmazione e migliorano la capacità di apprezzamento dei dati contabili. Ai fini dell'analisi, nei paragrafi seguenti verranno presentati alcuni rapporti che in quest'ottica rivestono maggiore interesse e precisamente:

- a) *la rigidità della spesa corrente;*
- b) *l'incidenza delle spese del personale sulle spese correnti;*
- c) *la spesa media del personale;*
- d) *l'incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti;*
- e) *la percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato;*
- f) *la spesa corrente pro capite;*
- g) *la spesa d'investimento pro capite.*

5.2.1 Rigidità delle spese correnti

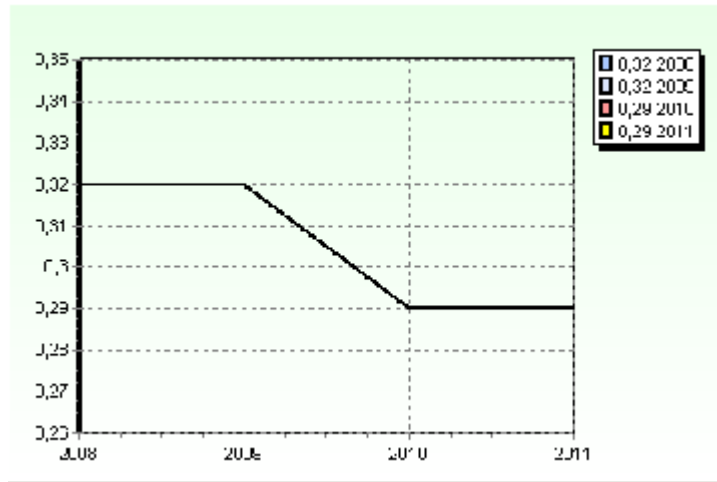
La rigidità della spesa corrente misura l'incidenza percentuale delle spese fisse (personale ed interessi) sul totale del titolo I della spesa. Quanto minore è il valore tanto maggiore è l'autonomia discrezionale della Giunta e del Consiglio in sede di predisposizione del bilancio.

Il valore può variare, indicativamente, tenendo conto dei nuovi limiti introdotti con la ridefinizione dei parametri di deficitarietà, tra 0 e 0,57.

Quanto più il valore si avvicina allo 0,57 tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e degli interessi passivi.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2011 da confrontare con quello degli anni precedenti.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S1 - Rigidità delle Spese correnti	$\frac{\text{Personale} + \text{Interessi passivi}}{\text{Spese correnti}}$	0,32	0,32	0,29	0,29



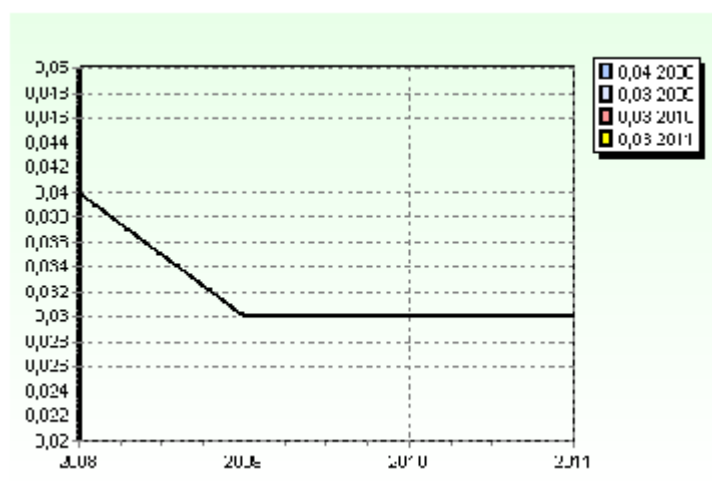
5.2.2 Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti

L'indice di rigidità della spesa corrente può essere scomposto analizzando separatamente l'incidenza di ciascuno dei due addendi del numeratore (personale e interessi) rispetto al denominatore del rapporto (totale delle spese correnti).

Pertanto, considerando solo gli interessi passivi che l'ente è tenuto a pagare annualmente per i mutui in precedenza contratti, si avrà l'indice che misura l'Incidenza degli oneri finanziari sulle spese correnti.

Valori molto elevati dimostrano che la propensione agli investimenti relativa agli anni passati sottrae risorse correnti alla gestione futura e limita la capacità attuale di spesa.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	<u>Interessi passivi</u> Spese correnti	0,04	0,03	0,03	0,03



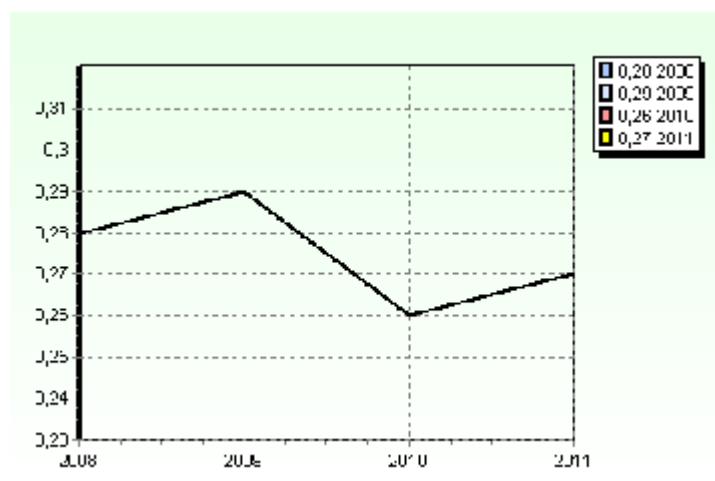
5.2.3 Incidenza della spesa del personale sulle spese correnti

Partendo dalle stesse premesse sviluppate nel paragrafo precedente, può essere separatamente analizzata l'incidenza della spesa del Personale sul totale complessivo delle Spese correnti.

