



Città di Saluzzo



CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

APPROVATA CON VERBALE N. 53 DEL 7.4.2010

INDICE

	PAG.
Stato della comunità	
Premessa	1
Territorio	2
Popolazione	3
Economia	4
Organizzazione comunale	5
Relazione tecnica della gestione finanziaria - conto del bilancio	
Bilancio - approvazione - variazioni	7
Risultato finanziario complessivo	9
Risultato della gestione finanziaria di competenza corrente	12
Risultato della gestione finanziaria di competenza di parte investimento	14
La gestione dei residui	15
La verifica del rispetto degli obiettivi del Patto di Stabilità 2009	17
Analisi delle entrate	20
Accertamenti delle entrate per titoli	22
Entrate correnti	23
Entrate tributarie	24
Incassi da controlli ICI e TARSU	25
Entrate da contributi e trasferimenti correnti	27
Entrate extra tributarie	29
Entrate titolo IV	30
Entrate titolo V	32
Capacità di indebitamento	33
Analisi delle spese	34
Spese correnti per funzioni e per intervento	35
Servizi istituzionali indispensabili gestiti dal Comune	40
Altri servizi istituzionali gestiti dal Comune	54
Servizi a domanda individuale gestiti dal Comune	57
Spese di investimento	77
Parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà	82
Analisi dei programmi annuali	84

Premessa

Come ogni anno, al termine dell'esercizio finanziario e nel rispetto delle vigenti disposizioni normative, viene redatta, ai sensi dell'art.151 comma 6 del D.lgs. n.267/2000 la presente relazione, con la quale si espongono le valutazioni di efficacia sull'azione condotta nel corso dell'esercizio appena trascorso, per evidenziare i risultati conseguiti in termini finanziari, economico-patrimoniali oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica ad inizio anno.

Come è noto, il "rendiconto della gestione" rappresenta il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

* con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;

° con il consuntivo e con i documenti di cui si compone (conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio), si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato della Giunta e dei dirigenti.

Tale impostazione, oltre che dalla vigente normativa, è prevista anche dal Principio Contabile n. 3 approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, che al punto 9 recita

"Il rendiconto, che si inserisce nel complessivo sistema di bilancio, deve fornire informazioni sui programmi e i progetti realizzati e in corso di realizzazione e sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'ente. Sotto il profilo politico-amministrativo, il rendiconto consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuite dall'ordinamento al Consiglio."

E lo stesso principio contabile esplicita come le finalità della presente relazione, redatta con scopi generali, siano quelle di "rendere conto della gestione" e di fornire informazioni sulla situazione finanziaria oltre che sull'andamento economico e sui flussi finanziari di un ente locale.

Nello specifico, si ritiene che gli obiettivi generali della comunicazione dell'ente locale devono essere quelli di dare informazioni utili al fine di evidenziare le responsabilità decisionali e di gestione, fornendo informazioni sulle fonti e sugli impieghi in termini finanziari, oltre che sui costi dei servizi erogati. In altri termini, il rendiconto deve soddisfare le esigenze di tutti quei soggetti utilizzatori del sistema di bilancio quali i cittadini, i consiglieri e gli amministratori, gli organi di controllo e gli altri enti pubblici, i dipendenti, i finanziatori, i fornitori e gli altri creditori, fornendo le informazioni utili per evidenziare i risultati socialmente rilevanti prodotti dall'ente.

Partendo dalle premesse esposte in precedenza, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione i principali aspetti della gestione, previa analisi di alcuni aspetti dello stato della comunità (territorio, popolazione, economia e organizzazione comunale) e, più specificatamente:

-LA RELAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE FINANZIARIA (Conto del Bilancio) che, attraverso il Conto del Bilancio, analizza l'avanzo di amministrazione quale sintesi di due differenti gestioni: quella di competenza e quella dei residui;

- LA RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DELL'ATTIVITA' PROGRAMMATA volta a verificare se i risultati conseguiti in termini di obiettivi raggiunti sono conformi alle previsioni formulate nella Relazione Previsionale e Programmatica attraverso l'approvazione di programmi e progetti;

TERRITORIO

		valore assoluto	valore %
1. Superficie:	Urbana in Km ^q	5,00	6,63%
	Esterna agli abitati in Km ^q	70,38	93,37%
	TOTALE	75,38	100%
2. Frazioni e centri abitati:	Numero di frazioni geografiche	2	
	Numero di centri abitati	7	
3. Altitudine:	Massima s.l.m. (espressa in metri)	500	
	Minima s.l.m. (espressa in metri)	350	
4. Classificazione giuridica:	Non montano	si	-
	Parzialmente montano	-	no
	Interamente montano	-	no
5. Viabilità com.le - strade:	Km di strade interne ai centri abitati	61,150	64%
	Km di strade esterne ai centri abitati	34,354	36%
	<i>di cui: Km in terr. montano</i>	0	0
	TOTALE	95,50	100%
6. Viabilità non comunale - strade:	Km di strade vicinali di uso pubblico	35,079	
	Km di strade nazionali interne agli abitati	0	
	Km di strade provinciali interne agli abitati	0	
7. Pianificazione del territorio:	Piano Regolatore adottato	si	-
	Piano Regolatore approvato	-	no
	Programma plurienn. di attuaz.	-	no
	Piano di edilizia econ. popol.	si	-
	Piano insediamenti produttivi	-	no
	- industriali	-	no
	- artigianali	-	no
	- commerciali	-	no
	Piano delle attività comm.li	si	-
Altri strumenti urbanistici	si	-	

POPOLAZIONE

		valore assoluto	valore %	
Popolazione residente (censita):	censimento 1991 (n. abitanti)	15.872		
	censimento 2001 (n. abitanti)	15.676		
	variazione nel decennio 1991/2001	-196	-1,23%	
Popolazione residente al 31.12.2009	composizione per sesso:	n. Maschi	8.147	48%
		n. Femmine	8.730	52%
		TOTALE	16.877	100%
	composizione per classi di età:	0-6 anni	1.077	6%
		7-14 anni	1.130	7%
		15-29 anni	2.477	15%
		30-65 anni	8.497	50%
		oltre 65 anni	3.696	22%
		TOTALE	16.877	100%
	Nuclei familiari	n. di nuclei familiari	7.326	
		n. convivenze (es. conventi, caserme, case di riposo, ecc.)	26	
		n. medio di componenti	2,30	
	popolazione residente al 31.12.2007		16.669	
	variazione ultimo triennio 2007/2009		208	1,25%
	Nuclei familiari residenti	censimento 1991 (n. nuclei familiari)	6.138	
censimento 2001 (n. nuclei familiari)		6.531		
variazione nel decennio 1991/2001		393	6,40%	
n. medio di componenti censimento 1991		2,58		
n. medio di componenti censimento 2001		2,40		
variazione nel decennio 1991/2001		-0,18	-6,98%	

ECONOMIA

Attività economiche al censimento 2001 - Agricoltura e allevamento

Dati attività economiche al censimento 2001	Attività			Totali
	Agricole	Allevamento	Altre	
n. Aziende	507	229	0	736
n. Addetti	2.030	735	0	2.765
n. medio di addetti per azienda	4,00	3,21	0,00	3,76

Attività economiche al censimento 2001 - Industria e Servizi

Dati attività economiche al censimento 2001	Attività		Totali
	Industria	Servizi	
n. unità locali	65	1.543	1.608
n. addetti	1.014	3.852	4.866
n. Istituzioni pubbliche e sociali	0	125	125
n. addetti a ist. Pubbl. e soc.	0	2.607	2.607

Consistenza delle imprese del Comune di Saluzzo, iscritte nel registro delle imprese

(Fonte: Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura di Cuneo)

SETTORI DI ATTIVITA'	2007	2008	2009	VARIAZIONI 2007-2009
agricoltura	508	512	504	-4
industria	238	238	207	-31
costruzioni/edilizia	263	279	300	37
commercio/alberghi	660	669	692	32
trasporti/comunicazioni	38	34	68	30
servizi	556	560	558	2
altre imprese non classificate per attività economica	97	95	100	3
	2.360	2.387	2.429	27

NB. Dati relativi al numero di imprese registrate

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

Gli organi elettivi del Comune di Saluzzo

Il **Consiglio Comunale** della Città di Saluzzo è composto da 20 Consiglieri. Al Consiglio Comunale partecipa anche il Sindaco con diritto di voto.

Il Consiglio Comunale si articola nelle seguenti quattro Commissioni consiliari permanenti composte ciascuna da nove membri:

1[^] commissione consiliare permanente: Bilancio, Programmazione, Enti partecipati e affari generali;

2[^] commissione consiliare permanente: Sviluppo compatibile del territorio (ambiente, governo del territorio e qualità urbana);

3[^] commissione consiliare permanente: Governo del territorio;

4[^] commissione consiliare permanente: Servizi alla persona;

I Capigruppo, nonché i Consiglieri singoli non costituitisi in gruppo, sono riuniti nella Conferenza dei Capigruppo, presieduta dal Presidente del Consiglio, a cui fa parte il Sindaco di diritto.

La Giunta Comunale della Città di Saluzzo è composta dal Sindaco che la presiede e da 7 Assessori.

n. Consiglieri	n. componenti la Giunta Comunale	n. componenti le commissioni consiliari
20	8	9

Organico del Personale al 31 dicembre 2009

Segreteria comunale di classe 2[^]:

Segretario generale titolare

Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2009

Categoria- posizione economica	Dipendenti	
	di ruolo o a tempo indeterminato	non di ruolo a tempo determinato
A1	1	
A2	0	
A3	1	
B1	4	
B2	0	0
B3baseB1	4	
B3baseB3	0	
B4baseB1	2	
B4baseB3	7	
B5baseB1	1	
B5baseB3	1	
B6baseB3	0	
C1	17	3
C2	21	
C3	10	
C4	11	
C5	1	
D1baseD1	5	
D2baseD1	9	
D3baseD1	3	
D4baseD1	3	
D5baseD1	1	
D6baseD1	0	
D3baseD3	2	
D4baseD3	4	
D5baseD3	2	
Dirigenti	3	1
TOTALE	113	4

RELAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE FINANZIARIA (Conto del Bilancio)

IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Tra i documenti richiesti dal legislatore per sintetizzare l'attività amministrativa dell'ente, il Conto del bilancio riveste la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Ad esso si farà riferimento in questa relazione, visti i numerosi spunti che contiene anche ai fini di un'analisi comparata.

Il documento finanziario in esame evidenzia, infatti, un insieme ricco di informazioni che interessano la gestione di competenza e di cassa, oltre a quella dei residui, per giungere alla determinazione del risultato che, a sua volta, si compone della somma di risultati parziali, così come meglio evidenziato nei successivi paragrafi.

Il Conto del bilancio si compone di due parti: una riguardante le entrate e l'altra le spese e trova negli allegati finali le tabelle di sintesi volte a determinare il risultato di amministrazione a livello complessivo o nelle sue aggregazioni principali.

Ai sensi del D.P.R. n. 194/96, esso espone le entrate e le spese secondo la medesima articolazione, tenendo conto delle unità elementari previste nel bilancio di previsione ed evidenziando per ciascuna di esse:

- le entrate di competenza dell'anno previste, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere o, in alternativa, le spese di competenza previste, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui degli anni precedenti ottenuta attraverso l'indicazione della consistenza dei residui iniziali ed un loro confronto con quelli finali;
- il conto del tesoriere in cui trovano riscontro le movimentazioni di cassa avvenute nel corso dell'esercizio.

Bilancio - Approvazione

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2009, corredato della relazione previsionale e programmatica, e del Bilancio di Previsione Pluriennale Triennio 2009/2011, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 104 del 22.12.2008, esecutiva ai sensi di legge, ed è stato predisposto secondo le norme di contabilità previste dal D.Lgs. 08/08/2000 n. 267, utilizzando la modulistica stabilita dal D.P.R. 31/01/1996 n. 194.

Piano esecutivo di gestione

Ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000 è stato successivamente approvato dalla Giunta Comunale, con deliberazione n. 62 del 01.04.2009 il Piano Esecutivo di Gestione, sulla base del Bilancio di previsione, con il quale sono stati determinati gli obiettivi di gestione affidandoli unitamente alle dotazioni necessarie ai dirigenti.

Bilancio - Variazioni

Sono state apportate al bilancio di previsione le variazioni con i seguenti atti deliberativi divenuti tutti esecutivi ai sensi di legge:

ORGANO	NUMERO	DATA
Giunta Comunale	12	28/01/2009
Consiglio Comunale	10	17/03/2009
Consiglio Comunale	22	16/04/2009
Consiglio Comunale	60	04/08/2009
Giunta Comunale	148	02/09/2009
Consiglio Comunale	75	28/09/2009
Consiglio Comunale	97	24/11/2009

Verifica equilibri di bilancio

La verifica degli equilibri di bilancio e la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi prevista dall'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 è stata effettuata con deliberazione consiliare n. 76 del 28/09/2009.

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

La gestione 2009 conferma e consolida lo stato di buona salute finanziaria del comune, poichè a conti fatti, presenta una stabile situazione di positività sia nella gestione di competenza con un avanzo di € 100.717,95, che nel risultato finale di amministrazione ammontante ad € 226.805,52.

L'esercizio finanziario 2009 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa desunte dal conto del tesoriere e dalla contabilità dell'Ente:

	Gestione		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2009	----	----	1.777.336,87
Riscossioni	3.795.767,90	14.135.948,60	17.931.716,50
Pagamenti	5.221.963,57	13.128.767,34	18.350.730,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2009			1.358.322,46

Aggiungendo a tali risultanze le somme ancora da incassare provenienti da accertamenti di anni precedenti e dell'anno 2009, e sottraendo le somme rimaste da pagare riferite ad impegni di anni precedenti e dell'anno 2009, si ottiene il seguente risultato complessivo dell'esercizio finanziario 2009:

Residui attivi	2.287.937,93	3.872.664,32	6.160.602,25
Residui passivi	2.313.110,56	4.979.008,63	7.292.119,19
Avanzo di amministrazione al 31.12.2009			226.805,52

L'avanzo di amministrazione viene di seguito rappresentato come: avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario precedente non utilizzato + risultato della gestione di competenza + risultato della gestione dei residui:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008 NON UTILIZZATO		181.072,30
<i>RISULTATO DI COMPETENZA DELLA GESTIONE CORRENTE</i>	<i>25.116,26</i>	
<i>RISULTATO DI COMPETENZA DELLA GESTIONE INVESTIMENTO</i>	<i>75.601,69</i>	
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		100.717,95
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI		-54.984,73
RISULTATO COMPLESSIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009 (AVANZO)		226.805,52

Di seguito viene effettuata l'analisi dei risultati della gestione residui e di competenza suddividendo quest'ultima in risultato della gestione corrente e risultato della gestione di investimento.

La scomposizione del risultato d'amministrazione

Al fine di approfondire l'analisi dell'avanzo della gestione, si può procedere alla scomposizione del valore complessivo, attraverso:

- la distinzione delle varie componenti previste dall'art. 187 del D.Lgs. 267/2000,
- l'analisi degli addendi provenienti dalla gestione residui e da quella di competenza.

Nel primo caso, si arriva alla determinazione di un avanzo disponibile, così come riscontrabile dalla lettura del modello previsto dal D.P.R. 194/96, nel quale la suddivisione dell'avanzo è articolata nel seguente modo:

A) Fondi vincolati derivanti da:	
Oneri di urbanizzazione	7.833,60
Patrimonio Ex Orfanotrofio	46.038,49
Monetizzazione aree verdi	21.734,14
Concessioni cimiteriali	10.178,57
A) Totale Fondi vincolati	85.784,80
B) Fondi per il finanziamento di spese in conto capitale	76.693,17
C) Fondi non vincolati	64.327,55
	226.805,52

Passando all'analisi degli addendi dell'avanzo di amministrazione risultante dalla gestione si evince che il risultato complessivo può essere scomposto analizzando separatamente:

- a) il risultato della gestione di competenza;
- b) il risultato della gestione dei residui, comprensivo del fondo cassa iniziale.

Il risultato complessivo può derivare da differenti combinazioni delle due gestioni: in altre parole, l'avanzo può derivare sia dalla somma di due risultati parziali positivi, sia da un saldo passivo di una delle due gestioni in grado di compensare valori negativi dell'altra.

La gestione di competenza

Con il termine "gestione di competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi. Essa, infatti, evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

Questi valori, se positivi, mettono in evidenza la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo risultati negativi portano a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiori alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione residui, determinano un risultato finanziario negativo.

Il risultato di questa gestione, di norma, evidenzia la capacità da parte dell'ente di prevedere dei flussi di entrata e di spesa, sia nella fase di impegno/accertamento che in quella di pagamento/riscossione, tali da consentire il principio di pareggio finanziario non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno.

Non a caso l'art. 193 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 impone il rispetto, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili previste dal decreto legislativo.

Al termine dell'esercizio, pertanto, una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato, di pareggio o positivo, 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.

In generale si può ritenere che un risultato della gestione di competenza positivo (avanzo) evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo trova generalmente la sua giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le iniziali previsioni attese. Bisogna, però, aggiungere che il dato risultante da questa analisi deve essere considerato congiuntamente all'avanzo applicato che può compensare eventuali apparenti scompensi tra entrate accertate e spese impegnate. In altri termini, risultati della gestione di competenza negativi potrebbero essere stati coperti dall'utilizzo di risorse disponibili, quali l'avanzo di amministrazione dell'anno precedente.

Il valore "segnalatico" del risultato della gestione di competenza assume un significato maggiore se lo stesso viene disaggregato ed analizzato in Risultato della gestione corrente e Risultato della gestione investimenti.

Occorre sinteticamente far presente che:

a) il **Bilancio corrente** è deputato ad evidenziare le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, oltre al sostenimento di quelle spese che non presentano effetti sugli esercizi successivi;

b) il **Bilancio investimenti** è volto a descrivere le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'ente e che incrementano o decrementano il patrimonio del Comune;

L'equilibrio della gestione corrente

Il bilancio corrente trova una sua implicita 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. "

Ne consegue che anche in sede di rendicontazione appare indispensabile riscontrare se detto vincolo iniziale abbia trovato poi concreta attuazione al termine dell'esercizio confrontando tra loro, non più previsioni di entrata e di spesa, ma accertamenti ed impegni della gestione di competenza.

In generale, potremmo sostenere che il bilancio corrente 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 di utilizzo corrente.

Nel nostro ente, al termine dell'esercizio, è possibile riscontrare una situazione contabile quale quella riportata nella tabella.

**RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
CORRENTE - AVANZO ECONOMICO**

Titolo	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MINORI (+) / MAGGIORI (-) ACCERTAMENTI
1°	Tributarie	6.238.500,00	6.221.503,08	16.996,92
2°	Trasferimenti Stato - Regioni	3.715.517,00	3.666.273,59	49.243,41
3°	Extra-tributarie	3.772.736,00	3.704.502,21	68.233,79
	Totale entrate primi tre titoli	13.726.753,00	13.592.278,88	134.474,12
(+)	Proventi concessioni edilizie destinate al finanz. di sp. Correnti	444.500,00	442.273,29	2.226,71
(+)	Proventi concessioni edilizie destinate ad estinzione anticipata agevolata mutui Cassa DD.PP.	226.300,00	0,00	226.300,00
(+)	Avanzo di amministrazione destinato al finanz. Di sp. Correnti	151.481,00	151.481,00	0,00
(-)	Proventi Ex Orfanotrofio destinati al finanz. Di spese investimento	77.000,00	77.000,00	0,00
(-)	Entrate correnti destinate al fin. di spese di investimento	44.100,00	41.087,16	3.012,84
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.427.934,00	14.067.946,01	359.987,99
Titolo	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
	Spese correnti	13.458.089,00	13.299.298,14	158.790,86
(+)	Quote capitale ammort. Mutui	969.845,00	743.531,61	226.313,39
	TOTALE SPESE PARTE CORRENTE	14.427.934,00	14.042.829,75	385.104,25
AVANZO DERIVANTE DALLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE - AVANZO ECONOMICO				MINORI IMPEGNI - MINORI ACCERT.
				25.116,26

L'equilibrio della gestione investimenti

Se il bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese di breve termine, il bilancio investimenti analizza il sistema di relazioni tra fonti ed impieghi, relative a quelle che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

In particolare, le spese che l'ente sostiene per gli investimenti sono quelle finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente. Tali spese permettono di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle sue funzioni istituzionali, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione.

Contabilmente le spese di investimento sono inserite nel bilancio al titolo II della spesa e, per la maggior parte, trovano specificazione nel Programma triennale dei lavori pubblici.

L'Ente può provvedere al finanziamento delle spese di investimento, ai sensi dell'art. 199 del D.Lgs. n. 267/00, mediante:

- l'utilizzo di entrate 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.

Si ritiene opportuno precisare che il ricorso al credito è senza alcun dubbio una forma di copertura delle spese d'investimento che si ripercuote sul bilancio gestionale dell'Ente per l'intera durata del periodo di ammortamento del finanziamento. Ne deriva che la copertura delle quote di interesse deve essere finanziata o con una riduzione delle spese correnti oppure con un incremento delle entrate correnti.