La spesa del personale, infatti, rappresenta una delle voci che ha maggiore incidenza sul totale della spesa corrente dell'ente. Tale indice è complementare al precedente ed è, pertanto, molto utile per approfondire l'analisi sulla rigidità della spesa del titolo I.

Nella seguente tabella si propone il valore dell'indicatore in esame applicato ai bilanci 2008/2011, nonché una sua rappresentazione grafica.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	$\frac{\text{Personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,28	0,29	0,26	0,27



5.2.3.1 Spesa media del personale

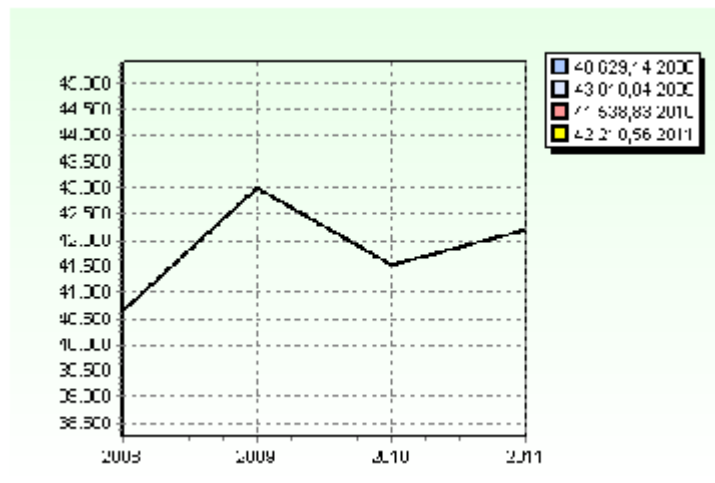
L'incidenza delle spese del personale sul totale della spesa corrente fornisce indicazioni a livello aggregato sulla partecipazione di questo fattore produttivo nel processo erogativo dell'ente locale.

Al fine di ottenere un'informazione ancora più completa, il dato precedente può essere integrato con un altro parametro quale la spesa media per dipendente.

Tale valore rappresenta, per ogni anno, la spesa per stipendi ed accessori corrisposti in media ad ogni dipendente.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto sotto riportato al bilancio 2011, oltre a quelli relativi agli anni 2010, 2009 e 2008.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S4 - Spesa media del personale	$\frac{\text{Personale}}{\text{n}^\circ \text{ dipendenti}}$	40.629,14	43.010,04	41.538,83	42.210,56



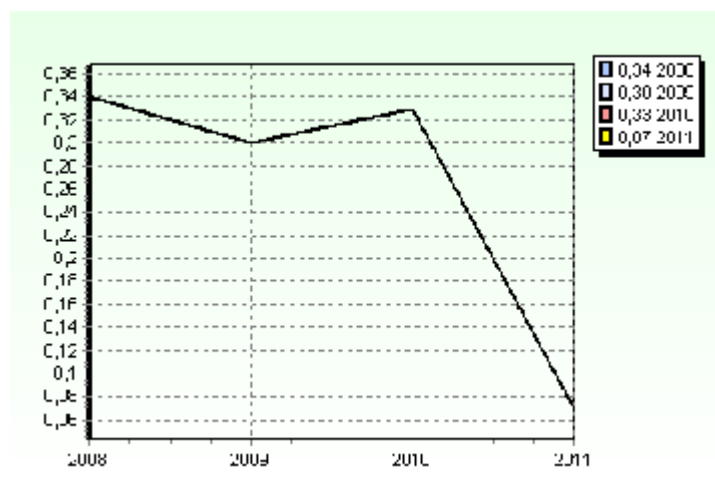
5.2.4 Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato

La *Percentuale di copertura della spesa corrente con i trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato* permette di comprendere la compartecipazione dello Stato, della regione e degli altri enti del settore pubblico allargato all'ordinaria gestione dell'ente.

Si tratta di un indice che deve essere considerato tenendo presente le numerose modifiche e leggi delega in corso di perfezionamento in questo periodo.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto ai valori del bilancio 2011 ed effettuando il confronto con il medesimo rapporto applicato agli esercizi 2010, 2009 e 2008.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	<u>Trasferimenti correnti</u> Spese correnti	0,34	0,30	0,33	0,07



5.2.5 Spese correnti pro capite

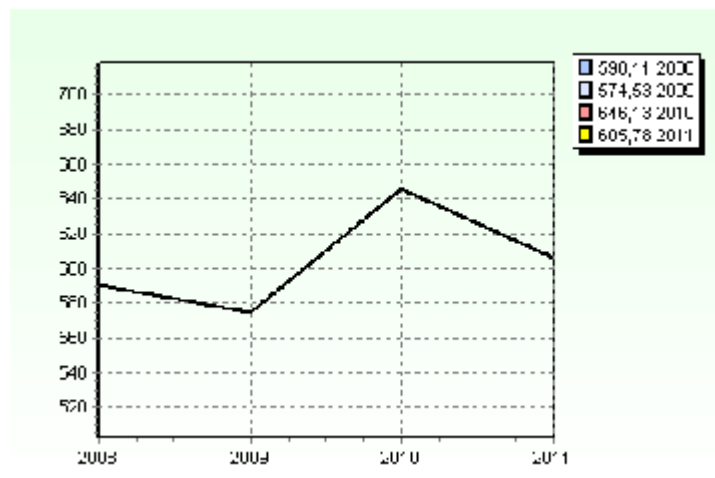
L'indice *Spese correnti pro capite* costituisce un ulteriore indicatore particolarmente utile per un'analisi spaziale e temporale dei dati di bilancio.