L'equilibrio parziale del bilancio investimenti può essere determinato confrontando le entrate per investimenti esposte nei titoli IV e V con le spese del titolo II.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto dal bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato in fase di redazione del bilancio di previsione confrontando i dati attesi e di rendicontazione, gli accertamenti e gli impegni nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

Entrate titoli IV + V **minori o uguali alle** Spese titolo II

L'eventuale differenza negativa deve trovare copertura o attraverso un risultato positivo dell'equilibrio corrente (avanzo economico) oppure attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione che dovrà essere stato specificatamente vincolato alla realizzazione di

Nel nostro ente, al termine dell'esercizio, è possibile riscontrare una situazione contabile quale quella riportata nella tabella che segue:

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA DI PARTE INVESTIMENTO

TIT.	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERT.	MINORI ACCERT.
4°	Alienazione di beni patrimoniali, trasferimento di capitali e riscossione di crediti	2.488.549,00	1.927.043,20	561.505,80
5°	Accensione di prestiti (al netto della cat. 1.a - Anticipazioni di cassa)	1.856.000,00	1.206.000,00	650.000,00
+	Avanzo d'amministrazione destinato alle spese in conto capitale	48.400,00	48.400,00	0,00
+	Quota entrate correnti destinate al finanziamento di spese in conto capitale	44.100,00	41.087,16	3.012,84
(+)	Proventi Ex Orfanotrofio destinati al finanz. Di spese investimento	77.000,00	77.000,00	0,00
(-)	Proventi concessioni edilizie destinate al finanz. di sp. Correnti	444.500,00	442.273,29	2.226,71
(-)	Proventi concessioni edilizie destinate ad estinzione anticipata agevolata mutui Cassa DD.PP.	226.300,00	0,00	226.300,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.843.249,00	2.857.257,07	985.991,93
TIT.	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
2°	Spese in conto capitale	3.843.249,00	2.781.655,38	1.061.593,62
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.843.249,00	2.781.655,38	1.061.593,62
AVANZO DERIVANTE DALLA GESTIONE DI COMPETENZA DI PARTE INVESTIMENTO				MINORI IMPEGNI - MINORI ACCERT.
				75.601,69

La gestione dei residui

Accanto alla gestione di competenza non può essere sottovalutato, nella determinazione del risultato complessivo, il ruolo della gestione residui.

Tale gestione, a differenza di quella di competenza, misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.

Il T.U.E.L., all'articolo 228, comma 3, dispone che *"Prima dell'inserimento nel Conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui."*

In linea generale, l'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato di questa gestione, mentre una riduzione di quelli passivi, per il venir meno dei presupposti giuridici, produce effetti positivi.

Proprio per ottenere un risultato finale attendibile, l'ufficio ragioneria ha chiesto ai diversi responsabili dei servizi una attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività ad evidenziare un ammontare complessivo dei residui attivi e passivi.

Generalmente una corretta attività di impegno di spesa e di accertamento delle entrate non dovrebbe dar luogo a sostanziali modifiche nei valori dei residui negli anni successivi se si escludono eventi eccezionali e, comunque, non prevedibili.

I residui attivi possono subire un incremento (accertamenti non contabilizzati) o un decremento (accertamenti inesigibili, insussistenti, nulli...) in grado di influenzare positivamente o negativamente il risultato complessivo della gestione.

I residui passivi, invece, non possono subire un incremento rispetto al valore riportato dall'anno precedente, mentre potrebbero essere ridotti venendo meno il rapporto giuridico che ne è alla base. In tal caso si verrebbe a migliorare il risultato finanziario.

Pertanto si può concludere che l'avanzo o il disavanzo di amministrazione può essere influenzato dalla gestione residui a seguito del sopraggiungere di nuovi crediti (residui attivi) e del venir meno di debiti (residui passivi) o di crediti (residui attivi).

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DEI RESIDUI

Titolo	ENTRATE	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI INCASSATI	MAGGIORI RESIDUI	RESIDUI ELIMINATI	RESIDUI FINALI RIACCERTATI
1°	Tributarie	1.380.210,02	862.050,81	0,00	59.816,56	458.342,65
2°	Trasferimenti Stato - Regioni	973.295,69	547.537,32	0,00	12.159,11	413.599,26
3°	Extra-tributarie	1.152.535,49	761.396,23	128,71	88.333,04	302.934,93
	Totale entrate primi tre titoli	3.506.041,20	2.170.984,36	128,71	160.308,71	1.174.876,84
4°	Alienazione di beni patrimoniali, trasferimento di capitali e riscossione di crediti	2.320.922,11	1.084.569,75	0,00	346.302,68	890.049,68
5°	Accensione di prestiti (al netto della cat. 1.a - Anticipazioni di cassa)	451.686,86	357.763,56	0,00	0,00	93.923,30
6°	Servizi per conto terzi	355.136,85	182.450,23	0,00	43.598,51	129.088,11
	Totale entrate	6.633.787,02	3.795.767,90	128,71	550.209,90	2.287.937,93
	Fondo di cassa	1.777.336,87	1.777.336,87			
	TOTALE ENTRATE	8.411.123,89	5.573.104,77	128,71	550.209,90	2.287.937,93
Titolo	SPESE	RESIDUI INIZIALI	RESIDUI PAGATI		RESIDUI ELIMINATI	RESIDUI FINALI RIACCERTATI
1°	Spese correnti	2.814.889,50	2.037.318,01		69.654,38	707.917,11
2°	Spese in conto capitale	4.886.879,51	2.913.149,96		388.228,54	1.585.501,01
3°	Spese per rimborso prestiti	1,00	0,00		1,00	0,00
4°	Servizi per conto terzi	328.400,58	271.495,60		37.212,54	19.692,44
	TOTALE SPESE	8.030.170,59	5.221.963,57		495.096,46	2.313.110,56

MINORI RESIDUI ATTIVI -MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	550.081,19
MINORI RESIDUI PASSIVI	495.096,46
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	-54.984,73

LA VERIFICA DEL RISPETTO DEGLI OBIETTIVI DEL PATTO DI STABILITA' 2009

Tra gli aspetti che l'ente ha dovuto gestire nel corso dell'anno 2009 vi è il "Patto di stabilità".

Si ricorda che la materia è stata oggetto nel corso del 2008 di una operazione di revisione legislativa che, quantunque non abbia stravolto l'impianto precedente, mantenendo inalterato il modello di base (che prevede una fase definizione della manovra correttiva, una successiva di definizione del saldo/saldi obiettivo, una per il monitoraggio e quindi un sistema sanzionatorio), ne ha modificato i contenuti.

Il decreto legge n.112/08 convertito con legge n.133/08 all'art. 77-bis definisce le regole per il Patto di stabilità interno per il triennio 2009-2011 prevedendo il calcolo dell'obiettivo in termini di saldo finanziario "misto" (competenza e cassa), ove il saldo di parte corrente, computato in termini di competenza (accertamenti ed impegni), viene sommato a quello di parte capitale determinato in termini di cassa (incassi e pagamenti).

La base di riferimento viene spostata dalla media del triennio 2003-2005, al solo esercizio 2007 ovvero ad un esercizio già migliorato da anni di patto.

Il comma 3, lettera a) del suddetto articolo prevede che gli enti, che hanno rispettato il patto di stabilità nell'anno 2007 e che per tale anno presentano un saldo in termini di competenza "misto" negativo, devono applicare al saldo medesimo le seguenti percentuali di miglioramento:

- Anno 2009: 48%
- Anno 2010: 97%
- Anno 2011: 165%.

Poiché nell'anno 2007 il nostro Ente ha rispettato il patto ma ha conseguito un saldo finanziario negativo, lo stesso deve essere migliorato nel triennio delle percentuali suddette, come determinato nel seguente prospetto:

DETERMINAZIONE DEGLI OBIETTIVI ANNO 2009

VOCI		Anno 2007
ENTRATE CORRENTI (accertamenti)	Titolo I	7.056.235,88
	Titolo II	2.410.695,93
	Titolo III	3.516.226,21
TOTALE		12.983.158,02
SPESE CORRENTI (impegni)	Titolo I	12.441.445,61
TOTALE		12.441.445,61
SALDO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (A)		541.712,41
ENTRATE IN CONTO CAPITALE (incassi)	Titolo IV	4.601.883,65
	al netto alienazioni	0,00
	al netto categoria 06	0,00
TOTALE		4.601.883,65
SPESE IN CONTO CAPITALE (pagamenti)	Titolo II	6.277.843,34
	al netto intervento 10	0,00
TOTALE		6.277.843,34
SALDO DI CASSA IN CONTO CAPITALE (B)		-1.675.959,69
SALDO FINANZIARIO IN TERMINI DI COMPETENZA "MISTA" ANNO 2007 (A + B)		-1.134.247,28
percentuale di miglioramento		48,00%
valore annuale di miglioramento		544.438,69
obiettivo di competenza "mista"		-589.808,59

Le risultanze del conto del bilancio 2009 evidenziano i seguenti risultati relativamente alle voci inerenti il Patto di stabilità:

PARTE CORRENTE		
VOCI		Accertamenti/im pegni
ENTRATE CORRENTI (ACCERTAMENTI)	Titolo I	6.221.503,08
	Titolo II	3.666.273,59
	Titolo III	3.704.456,11
TOTALE		13.592.232,78
SPESE CORRENTI (IMPEGNI)	Titolo I	13.299.298,14
TOTALE		13.299.298,14
SALDO DI COMPETENZA IN PARTE CORRENTE (A)		292.934,64
PARTE IN CONTO CAPITALE		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE (INCASSI)	Titolo IV	2.078.050,04
	al netto alienazioni	0,00
	al netto categoria 06	0,00
TOTALE		2.078.050,04
SPESE IN CONTO CAPITALE (PAGAMENTI)		3.320.275,85
	al netto art.9 bis	-284.540,45
TOTALE		3.035.735,40
SALDO DI CASSA IN CONTO CAPITALE (B)		-957.685,36
SALDO DI COMPETENZA "MISTO" (A + B)		-664.750,72
PREMIALITA' art.77-bis c.23		123.561,00
RISULTATO		-541.189,72
OBIETTIVO		-589.809,59
DIFFERENZA		48.619,87

Alla luce di quanto sopra riportato si può concludere che il nostro ente ha rispettato il patto di stabilità interno per l'anno 2009.

ANALISI DELLE ENTRATE

Conclusa l'analisi del risultato finanziario complessivo e di quelli parziali, vengono approfonditi i contenuti delle singole parti del Conto del bilancio analizzando separatamente l'Entrata e la Spesa.

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 precedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che di quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione.

Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione, l'analisi si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, cercando di evidenziare le modalità in cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, l'analisi della parte Entrata che segue, parte da una ricognizione sui titoli per poi passare ad approfondire i contenuti di ciascuno di essi, attraverso una disarticolazione degli importi complessivi nelle voci più significative.

Il Comune per erogare servizi alla collettività, sostiene spese di funzionamento destinate al pagamento del personale, all'acquisto di beni e servizi, al rimborso delle rate annue dei mutui in ammortamento (quote interessi e capitale). Questi costi di gestione costituiscono le principali spese di bilancio di parte corrente, distinte contabilmente secondo l'analisi funzionale prevista dalle attuali norme in materia di contabilità pubblica.

Naturalmente le spese correnti devono essere dimensionate in base alle risorse disponibili, rappresentate dalle entrate correnti, ossia dalle entrate tributarie, dai trasferimenti dello stato e di altri enti e dalle entrate extratributarie, derivanti dalla gestione di beni e dalla prestazione di servizi alla collettività.

Le entrate e le uscite di parte corrente costituiscono, come è noto, il bilancio di funzionamento ossia il bilancio corrente di competenza.

Le **entrate correnti** di competenza accertate sono risultate di euro 13.592.278,08 rispetto alle previsioni definitive di euro 13.726.753,00 con un grado di realizzazione del 99,02%, valore che indica un ottimo livello di affidabilità delle previsioni.

Le **entrate straordinarie**, collocate nei titoli IV e V del bilancio e derivanti da trasferimenti di capitale da Stato, Regione, altri enti pubblici e privati (tit. IV) e da accensione di mutui (tit. V) sono destinate al finanziamento delle spese di investimento. Le spese di investimento sono altresì finanziate con una quota dell'avanzo di amministrazione risultate dall'esercizio 2008, per un importo complessivo di € 41.087,16.

Analisi delle entrate per titoli

L'intera manovra di acquisizione delle risorse, posta in essere dall' amministrazione nel corso dell'anno 2009, è sintetizzata nell'analisi per titoli riportata nella tabella che segue. Dalla sua lettura si comprende come i valori complessivi siano stati determinati e, di conseguenza, quali scelte l'amministrazione abbia posto in essere nell'anno.

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la divisione in "titoli", i quali richiamano la "natura" e "la fonte di provenienza" delle entrate. In particolare:

- a) il "Titolo I" comprende le entrate aventi natura tributaria per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;
- b) il "Titolo II" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dallo Stato e da altri enti del settore pubblico allargato. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente;
- c) il "Titolo III" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;
- 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 diretti a finanziare le spese d'investimento;
- e) il "Titolo V" propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forma 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.

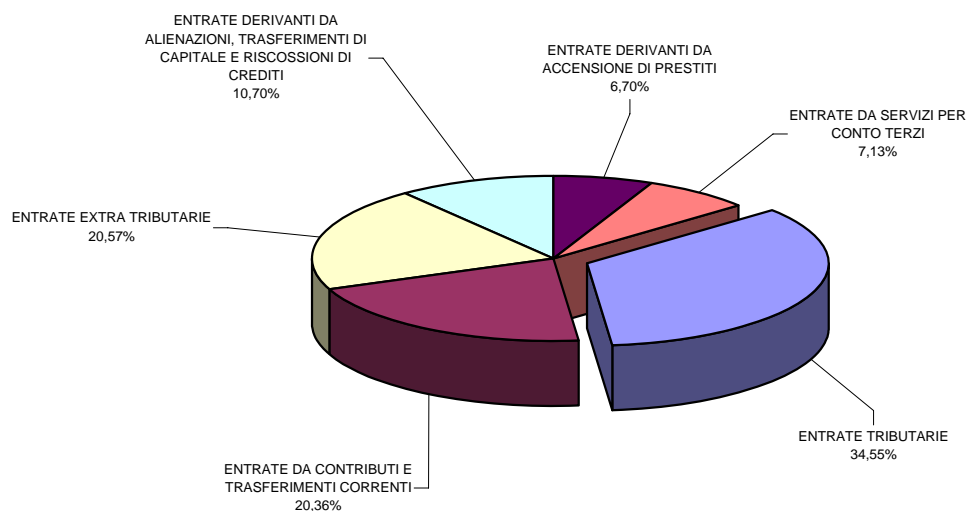
Nella tabella, oltre agli importi, è riportato il valore in percentuale che indica la quota di partecipazione di ciascun titolo alla determinazione del volume complessivo delle entrate conto di terzi.

Ulteriori spunti di riflessione, in particolare per comprendere se alcuni scostamenti rispetto al trend medio siano connessi con accadimenti di natura straordinaria, possono poi essere ottenuti confrontando le risultanze dell'anno 2009 con quelle del biennio precedente (2007 e 2008).

ACCERTAMENTI DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLI DI ENTRATA		PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	% ACC. SU PREVISIONI	% ACCERTAMENTI PER TITOLO
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	6.238.500,00	6.221.503,08	99,7%	34,55%
TITOLO II	ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.715.517,00	3.666.273,59	98,7%	20,36%
TITOLO III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	3.772.736,00	3.704.502,21	98,2%	20,57%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	13.726.753,00	13.592.278,88	99,02%	75,48%
TITOLO IV	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	2.488.549,00	1.927.043,20	77,44%	10,70%
	TOTALE ENTRATE FINALI	16.215.302,00	15.519.322,08	95,7%	86,18%
TITOLO V	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	5.101.000,00	1.206.000,00		6,70%
TITOLO VI	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	1.694.315,00	1.283.290,84		7,13%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	199.881,00			
	TOTALE ENTRATE	23.210.498,00	18.008.612,92		100,00%

ACCERTAMENTI



Dall'analisi degli accertamenti delle entrate per titoli si evince che nel 2009 gli accertamenti di competenza sono risultati per oltre il 75% derivanti dalle entrate correnti, di cui le entrate tributarie hanno rappresentato il 34,55%, mentre gli accertamenti relativi alle entrate che finanziano le spese in conto capitale sono risultati pari al 17,40% delle entrate totali.

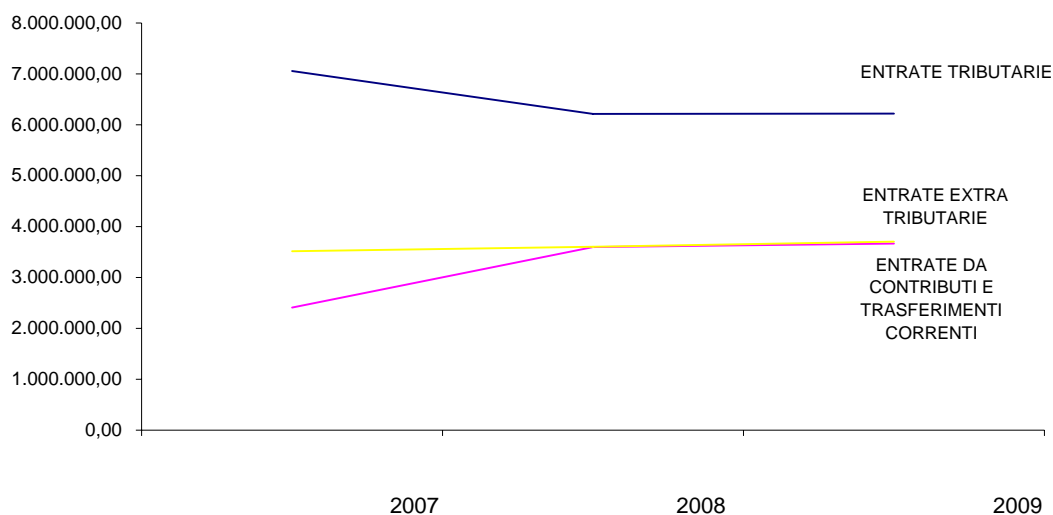
ENTRATE CORRENTI

L'analisi condotta finora sulle entrate ha riguardato esclusivamente i "titoli" e, cioè, le aggregazioni di massimo livello che, quantunque forniscano una prima indicazione sulle fonti dell'entrata e sulla loro natura, non sono sufficienti per una valutazione complessiva della politica di raccolta delle fonti di finanziamento per la quale è più interessante verificare come i singoli titoli siano composti.

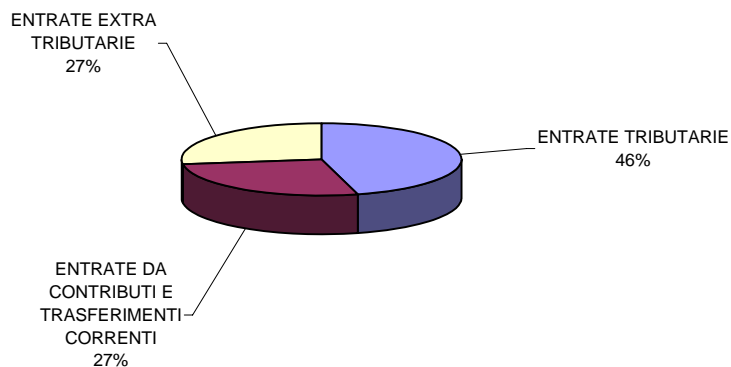
A tal fine si propone una lettura di ciascuno di essi per "categorie", cioè secondo una articolazione prevista dallo stesso legislatore.

TITOLI DI ENTRATA		ACCERTAMENTI 2007	ACCERTAMENTI 2008	ACCERTAMENTI 2009
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	7.056.235,88	6.213.940,63	6.221.503,08
TITOLO II	ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.410.695,93	3.598.243,29	3.666.273,59
TITOLO III	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	3.516.226,21	3.606.551,14	3.704.502,21
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.983.158,02	13.418.735,06	13.592.278,88

ANDAMENTO ENTRATE CORRENTI NEGLI ULTIMI TRE ANNI



ENTRATE CORRENTI ANNO 2009



ENTRATE TRIBUTARIE

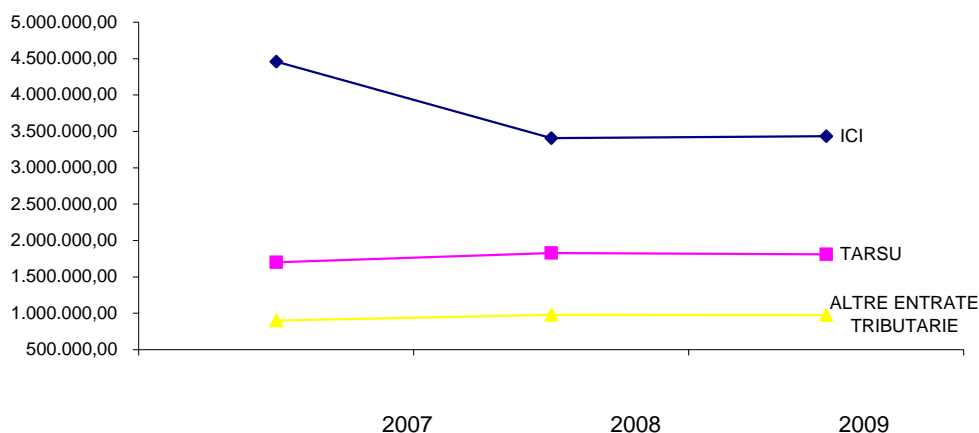
Le entrate tributarie rappresentano una voce particolarmente importante nell'intera politica di reperimento delle risorse posta in essere da questa amministrazione, consapevole dei riflessi che una eccessiva pressione fiscale possa determinare sulla crescita del tessuto economico del territorio amministrato.

Allo stesso tempo occorre tener presente che il progressivo processo di riduzione delle entrate da contributi da parte dello Stato impone di non poter ridurre in modo significativo le aliquote e le tariffe.

Nelle tabella sottostante viene presentata la composizione del titolo I dell'entrata con riferimento agli accertamenti risultanti dal rendiconto 2009, riportando altresì il confronto di ciascuna categoria con gli accertamenti del 2007 e del 2008:

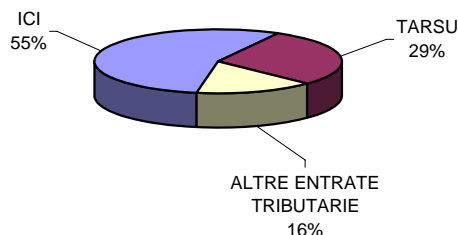
ENTRATE TRIBUTARIE	ACCERTAMENTI 2007	ACCERTAMENTI 2008	ACCERTAMENTI 2009
ICI	4.456.752,52	3.406.692,70	3.434.677,36
TARSU	1.700.104,16	1.826.762,64	1.810.571,53
ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE	899.379,20	980.485,29	976.254,19
TOTALE	7.056.235,88	6.213.940,63	6.221.503,08

Andamento entrate tributarie negli ultimi tre anni



Viene confermata nell'anno 2009 la consistente riduzione della voce "I.C.I.", dovuta esclusivamente all'introduzione delle esenzioni sulle unità immobiliari adibite ad abitazione principale, cui corrisponde un aumento dei trasferimenti dallo Stato, con conseguente aumento del titolo II.

Entrate tributarie anno 2009



Il grado di **autonomia tributaria** della gestione di competenza, cioè la capacità di reperire gettito tributario (entrate tributarie/entrate correnti) risulta essere del 45,77% ed il carico tributario per abitante risulta essere pari ad €. 368,64.

INCASSI DA CONTROLLI ICI E TARSU

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione specifica 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 relativa al reddito delle persone fisiche;
- la compartecipazione IRPEF.

La categoria 02 "Tasse" prevede i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti.

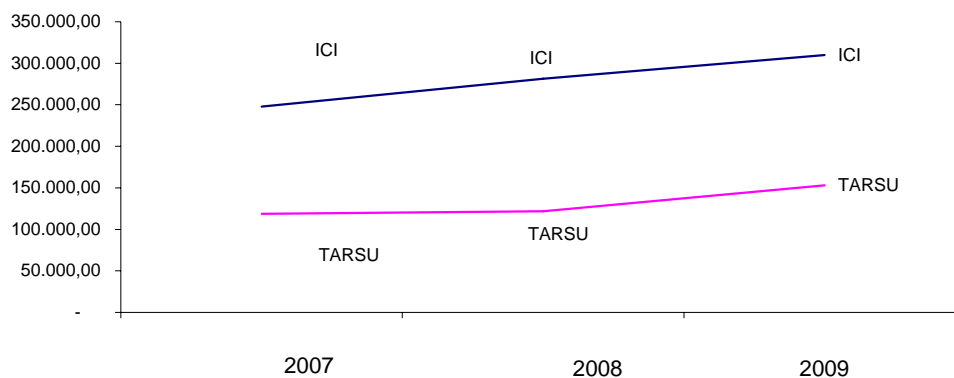
Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario.

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

Viene inoltre di seguito analizzata in particolare l'evoluzione degli incassi derivanti dall'attività di controllo ed accertamento, da parte degli uffici comunali, delle entrate tributarie più significative, quali l' ICI e la TARSU.

INCASSI DA CONTROLLI	INCASSI 2007	INCASSI 2008	INCASSI 2009
ICI	247.851,00	281.469,29	309.808,27
TARSU	118.723,00	121.830,24	153.035,27
TOTALI	366.574,00	403.299,53	462.843,54

Andamento incassi ICI e TARSU a seguito di controlli

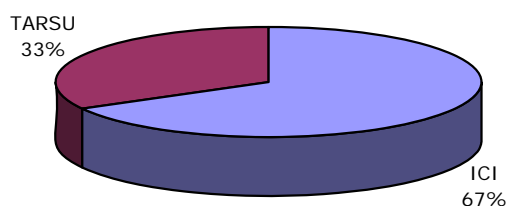


L'attività di controllo ed accertamento svolta dall'ufficio tributi ha consentito di introitare complessivamente nel 2009 €. 462.843,54 di tributi evasi. In particolare il consolidamento dell'incremento del gettito I.C.I. conseguito nell'anno 2009 è dovuto al potenziamento dell'attività di verifica del classamento catastale delle unità immobiliari, anche ex rurali, ed all'attività di accertamento conseguente, nonché ad alcune verifiche relative alle aree edificabili.

Relativamente alla Tassa rifiuti i risultati positivi derivanti dall'attività di controllo dell'evasione totale e parziale, intensificata a decorrere dall'anno 2004 con il potenziamento delle risorse umane dell'ufficio tributi e proseguita negli anni successivi, ha contribuito ad allargare la base dei contribuenti iscritti a ruolo ed a contenere i fenomeni evasivi entro limiti fisiologici, con il conseguente assestamento del gettito derivante dal recupero dell'evasione nel corso del 2009.

Vedasi anche l'analisi del Servizio tributi a pag. 42

Incidenza incassi da controlli ICI e TARSU anno 2009



ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Si è già segnalato nei paragrafi precedenti come il titolo II evidenzi tutte le forme contributive, poste in essere dagli enti del settore pubblico allargato e dell'Unione Europea nei confronti dell'Ente, finalizzate a finanziare la gestione corrente e ad assicurare l'erogazione dei servizi di propria competenza.

Con l'abolizione del sistema tributario precedente la riforma fiscale dei primi anni settanta, gli enti locali hanno visto derivare gran parte delle proprie entrate dal sistema centrale che, nel procedere alla raccolta complessiva, disponeva la loro redistribuzione su base locale, secondo diverse modalità susseguitesi negli anni, ma con riferimento sempre a specifici indici tesi ad eliminare elementi sperequativi tra zone simili presenti nel territorio nazionale.

Il ritorno in questi ultimi anni ad un modello di "federalismo fiscale" che vede le realtà locali direttamente investite di un potere regolamentare all'interno di una legislazione primaria da parte dello Stato, sta determinato un progressivo ma non completo processo inverso rispetto a quello sopradescritto, cioè un ritorno alla imposizione locale, seppur in ambiti limitati dalla normativa nazionale, con contestuale riduzione dei trasferimenti centrali.

Tenendo conto delle premesse fatte ed in attesa di nuovi indirizzi politici in grado di dare definitiva certezza al sistema dei trasferimenti, il titolo II delle entrate è classificato secondo categorie che misurano la contribuzione da parte dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato, ed in particolare della Regione e della Provincia, all'ordinaria gestione dell'ente.

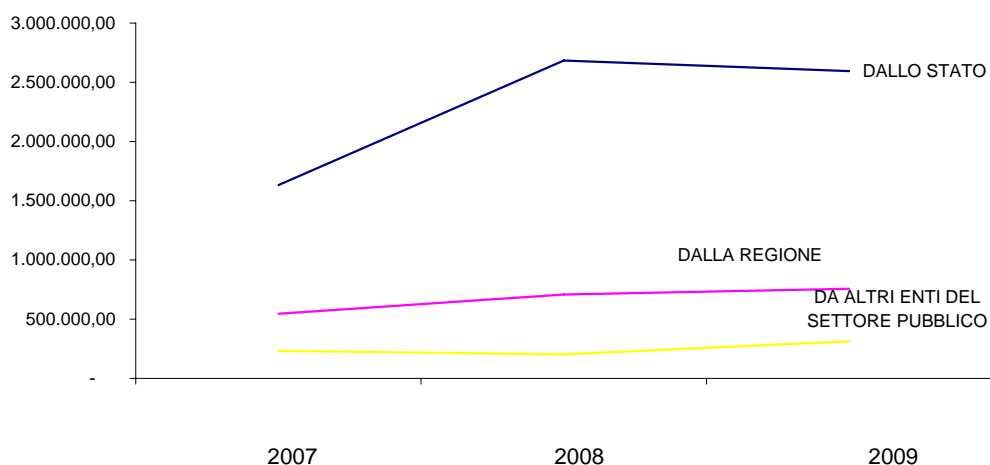
E' da precisare che alcune categorie di questo titolo, quantunque rivolte al finanziamento della spesa corrente, prevedono un vincolo di destinazione che, tra l'altro, è riscontrabile nella loro stessa denominazione.

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 della regione da utilizzare per finanziare specifiche funzioni di spesa.

Altrettanto importante può risultare la conoscenza dell'andamento delle entrate di ciascuna categoria del titolo II attraverso il confronto con gli accertamenti del 2007 e del 2008.

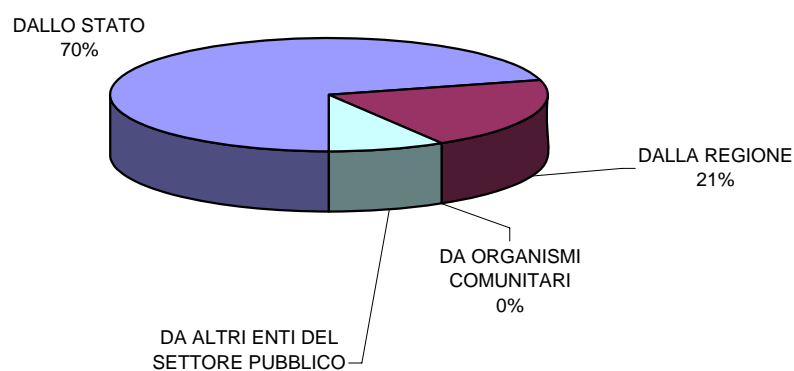
ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	ACCERTAMENTI 2007	ACCERTAMENTI 2008	ACCERTAMENTI 2009
DALLO STATO	1.632.251,51	2.682.949,20	2.595.780,26
DALLA REGIONE	545.420,67	707.220,52	756.948,69
DA ORGANISMI COMUNITARI	0,00	4.792,92	346,46
DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	233.023,75	203.280,65	313.198,18
TOTALE	2.410.695,93	3.598.243,29	3.666.273,59

Andamento contributi e trasferimenti correnti negli ultimi tre anni



L'incremento dei trasferimenti Statali consolidato nel 2009 è conseguenza dell'introduzione dell'esenzione I.C.I. sulla prima casa, compensato appunto con maggiori trasferimenti statali, mentre l'incremento dei trasferimenti da altri enti è dovuto principalmente ai maggiori contributi provinciali e finanziamento di progetti specifici.

Contributi e trasferimenti correnti anno 2009



Gli accertamenti di entrate per contributi e trasferimenti correnti ammontano nel 2009 a complessivi €. 3.666.273,59 determinando un grado di **dipendenza finanziaria** esterna (entrate da contributi e trasferimenti/entrate correnti) pari al 26,97%; in sostanza il Comune di Saluzzo dipende per le spese di gestione da finanziamenti esterni per tale percentuale.

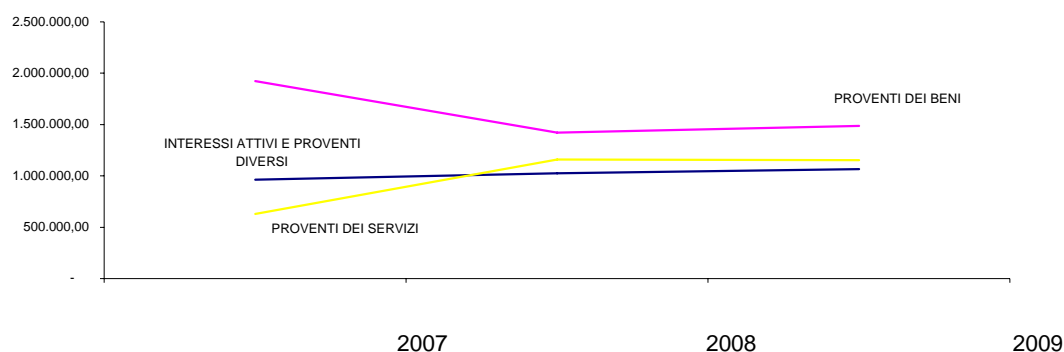
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Le Entrate extratributarie (titolo III) costituiscono il terzo componente nella definizione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente. Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente e altre poste residuali come i proventi diversi.

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato. In questo paragrafo si vuole approfondire il contenuto delle varie categorie riportate nella tabella seguente, dove viene proposto l'importo accertato nell'anno 2009 ed il confronto con le entrate accertate negli anni 2007 e 2008.

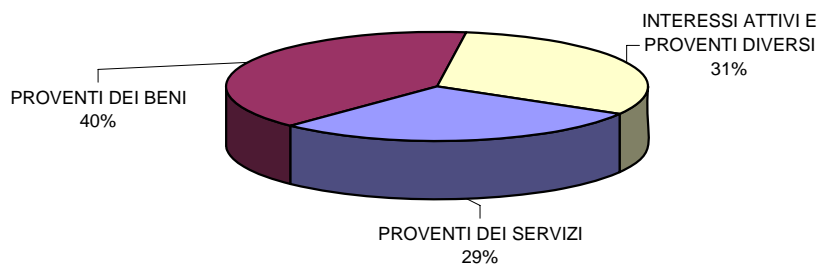
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	ACCERTAMENTI 2007	ACCERTAMENTI 2008	ACCERTAMENTI 2009
PROVENTI DEI SERVIZI	963.971,19	1.025.486,08	1.066.602,75
PROVENTI DEI BENI	1.922.147,81	1.420.931,87	1.485.802,26
INTERESSI ATTIVI E PROVENTI DIVERSI	630.107,21	1.160.133,19	1.152.097,20
TOTALE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	3.516.226,21	3.606.551,14	3.704.502,21

ANDAMENTO ENTRATE TRIBUTARIE NEGLI ULTIMI TRE ANNI



L'aumento dei proventi dei beni dell'ente dal 2008 al 2009 è dovuto principalmente all'incremento del gettito derivante dal canone occupazione spazi ed aree pubbliche e dalla gestione del patrimonio dell'ex Orfanotrofio Femminile.

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE ANNO 2009



L'incidenza delle entrate derivanti dalla gestione dei beni di proprietà comunale e dai servizi offerti all'utenza (entrate extra tributarie/entrate correnti) è pari al 27,25%.

ENTRATE TITOLO IV

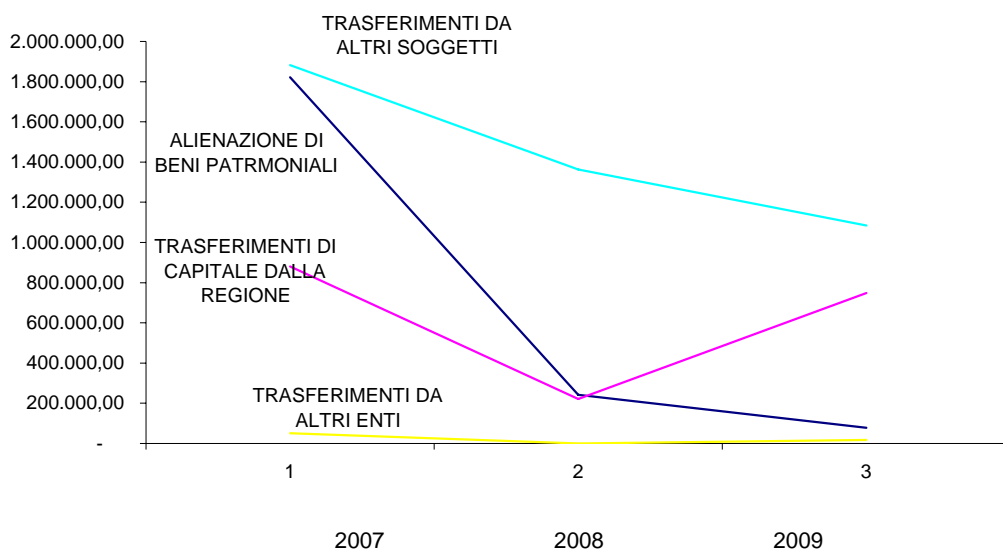
Le entrate del titolo IV, a differenza di quelle analizzate in precedenza, partecipano, insieme con quelle del titolo V, al finanziamento delle spese d'investimento e cioè alla realizzazione di quei beni utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi erogativi dell'ente locale.

Anche in questo caso il legislatore ha presentato un'articolazione del titolo per categorie che vengono riproposte nella tabella seguente e che possono essere confrontate tra loro al fine di evidenziare le quote di partecipazione dei vari enti del settore pubblico allargato al finanziamento degli investimenti attivati nel corso dell'anno.

Proiettando l'analisi nell'ottica triennale, invece, l'andamento delle entrate, articolate nelle varie categorie del titolo IV, evidenzia una situazione quale quella riportata nella tabella che segue:

ENTRATE TITOLO IV	ACCERTAMENTI 2007	ACCERTAMENTI 2008	ACCERTAMENTI 2009
ALIENAZIONE DI BENI PATRMONIALI	1.821.611,00	241.648,83	77.905,85
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE	880.494,88	221.166,22	748.287,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	51.520,00	-	17.000,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI	1.881.505,31	1.363.794,86	1.083.850,35
TOTALE ENTRATE TITOLO IV	4.635.131,19	1.826.609,91	1.927.043,20

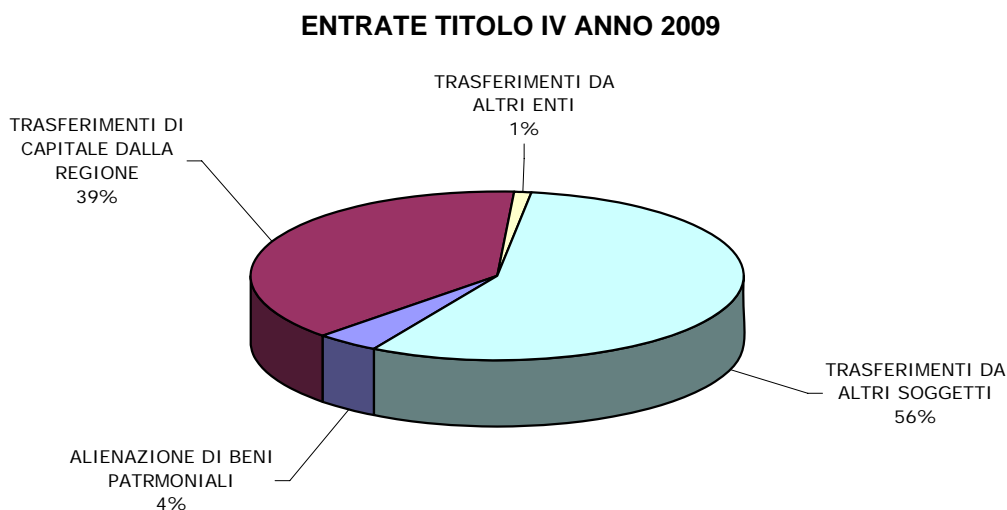
ANDAMENTO ENTRATE TIT. IV NEGLI ULTIMI TRE ANNI



Le alienazioni dei beni patrimoniali costituiscono un importante fonte di autofinanziamento dell'ente da destinarsi alle spese di investimento, ottenuta mediante la cessione a titolo oneroso di fabbricati, terreni ed altri valori patrimoniali. Nel corso dell'anno 2009 peraltro si è provveduto solamente all'alienazione di un residuo di terreno agricolo, oltre alla consolidata concessione di aree cimiteriali.

La recente normativa in materia di alienazioni, richiede, relativamente ai beni vincolati, il preventivo parere della competente Sovrintendenza, che determina un dilatamento delle procedure.

Nel titolo IV vengono registrati anche i contributi concessi da enti diversi finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche, quali in primo luogo quelli concessi dalla Regione Piemonte nel 2009 per il finanziamento di ulteriori lavori per il centro commerciale naturale e quelli di ristrutturazione del teatro politeama, oltrechè i trasferimenti da privati, ed i contributi per permesso di costruire, ammontanti a complessivi € 924.827,56.