Esso misura l'entità della spesa sostenuta dall'ente per l'ordinaria gestione rapportata al numero di cittadini.

In senso lato questo indicatore misura l'onere che ciascun cittadino sostiene, direttamente o indirettamente, per finanziare l'attività ordinaria dell'ente e fornisce, se paragonato con i valori riferiti agli anni precedenti, utili spunti di riflessione sulla composizione della spesa dell'ente.

Di seguito viene proposto il valore risultante applicando la formula sotto riportata al bilancio 2011, 2010, 2009 e 2008.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S6 - Spese correnti pro capite	<u>Spese correnti</u> Popolazione	590,11	574,53	646,13	605,78



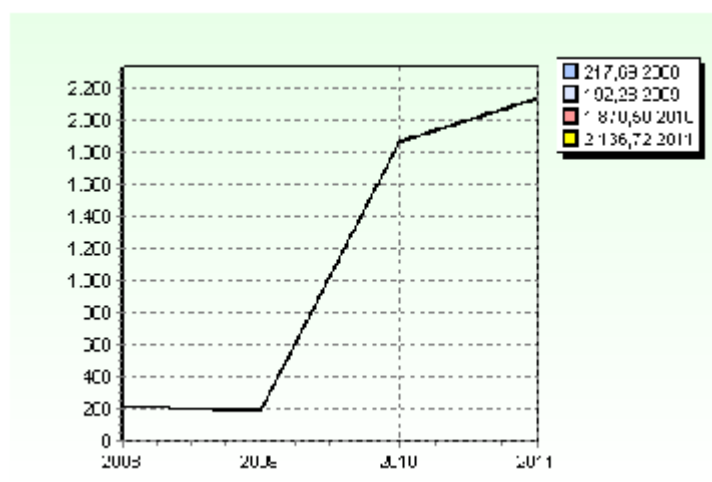
5.2.6 Spese in conto capitale pro capite

Al pari di quanto visto per la spesa corrente, un dato altrettanto importante può essere ottenuto, ai fini di una completa informazione sulla programmazione dell'ente, con la costruzione dell'indice della spesa in conto capitale pro capite, rapporto che misura il valore della spesa per investimenti che l'ente prevede di sostenere per ciascun abitante.

Tale valore ha rilevanza specie se analizzato con riferimento a più esercizi, in quanto denota l'andamento storico e tendenziale della politica di investimento posta in essere dall'amministrazione.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto ai valori del bilancio 2011 ed effettuando il confronto con il medesimo rapporto applicato agli esercizi 2010, 2009 e 2008.

DENOMINAZIONE INDICATORE	COMPOSIZIONE	2008	2009	2010	2011
S7 - Spese in conto capitale pro capite	<u>Spese in conto capitale</u> Popolazione	217,69	192,28	1.870,50	2.136,72



5.2.7 Riepilogo degli indici di spesa

Al pari di quanto effettuato per l'entrata, si riporta una tavola riepilogativa degli indici di spesa, con valori riferiti all'anno 2011, espressi in decimali ed in percentuale.

DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
S1 - Rigidità delle Spese correnti	=	$\frac{\text{Personale} + \text{Interessi passivi}}{\text{Spese correnti}}$	0,29	29%
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	=	$\frac{\text{Interessi passivi}}{\text{Spese correnti}}$	0,03	3%
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	=	$\frac{\text{Personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,27	27%
S4 - Spesa media del personale	=	$\frac{\text{Personale}}{\text{n° dipendenti}}$	42.210,56	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	0,07	7%
S6 - Spese correnti pro capite	=	$\frac{\text{Spese correnti}}{\text{Popolazione}}$	605,78	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	=	$\frac{\text{Spese in conto capitale}}{\text{Popolazione}}$	2.136,72	-

Gli stessi indici sono poi analizzati confrontandone il risultato previsto per il 2011 con quelli degli anni precedenti 2008, 2009 e 2010.

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,32	0,32	0,29	0,29	32%	32%	29%	29%
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,04	0,03	0,03	0,03	4%	3%	3%	3%
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,28	0,29	0,26	0,27	28%	29%	26%	27%
S4 - Spesa media del personale	40.629,14	43.010,04	41.538,83	42.210,56	-	-	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,34	0,30	0,33	0,07	34%	30%	33%	7%
S6 - Spese correnti pro capite	590,11	574,53	646,13	605,78	-	-	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	217,69	192,28	1.870,50	2.136,72	-	-	-	-