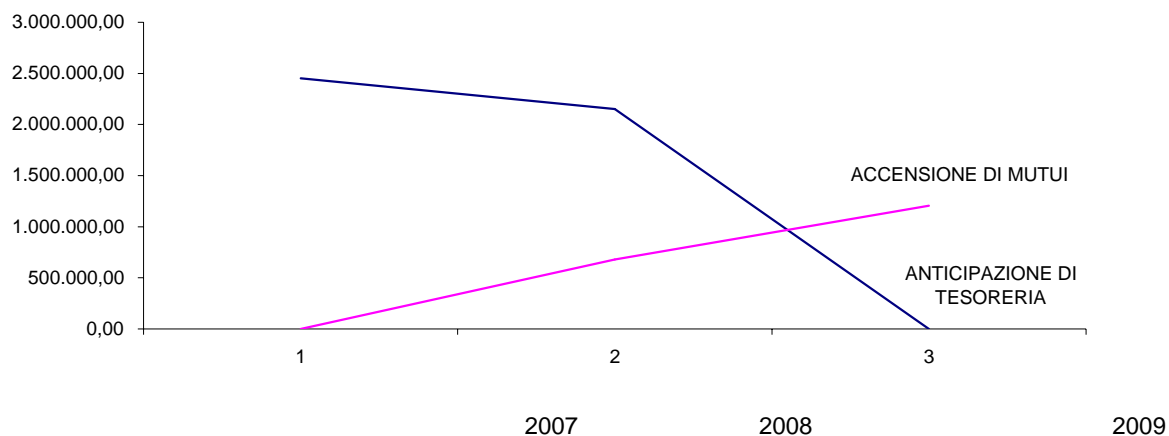
ENTRATE TITOLO V

La politica degli investimenti posta in essere da questo ente, però, non può essere finanziata esclusivamente da contributi pubblici e privati.

Come già approfondito trattando delle altre entrate, nella successiva tabella viene riproposto per ciascuna categoria il valore degli accertamenti registrati nell'anno 2009 e nei due esercizi precedenti:

	ACCERTAMENTI 2007	ACCERTAMENTI 2008	ACCERTAMENTI 2009
ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	2.452.168,52	2.151.289,91	-
ACCENSIONE DI MUTUI	0,00	679.500,00	1.206.000,00
TOTALE ENTRATE TITOLO V	2.452.168,52	2.830.789,91	1.206.000,00

ANDAMENTO ENTRATE TIT. V NEGLI ULTIMI TRE ANNI



La necessità di rispettare le scadenze previste dai programmi di finanziamento regionale sui grandi interventi (valorizzazione Corso Italia) relativamente ai pagamenti degli stati di avanzamento dei lavori, ha determinato nell'anno 2009, come già negli anni 2007 e 2008, la necessità di ricorrere, oltre alle nuove disposizioni normative in materia di tempestività nei pagamenti, all'anticipazione di cassa dalla tesoreria comunale, in considerazione anche del notevole ritardo nel versamento dei relativi contributi regionali.

L'assenza di un importo di accertamento è dovuta alla diversa modalità di contabilizzazione dell'anticipazione dei tesoreria, come scoperto di conto corrente, a seguito del passaggio al sistema di tesoreria mista, con la conseguenza che non essendo attiva al 31.12.2009 l'anticipazione, non si procede ad accertamenti.

Il ricorso all'indebitamento nel 2009 per il finanziamento delle spese di investimento è stato effettuato per complessivi €. 1.206.000,00, destinati per €. 1.026.000,00 all'intervento di ristrutturazione del Teatro Politeama e per €. 180.000,00 alla sostituzione dei serramenti Scuola Media.

Tenendo conto dell'importo di tali nuovi mutui e dei prestiti rimborsati nel corso dell'anno 2009, l'importo del debito residuo al 31.12.2009 è pari ad € 6.759.642,57.

CAPACITA' DI INDEBITAMENTO A MEDIO E LUNGO TERMINE AL 31.12.2009

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 che limita la possibilità di indebitamento per gli scopi previsti dalla normativa vigente.

Il D.Lgs n. 267/2000, così come modificato dalla Legge Finanziaria 2007, 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 15 per cento 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 2008.

Nella tabella sottostante è riportato il calcolo della capacità di indebitamento residuo alla data del 01/01/2010 tenendo conto dei mutui assunti nell'anno 2009.

E' da segnalare che l'ultimo rigo della tabella propone il valore complessivo di mutui accendibili al tasso ipotetico del 4.406 % con la quota interessi disponibile.

Titolo I° (entrate tributarie)		6.213.940,63
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti correnti da Stato, Regione ed altri)		3.598.243,29
Titolo III° (entrate extratributarie)		3.606.551,14
ENTRATE DEI PRIMI TRE TITOLI ACCERTATE NEL CONTO CONSUNTIVO 2008		13.418.735,06
<hr/>		
Quota delegabile (15% di € 13.418.735,06)		2.012.810,26
INTERESSI PASSIVI PER MUTUI GIA' CONTRATTI AL NETTO DEI CONTRIBUTI STATALI O REGIONALI IN CONTO INTERESSI	-	361.010,00
INTERESSI RELATIVI A OPERAZIONI DI INDEBITAMENTO GARANTITE DA FIDEJUSSIONE	-	12.016,79
CAPACITA' DI IMPEGNO PER INTERESSI DISPONIBILE IN CONTO BILANCIO 2010		1.639.783,47
<hr/>		

Ipotizzando un tasso di interesse annuo del 4,406 %, pari a quello attualmente praticato dalla Cassa DD.PP. per mutui a tasso fisso con durata 20 anni, è teoricamente possibile contrarre mutui per un importo di € 37.217.055,58.

$$\text{CAPITALE} = (1.639.783,47 \times 100) : 4,406 = 37.217.055,58$$

ANALISI DELLE SPESE

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisce risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e del rimborso dei prestiti.

Nella parte seguente si intende procedere, con una logica descrittiva del tutto analoga a quella vista per le entrate, ad una analisi delle spese.

Nei successivi paragrafi si evidenziano le modalità in base alle quali si sono destinate le varie entrate al conseguimento degli indirizzi programmatici definiti in fase di insediamento e, successivamente, indicati nella Relazione Previsionale e Programmatica.

Per tale ragione l'esposizione proporrà, in sequenza, l'analisi degli aspetti contabili riguardanti la suddivisione delle spese in titoli, per poi passare alla loro scomposizione in funzioni, servizi ed interventi.

ANALISI DELLA SPESA PER TITOLI

La prima classificazione proposta, utile al fine di comprendere la manovra complessiva di spesa posta in essere nell'anno 2009, è quella che vede la distinzione in titoli.

La tabella seguente riepiloga gli importi impegnati per ciascun macroaggregato, presentando, al contempo, la rispettiva incidenza in percentuale sul totale della spesa 2009.

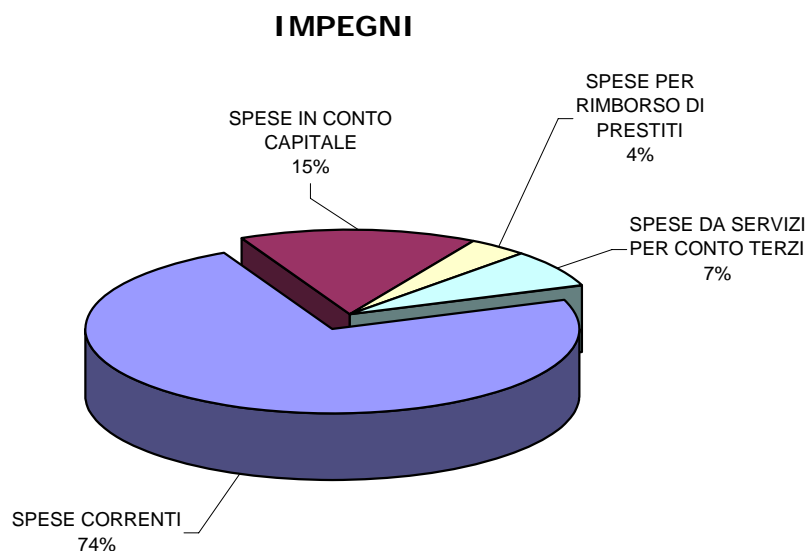
I principali macroaggregati economici sono individuati nei quattro titoli che misurano rispettivamente:

- a) **"Titolo I"** le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione;
- b) **"Titolo II"** le spese d'investimento dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta, quali opere pubbliche, beni mobili ecc.;
- c) **"Titolo III"** le spese da destinare al rimborso di prestiti (quota capitale);
- d) **"Titolo IV"** servizi per conto terzi

TITOLI DI SPESA		PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% IMPEGNI SU PREVISIONI	% IMPEGNI PER TITOLO
TITOLO I	SPESE CORRENTI	13.458.089,00	13.299.298,14	98,8%	73,45%
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.843.249,00	2.781.655,38	72,4%	15,36%
	TOTALE SPESE FINALI	17.301.338,00	16.080.953,52	92,9%	88,81%
TITOLO III	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	4.214.845,00	743.531,61	17,6%	4,11%
TITOLO IV	SPESE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	1.694.315,00	1.283.290,84	75,7%	7,09%
	TOTALE SPESE	23.210.498,00	18.107.775,97		100,0%

La spesa complessivamente impegnata nel 2009 è risultata di euro **18.107.775,97**.

La ripartizione percentuale della spesa evidenzia una incidenza del **73,45%** e del **15,36%** rispettivamente per le spese correnti e per le spese in conto capitale.



ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

L'analisi successiva favorisce una conoscenza molto più analitica del contenuto dei titoli, avendo riguardo dei valori classificati secondo criteri diversi rispetto alla natura economica.

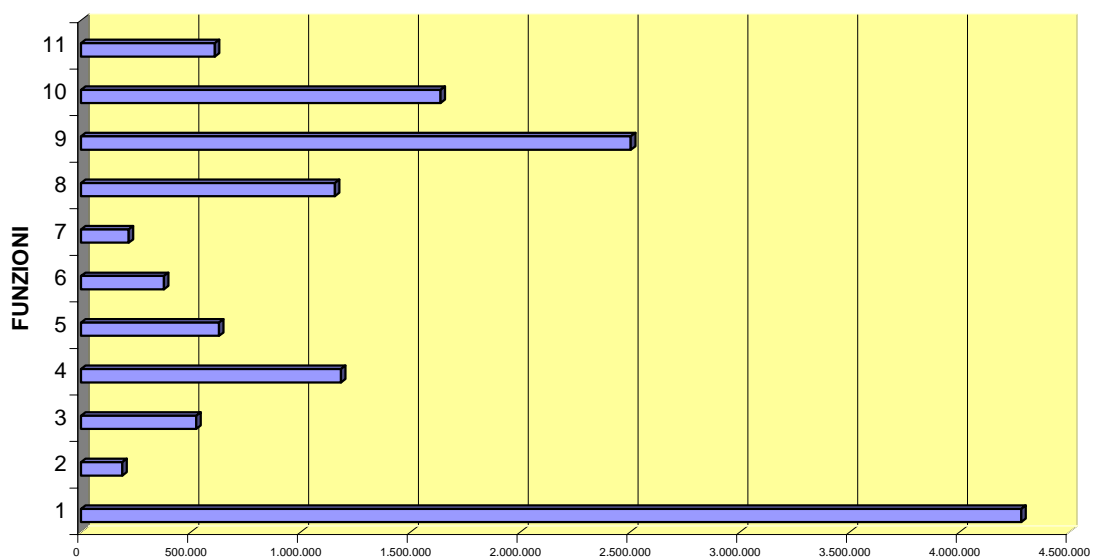
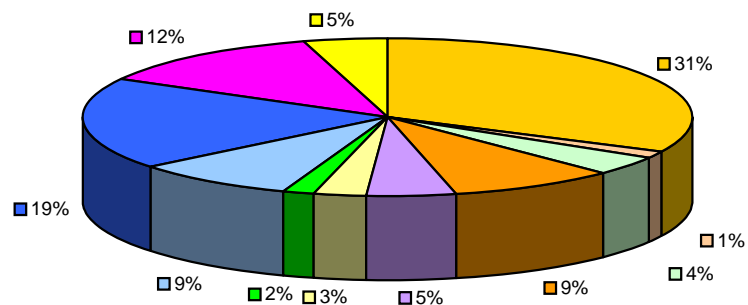
La Spesa corrente trova iscrizione nel titolo I e ricomprende gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio si propone dapprima una sua distinzione per funzioni.

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

Nella tabella sottostante viene presentata la composizione degli impegni del titolo I della spesa nel rendiconto annuale 2009:

FUNZIONI DI BILANCIO	IMPEGNI 2009
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	4.279.931,08
Funzione 2 - Giustizia	187.683,86
Funzione 3 - Polizia locale	523.923,90
Funzione 4 - Istruzione pubblica	1.182.952,36
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	627.342,30
Funzione 6 - Sport e ricreazione	377.233,97
Funzione 7 - Turismo	216.227,36
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	1.155.369,00
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	2.502.947,65
Funzione 10 - Settore sociale	1.636.854,26
Funzione 11 - Sviluppo economico	608.832,40
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00
TOTALE SPESE TITOLO I	13.299.298,14



ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER INTERVENTO

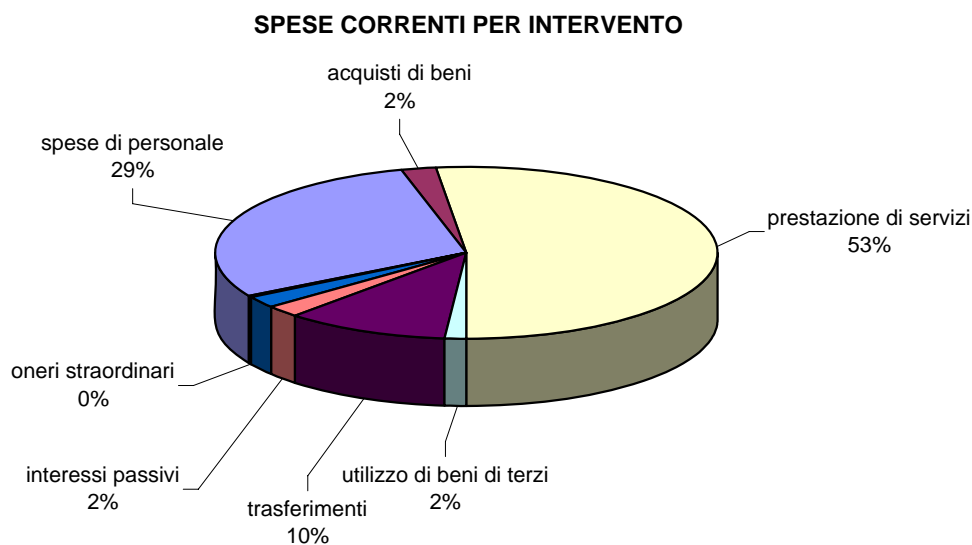
Un ulteriore livello di indagine può essere realizzato analizzando la Spesa corrente non più nell'ottica funzionale, quanto piuttosto cercando di comprendere la natura economica della spesa.

A riguardo, può essere interessante conoscere quali siano stati i fattori produttivi acquistati

nell'anno 2009 che hanno determinato una spesa complessiva di € 13.299.298,14.

In altri termini, la domanda a cui si vuole rispondere in questo paragrafo è la seguente: "Per che cosa sono state effettuate le spese?". La tabella che segue propone la classificazione della spesa per "intervento" facilitando, in tal modo, la succitata lettura.

SPESA PER INTERVENTO	IMPORTI IMPEGNATI
spese di personale	3.892.364,85
acquisti di beni	275.869,09
prestazione di servizi	6.897.488,33
utilizzo di beni di terzi	212.845,45
trasferimenti	1.391.086,03
interessi passivi	308.868,77
imposte e tasse	289.073,38
oneri straordinari	31.702,24
	13.299.298,14



La classificazione della spesa corrente per intervento mostra un'incidenza del personale e degli interessi passivi pari rispettivamente al 29,27% ed al 2,32%.

Ne deriva che il **coefficiente di rigidità** della spesa (personale + interessi / spese correnti) risulta pari al **31,59%**.

L'indice di copertura delle spese correnti mediante risorse proprie (entrate tributarie ed extratributarie) risulta pari al **74,64%**.

La **spesa corrente per abitante** è invece pari ad euro **788,01**.

Nel 2009 la **capacità complessiva di impegno** della spesa corrente (impegno/stanziamento) è stata pari al **98,82%**.

La destinazione della spesa corrente viene di seguito rappresentata attraverso l'analisi dei **servizi istituzionali indispensabili** previsti dal D.P.R. n.194 del 31.01.1996, di altri **servizi istituzionali** e dei **servizi a domanda individuale**.

SERVIZI ISTITUZIONALI INDISPENSABILI GESTITI DAL COMUNE

(Servizi istituzionali indispensabili previsti dal DPR 194/31.01.1996)

- 1) SERVIZI CONNESSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI
- 2) AMMINISTRAZIONE GENERALE COMPRESO IL SERVIZIO ELETTORALE
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, MESSI E ARCHIVIO
GESTIONE FINANZIARIA - FISCALE - ECONOMATO E PROVVEDITORATO
GESTIONE TRIBUTARIA
GESTIONE INFORMATICA
SERVIZIO ELETTORALE
SERVIZI GENERALI DIVERSI
- 3) SERVIZI TECNICI
- 4) SERVIZI DI ANAGRAFE - STATO CIVILE - LEVA MILITARE
- 5) SERVIZI URBANISTICI
- 6) SERVIZI CONNESSI CON LA GIUSTIZIA
- 7) POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA
- 8) PROTEZIONE CIVILE
- 9) SCUOLA MATENA
- 10) SCUOLA ELEMENTARE
- 11) SCUOLA MEDIA
- 12) ISTRUZIONE SUPERIORE
- 13) SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE
- 14) RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI
- 15) VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA

ALTRI SERVIZI ISTITUZIONALI

- 16) BIBLIOTECA E ARCHIVIO STORICO
- 17) SERVIZI CULTURALI E TURISTICI
- 18) SERVIZIO VERDE PUBBLICO
- 19) SERVIZI SOCIALI ED ALLA PERSONA

1) SERVIZI CONNESSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
per Sindaco, Assessori, Consiglieri Com.li, Dif. Civ. Commissioni consiliari permanenti	163.631,35
acquisti beni e servizi per feste nazionali, pubbliche relazioni, attività promozionali	27.394,97
TOTALE SPESE	191.026,32

Attività della Giunta	
numero adunanze	46
numero deliberazioni adottate	218
Attività del Consiglio	
numero adunanze	12
numero deliberazioni adottate	115
Commissioni consiliari permanenti:	
numero conferenze dei capigruppo	10
numero adunanze delle Commissioni Consiliari Permanenti	30

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	191.026,32	11,32
	popolazione al 31.12.2009	16.877	

2) AMMINISTRAZIONE GENERALE COMPRESO IL SERVIZIO ELETTORALE

2.1 SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, MESSI, ARCHIVIO E LEGALE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	621.813,44
Acquisti beni e servizi (corsi di formazine personale, spese legali, mensa, vestiario, manutenzione e funzionamento automezzi , spese di pubblicazione, compensi al nucleo di valutazione ecc.)	118.672,54
Altre spese correnti	15.470,81
TOTALE SPESE	755.956,79

	<u>Costo totale</u>	<u>755.956,79</u>	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	popolazione al 31.12.2009	16.877	44,79

2.2 GESTIONE FINANZIARIA - FISCALE - ECONOMATO E PROVVEDITORATO

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	322.009,08
Altre spese correnti (servizio tesoreria, indennità Revisori, interessi passivi, restituzione entrate)	52.743,74
TOTALE SPESE	374.752,82

DATI RELATIVI ALL'ATTIVITA'	2009
n° accertamenti entrate	2.554
n° impegni di spesa	4.589
n° reversali di incasso	3.593
n° mandati di pagamento	7.680

	<u>Costo totale</u>	<u>374.752,82</u>	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	popolazione al 31.12.2009	16.877	22,20

2.3 SERVIZIO TRIBUTI

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	162.737,35
Acquisti beni e servizi (spese ed aggi per la riscossione di tributi)	143.427,05
Altre spese correnti	36.462,84
TOTALE SPESE	<u>342.627,24</u>

DATI RELATIVI ALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO EFFETTUATA DALL'UFFICIO	2009
Provvedimenti di accertamento I.C.I. emessi	2.024
Incassi da controlli I.C.I. annui	309.808,27
Provvedimenti di accertamento TARSU emessi	1.713
Incassi da controlli TARSU annui	153.035,27

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	342.627,24	
	popolazione al	<u>16.877</u>	20,30
	31.12.2009		

2.4 SERVIZIO CED - INFORMATICA - TELEFONIA

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	61.456,50
Manutenzione ed assistenza per automazione	65.500,81
Noleggio attrezzature informatiche	36.646,44
Altre spese correnti	12.699,87
TOTALE SPESE	<u>176.303,62</u>

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	176.303,62	
	popolazione al	<u>16.877</u>	10,45
	31.12.2009		

2.5 SERVIZIO ELETTORALE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	55.960,14
Altre spese correnti	2.440,64
TOTALE SPESE	58.400,78

Dati relativi al Servizio Elettorale	anno 2009
Certificati di iscrizione	3.295
Rilascio dati per Enti	32
Tessere elettorali stampate e consegnate + etichette aggiornate	2.392
Variazioni apportate alle liste elettorali	25.275
N. verbali commissione elettorale comunale	36
Aggiorn. Albo scrutatori	596
Aggiorn. Albo Presid. seggio	164

	<u>Costo totale</u>	58.400,78	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	popolazione al 31.12.2009	16.877	3,46