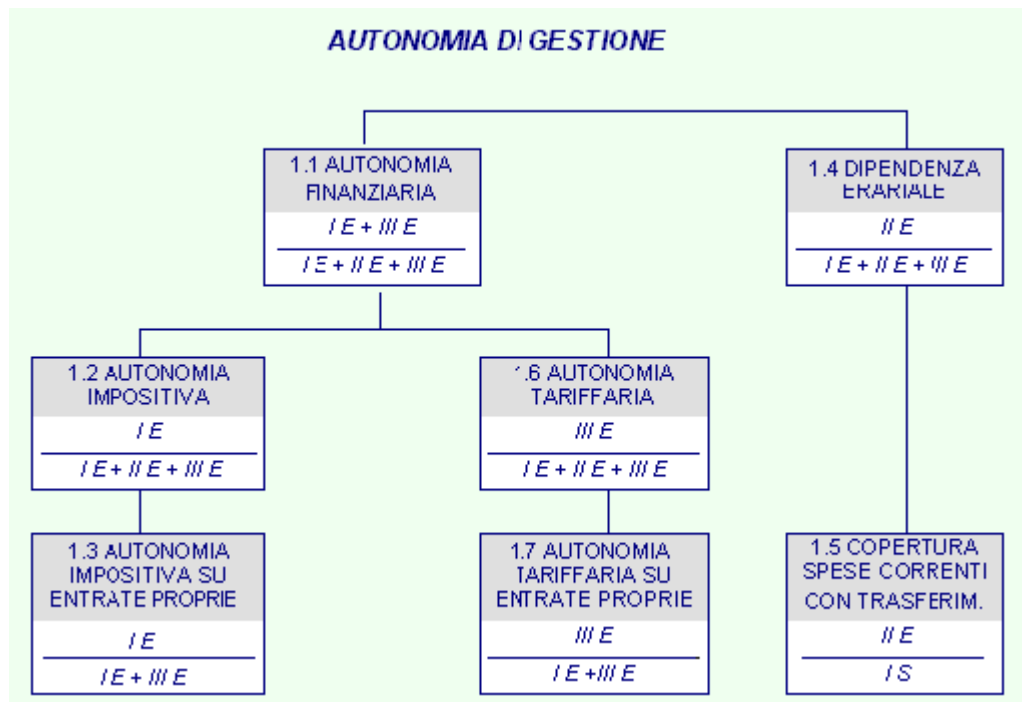
5.3 Alberi di indici settoriali

Quest'ultima sezione è finalizzata all'individuazione di differenti aree di indagine, per ognuna delle quali viene proposto un apposito albero di indicatori.

Le aree di indagine proposte sono:

- l'*Autonomia di gestione*, che evidenzia il grado di dipendenza dell'ente dai trasferimenti di terzi, nonché la capacità dell'ente di procurarsi autonomamente le fonti di finanziamento;
- l'*Incidenza del gettito tributario proprio sulla popolazione amministrata*, che mostra la partecipazione diretta in termini finanziari della collettività amministrata alla vita dell'ente;
- la *Rigidità del bilancio*, che definisce le capacità di manovra dell'amministrazione nel breve periodo;
- la *Rilevanza della spesa fissa*, che permette di conoscere la composizione e la reale governabilità della spesa;
- la *Propensione alla spesa*, che approfondisce la conoscenza sulla destinazione delle spese effettuate dall'amministrazione;
- i *Parametri ambientali*, ossia macro indicatori di natura endogena ed esogena, che misurano gli effetti sulla gestione dell'ente di variabili non direttamente governabili dall'amministrazione.

5.3.1 Autonomia di gestione



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
1.1 Autonomia finanziaria	=	$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,94	94%
1.2 Autonomia impositiva	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,71	71%
1.3 Autonomia impositiva su entrate proprie	=	$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$	0,76	76%
1.4 Dipendenza erariale	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Entrate correnti}}$	0,01	1%
1.5 Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	=	$\frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Spese correnti}}$	0,07	7%
1.6 Autonomia tariffaria	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	0,22	22%
1.7 Autonomia tariffaria su entrate proprie	=	$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}}$	0,24	24%

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
1.1 Autonomia finanziaria	0,68	0,71	0,68	0,94	68%	71%	68%	94%
1.2 Autonomia impositiva	0,47	0,51	0,47	0,71	47%	51%	47%	71%
1.3 Autonomia impositiva su entrate proprie	0,70	0,71	0,69	0,76	70%	71%	69%	76%
1.4 Dipendenza erariale	0,24	0,25	0,27	0,01	24%	25%	27%	1%
1.5 Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,34	0,30	0,33	0,07	34%	30%	33%	7%
1.6 Autonomia tariffaria	0,21	0,21	0,21	0,22	21%	21%	21%	22%
1.7 Autonomia tariffaria su entrate proprie	0,30	0,29	0,31	0,24	30%	29%	31%	24%

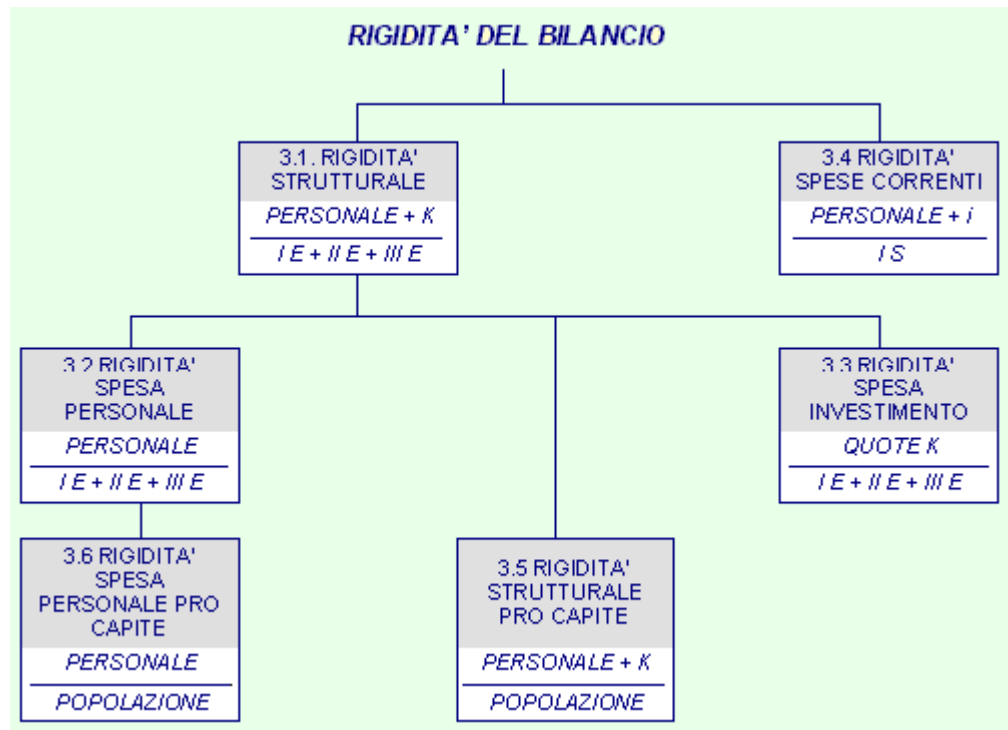
5.3.2 Incidenza del gettito tributario proprio sulla popolazione amministrata