2.6 SERVIZI GENERALI DIVERSI

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale (fondi per remuneraz. risultato dirigenti e sviluppo risorse umane e produttività, straordinari, quote di pensione ad onere ripartito)	266.912,87
Acquisti beni e servizi (spese di funzionamento, manutenzione ordinaria, pulizia, cancelleria, assicurazioni, noleggio, ecc. per uffici)	476.536,50
Altre spese correnti	39.313,27
TOTALE SPESE	782.762,64

	<u>Costo totale</u>	782.762,64	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	popolazione al 31.12.2009	16.877	46,38

2) RIEPILOGO AMMINISTRAZIONE GENERALE COMPRESO IL SERVIZIO ELETTORALE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	1.490.889,38
Acquisti beni e servizi	804.136,90
Utilizzo beni di terzi	36.646,44
Altre spese correnti	159.131,17
TOTALE SPESE	2.490.803,89

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> popolazione al 31.12.2009	<u>2.490.803,89</u> 16.877	147,59
--------------------------	---	-------------------------------	--------

3) SERVIZI TECNICI

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	647.498,54
Acquisti beni e servizi (spese di funzionamento del magazzino, manutenzione ordinaria, carburante e manutenzione automezzi, cancelleria, assicurazioni, ecc.)	57.272,99
Affitto magazzino	22.500,00
TOTALE SPESE	727.271,53

DATI RELATIVI ALL'ATTIVITA'	2009
n° progetti preliminari approvati	6
n° progetti definitivi/esecutivi	17

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> popolazione al 31.12.2009	<u>727.271,53</u> 16.877	43,09
--------------------------	---	-----------------------------	-------

4) SERVIZI DI ANAGRAFE - STATO CIVILE - LEVA MILITARE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	259.130,53
Acquisti beni e servizi (stampati e cancelleria)	6.765,02
TOTALE SPESE	265.895,55

Dati statistici relativi al Servizio Anagrafe	2009
Certificati rilasciati	10.030
N. pratiche rilascio passaporti	130
Carte d'identità	851
N. certificati di nascita per espatrio minori	340
Pratiche migratorie	994
Autentiche/Dichiaraz./Deleghe/Passaggi di proprietà	2.915
Pratiche trasferimento indirizzo	406
Pratiche pensioni	457
Aggiornamento patenti guida	1.370
Pratiche A.I.R.E.	219
Variazione anagrafiche in seguito a modifiche stato civile	662
n° assegnazioni numerazione civica	311
Pratiche stranieri (Rinnovo dimora abituale e permesso soggiorno)	3.820
Totale	22.505

Dati statistici relativi al servizio di Stato Civile	anno 2009
Atti di nascita	264
Atti di matrimonio	172
Atti di morte	555
Atti di cittadinanza	54
Pubblicazioni di matrimonio	95
Certificazioni ed estratti rilasciati e copie integrali	11.435
Annotazioni su atti stato civile	2.920
Predisposizione fascicoli stato civile	1.140
N. permessi di interrimento, cremazione e trasporto cadavere	1.033
Totale	17.668

Dati statistici relativi al servizio Leva:	anno 2009
Gestione lista di leva	523
Schede personali servizio di leva	167
Totale	690

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	265.895,55	
	popolazione al		15,75
	31.12.2009	16.877	

5) SERVIZI URBANISTICA E COMMERCIO

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale (personale uff. urbanistica e commercio)	499.552,16
Acquisti beni e servizi	9.319,69
Altre spese correnti (contributo conto interessi mutui centro storico, interessi passivi mutui, indennità presenze commissioni, promozione attività economiche)	48.637,56
TOTALE SPESE	557.509,41

Dati statistici relativi al servizio Urbanistica	anno 2009
Provvedimenti rilasciati (permessi di costruire)	124
Autorizzazione allo scarico (Dlgs. 152/99)	9
Denunce di inizio attività presentate	343
Autorizzazioni agibilità rilasciate	59
Certificati di destinazione urbanistica rilasciati	102
Violazioni edilizie accertate e denunciate	23
Autorizz. in zone a vincolo ambientale rilasciate	66
Pratiche relative a frazionamenti rilasciate	77
Presentate pratiche relative a richieste di:	
- permessi di costruire	248
- autorizzazioni per pubblici esercizi rilasciate	24
- contributi regionali ottenuti per esercizi commerciali	

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	<u>557.509,41</u>	
	popolazione al	16.877	33,03
	31.12.2009		

6) SERVIZI CONNESSI ALLA GIUSTIZIA

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Acquisti beni e servizi (spese di funzionamento uffici giudiziari)	187.683,86
TOTALE SPESE	187.683,86

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	<u>187.683,86</u>	
	popolazione al	16.877	11,12
	31.12.2009		

7) POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	490.521,17
Acquisti beni e servizi e tasse automezzi	33.402,73
TOTALE SPESE	523.923,90

Dati statistici relativi al Servizio polizia locale ed amministrativa	2009
Contravvenzioni e denunce:	
- Codice della strada	5.179
- Commercio	11
- Altro genere	54
Proventi contravvenzioni al Codice della Strada	291.845,66

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	523.923,90	
	popolazione al	16.877	31,04
	31.12.2009		

8) PROTEZIONE CIVILE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	44.383,21
Acquisti beni e servizi	8.399,29
Altre spese correnti (Int. Passivi mutui e convenzione con associazioni)	9.232,61
TOTALE SPESE	62.015,11

Dati statistici relativi al Servizio Protezione Civile	anno 2009
Numero esercitazioni svolte	11
Numero volontari coinvolti in esercitazioni ed attività di coordinamento	110
Numero associazioni coinvolte nelle esercitazioni	7
Alunni scuole coinvolte	960

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	62.015,11	
	popolazione al	16.877	3,67
	31.12.2009		

9) SCUOLA MATERNA

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	21.105,35
Acquisti beni e servizi	161.616,36
Altre spese correnti:	
- fitti	9.695,48
- interessi passivi mutui	37,58
- Sussidi e contributi a scuole materne non statali	86.115,00
- Contributi assistenza scolastica per alunni disabili	33.602,72
TOTALE SPESE	312.172,49
Contributi finanziati dalla Regione:	
- Sussidi e contributi a scuole materne non statali	35.198,40
	35.198,40

Dati statistici Scuola Materna Statale:	2009
- scuole	3
- sezioni	9
- alunni iscritti	277

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> popolazione al 31.12.2009	<u>312.172,49</u> 16.877	18,50
SPESA MEDIA PER ALUNNO	<u>Costo totale</u> alunni	<u>312.172,49</u> 277	1.126,98
SPESA MEDIA PER SEZIONE	<u>Costo totale</u> sezioni	<u>312.172,49</u> 9	34.685,83

10) SCUOLA ELEMENTARE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Acquisti beni e servizi	248.943,46
Altre spese correnti:	
- Iniziative educative nel settore scolastico	4.952,12
- Fornitura libri scuole elementari	25.650,00
- Interessi passivi mutui	44.535,64
- Trasferimento spese di funzionamento	8.100,00
- Contributi assistenza scolastica e per alunni disabili	70.140,69
TOTALE SPESE	402.321,91

Dati statistici Istruzione primaria	2009
scuole	6
alunni iscritti	777
classi	39

	<u>Costo totale</u>	402.321,91	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	popolazione al 31.12.2009	16.877	23,84
	<u>Costo totale</u>	402.321,91	
SPESA MEDIA PER ALUNNO	alunni	777	517,79

11) SCUOLA MEDIA

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Acquisti beni e servizi	74.190,90
Interessi passivi mutui	133,24
Contributi assistenza scolastica e per alunni disabili	24.890,32
TOTALE SPESE	99.214,46

Dati statistici Scuola Media Inferiore:	2009
scuole	1
alunni iscritti	530
classi	24

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale popolazione al 31.12.2009</u>	<u>99.214,46</u>	5,88
		16.877	

SPESA MEDIA PER ALUNNO	<u>Costo totale alunni</u>	<u>99.214,46</u>	187,20
		530	

12) ISTRUZIONE SUPERIORE

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
- Interessi passivi mutui	1.704,56
- Contributi assistenza scolastica e per alunni disabili scuole superiori	74.197,78
TOTALE SPESE	75.902,34

Dati statistici Scuola Media Superiore:	2009
scuole	4
alunni iscritti	2.182
classi	101

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale popolazione al 31.12.2009</u>	<u>75.902,34</u>	4,50
		16.877	

SPESA MEDIA PER ALUNNO	<u>Costo totale alunni</u>	<u>75.902,34</u>	34,79
		2.182	

13) SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	72.515,98
Acquisti beni e servizi	89.349,62
Altre spese correnti (convenzioni, obitorio e cremazione salme)	11.304,75
TOTALE SPESE	173.170,35

Dati statistici servizi necroscopici e cimiteriali	2009
Numero concessioni loculi ed ossari	219
Numero concessioni fosse ventennali	15
Numero concessioni cinerari	19
Numero aree cimiteriali cimitero di Cervignasco	2
Numero riconcessioni di siti particolari	3
	258

SPESA MEDIA PER ABITANTE $\frac{\text{Costo totale}}{\text{popolazione al 31.12.2009}}$ $\frac{173.170,35}{16.877}$ 10,26

14) RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

ENTRATE (compresi incassi attività di accertamento)	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
Proventi tassa e addizionale	1.694.254,20	Personale	45.000,00
Trasferimento C.S.E.A. proventi raccolta differenziata	75.483,92	Raccolta, trasporto e smaltimento	1.693.333,56
		Corrispettivo riscossione e spese diverse	35.000,00
		Quota Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente	4.239,00
		Ammortam. Cassonetti	10.443,00
TOTALE ENTRATE	1.769.738,12	TOTALE SPESE	1.788.015,56
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	18.277,44	% COPERTURA COSTI	98,98%

14) RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI

Dati statistici Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	2009
Q.li rifiuti solidi urbani	48.091
Q.li rifiuti raccolta differenziata (carta, plastica, vetro, ecc.)	42.727
Q.li altri rifiuti differenziati (terra da spazzamento, inerti, pneumatici, batterie, fitofarmaci bonificati, etc.)	5.450
TOTALE QUINTALI	96.280
Frequenza media settimanale di raccolta	3
% raccolta differenziata	42,64%

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Spesa totale</u>	1.788.015,56	105,94
	popolazione al 31.12.2009	16.877	

COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO PER ABITANTE	<u>Costo netto totale</u>	18.277,44	1,08
	popolazione al 31.12.2009	16.877	

SPESA MEDIA PER QUINTALE	<u>Spesa totale</u>	1.788.015,56	18,57
	quintali anno 2009	96.280	

COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO PER QUINTALE	<u>Costo netto totale</u>	18.277,44	0,19
	quintali anno 2009	96.280	

ENTRATE MEDIE PER ABITANTE	<u>Entrate totali</u>	1.769.738,12	104,86
	popolazione al 31.12.2009	16.877	

15) VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA

NATURA DELLE SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
Personale	88.734,19
Acquisti beni e servizi (manutenzione strade, segnaletica, sgombero neve, illuminazione pubblica ecc.)	921.123,19
Altre spese correnti:	
- Interessi passivi mutui e tasse	74.710,21
- Contributo manutenzione strade vicinali	9.185,00
TOTALE SPESE	1.093.752,59

Dati statistici viabilità ed illuminazione pubblica	2009
Km strade urbane	61,15
Km strade extraurbane	34,35
Totale km strade comunali	95,50
punti luce	2.877
Km strade vicinali	35,07

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	1.093.752,59	64,81
	popolazione al 31.12.2009	16.877	
SPESA MEDIA PER KM STRADE	<u>Costo totale</u>	1.093.752,59	11.452,91
	Km di strade comunali	96	

16) BIBLIOTECA E ARCHIVIO STORICO

SPESE	IMPORTO IMPEGANTO
SPESE CORRENTI	
Personale	91.081,60
Acquisti beni e servizi	24.710,81
Altre spese correnti:	
- Abbonamenti a giornali e pubblicazioni	4.687,49
- Iniziative di valorizzazione	7.948,64
- Fitto e quota adesione sistema bibliotecario	22.000,00
SPESE INVESTIMENTO	
- Acquisto libri e interventi restauro libri	37.594,11
TOTALE SPESE	188.022,65

Dati statistici Biblioteca ed archivio storico	2009
Nuove acquisizioni di libri e dvd	2.687
Totale volumi al 31 dicembre	71.093
Utenti iscritti al prestito al 31 dicembre	11.671
Numero prestiti annui	24.801
Numero utenti archivio storico annue	46

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	188.022,65	11,14
	popolazione al 31.12.2009	16.877	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	188.022,65	16,11
	n. utenti	11.671	

17) SERVIZI CULTURALI, TURISTICI E MUSEI

SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGANTO
Personale (cultura, turismo e musei)	93.956,93
Acquisti beni e servizi	
per attività teatrali	26.999,40
per mostra multimediale in castiglia	30.000,00
per gestione museo, torre civica, antico palazzo comunale e casa pellico	166.608,77
per altri beni e servizi (manifestazioni, valorizzazione didattica)	107.172,27
Altre spese correnti:	
- interessi passivi mutui	16.193,08
- contributi settore musicale, teatrale, culturale e turistico	69.512,00
- quota associativa Azienda Turistica Locale	1.032,00
- fitto locali	58.666,67
- convenzione Fondazione Bertoni	123.000,00
TOTALE SPESE	693.141,12

N. passaggi presso Ufficio Turistico:	2009
- Saluzzesi	3.327
- Italiani	2.612
- Stranieri	1.947
- n. persone in gruppo	1.143
Totale passaggi	9.029
- n. gruppi	36
- Richieste telefoniche	1.846

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> popolazione al 31.12.2009	<u>693.141,12</u> 16.877	41,07
--------------------------	---	-----------------------------	-------

18) SERVIZIO VERDE PUBBLICO

SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGANTO
Personale	58.340,25
Acquisti beni e servizi	124.908,61
Altre spese correnti:	
- interessi passivi mutui e tasse	3.359,58
- servizio canile	19.963,80
TOTALE SPESE	206.572,24

SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> popolazione al 31.12.2009	<u>206.572,24</u> 16.877	12,24
--------------------------	---	-----------------------------	-------

19) SERVIZI SOCIALI ED ALLA PERSONA

SPESE CORRENTI	IMPORTO IMPEGANTO
Personale	267.850,26
Acquisti beni e servizi:	
interventi di assistenza penitenziaria	8.990,22
interventi per i giovani e famiglie	74.845,01
interventi per gli anziani	9.345,94
cantieri di lavoro	23.037,99
altre spese correnti	24.271,34
progetto gestione alloggi	9.388,22
fitti diversi (per assistenza penitenziaria e centro per l'impiego)	29.549,56
Contributi e trasferimenti:	
al Consorzio Monviso Solidale	410.182,74
contributi a favore della famiglia	10.354,29
cooperazione internazionale	3.000,00
alla Provincia per assistenza minori	8.122,61
altri contributi	15.543,07
TOTALE SPESE	894.481,25
Interventi finanziati da Regione e Provincia:	
assistenza penitenziaria - impiego detenuti	43.989,58
contributo sostegno alla locazione	80.743,08
contributo libri di testo	33.815,00
traferimento ai comuni piano loale giovani	13.000,00
cantieri di lavoro	28.210,00
	199.757,66

SPESA MEDIA PER
ABITANTE

Costo totale
popolazione al
31.12.2009

894.481,25

16.877

53,00

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

- 1) ASILO NIDO

- 2) COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI - ESTATE RAGAZZI

- 3) CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT
 - SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI
 - SCUOLA DI MUSICA
 - DOPOSCUOLA
 - UNIVERSITA' DEGLI ADULTI

- 4) IMPIANTI SPORTIVI

- 5) MENSE AD USO SCOLASTICO

- 6) MERCATI PUBBLICI
 - SERVIZIO DISINFEZIONE AUTOVEICOLI MERCATO BESTIAME

 - SERVIZIO EROGAZIONE ENERGIA ELETTRICA PRESSO AREA MERCATALE DI PIAZZA RISORGIMENTO

- 7) PESI PUBBLICI

- 8) MUSEI - TORRE CIVICA - CASTIGLIA

- 9) SERVIZI MURATURA LOCULI, ILLUMINAZIONE VOTIVA E PULIZIA TOMBE

- 10) UTILIZZO LOCALI PER FINI NON ISTITUZIONALI

- 11) NOLEGGIO MACCHINE, ATTREZZATURE E MATERIALI PER FINI NON ISTITUZIONALI

- 12) TRASPORTO PERSONE DISABILI E ANZIANE

ASILO NIDO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	165.036,71	1. Personale	6.326,54
2. Da contributo provinciale	88.778,26	2. Prestazione servizi	403.260,00
3. Da contributo Regionale	21.760,00	3. Ammortamento	20.447,28
TOTALE ENTRATE	275.574,97	TOTALE SPESE	430.033,82
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	154.458,85	% COPERTURA COSTI	64,08%

INDICATORI DEL SERVIZIO

n. Asili nido	1
n. posti disponibili	75
n. medio di bambini frequentanti	68
n. bambini frequentanti con riduz. ISEE	27

SPESA MEDIA PER BAMBINO FREQUENTANTE	<u>Costo totale</u> n. bambini frequentanti	<u>430.033,82</u> 68	6.324,03
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> n. abitanti al 31 dicembre	<u>430.033,82</u> 16.877	25,48
PROVENTI MEDI PER BAMBINO	<u>Provento totale</u> n.bambini frequent.	<u>275.574,97</u> 68	4.052,57
COSTO MEDIO PER BAMBINO FREQUENTANTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u> n.bambini frequent.	<u>154.458,85</u> 68	2.271,45

ESTATE RAGAZZI

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe contribuzioni e rimborsi	7.879,64	1. Personale 2. Prestazione servizi	2.135,83 22.964,49
TOTALE ENTRATE	7.879,64	TOTALE SPESE	25.100,32
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	17.220,68	% COPERTURA COSTI	31,39%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate =	n. bambini iscritti	95
Domande soddisfatte =	n. bambini ammessi	95
	n. utenti frequentanti	95
	n. bambini frequentanti con riduzione ed esenzione ISEE	58

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	95	1,00
	dom.presentate	95	
SPESA MEDIA PER UTENTE FREQUENTANTE	<u>Costo totale</u>	25.100,32	264,21
	n. utenti frequentanti	95	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	25.100,32	1,49
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE FREQUENTANTE	<u>Provento totale</u>	7.879,64	82,94
	n. utenti frequentanti	95	
COSTO MEDIO A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	17.220,68	181,27
	n. utenti frequentanti	95	

CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT

SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI (PRESCUOLA - SABATO - PROLUNGAMENTO ORARIO)

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe contribuzioni e rimborsi	2.090,00	1. Trasferimenti alle scuole	6.181,58
TOTALE ENTRATE	2.090,00	TOTALE SPESE	6.181,58
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	4.091,58	% COPERTURA COSTI	33,81%

INDICATORI DEL SERVIZIO

	n. domande	33	
	n. utenti	33	
PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	33	1
	dom. presentate	33	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	6.181,58	187,32
	n. utenti	33	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	6.181,58	0,37
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	2.090,00	63,33
	n. utenti	33	
COSTO MEDIO A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	4.091,58	123,99
	n. utenti	33	

CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT

SCUOLA DI MUSICA			
ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe contribuzioni e rimborsi	64.456,00	1. Prestazione servizi	175.736,89
		3. Ammortamento	11.966,00
TOTALE ENTRATE	64.456,00	TOTALE SPESE	175.736,89
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	111.280,89	% COPERTURA COSTI	36,68%

INDICATORI DEL SERVIZIO

n. utenti frequentanti 177

N. corsi 15

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u> 177 <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> dom.presentate 177	1
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u> 175.736,89 <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> n. utenti frequentanti 177	992,86
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> 175.736,89 <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> n. abitanti al 31 dicembre 16.877	10,41
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u> 64.456,00 <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> n. utenti frequentanti 177	364,16
COSTO MEDIO A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u> 111.280,89 <hr style="width: 50%; margin-left: 0;"/> n. utenti frequentanti 177	628,71

CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT DOPOSCUOLA

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe contribuzioni e rimborsi	10.686,82	1. Personale	3.224,32
		2. Prestazione servizi	72.129,00
TOTALE ENTRATE	10.686,82	TOTALE SPESE	75.353,32
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	64.666,50	% COPERTURA COSTI	14,18%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate =	n. richieste frequenza doposcuola	77
Domande soddisfatte =	n. utenti ammessi doposcuola	61
	n. utenti doposcuola con riduz. ed esenzioni ISEE	45

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	61	0,79
	dom.presentate	77	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	75.353,32	1.235,30
	n. utenti	61	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	75.353,32	4,46
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	10.686,82	175,19
	n. utenti	61	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	64.666,50	1.060,11
	n. utenti	61	

CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT

UNIVERSITA' ADULTI - IL TEMPO RITROVATO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe contribuzioni e rimborsi	986,00	1. Personale	3.942,75
2. Contributo regionale	2.000,00	2. Utilizzo locali com.li (palestre e Casa Pellico)	1.200,00
		3. Altre prestazioni di servizi	7.643,81
TOTALE ENTRATE	2.986,00	TOTALE SPESE	12.786,56
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	9.800,56	% COPERTURA COSTI	23,35%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate = N. richieste università adulti per corsi a pagamento 17