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
2.1 Prelievo tributario pro capite	=	<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	450,63	-
2.2 Pressione entrate proprie pro capite	=	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Popolazione	591,86	-
2.3 Trasferimenti erariali pro capite	=	<u>Trasferimenti correnti Stato</u> Popolazione	5,48	-

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
2.1 Prelievo tributario pro capite	293,56	300,91	312,10	450,63	-	-	-	-
2.2 Pressione entrate proprie pro capite	422,06	424,78	451,17	591,86	-	-	-	-
2.3 Trasferimenti erariali pro capite	150,58	150,89	180,43	5,48	-	-	-	-

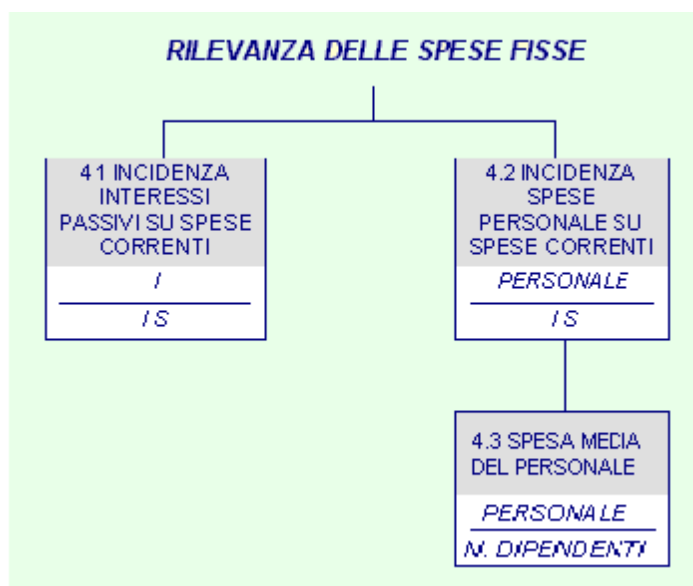
5.3.3 Rigidità del bilancio



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
3.1 Rigidità strutturale	=	<u>Spesa personale + Rimborso mutui</u> Entrate correnti	0,31	31%
3.2 Rigidità della Spesa del personale	=	<u>Spesa del personale</u> Entrate correnti	0,25	25%
3.3 Rigidità delle Spese per investimento	=	<u>Rimborso mutui</u> Entrate correnti	0,06	6%
3.4 Rigidità delle Spese correnti	=	<u>Spesa personale + Interessi</u> Spese correnti	0,29	29%
3.5 Rigidità strutturale pro capite	=	<u>Spesa personale + Rimborso mutui</u> Popolazione	195,74	-
3.6 Rigidità della Spesa del personale pro capite	=	<u>Spesa personale</u> Popolazione	160,72	-

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
3.1 Rigidità strutturale	0,32	0,34	0,30	0,31	32%	34%	30%	31%
3.2 Rigidità della Spesa del personale	0,27	0,28	0,25	0,25	27%	28%	25%	25%
3.3 Rigidità delle Spese per investimento	0,05	0,06	0,05	0,06	5%	6%	5%	6%
3.4 Rigidità delle Spese correnti	0,32	0,32	0,29	0,29	32%	32%	29%	29%
3.5 Rigidità strutturale pro capite	200,34	200,48	201,49	195,74	-	-	-	-
3.6 Rigidità della Spesa del personale pro capite	167,29	164,99	167,96	160,72	-	-	-	-

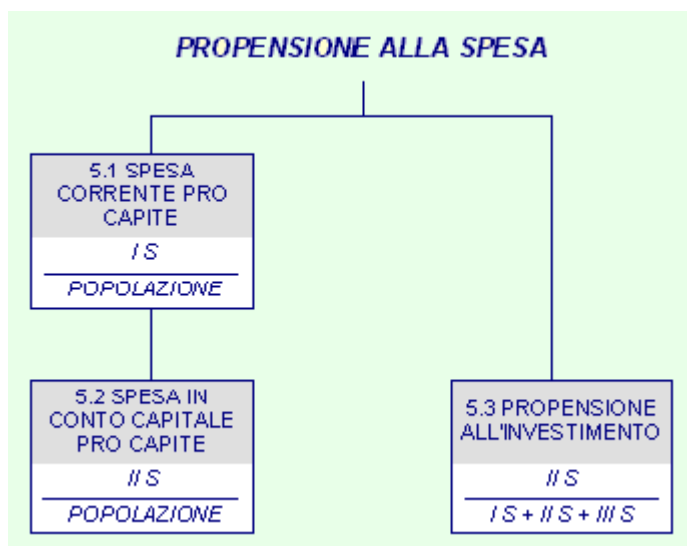
5.3.4 Rilevanza delle spese fisse



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
4.1 Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	=	<u>Interessi passivi</u> Spese correnti	0,03	3%
4.2 Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	=	<u>Spesa personale</u> Spese correnti	0,27	27%
4.3 Spesa media del personale	=	<u>Spesa personale</u> n° dipendenti	42.210,56	-