Domande soddisfatte = N. utenti iscritti ai corsi a pagamento 17

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	17	1
	dom.presentate	17	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	12.786,56	752,15
	n. utenti	17	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	12.786,56	0,76
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	2.986,00	175,65
	n. utenti	17	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	9.800,56	576,50
	n. utenti	17	

RIEPILOGO CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
TOTALE ENTRATE	80.218,82	TOTALE SPESE	270.058,35
COSTO NETTO TOTALE A CARICO DEL BILANCIO	189.839,53	% COPERTURA COSTI	29,70%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate = Totale domande corsi extra scolastici 304

Domande soddisfatte = N. totale utenti iscritti corsi scolastici a pagamento 288

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	288	0,95
	dom.presentate	304	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	270.058,35	937,70
	n. utenti	288	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	270.058,35	16,00
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	80.218,82	278,54
	n. utenti	288	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	189.839,53	659,17
	n. utenti	288	

UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI - PALESTRE *

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe contribuzioni e rimborsi	87.509,80	1. Personale	5.896,00
2. Canoni ricognitori	1.620,00	2. Gestione in convenzione	92.565,00
		3. Quota parte riscaldamento ed energia	4.773,84
		4. Quote ammortamento	3.370,10
		5. Rimborsi alla Provincia	57.125,00
TOTALE ENTRATE	89.129,80	TOTALE SPESE	163.729,94
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	74.600,14	% COPERTURA COSTI	54,44%

* Dati relativi ad impianti sportivi per i quali il Comune incassa le tariffe

INDICATORI DEL SERVIZIO

<p>N. utenti = n. iscritti alle varie associazioni sportive che utilizzano le palestre nell'anno</p>	1120	<p>Numero di impianti sportivi:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">Piscine</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Palestre</td><td style="text-align: right;">8</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Campi di calcio</td><td style="text-align: right;">5</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Campi da tennis</td><td style="text-align: right;">4</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Pattinodromi</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Bocciodromi</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Piste di atletica</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Campi da calcetto</td><td style="text-align: right;">2</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">Campi da beach-volley</td><td style="text-align: right;">2</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">TOTALE IMPIANTI</td><td style="text-align: right;">25</td></tr> </table>	Piscine	1	Palestre	8	Campi di calcio	5	Campi da tennis	4	Pattinodromi	1	Bocciodromi	1	Piste di atletica	1	Campi da calcetto	2	Campi da beach-volley	2	TOTALE IMPIANTI	25
Piscine	1																					
Palestre	8																					
Campi di calcio	5																					
Campi da tennis	4																					
Pattinodromi	1																					
Bocciodromi	1																					
Piste di atletica	1																					
Campi da calcetto	2																					
Campi da beach-volley	2																					
TOTALE IMPIANTI	25																					
PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>Numero impianti</u> n. abitanti al 31 dicembre	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="text-align: center;">25</td><td></td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">16.877</td><td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">0,00148</td></tr> </table>	25		16.877	0,00148																
25																						
16.877	0,00148																					
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u> n. utenti frequentanti	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="text-align: center;">163.729,94</td><td></td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">1.120</td><td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">146,19</td></tr> </table>	163.729,94		1.120	146,19																
163.729,94																						
1.120	146,19																					
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> n. abitanti al 31 dicembre	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="text-align: center;">163.729,94</td><td></td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">16.877</td><td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">9,70</td></tr> </table>	163.729,94		16.877	9,70																
163.729,94																						
16.877	9,70																					
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u> n. utenti frequentanti	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="text-align: center;">89.129,80</td><td></td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">1.120</td><td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">79,58</td></tr> </table>	89.129,80		1.120	79,58																
89.129,80																						
1.120	79,58																					
COSTO MEDIO A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u> n. utenti frequentanti	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="text-align: center;">74.600,14</td><td></td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black; text-align: center;">1.120</td><td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">66,61</td></tr> </table>	74.600,14		1.120	66,61																
74.600,14																						
1.120	66,61																					

REFEZIONE SCUOLE MATERNE ED ELEMENTARI

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe - materna	56.733,80	1. Personale	29.773,48
2. Da tariffe -elementare	57.089,40	2. Acquisto beni	698,00
3. Da contributo Regione	1.500,00	3. Prestazione servizi	210.196,89
		4. Utilizzo beni di terzi	500,00
		5. Ammortamento	7.827,83
TOTALE ENTRATE	115.323,20	TOTALE SPESE	248.996,20
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	133.673,00	% COPERTURA COSTI	46,32%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero pasti offerti		47.046	
Domande presentate = n. richieste del servizio		445	
Domande soddisfatte = n. utenti ammessi al servizio		445	
Di cui alunni sc. materna		219	
Di cui alunni sc. elementare		226	
n. utenti con riduzione od esenzione ISEE		206	
PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u> dom.presentate	<u>445</u> 445	 1
SPESA MEDIA PER PASTO OFFERTO	<u>Costo totale</u> n. pasti offerti	<u>248.996,20</u> 47.046	 5,29
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u> n. utenti	<u>248.996,20</u> 445	 559,54
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> n. abitanti al 31 dicembre	<u>248.996,20</u> 16.877	 14,75
PROVENTI MEDI PER PASTO OFFERTO	<u>Provento totale</u> n. pasti offerti	<u>115.323,20</u> 47.046	 2,45
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u> n. utenti	<u>115.323,20</u> 445	 259,15
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL	<u>Costo netto</u> n. utenti	<u>133.673,00</u> 445	 300,39
COSTO MEDIO PER PASTO A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u> n. pasti offerti	<u>133.673,00</u> 47.046	 2,84

MERCATI PUBBLICI

DISINFEZIONE AUTOVEICOLI MERCATO BESTIAME			
ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	5.241,00	1. Personale	10.146,86
		2. Acquisto beni	700,00
		3. Prestazione servizi	1.263,00
		5. Ammortamento	732,49
TOTALE ENTRATE	5.241,00	TOTALE SPESE	12.842,35
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	7.601,35	% COPERTURA COSTI	40,81%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate =	N. Disinfezioni richieste	385	
Domande soddisfatte =	N. disinfezioni effettuate	385	
PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	385	1
	dom.presentate	385	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	12.842,35	33,36
	n. utenti	385	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	12.842,35	0,76
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	5.241,00	13,61
	n. utenti	385	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	7.601,35	19,74
	n. utenti	385	

MERCATI PUBBLICI

UTILIZZO ENERGIA ELETTRICA AREA MERCATALE PIAZZA RISORGIMENTO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	5.860,00	1. Personale 2. Acquisto beni 3. Prestazione di servizi 5. Ammortamento	2.253,60 99,32 6.744,31 990,00
TOTALE ENTRATE	5.860,00	TOTALE SPESE	10.087,23
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	4.227,23	% COPERTURA COSTI	58,09%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate =	N. Richieste di utilizzo energia elettrica area mercatale	2.187,00
Domande soddisfatte =	N. Utilizzi energia elettrica area mercatale	2.187,00

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	2187	1
	dom.presentate	2187	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	10.087,23	4,61
	n. utenti	2.187	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	10.087,23	0,60
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	5.860,00	2,68
	n. utenti	2.187	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	4.227,23	1,93
	n. utenti	2.187	

RIEPILOGO MERCATI PUBBLICI

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
TOTALE ENTRATE	11.101,00	TOTALE SPESE	22.929,58
COSTO NETTO TOTALE A CARICO DEL BILANCIO	11.828,58	% COPERTURA COSTI	48,41%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate =	{	N. Disinfezioni richieste	385
		N. Richieste di utilizzo energia elettrica area mercatale	2.187
			2.572
Domande soddisfatte =	{	N. disinfezioni effettuate	385
		N. Utilizzi energia elettrica area mercatale	2.187
			2.572

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	2.572,00	1
	dom.presentate	2.572,00	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	22.929,58	8,92
	n. utenti	2.572	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	22.929,58	1,36
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	11.101,00	4,32
	n. utenti	2.572	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	11.828,58	4,60
	n. utenti	2.572	

PESI PUBBLICI

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	4.840,85	1. Personale	2.109,00
		2. Acquisto beni	300,00
		3. Prestazione servizi	1.200,00
		4. Ammortamento	1.239,54
TOTALE ENTRATE	4.840,85	TOTALE SPESE	4.848,54
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	7,69	% COPERTURA COSTI	99,84%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero servizi resi a pagamento 2200

SPESA MEDIA PER SERVIZIO RESO	<u>Costo totale</u>	4.848,54	
	n. servizi resi	2.200	2,20
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	4.848,54	
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	0,29
PROVENTI MEDI PER SERVIZIO RESO	<u>Provento totale</u>	4.840,85	
	n. servizi resi	2.200	2,20

MUSEO TORRE CIVICA CASTIGLIA

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe ingressi	28.206,30	1. Personale	15.646,39
2. Da vendite libri museo	1.890,00	2. Acquisto beni	446,79
3. Contributi privati per realizzazione mostre Castiglia	25.000,00	3. Prestazioni servizi	145.188,00
		4. Fitti	394,00
		5. Ammortamento	6.787,34
TOTALE ENTRATE	55.096,30	TOTALE SPESE	168.462,52
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	113.366,22	% COPERTURA COSTI	32,71%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero strutture	2	
Numero utenti paganti museo	5371	
Numero utenti paganti torre civica	2878	
TOTALE visitatori paganti	8249	
PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>numero visitatori</u>	8.249
	numero strutture	2
		4.125
SPESA MEDIA PER VISITATORE	<u>Costo totale</u>	168.462,52
	n. visitatori	8.249
		20,42
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	168.462,52
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877
		9,98
PROVENTI MEDI PER VISITATORE	<u>Provento totale</u>	55.096,30
	n. visitatori	8.249
		6,68
COSTO MEDIO PER VISITATORE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	113.366,22
	n. visitatori	8.249
		13,74

MURATURA LOCULI, ILLUMINAZIONE VOTIVA, PULIZIA TOMBE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe muratura loculi	8.649,42	1. Personale	19.439,27
2. Da tariffe pulizia tombe	517,92	2. Acquisto beni	4.099,44
3. Da tariffe illuminazione votiva	13.940,48	3. Prestazione servizi	9.134,53
TOTALE ENTRATE	23.107,82	TOTALE SPESE	32.673,24
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	9.565,42	% COPERTURA COSTI	70,72%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Numero utenti muratura loculi	114
Numero utenti illuminazione votiva	459
Numero utenti pulizia tombe	11
Totale utenti servizi cimiteriali	584

Domande presentate =	N. richieste utenti	584
Domande soddisfatte =	N. utenti ammessi al servizio	584

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	584	1
	dom. presentate	584	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	32.673,24	55,95
	n. utenti	584	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	32.673,24	1,94
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	23.107,82	39,57
	n. utenti	584	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	9.565,42	16,38
	n. utenti	584	

UTILIZZO LOCALI PER RIUNIONI NON ISTITUZIONALI

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	12.989,02	1. Personale 2. Prestazione servizi 3. Ammortamenti	2.469,15 2.500,00 8.902,08
TOTALE ENTRATE	12.989,02	TOTALE SPESE	13.871,23
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	882,21	% COPERTURA COSTI	93,64%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate = N. richieste utilizzo	23
Domande soddisfatte = N. utilizzi nell'anno	23
Numero giorni di utilizzo	35

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	23	1
	dom.presentate	23	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	13.871,23	396,32
	n. giorni di utilizzo	35	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	13.871,23	0,82
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	12.989,02	371,11
	n. giorni di utilizzo	35	
COSTO MEDIO PER UTENTE A CARICO DEL BILANCIO	<u>Costo netto</u>	882,21	25,21
	n. giorni di utilizzo	35	

NOLEGGIO MACCHINE, ATTREZZATURE E MATERIALI PER FINI NON ISTITUZIONALI

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	3.054,92	1. Personale	1.965,00
		2. Acquisto beni	216,00
		3. Prestazione servizi	275,00
		5. Ammortamenti	1.000,00
TOTALE ENTRATE	3.054,92	TOTALE SPESE	3.456,00
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	401,08	% COPERTURA COSTI	88,39%

INDICATORI DEL SERVIZIO

Domande presentate = N. richieste utenti 17

Domande soddisfatte = N. utenti nell'anno 17

PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u> dom.presentate	<u>17</u> 17	1
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u> n. utenti	<u>3.456,00</u> 17	203,29
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u> n. abitanti al 31 dicembre	<u>3.456,00</u> 16.877	0,20
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u> n. utenti	<u>3.054,92</u> 17	179,70
PROVENTI NETTI A FAVORE DEL BILANCIO	<u>Proventi netti</u> n. utenti	<u>401,08</u> 17	23,59

TRASPORTO PERSONE DISABILI E ANZIANE

ENTRATE	ACCERTAMENTI	SPESE	IMPEGNI
1. Da tariffe	642,85	1. Trasferimenti	5.355,00
TOTALE ENTRATE	642,85	TOTALE SPESE	5.355,00
COSTO NETTO A CARICO DEL BILANCIO	4.712,15	% COPERTURA COSTI	12,00%

INDICATORI DEL SERVIZIO

	N. Trasporti		390
	Domande presentate = N. utenti nell'anno		2
PARAMETRO DI EFFICACIA	<u>dom. soddisfatte</u>	390	1
	dom.presentate	390	
SPESA MEDIA PER UTENTE	<u>Costo totale</u>	5.355,00	2.677,50
	n. utenti	2	
SPESA MEDIA PER ABITANTE	<u>Costo totale</u>	5.355,00	0,32
	n. abitanti al 31 dicembre	16.877	
PROVENTI MEDI PER UTENTE	<u>Provento totale</u>	642,85	321,43
	n. utenti	2	
PROVENTI NETTI A FAVORE DEL BILANCIO	<u>Proventi netti</u>	642,85	321,43
	n. utenti	2	

TOTALE GENERALE ENTRATE	678.959,19	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.389.514,74
% COMPLESSIVA DI COPERTURA DEI COSTI			48,86%

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DENOMINAZIONE	ENTRATE (ACCERTAMENTI)	SPESE (IMPEGNI)			% COPERTURA
		PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	
1) ASILO NIDO	275.574,97	6.326,54	423.707,28	430.033,82	64,08%
2) COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI - ESTATE RAGAZZI	7.879,64	2.135,83	22.964,49	25.100,32	31,39%
3) CORSI EXTRA SCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI E SPORT	80.218,82	7.167,07	262.891,28	270.058,35	29,70%
- SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI	2.090,00	0,00	6.181,58	6.181,58	33,81%
- SCUOLA DI MUSICA	64.456,00	0,00	175.736,89	175.736,89	36,68%
- DOPOSCUOLA	10.686,82	3.224,32	72.129,00	75.353,32	14,18%
- UNIVERSITA' DEGLI ADULTI	2.986,00	3.942,75	8.843,81	12.786,56	23,35%
4) IMPIANTI SPORTIVI	89.129,80	5.896,00	157.833,94	163.729,94	54,44%
5) MENSE AD USO SCOLASTICO	115.323,20	29.773,48	219.222,72	248.996,20	46,32%
6) MERCATI PUBBLICI	11.101,00	12.400,46	10.529,12	22.929,58	48,41%
- SERVIZIO DISINFEZIONE AUTOVEICOLI MERCATO BESTIAME	5.241,00	10.146,86	12.400,46	12.842,35	40,81%
- SERVIZIO EROGAZIONE ENERGIA ELETTRICA AREA MERCATALE	5.860,00	2.253,60	7.833,63	10.087,23	58,09%
7) PESI PUBBLICI	4.840,85	2.109,00	2.739,54	4.848,54	99,84%
8) MUSEI E TORRE CIVICA	55.096,30	15.646,39	152.816,13	168.462,52	32,71%
9) SERVIZI MURATURA LOCULI, ILLUMINAZIONE VOTIVA E PULIZIA TOMBE	23.107,82	19.439,27	13.233,97	32.673,24	70,72%
10) UTILIZZO LOCALI PER FINI NON ISTITUZIONALI	12.989,02	2.469,15	11.402,08	13.871,23	93,64%
11) NOLEGGIO MACCHINE, ATTREZZATURE E MATERIALI PER FINI NON ISTITUZIONALI	3.054,92	1.965,00	1.491,00	3.456,00	88,39%
12) TRAPORTO PERSONE DISABILI E ANZIANE	642,85	0,00	5.355,00	5.355,00	12,00%
TOTALI	678.959,19	105.328,19	1.284.186,55	1.389.514,74	48,86%

Rapporto di copertura del costo dei
servizi realizzato nell'anno 2008

ENTRATE
ACCERTATE

SPESE IMPEGNATE

48,86%

Rapporto minimo previsto dalla
legge 36%

SPESE DI INVESTIMENTO

Conclusa l'analisi della spesa corrente, intendiamo approfondire la spesa per investimenti o in conto capitale.

Con il termine "Spesa 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.

La spesa in conto capitale impegnata nel titolo II riassume, quindi, l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.

Le spese di investimento definite anche in **conto capitale** sono collocate nel titolo II della spesa e contengono gli investimenti impegnati nell'esercizio per interventi sul patrimonio, per nuove costruzioni, urbanizzazioni, manutenzioni straordinarie, acquisti.

Gli interventi di investimento programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo, sono stati definitivamente previsti nel bilancio annuale – Tit . II (Spese in conto capitale) per un ammontare di €. 3.843.249,00.

L'importo impegnato nel 2009 ammonta ad euro 2.781.655,38 con una spesa per abitante pari ad euro 164,82.

Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tener conto delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. È noto infatti che i programmi d'investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, comprendono le fasi della progettazione, finanziamento, ed appalto che impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio, o negli esercizi, immediatamente successivi.

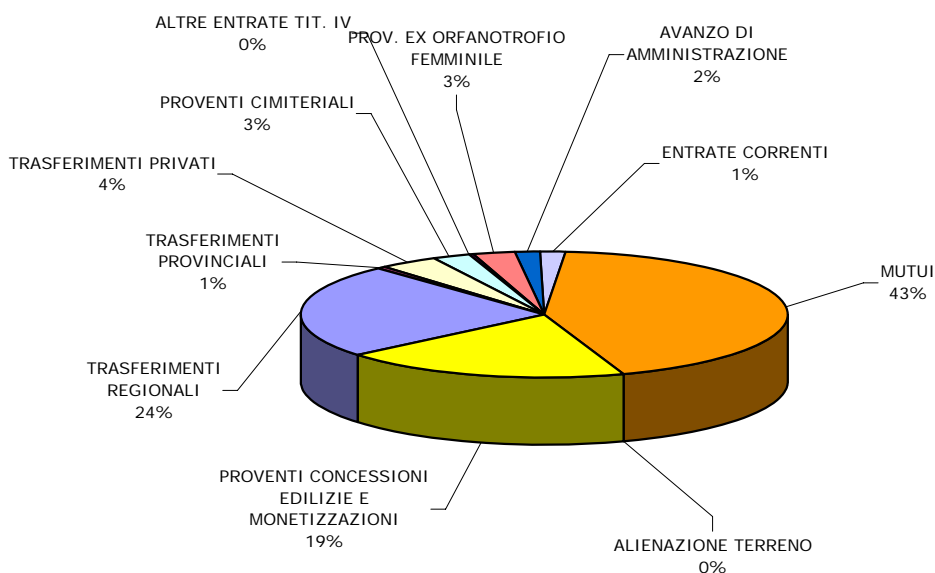
La situazione al 31.12.2009 degli interventi previsti nell'elenco annuale dei lavori pubblici, approvato unitamente al bilancio di previsione, è descritta nell'ultima parte della presente relazione, nel Programma 07-Patrimonio e Governo del Territorio. (da pag. 93)

Nelle pagine che seguono sono infine evidenziate, con l'utilizzo di grafici, le spese di investimento impegnate raggruppate per modalità di finanziamento.