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
4.1 Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,04	0,03	0,03	0,03	4%	3%	3%	3%
4.2 Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,28	0,29	0,26	0,27	28%	29%	26%	27%
4.3 Spesa media del personale	40.629,14	43.010,04	41.538,83	42.210,56	-	-	-	-

5.3.5 Propensione alla spesa



DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
5.1 Spese correnti pro capite	=	$\frac{\text{Spese correnti}}{\text{Popolazione}}$	605,78	-
5.2 Spese in conto capitale pro capite	=	$\frac{\text{Spese in c/capitale}}{\text{Popolazione}}$	2.136,72	-
5.3 Propensione all'investimento	=	$\frac{\text{Spese in c/capitale}}{\text{Sp.corr.} + \text{Sp.c/cap.} + \text{Rimb.prestiti}}$	0,77	77%

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011	2008 (%)	2009 (%)	2010 (%)	2011 (%)
5.1 Spese correnti pro capite	590,11	574,53	646,13	605,78	-	-	-	-
5.2 Spese in conto capitale pro capite	217,69	192,28	1.870,50	2.136,72	-	-	-	-
5.3 Propensione all'investimento	0,26	0,24	0,73	0,77	26%	24%	73%	77%

5.3.6 Parametri ambientali

DENOMINAZIONE INDICATORE		COMPOSIZIONE	2011	(%)
6.1 Numero di abitanti per dipendente	=	<u>Popolazione</u> n° dipendenti	262,64	-
6.2 Spese correnti controllabili per dipendente	=	<u>Sp. correnti - Personale - Interessi</u> n° dipendenti	112.611,66	-
6.3 Incidenza dell'inflazione nel 2011	=	Andamento inflazione (stima anno 2011)	-	1,8%

DENOMINAZIONE INDICATORE	2008	2009	2010	2011
6.1 Numero di abitanti per dipendente	242,87	260,69	247,32	262,64
6.2 Spese correnti controllabili per dipendente	97.451,47	101.575,75	113.612,40	112.611,66

PARTE QUARTA: L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI

6 I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE

L'analisi condotta nelle parti precedenti, ed in particolare quella per funzione, fornisce un primo ed interessante spaccato della spesa, evidenziando come questa sia stata ripartita tra le principali attività che l'ente deve porre in essere.

Ulteriori elementi di valutazione possono essere tratti da una lettura articolata per servizi: questi ultimi rappresentano, infatti, il risultato elementare dell'intera attività amministrativa dell'ente. D'altra parte tra gli obiettivi principali da conseguire da parte del comune vi è proprio quello di erogare servizi alla collettività amministrata.

Il principio contabile n. 1 al punto 52 precisa che: "I servizi sono determinati dal D.P.R. n. 194 del 1996 e non sono modificabili, salvo per la facoltà concessa (dall'art. 2, comma 7, del medesimo D.P.R. n. 194 del 1996) ai comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti ed alle comunità montane di utilizzare il "servizio prevalente", vale a dire individuare nell'ambito di ciascuna funzione un servizio che abbia carattere di prevalenza nello svolgimento delle attività riferibili alla funzione stessa ed iscrivere gli stanziamenti di spesa relativi alla funzione nei soli interventi di quel servizio.

Per servizio si può intendere sia il reparto organizzativo semplice o complesso composto di persone e mezzi per l'articolazione di un'area organizzativa dell'ente, sia le attività che vi fanno capo per l'esercizio di parte di una funzione propria dello stesso ente deputata all'erogazione di prestazioni ai cittadini (funzioni finali) ovvero a fini interni di supporto e di strumentalità (funzioni strumentali e di supporto)".

Il principio contabile n. 1 al punto 52 precisa che: "Il servizio 1-8 ha carattere residuale. Pertanto, l'ente deve essere in grado di motivare la sua utilizzazione che deve in ogni caso non essere prevalente o comunque eccessiva".

L'ente locale, infatti, si pone come istituzione di rappresentanza degli interessi locali, interprete dei bisogni oltre che gestore della maggior parte degli interventi di carattere finale, anche quando programmati da altri soggetti o istituti territoriali di ordine superiore.

In linea generale, i servizi pubblici locali devono essere erogati con modalità tali da migliorarne la qualità ed assicurare la tutela e la partecipazione dei cittadini - utenti.

Il comune, pertanto, assume il ruolo di coordinatore di istanze di servizi da parte dei cittadini da contemperare con le scarse risorse finanziarie a disposizione. A ciò si aggiunge che i servizi offerti non presentano caratteristiche del tutto analoghe, tanto che il legislatore ne ha distinto tre principali tipologie:

- *i servizi istituzionali;*
- *i servizi a domanda individuale;*
- *i servizi produttivi.*

Prescindendo da valutazioni particolari che verranno approfondite trattando delle singole tipologie, potremmo dire che i servizi istituzionali si caratterizzano per l'assenza pressoché totale di proventi diretti, trattandosi di attività che, per loro natura, rientrano tra le competenze specifiche dell'ente pubblico e, come tali, non sono cedibili a terzi.

Al contrario i servizi a domanda individuale ed, ancor più, quelli a carattere produttivo si definiscono per la presenza di un introito che, anche se in alcuni casi non completamente

remunerativo dei costi, si configura come corrispettivo per la prestazione resa dall'ente. In realtà i servizi a domanda individuale sono caratterizzati, generalmente, da un rilevante contenuto sociale che, ancora oggi, ne condiziona la gestione e giustifica una tariffa in grado di remunerare solo parzialmente i costi. Non altrettanto può dirsi dei servizi a carattere produttivo che, nel corso di questi anni, hanno perso la caratteristica di socialità per assumere quella tipicamente imprenditoriale.

Nei paragrafi seguenti, ripresentando una classificazione proposta nel Certificato al bilancio di previsione, vengono riportate alcune tabelle riassuntive che sintetizzano la gestione dei sopra menzionati servizi.

6.1 I servizi istituzionali

I servizi istituzionali sono quelli considerati obbligatori perché esplicitamente previsti dalla legge ed il loro costo è generalmente finanziato attingendo alle risorse generiche a disposizione dell'ente, quali ad esempio i trasferimenti attribuiti dallo Stato o le entrate di carattere tributario.

Tali servizi sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è funzione della domanda: la loro esistenza deve, comunque, essere garantita da parte dell'ente, prescindendo da qualsiasi giudizio sull'economicità.

All'interno di questa categoria vengono ad annoverarsi l'anagrafe, lo stato civile, la leva militare, la polizia locale, i servizi cimiteriali, la statistica e, più in generale, tutte quelle attività molto spesso caratterizzate dall'assenza di remunerazione poste in essere in forza di un'imposizione giuridica.

Nella maggior parte dei casi si tratta di servizi forniti gratuitamente alla collettività, le cui risultanze sono riportate, con riferimento al nostro ente, nella tabella seguente:

Servizi istituzionali - Bilancio 2011	Entrate 2011	Spese 2011	Risultato 2011	Copertura in percentuale
ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	634.180,00	-634.180,00	0,00
AMMINISTRAZIONE GENERALE ED ELETTORALE	87.500,00	953.019,45	-865.519,45	9,18
UFFICIO TECNICO	0,00	705.056,00	-705.056,00	0,00
ANAGRAFE E STATO CIVILE	10.230,00	246.783,55	-236.553,55	4,15
SERVIZIO STATISTICO	0,00	0,00	0,00	0,00
GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
POLIZIA LOCALE	356.000,00	950.493,83	-594.493,83	37,45
LEVA MILITARE	0,00	501,00	-501,00	0,00
PROTEZIONE CIVILE	0,00	650,00	-650,00	0,00
ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA INFERIORE	0,00	281.023,34	-281.023,34	0,00
SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI	2.500,00	95.188,30	-92.688,30	2,63
FOGNATURA E DEPURAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTEZZA URBANA	2.289.098,79	2.636.850,07	-347.751,28	86,81
VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	587.731,79	-587.731,79	0,00
TOTALE	2.745.328,79	7.091.477,33	-4.346.148,54	

6.2 I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale, anche se rivestono una grande rilevanza sociale all'interno della comunità amministrata, non sono previsti obbligatoriamente da leggi.

Essi si caratterizzano per il fatto che vengono richiesti direttamente dai cittadini dietro pagamento di un prezzo, molto spesso non pienamente remunerativo per l'ente, ma non inferiore ad una percentuale di copertura del relativo costo, così come previsto dalle vigenti norme sulla finanza locale. A riguardo, si deve segnalare che il limite minimo di copertura, pari al 36% della spesa, non trova oggi più diretta applicazione, se non negli enti dissestati.

La definizione di un limite di copertura rappresenta, pertanto, un passaggio estremamente delicato per la gestione dell'ente, in quanto l'adozione di tariffe contenute per il cittadino-utente determina una riduzione delle possibilità di spesa per l'ente stesso. Dovendosi, infatti, rispettare il generale principio di pareggio del bilancio, il costo del servizio non coperto dalla contribuzione diretta dell'utenza deve essere finanziato con altre risorse dell'ente, riducendo in tal modo la possibilità di finanziare altri servizi o trasferimenti.

L'incidenza sul bilancio delle spese per i servizi a domanda individuale attivati nel nostro ente e le relative percentuali di copertura sono sintetizzate nella tabella seguente:

Servizi a domanda individuale - Bilancio 2011	Entrate 2011	Spese 2011	Risultato 2011	Copertura in percentuale
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	248.870,00	356.949,14	-108.079,14	69,72
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	18.000,00	-18.000,00	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	34.700,00	45.000,00	-10.300,00	77,11
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	550,00	4.600,00	-4.050,00	11,96
MATTATOI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	185.163,00	325.913,00	-140.750,00	56,81
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	470.783,00	750.462,14	-279.679,14	

Volendo poi approfondire le componenti positive di ciascun servizio, si è predisposta la tabella seguente, nella quale le entrate sono distinte tra le tariffe e le rimanenti.

Servizi a domanda individuale - Composizione Entrate	Tariffe 2011	Altre Entrate 2011	Totale Entrate 2011
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	248.870,00	0,00	248.870,00
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	34.700,00	0,00	34.700,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	550,00	0,00	550,00
MATTatoi PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	145.000,00	40.163,00	185.163,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPEttACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	1.500,00	0,00	1.500,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	430.620,00	40.163,00	470.783,00

Allo stesso modo, nella spesa vengono distinte le spese del personale dalle rimanenti.