SPESE DI INVESTIMENTO ANNO 2009 PER MODALITA' DI FINANZIAMENTO

MODALITA' DI FINANZIAMENTO	IMPORTO IMPEGNATO
TRASFERIMENTI REGIONALI	673.287,00
TRASFERIMENTI PROVINCIALI	17.000,00
TRASFERIMENTI PRIVATI	102.181,10
PROVENTI CIMITERIALI	75.405,85
ALTRE ENTRATE TIT. IV	6.240,00
PROV. EX ORFANOTROFIO FEMMINILE	77.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	48.400,00
ENTRATE CORRENTI	41.087,16
MUTUI	1.206.000,00
ALIENAZIONE TERRENO	2.500,00
PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E MONETIZZAZIONI	532.554,27
	2.781.655,38

SPESE PER MODALITA' DI FINANZIAMENTO



DETTAGLIO SPESE DI INVESTIMENTO ANNO 2009 PER MODALITA' DI FINANZIAMENTO

CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI REGIONALI	IMPORTO IMPEGNATO
12004	10	INTERVENTI DI RECUPERO E RISANAMENTO EDIFICIO CASERMA CARABINIERI (FIN. CAP.442/20)	17.940,00
12026	20	RISTRUTTURAZIONE TEATRO POLITEAMA (PARTE FIN.CON CONTR. REGIONALE - CAP. 436)	274.000,00
12301	0	ACQUISTO LIBRI BIBLIOTECA (FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE - CAP. 430)	3.000,00
12302	10	INTERVENTI DI CONSERVAZIONE E TUTELA PATRIMONIO BIBLIOGRAFICO (PARTE FIN. DA CONTR. REG. CAP.430/10)	13.200,00
12570	20	ACQUISTO ATTREZZATURE E STRUMENTI TECNICI PER SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE (PARTE FIN. CONTR.REG. CAP. 431\10)	4.147,00
12676	0	INTERVENTI DIFESA SUOLO ED INFRASTRUTTURE - BEDALE DEL CORSO BEDALE DEI MULINI E RIO TORTO (FIN DA CONTR. REGIONALE CAP.428)	52.000,00
12821	20	COMPLETAMENTO AREA NATURALE COMMERCIALE - SISTEMAZIONE VIA SILVIO PELLICO (FIN. CONTRIBUTO REGIONALE CAP. 434)	309.000,00
TRASFERIMENTI REGIONALI Totale			673.287,00
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI PROVINCIALI	IMPORTO IMPEGNATO
12691	0	PROGETTO SICUREZZA INTEGRATA - INTERVENTI DI SICUREZZA E MIGLIORAMENTO AREE VERDI (FIN. CAP. 440)	17.000,00
TRASF. PROVINCIALI Totale			17.000,00
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON TRASFERIMENTI PRIVATI	IMPORTO IMPEGNATO
12029	40	ALLESTIMENTI MUSEALI IN CASTIGLIA (PARTE FIN. DA CAP.462/10)	10.000,00
12200	15	INTERVENTI DI ASSISTENZA SCOLASTICA (FIN. DA CAP.455)	18.281,10
12434	30	CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE CAMPO POLIVALENTE PRESSO PALESTRE VIA DELLA CROCE (PARTE FIN. DA CAP.454)	3.900,00
12014	0	RISTRUTTURAZIONE ANTICO PALAZZO COMUNALE (FINANZ. CON CONTRIBUTO CRC ENTRATA CAP. 461/10)	50.000,00
12305	20	INTERVENTI SISTEMAZIONE MUSEO CASA CAVASSA (FIN. CON CONTRIBUTO PRIVATI- CAP. 470) - RILEVANTE IVA	20.000,00
TRASF. PRIVATI Totale			102.181,10
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON PROVENTI CIMITERIALI	IMPORTO IMPEGNATO
12774	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE (FIN. CON PROV. CIMITERO)	75.405,85
PROVENTI CIMITERO Totale			75.405,85

CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON ALTRE ENTRATE TITOLO IV	IMPORTO IMPEGNATO
12532	20	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI E ATTREZZATURE A SEGUITO SINISTRI (CAP. E.471/10)	6.240,00
ALTRE ENTRATE TITOLO IV Totale			6.240,00
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON PROVENTI BENI EX ORFANOTROFIO FEMMINILE	IMPORTO IMPEGNATO
12033	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO EX ORFANOTROFIO (FINANZ. CON PROVENTI BENI EX ORFANOTROFIO FEMMINILE)	77.000,00
EX ORFANOTROFIO Totale			77.000,00
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	IMPORTO IMPEGNATO
12029	30	ALLESTIMENTI MUSEALI IN CASTIGLIA (PARTE FIN. CON AVANZO)	10.000,00
12305	30	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE DI SICUREZZA ED EMERGENZA MUSEO CASA CAVASSA (FIN. DA AVANZO)	18.480,00
12676	10	INTERVENTO RIPRISTINO PARATOIE PRESA BEDALE DEI MULINI - PARTE	7.920,00
12758	30	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO (FIN. CON AVANZO)	12.000,00
AVANZO Totale			48.400,00
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON ENTRATE CORRENTI	IMPORTO IMPEGNATO
12060	0	AUTOMAZIONE SERV.COM.LI - ACQUISTO ATTREZZATURE (FINANZ. CON ENTRATE CORRENTI)	2.496,40
12060	20	ACQUISTO SOFTWARE PER AUTOMAZIONE (FIN. CON ENTRATE CORRENTI)	3.000,00
12070	20	ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER SERVIZI COMUNALI (FIN. CON ENTRATE CORRENTI)	2.197,45
12200	20	ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER SCUOLE (FINANZIATO CON ENTRATE CORRENTI)	7.999,20
12300	0	ACQUISTO LIBRI IN ANTIQUARIATO PER BIBLIOTECA CIVICA (FIN. CON ENTRATE CORRENTI)	1.000,00
12302	0	INTERVENTI DI CONSERVAZIONE E TUTELA PATRIMONIO BIBLIOGRAFICO	4.395,00
12309	0	ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO (FIN. CON ENTRATE CORRENTI)	15.999,11
12313	0	INTERVENTI DI RESTAURO COLLEZIONI MUSEO CIVICO DI CASA CAVASSA (RILEVANTE IVA) - FIN. CON ENTRATE CORRENTI	4.000,00
ENTRATE CORRENTI Totale			41.087,16

CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON MUTUI	IMPORTO IMPEGNATO
12026	10	RISTRUTTURAZIONE TEATRO POLITEAMA (PARTE FIN.CON MUTUO)	1.026.000,00
12173	0	SOSTITUZIONE SERRAMENTI SCUOLE MEDIE (FIN. CON MUTUO)	180.000,00
MUTUI Totale			1.206.000,00
CAPITOLO		SPESE FINANZIATE CON ALIENAZIONI	IMPORTO IMPEGNATO
12434	20	CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE CAMPO POLIVALENTE PRESSO PALESTRE VIA DELLA CROCE (PARTE FIN. DA CAP.412/10)	2.500,00
ALIENAZIONI Totale			2.500,00
CAPITOLO		PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E MONETIZZAZIONI	IMPORTO IMPEGNATO
12690	10	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI AREE VERDI E PARCHEGGI (FINANZIATO DA PROVENTI MONETIZZAZIONE)	50.000,00
12004	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE (OO.UU.)	15.764,88
12034	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE PER INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA L. 626\94 (FIN. CON OO.UU.)	17.595,05
12042	0	ACQUISTO ATREZZATURE PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI E MANIFESTAZIONI	29.962,80
12166	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI (FIN. CON PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE)	189,58
12170	0	ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO SCUOLA ELEMENTARE MARIO MUSSO (FIN. CON OO.UU.)	50.000,00
12172	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE (FIN. CON PROVENTI OO.UU.)	11.577,60
12434	0	CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE CAMPO SPORTIVO POLIVALENTE PRESSO TENNIS COMUNALE (FIN. OO.UU.) (RILEVANTE IVA)	20.000,00
12434	10	CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE CAMPO POLIVALENTE PRESSO PALESTRE VIA DELLA CROCE	61.600,00
12439	10	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI (FIN.CON OO.UU.)-RILEVANTE IVA	37.195,58
12504	0	SISTEMAZIONE VICOLO MONTE BRACCO E MARCIAPIEDE VIA GRISELDA (FIN. CON OO.UU.)	21.979,20
12510	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (FINANZ. CON PROVENTI DI CONCESS.EDILIZIE)	158.120,17
12511	20	REALIZZAZIONE PROGETTO "BICI IN CITTÀ"	25.180,00
12550	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA (FIN. CON OO.UU.)	23.389,41
12607	0	CONTRIBUTI PER INTERVENTI EDIFICI DI CULTO (FIN. CON PROVENTI OO.UU.)	10.000,00
CONCESSIONI EDILIZIE E MONETIZZAZIONI Totale			532.554,27

Totale complessivo

2.781.655,38

I PARAMETRI DI RILEVAZIONE DELLE CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'

L'art. 228 del D.Lgs. n. 267/ 200 al comma 5 e seguenti, prevede che "al conto del bilancio è annessa la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza finalizzata ad evidenziare difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, come tale, da tenere sotto controllo.

Con Decreto Ministeriale del 24 settembre 2009 sono stati approvati nuovi parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2010-2012, che – come espressamente precisato dallo stesso decreto – trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione 2009.

Per il nostro Ente i parametri risultano quelli determinati nella seguente tabella, dalla quale si riscontra che non risulta alcuna condizione di criticità.

Dall'esame dei parametri previsti per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie non risulta alcuna condizione negativa come di seguito indicato:

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

Risultato contabile di gestione (valore assoluto)	50.763,05				
		=		0,37%	
Entrate correnti	13.592.278,88				

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef

Considerazioni:

Dal Conto Consuntivo 2009 risulta infatti un volume di residui attivi provenienti dalla gestione di competenza inferiore al 42% delle entrate correnti al netto dell'addizionale Irpef come segue:

Residui attivi di competenza relativi ai titoli I e III	1.783.814,97				
Residui attivi dell'addizionale all'IRPEF	- 342.000,00	-			
TOTALE RESIDUI NETTI	1.441.814,97				
<u>Residui netti</u>	<u>1.441.814,97</u>				
Accertamenti anno 2009 Tit. I e III al netto dell'Addizionale all'IRPEF	9.451.449,64	=		15,25%	

3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

Considerazioni:

Dal Conto Consuntivo 2009 risulta infatti un volume di residui attivi di cui al tit. I e III provenienti dalla gestione dei residui inferiore al 65% degli accertamenti di competenza delle entrate dei titoli I e III:

Residui attivi tit. I e III (gestione dei residui)	761.277,58				
		=		7,67%	
Accertamenti anno 2009 Tit. I e III	9.926.005,29				

NO
NO
NO

4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;

Considerazioni:

Dal Conto Consuntivo 2009 risulta infatti un volume di residui passivi di cui al tit. I inferiore al 40% degli impegni di competenza del titolo I

Residui passivi tit. I	3.146.424,89	=	23,66%
Impegni anno 2009 Tit. I	13.299.298,14		

5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti

6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

Considerazioni: avendo il Comune di Saluzzo 16.877 abitanti al 31.12.2009 il seguente rapporto deve essere inferiore al 39%:

Impegni spese del personale titolo I			
Int. 01 + IRAP personale +/- altre	3.391.547,12		
spese			
Contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale	- 28.210,00		
Spese del personale al netto dei contributi	3.363.337,12		
Spese del personale al netto dei contributi	3.363.337,12	=	24,74%
Accertamenti anno 2009 Tit. I +II + III	13.592.278,88		

7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel);

Considerazioni:

debiti di finanziamento al 31 dicembre	6.759.642,57	=	49,73%
Accertamenti di competenza tit. I+II+III	13.592.278,88		

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

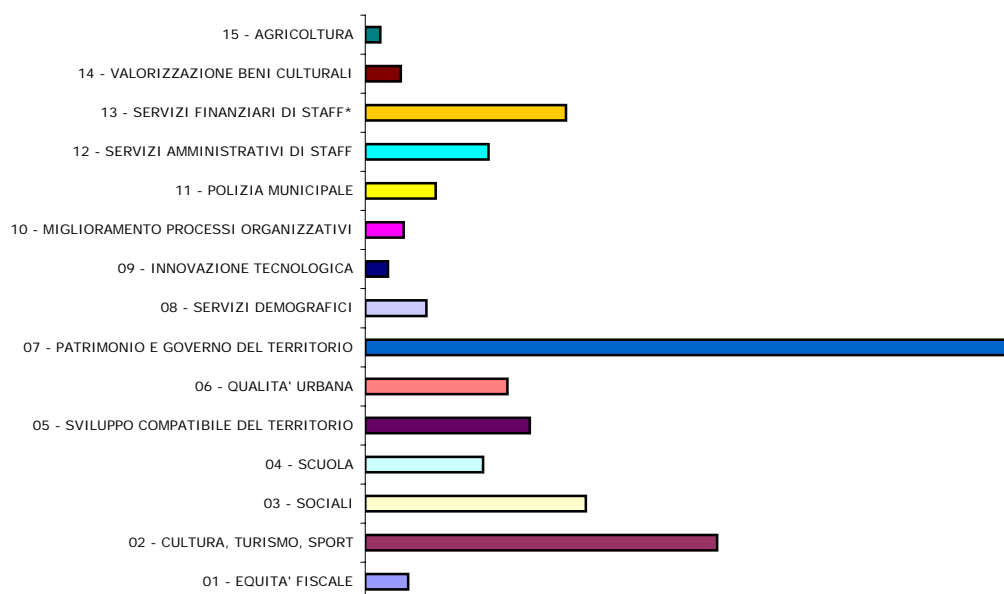
NO
NO
NO
NO
NO
NO
NO
NO

SPESE PER PROGRAMMI

Vengono di seguito analizzate le spese per programmi, previsti dalla Relazione Previsionale e Programmatica, con l'esame per ciascuno di essi dei risultati conseguiti in relazione ai progetti ed agli obiettivi stabiliti dal Piano Esecutivo di Gestione e dal Piano dettagliato degli obiettivi.

PROGRAMMA	STANZIAMENTO	IMPEGNI	%IMP./STANZ.
01 - EQUITÀ' FISCALE	323.283,00	320.103,91	99,02%
02 - CULTURA, TURISMO, SPORT	2.660.110,00	2.625.302,34	98,69%
03 - SOCIALI	1.682.661,00	1.645.595,41	97,80%
04 - SCUOLA	899.075,00	878.718,82	97,74%
05 - SVILUPPO COMPATIBILE DEL TERRITORIO	1.253.901,00	1.226.826,60	97,84%
06 - QUALITÀ' URBANA	1.152.412,00	1.060.109,46	91,99%
07 - PATRIMONIO E GOVERNO DEL TERRITORIO	5.584.883,00	4.837.624,45	86,62%
08 - SERVIZI DEMOGRAFICI	456.673,00	455.243,18	99,69%
09 - INNOVAZIONE TECNOLOGICA	170.515,00	170.247,43	99,84%
10 - MIGLIORAMENTO PROCESSI ORGANIZZATIVI	289.300,00	287.717,18	99,45%
11 - POLIZIA MUNICIPALE	527.664,00	524.348,70	99,37%
12 - SERVIZI AMMINISTRATIVI DI STAFF	933.119,00	918.685,10	98,45%
13 - SERVIZI FINANZIARI DI STAFF*	1.500.670,00	1.496.792,48	99,74%
14 - VALORIZZAZIONE BENI CULTURALI	494.832,00	264.328,93	53,42%
15 - AGRICOLTURA	115.785,00	112.811,14	97,43%

IMPEGNI PER PROGRAMMI



(* al netto dell'anticipazione di Tesoreria e rimborso anticipato mutui)

PROGRAMMA: 01 – EQUITA' FISCALE

FINALITA':

Conseguire una maggiore equità fiscale, attraverso una rigorosa attività di controllo dell'evasione e dell'elusione, al fine di tutelare le fasce più deboli della popolazione e realizzare obiettivi di sviluppo economico e sociale. Conseguire una effettiva semplificazione della gestione dei procedimenti amministrativi, mediante la fondamentale funzione di supporto agli uffici di linea ed il potenziamento dell'attività di programmazione che si svolge prevalentemente attraverso documenti finanziari.

PROGETTI:

- 01.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali
- 01.02 – Prosecuzione verifiche TARSU e ICI
- 01.03 – Controllo classamento unità immobiliari e funzioni catastali

SPESA IMPEGNATA:

EURO: 320.103,91

ATTIVITA' SVOLTA:

E' stato mantenuto il consueto servizio di consulenza all'utenza relativamente ai versamenti ICI da effettuare ed è stata riaggiornata la documentazione relativa alla richieste di esenzione dal pagamento della Tassa rifiuti con la richiesta personale delle certificazioni ISEE scadute; al 31 dicembre 2009 gli utenti che usufruiscono dell'esenzione sono 109. E' inoltre proseguita l'attività dello sportello catastale decentrato al quale di sono rivolti 164 utenti per complessive 812 visure rilasciate.

E' proseguita la consueta attività di controllo ICI, con la verifica del classamento delle unità immobiliari in adempimento a quanto previsto dall'art. 1 comma 336 della legge 30.12.2004 n. 311. e TARSU, accompagnata dalla misurazione dei locali.

Al fine di certificare correttamente entro il 30 aprile l'importo del minor gettito conseguente all'esenzione dal pagamento dell'ICI delle unità immobiliari adibite ad abitazione principale, contestualmente all'esigenza di comunicare all'Agenzia delle Entrate i dati catastali di tutte le utenze Tarsu, si è provveduto all'aggiornamento della banca dati ICI e TARSU, con l'esatta individuazione delle proprietà, delle eventuali agevolazioni e di eventuali immobili non regolarmente censiti, con conseguenti emissione di avvisi di accertamento per situazioni non corrette.

Le somme riscosse derivanti dai controlli ICI e TARSU per l'anno 2009 sono pari rispettivamente ad € 309.808,27 ed € 153.035,27.

E' stato inoltre effettuato un accurato monitoraggio in merito alla correttezza delle dichiarazioni presentate per accedere alle esenzioni e riduzioni previste per i tributi comunali; in particolare, oltre al controllo diretto sui dati anagrafici e sulle proprietà immobiliari della totalità dei richiedenti, sono stati effettuati 2 invii per l'effettuazione delle necessarie verifiche alla Guardia di Finanza, con la trasmissione di 13 dichiarazioni ISEE su 62 presentate nel I semestre (pari al 20,97%) e di 22 dichiarazioni ISEE su 109 presentate nel II semestre (pari al 20,18%).

Con deliberazione consiliare n. 23 del 16 aprile è stato approvato il Piano generale degli impianti pubblicitari con l'individuazione dei nuovi siti per la collocazione degli impianti da destinare alle pubbliche affissioni.

PROGRAMMA: 02 - SERVIZI ALLA PERSONA - CULTURA, TURISMO E SPORT

FINALITA':

Perseguire - attraverso le azioni positive di valorizzazione dei beni culturali, della biblioteca, del teatro, del museo, delle proposte culturali e del tempo libero a favore dei giovani - una politica complessiva di miglioramento della qualità della vita della popolazione e, indirettamente, di incentivazione dello sviluppo economico.

PROGETTI:

- 02.01 - Implementazione dell'integrazione tra i vari servizi del settore e miglioramento dei servizi istituzionali
- 02.03 - Realizzazione di alcuni progetti innovativi
- 02.04 - Valorizzazione delle collaborazioni con il mondo dell'associazionismo
- 02.05 - Miglioramento servizio biblioteca
- 02.06 - Progetti museo Casa Cavassa verso bambini, ragazzi e diversamente abili
- 02.07 - Avvio contratto di servizio con la nuova Fondazione Scuola di alto perfezionamento musicale
- 02.08 - Rapporti con la Fondazione Bertoni
- 02.09 - Cittadini per l'Europa
- 02.10 - Richiamo al programma opere pubbliche con particolare riguardo alle priorità d'intervento

SPESA IMPEGNATA:

EURO: 2.625.302,34

ATTIVITA' SVOLTA:

E' stato realizzato nel mese di febbraio, in collaborazione con i vari enti ed associazioni cittadini, il Calendario unico delle manifestazioni, pubblicato sul sito turistico della città. Inoltre, in vista della predisposizione del Calendario delle manifestazioni per l'anno 2010 è stata inviata, nel mese di novembre, lettera di richiesta di collaborazione alle varie associazioni cittadine al fine di evitare sovrapposizioni temporali di iniziative e di razionalizzare le spese e l'utilizzo dei mezzi e delle strutture comunali. L'aggiornamento del calendario viene effettuato, a cadenza mensile, dall'ufficio Iat.

Al fine di promuovere forme di incentivazione della lettura a favore degli adulti, è stato organizzato un gruppo di lettura presso la biblioteca civica, con riunioni a cadenza mensile, cui partecipano circa 20 persone. Per quanto riguarda il progetto di promozione della lettura a favore dei bambini con meno di 6 anni "Nati per leggere", sono state organizzate le iniziative "Merende di libri", presso la ludoteca del Centro famiglie (4 incontri nei quali si sono alternati momenti di lettura, musica e gioco) e "Storie all'aria aperta", presso alcuni giardini pubblici cittadini (6 incontri nei quali sono state effettuate delle letture tratte da libri per bambini); agli appuntamenti ha partecipato in media circa una ventina di persone.

E' stato attivato il nuovo sito dedicato alla promozione turistica della città e del territorio, con presentazione ufficiale in data 17 aprile; il numero medio mensile di contatti, in riferimento al periodo giugno/dicembre, è pari a 727. Si è provveduto al trasferimento dell'ufficio IAT nella nuova sede di Palazzo del Gallo: i nuovi locali sono stati inaugurati il 28 marzo; il numero medio mensile, calcolato in relazione al periodo aprile/dicembre, è di 904 passaggi (mentre il numero medio mensile di passaggi in relazione allo stesso periodo nell'anno 2008 era pari a 788).

E' stato predisposta una prima bozza del piano generale di comunicazione inerente il

patrimonio museale ed architettonico cittadino.

Nei mesi di agosto e settembre 2009 il Sindaco ha provveduto, con proprio decreto, alla nomina dei nuovi componenti dei consigli di amministrazione della Fondazione Scuola di Alto Perfezionamento e della Fondazione Amleto Bertoni.