Servizi a domanda individuale - Composizione Spese	Personale 2011	Altre Spese 2011	Totale Spese 2011
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	34.800,00	322.149,14	356.949,14
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	18.000,00	18.000,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	0,00	45.000,00	45.000,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	0,00	4.600,00	4.600,00
MATTATOI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	0,00	325.913,00	325.913,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	0,00	0,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	34.800,00	715.662,14	750.462,14

6.2.1 L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale

Un ulteriore spunto di indagine può essere ottenuto confrontando l'andamento storico delle entrate e delle spese riportate di seguito nelle due tabelle.

Servizi a domanda individuale - Trend Entrate	Entrate 2008	Entrate 2009	Entrate 2010
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	225.577,58	240.525,43	235.000,00
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	25.863,00	24.915,16	26.500,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	349,18	590,29	500,00
MATTatoi PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	193.193,96	180.484,91	182.000,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	446.483,72	448.015,79	445.500,00

Servizi a domanda individuale - Trend Spese	Spese 2008	Spese 2009	Spese 2010
ALBERGHI CASE DI RIPOSO E DI RICOVERO	324.621,58	345.823,85	350.251,00
ALBERGHI DIURNI E BAGNI PUBBLICI	20.580,00	18.980,00	0,00
ASILI NIDO	0,00	0,00	0,00
CONVITTI, CAMPEGGI, CASE	0,00	0,00	0,00
COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI	35.633,18	36.999,37	37.050,00
CORSI EXTRASCOLASTICI	0,00	0,00	0,00
PARCHEGGI CUSTODITI E PARCHIMETRI	0,00	0,00	0,00
PESA PUBBLICA	0,00	0,00	0,00
SERVIZI TURISTICI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
SPURGO POZZI NERI	0,00	0,00	0,00
TEATRI	0,00	0,00	0,00
MUSEI, GALLERIE E MOSTRE	0,00	0,00	0,00
GIARDINI ZOOLOGICI E BOTANICI	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI SPORTIVI	6.293,00	7.994,40	8.400,00
MATTatoi PUBBLICI	0,00	0,00	0,00
MENSE NON SCOLASTICHE	0,00	0,00	0,00
MENSE SCOLASTICHE	259.954,00	324.520,84	327.750,00
MERCATI E FIERE ATTREZZATE	0,00	0,00	0,00
SPETTACOLI	0,00	0,00	0,00
TRASPORTO CARNI MACELLATE	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI E POMPE FUNEBRI	0,00	0,00	0,00
USO DI LOCALI NON ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00
ALTRI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	647.081,76	734.318,46	723.451,00

Indice

	PREMESSA	2
	IL BILANCIO DI PREVISIONE 2011	3
	PARTE PRIMA: GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2011	5
1	ANALISI DEGLI EQUILIBRI PARZIALI: UNA VISIONE D'INSIEME	5
1.1	L'equilibrio del Bilancio corrente	6
1.2	L'equilibrio del Bilancio investimenti	8
1.3	L'equilibrio del Bilancio movimento fondi	10
1.4	L'equilibrio del Bilancio di terzi	11
1.5	Il Patto di stabilità 2011	12
	PARTE SECONDA: L'ANALISI DELLE COMPONENTI DEL BILANCIO 2011	14
2	ANALISI DELL'ENTRATA	14
2.1	Analisi per titoli	15
2.2	Le Entrate tributarie	18
2.2.1	Analisi delle voci più significative del titolo I	20
2.3	Le Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici	22
2.3.1	Analisi delle voci più significative del titolo II	24
2.4	Le Entrate extratributarie	25
2.4.1	Analisi delle voci di entrata più significative del titolo III	27
2.5	Le Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	29
2.5.1	Analisi delle voci più significative di entrata del titolo IV	31
2.6	Le Entrate derivanti da accensioni di prestiti	33
2.6.1	Capacità di indebitamento	34
3	ANALISI DELLA SPESA	35
3.1	Analisi per titoli	35
3.2	Spese correnti	37
3.3	Spese in conto capitale	39
3.3.1	Il programma triennale degli investimenti	41
3.4	Spese per rimborso di prestiti	43
4	ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE	45
	PARTE TERZA: LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI	47
5	LA LETTURA DEL BILANCIO PER INDICI	47
5.1	Indici di entrata	48
5.1.1	Indice di autonomia finanziaria	49
5.1.2	Indice di autonomia impositiva	50
5.1.3	Prelievo tributario pro capite	51
5.1.4	Indice di autonomia tariffaria propria	52
5.1.5	Riepilogo degli indici di entrata	53
5.2	Indici di spesa	54
5.2.1	Rigidità delle spese correnti	54
5.2.2	Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti	56
5.2.3	Incidenza della spesa del personale sulle spese correnti	56
5.2.3.1	Spesa media del personale	57
5.2.4	Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato	58
5.2.5	Spese correnti pro capite	59

5.2.6	Spese in conto capitale pro capite	60
5.2.7	Riepilogo degli indici di spesa	61
5.3	Alberi di indici settoriali	62
5.3.1	Autonomia di gestione	63
5.3.2	Incidenza del gettito tributario proprio sulla popolazione amministrata	65
5.3.3	Rigidità del bilancio	66
5.3.4	Rilevanza delle spese fisse	68
5.3.5	Propensione alla spesa	69
5.3.6	Parametri ambientali	70
	PARTE QUARTA: L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI	71
6	I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE	71
6.1	I servizi istituzionali	73
6.2	I servizi a domanda individuale	75
6.2.1	L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale	79