Nell'ambito degli scambi culturali con la città di Łowicz, si è provveduto, negli ultimi mesi del 2009, all'organizzazione della visita a Saluzzo di una delegazione di circa 30 amici polacchi, in occasione del Carnevale 2010.

Relativamente agli interventi di investimento realizzati o finanziati nel corso del 2009 sono da ricordare i seguenti.

Sport:

Sostituzione radiatori presso impianti sportivi di via Grangia Vecchia (€ 3.165,60)

Manutenzione degli impianti di riscaldamento e altri interventi impianti sportivi di proprietà comunale (€ 9.899,59)

Installazione di apparecchiatura per analisi e dosaggio di cloro libero, ph e temperatura dell'acqua della vasca piccola esterna della piscina comunale e altre manutenzioni straordinarie (€ 4.740,67)

Manutenzione degli impianti sportivi di via Marchisio(€ 7.897,32)

Rifacimento dell'impianto di illuminazione pubblica dello stadio Damiano (€ 11.492,40)

Scuola:

Adeguamento impianto elettrico scuola elementare Musso (€ 50.000,00)

Sostituzione serramenti scuole medie – I lotto (€ 180.000,00)

Cultura:

Ristrutturazione cinema teatro Politeama (€1.365.420,57)

Inoltre è stato ottenuto il finanziamento da parte della Fondazione CRC per la realizzazione della Pinacoteca " Matteo Olivero" e avviato il tavolo di lavoro per la definizione delle linee di progettazione.

PROGRAMMA: 03 - SERVIZI ALLA PERSONA – SOCIALI

FINALITA':

Ridurre le sperequazioni sociali all'interno della collettività, con azioni positive che possano prevenire l'esplosione di situazioni di disagio, perseguendo la coesione sociale ed il miglioramento della qualità di vita delle fasce deboli della popolazione.

PROGETTI:

03.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali

03.03 – Cooperazione internazionale

03.04 – Attivazione Centro Famiglie

03.05 – Politiche giovanili e adolescenziali

03.06 – Valorizzazione del ruolo della donna e iniziative in attuazione del Piano di coordinamento degli orari

SPESA IMPEGNATA:

EURO 1.645.595,41

ATTIVITA' SVOLTA:

E' attivo il nuovo sito internet dedicato alle politiche giovanili comunali. L'aggiornamento del sito viene effettuato, a cadenza mensile, a cura dell'ufficio Informagiovani mentre relativamente al coordinamento tra questo e il sito comunale istituzionale, sono stati effettuati periodici incontri tra i responsabili delle Politiche giovanili e l'ufficio CED

A seguito della deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 4 agosto 2009 è stata stipulata una convenzione integrativa con l'Associazione Ratatoj, per la gestione relazione al Centro Giovani e l'organizzazione delle attività.

In data 27 ottobre 2009 è stata inoltrata alla Regione Piemonte la domanda di partecipazione al bando di servizio civile nazionale in relazione ad un nuovo progetto per l'assistenza alle persone anziane.

Per quanto riguarda le politiche familiari, si stima la partecipazione di almeno 50 gruppi famigliari alle attività del Centro Famiglie, presso il quale sono permanentemente attivi i seguenti servizi: consultorio adolescenti; sportello di consulenza legale per donne vittime di violenza; ludoteca; centro per disabili psichici. In occasione dell'inaugurazione del Centro sono stati organizzati gli spettacoli "L'albero azzurro" e "Il mago Bibino". E' stato inoltre organizzato il corso di sostegno alla genitorialità "Genitori efficaci".

Risultano circa 20 le donne vittime di violenza che si sono rivolte all'apposito sportello di assistenza legale, aperto in collaborazione con alcuni studi legali cittadini. In particolare, si è aderito all'accordo operativo di cooperazione tra la Provincia di Cuneo e i Comuni interessati e all'istituzione del servizio di accoglienza/segreteria per lo sportello legale presso il Centro Famiglie.

Al fine di favorire di promuovere in maniera maggiormente incisiva condizioni di pari opportunità tra le persone – a prescindere da genere, origine etnica, religioni e convinzioni personali, disabilità, orientamento sessuale, età - la Consulta Stranieri e la Consulta Donne sono state sostituite da un unico organismo chiamato Consulta Comunale per le Pari Opportunità. La Consulta è stata istituita con delibera di Consiglio n. 99 del 24 novembre 2009.

Oltre ai consueti interventi nel settore socio-assistenziale, è continuata la collaborazione con il Consorzio Monviso Solidale per quanto riguarda assegnazione case popolari, urgenze abitative, sostegno economico a soggetti in difficoltà, morosi incolpevoli, reinserimento detenuti, cantieri di lavoro e mediazione culturale.

In merito agli interventi di cooperazione internazionale, sono stati finanziati 3 progetti, relativi all'ospedale di Nanorò in Burkina Faso (seguito dall'associazione "Noi con Voi Onlus"), alla tutela dei bambini di strada nel terzo mondo (curato dall'associazione "I sogni dei bambini Onlus") e alla realizzazione di un Centro di produzione grafico audio-visuale per comunicatori popolari in Paraguay (tramite il Comune di Savigliano).

Al fine di sostenere i lavoratori e le lavoratrici maggiormente colpiti dalla crisi economica in quanto collocati in cassa integrazione, mobilità, disoccupazione, è stato siglato il 31 luglio 2009 l'accordo con le organizzazioni sindacali CGIL, CISL e UIL per la rimodulazione della fasce Isee dei servizi asilo nido, mensa scolastica, doposcuola, estate ragazzi.

Le nuove fasce Isee per questi soggetti sono state approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 156 del 16 settembre 2009, conformemente a quanto previsto dalla disciplina generale delle tariffe dei servizi a domanda individuale integrata con deliberazione consiliare n. 69 del 4 agosto 2009.

Per quanto riguarda il progetto "CONDIVIDI*AMO SALUZZO" relativo alla sicurezza integrata di cui alla L.R. 23/2007, il cronoprogramma originale, che prevedeva l'inizio dell'attività nel mese di maggio, ha subito uno slittamento dei tempi stabiliti poiché l'ammissione al finanziamento è stata comunicata a giugno. La realizzazione degli interventi culturali e di comunicazione è stata affidata, con determinazione n. 1694 del 01.12.2009, alla Soc. Coop. LiberLab con la quale è stato definito un nuovo cronoprogramma che prevede la realizzazione degli interventi di comunicazione nel secondo trimestre 2010. Gli interventi strutturali che verranno effettuati su tre aree verdi a cura del Settore Governo del Territorio verranno realizzati nei primi mesi del 2010.

PROGRAMMA: 04 – SERVIZI ALLA PERSONA - SCUOLA

FINALITA':

Aiutare la scuola nella sua missione di formazione di una società culturalmente e socialmente più evoluta, attraverso il sostegno alle istituzioni scolastiche e l'offerta di servizi comunali aggiuntivi.

PROGETTI:

04.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali

04.03 – Progetto di educazione alimentare, ambientale e del movimento – Progetto Pedibus

04.04 – Consiglio Comunale dei Ragazzi

04.06 – Richiamo al programma opere pubbliche con particolare riguardo alle priorità d'intervento

SPESA IMPEGNATA: EURO 878.718,82

ATTIVITA' SVOLTA:

In data 23 febbraio 2009 è stato attivato lo sportello del cittadino previsto dalla legge regionale 28.12.2007 n. 28, che costituisce la disciplina in materia di istruzione, diritto allo studio e libera scelta educativa. I dati relativi alla raccolta e istruttoria delle istanze relative alle borse di studio sono stati inviati per via telematica alla Regione il 10 giugno 2009; le pratiche presentate risultano 61. I dati relativi alla raccolta e istruttoria delle istanze relative agli assegni di studio sono stati trasmessi per via telematica alla Regione il 24 agosto 2009; le pratiche presentate sono state 304.

Al termine dell'anno scolastico 2008-09, in collaborazione con la Cooperativa Valdocco che gestisce il servizio, sono stati distribuiti ai genitori dei bambini iscritti al servizio di doposcuola i questionari di customer satisfaction, in base ai quali si riscontra il gradimento da parte dell'utenza. Un'ulteriore analisi relativa alla soddisfazione dei partecipanti è stata successivamente condotta con riferimento all'Estate Ragazzi comunale.

E' stato svolto il monitoraggio in merito alla correttezza delle dichiarazioni presentate per accedere alle esenzioni e riduzioni previste per i servizi scolastici a domanda individuale; in particolare, oltre al controllo diretto sui dati anagrafici della totalità dei richiedenti, sono stati effettuati 3 invii per l'effettuazione delle necessarie verifiche alla Guardia di Finanza, in relazione a tutte le domande per l'asilo nido presentate negli anni 2007/08 e 2008/09; a 9 dichiarazioni su un totale di 32, pari al 28,13%, in relazione alle domande per l'assegno di maternità e per il nucleo familiare; a 59 dichiarazioni su un totale di 255 pervenute, pari al 23,14%, per quanto riguarda doposcuola, mensa comunale (infanzia e primaria) ed Estate ragazzi.

Per quanto riguarda le altre attività di supporto alla scuola, sono stati attivati i consueti servizi di mensa, affidato alla ditta Marangoni di Grinzane Cavour; e di doposcuola e di estate ragazzi, affidati alla Cooperativa Valdocco di Torino.

Sono proseguite, in collaborazione con le scuole cittadine, le attività di educazione civica relative al Consiglio Comunale dei Ragazzi e quelle relative al progetto "Verso una cultura del vivere sano", con l'organizzazione del Pedibus.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 15 aprile 2009 sono state approvate le nuove fasce Isee per i servizi di asilo nido, mensa scolastica, doposcuola e estate ragazzi valide per l'a.s. 2009-10, determinate in base all'accordo siglato con CGIL, CISL e UIL in data 19 dicembre 2008.

PROGRAMMA: 05 – SVILUPPO COMPATIBILE DEL TERRITORIO

FINALITÀ:

Coniugare lo sviluppo economico e sociale con l'ambiente e le tradizioni culturali esistenti, attraverso la valorizzazione delle vocazioni produttive del territorio.

PROGETTI:

05.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali

05.02 – Richiamo al programma opere pubbliche con particolare riguardo alle priorità di intervento

05.03 – Sviluppo economico

05.04 – Protezione civile

SPESA IMPEGNATA:

EURO 1.226826,60

ATTIVITA' SVOLTA:

E' stata istituita, il 15 aprile 2009, la Commissione locale per il paesaggio, secondo gli indirizzi fissati nella deliberazione della Giunta Comunale n. 188 del 23 dicembre 2009.

E' stata condotta un'attività di verifica della rispondenza dei lavori effettuati alle prescrizioni presenti nel permesso di costruire, in relazione alla realizzazione dei dehors: sono stati realizzati in tutto 32 controlli.

Il progetto comunale sull'esteriorità delle imprese commerciali relativo alla sistemazione dei dehors, ammesso ad usufruire degli appositi contributi regionali per un importo complessivo di € 278.574,53 si è concluso nel mese di settembre con l'adesione di 63 imprese commerciali saluzzesi. Gli interventi finanziati verranno realizzati ed ultimati nel corso del 2010.

Il servizio di Protezione civile ha svolto le consuete attività di formazione dei volontari e di sensibilizzazione nelle scuole, in un'ottica di prevenzione del rischio.

PROGRAMMA: 06 – QUALITA' URBANA

FINALITA':

Conseguire, attraverso una razionale programmazione urbanistica, un miglioramento della qualità e dell'ambiente; e incentivare lo sviluppo economico, compatibilmente con le esigenze di protezione dell'ambiente, dei beni culturali, della salute dei cittadini.

PROGETTI:

- 06.02 – Adempimenti connessi alla redazione del nuovo Piano Regolatore Generale
- 06.03 – Abbattimento delle barriere architettoniche
- 06.04 – Valorizzazione di un centro commerciale naturale
- 06.09 – Richiamo al programma opere pubbliche con particolare riguardo alle priorità d'intervento

SPESA IMPEGNATA:

EURO 1.060.109,46

ATTIVITA' SVOLTA:

Per quanto riguarda il nuovo Piano Regolatore, si è provveduto, con deliberazione del Consiglio comunale n. 11 del 17 marzo 2009, all'adozione dei documenti integrativi, sulla base delle osservazioni degli uffici regionali. E' stata data informazione ai cittadini e ai professionisti in merito alle prescrizioni vigenti nel periodo di salvaguardia, mediante pubblicazione di un articolo esplicativo sul n. 6 del periodico comunale "Saluzzo informa" uscito nel mese di marzo.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 21 del 16 aprile 2009 sono stati approvati i coefficienti di monetizzazione; la Giunta Comunale con atto n. n. 70 del 15 aprile 2009 ha provveduto a rideterminare il valore delle delle nuove aree edificabili per zone omogenee, quali risultanti dall'adozione del Piano Regolatore Generale, al fine del corretto pagamento dell'ICI.

Si è altresì provveduto, per quanto riguarda gli adempimenti in materia tributaria conseguenti all'adozione del nuovo Piano Regolatore Generale, all'invio della comunicazioni previste dall'art. 31 comma 20 legge 27.12.2002 n. 289 ai proprietari di nuove aree fabbricabili.

PROGRAMMA: 07 – PATRIMONIO E GOVERNO DEL TERRITORIO

FINALITA':

Conseguire il miglioramento della qualità della vita nella città, con riguardo ai bambini, agli anziani, ai soggetti diversamente abili, alle famiglie, ai lavoratori ecc... Promuovere lo sviluppo economico del territorio in maniera compatibile con la protezione dell'ambiente.

PROGETTI:

- 07.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali e della gestione del patrimonio comunale (strade, verde, edifici, impianti)
07.02 – Richiamo al programma delle opere pubbliche con particolare riguardo alle priorità di intervento

SPESA IMPEGNATA:

EURO 4.837.624,45

ATTIVITA' SVOLTA:

In materia di conferimento dei rifiuti, sono stati organizzati 5 incontri informativi circa l'estensione dell'organico, in collaborazione con il Consorzio C.S.E.A.; è attualmente in fase di avanzato studio la possibilità di provvedere all'automatizzazione dell'isola ecologica mediante l'utilizzo di sistemi informatici di conferimento.

E' stato attivato un sistema di videosorveglianza in corso Italia, finalizzato alla tutela del bene pubblico e alla prevenzione dei reati.

E' stata affidata la gestione del servizio di bike sharing, entrato in funzione a partire dal mese di ottobre, a seguito della fornitura delle attrezzature da parte della ditta aggiudicataria.

In tema di energie rinnovabili, e in particolare di tecnologie rinnovabili, è stata predisposta la bozza di capitolato e di disciplinare di intervento in relazione agli impianti a servizio della nuova scuola materna di via della Croce e della piscina; nel mese di settembre si è provveduto all'aggiudicazione per quanto riguarda l'impianto della scuola materna, mentre per la piscina comunale l'aggiudicazione è avvenuta nel mese di novembre.

Relativamente al programma delle opere pubbliche lo stato di attuazione al 31 dicembre 2009 risulta il seguente:

- Risultano ultimati n. 8 interventi:

INTERVENTO	IMPORTO EURO	STATO ATTUALE
Manutenzione straordinaria strade 2009	158.120,17	Sono stati realizzati i seguenti interventi: <ul style="list-style-type: none">• asfaltatura strade (via Pagno, via S. Bernardino, via Campagnole);• realizzazione di una rotatoria in piazza Garibaldi e istituzione di doppio senso in via Martiri della Liberazione;• opere accessorie di asfaltatura in Via dei Romani;

		<ul style="list-style-type: none"> opere urgenti di asfaltatura in via San Lorenzo.
Sistemazione vicolo Monte Bracco	22.000,00	E' stata effettuata la sistemazione del marciapiede previo scavo, livellamento, preparazione, sottofondo e manutenzione dell'acciottolato.
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica 2009	23.389,41	Si è proceduto alla realizzazione e potenziamento degli impianti di illuminazione pubblica in via Torino e via Pinerolo, alla sistemazione della torre faro in piazza XX Settembre, alla riqualificazione e potenziamento degli impianti di regione Ruata Re e alla costruzione del nuovo impianto in corso Roma.
Manutenzione straordinaria patrimonio comunale - adeguamento sicurezza ambienti lavoro - Anno 2009	27.862,80	E' stato realizzato un intervento sull'impianto rilevazione fumo dei locali server del Palazzo di Giustizia(€ 18.720,00) Per quanto riguarda il Palazzo comunale si è provveduto alla riorganizzazione logistica dell'ufficio contravvenzioni, con ampliamento dei locali, alla messa in sicurezza del campanile della ex chiesa di Sant'Ignazio oltre ad altri piccoli interventi per il miglioramento delle postazioni di lavoro (€ 9.142,80)
Manutenzione straordinaria immobili strutture sportive 2009	37.195,58	Sono stati effettuati i seguenti lavori: sostituzione radiatori presso impianti sportivi di via Grangia Vecchia (€ 3.165,60) manutenzione degli impianti di riscaldamento e altri interventi impianti sportivi di proprietà comunale (€ 9.899,59) installazione di apparecchiatura per analisi e dosaggio di cloro libero, ph e temperatura dell'acqua della vasca piccola esterna della piscina comunale e altre manutenzioni straordinarie(€ 4.740,67) manutenzione degli impianti sportivi di via Marchisio(€ 7.897,32) rifacimento dell'impianto di illuminazione pubblica dello stadio Damiano (€ 11.492,40)
Adeguamento impianto elettrico scuola elementare Musso	50.000,00	A seguito dell'approvazione del progetto definitivo-esecutivo, i lavori sono stati aggiudicati il 21 luglio 2009 e si sono conclusi in data 8 settembre 2009.

Manutenzione straordinaria patrimonio ex orfanotrofio	9.066,24	E' stato realizzato l'intervento di canalizzazione di alcuni canali irrigui nei terreni facenti parte del patrimonio dell'ex orfanotrofio(€ 2.084,24), oltre al rifacimento dei balconi della cascina Ciocchetta (€ 2.850). Sono stati altresì effettuati interventi di completamento di alcuni locali affittati di Palazzo del Gallo (€ 4.131,98)
---	----------	--

- Risultano in corso di aggiudicazione n. 4 interventi:

Completamento area naturale commerciale - sistemazione via Pellico	309.000,00	Sono stati approvati il progetto definitivo e quello esecutivo. In accordo con i commercianti si è deciso di posticipare l'inizio dei lavori al mese di febbraio 2010.
Sostituzione serramenti scuole medie - I lotto	180.000,00	Sono stati approvati i progetti preliminare e definitivo-esecutivo.
Sistemazione percorsi interni cimitero	100.000,00	Sono stati approvati dalla Giunta Comunale il progetto preliminare, in data 15 luglio 2009, e quello definitivo-esecutivo, in data 2 settembre 2009.
Ristrutturazione cinema teatro Politeama	1.365.420,57	Il progetto esecutivo è stato approvato l'11.12.2009

- Risultano in corso di progettazione n. 4 interventi:

Ampliamento caserma dei carabinieri		E' stato approvato, nel 2007, il progetto preliminare; si è in attesa della progettazione definitiva. A proposito è da rilevare che è stato firmato il 26 novembre 2009 il Protocollo d'intesa tra l'Agenzia del Demanio e il Comune di Saluzzo. Prima di procedere alla progettazione definitiva dovrà essere costituito un Tavolo tecnico-operativo, composto dalla Commissione Regionale del Demanio e dai tecnici della Ripartizione Governo del Territorio, che avrà il compito di stimare il valore degli immobili oggetto di permuta
Manutenzione straordinaria patrimonio ex orfanotrofio		Rifacimento tetto Biblioteca e tetto dell'ex convento dell'Annunziata
Intervento di completamento antico palazzo comunale		E' stato ottenuto il finanziamento da parte della Fondazione CRC e avviato il tavolo di lavoro per la definizione delle linee di progettazione.

Manutenzione straordinaria giardini fronte Istituto statale d'Arte		Sono stati reperiti i fondi necessari per il finanziamento di parte dell'intervento.
--	--	---

Nel corso dell'anno 2009 il settore Patrimonio e Governo del Territorio si è occupato non soltanto dell'esecuzione dell'Elenco annuale delle opere pubbliche 2009 ma anche della realizzazione di ulteriori interventi inizialmente non preventivati e della continuazione o conclusione di lavori previsti in elenchi di anni precedenti e precisamente

- manutenzione straordinaria, sistemazione ingresso e area esterna di accesso al cimitero del capoluogo;
- sistemazione urgente del tetto del padiglione loculi colombari presso il cimitero del capoluogo;
- interventi di recupero e risanamento della caserma dei Carabinieri;
- sistemazione delle paratoie del Bedale dei Molini;
- sistemazione dell'impianto audio-video presso l'antico palazzo comunale;
- manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione di sicurezza ed emergenza del Museo civico di Casa Cavassa;
- restauro degli intonaci neutri e degli infissi lignei della sala I del Museo civico.

Accanto a questi interventi, sono stati ultimati 9 lavori pubblici previsti in elenchi di anni precedenti (tra cui la realizzazione del punto di accoglienza presso la Castiglia, la revisione della viabilità all'incrocio di Corso Roma con Via Savigliano, la costruzione della nuova scuola materna di via Barge - via della Croce, il completamento degli interventi relativi a San Giovanni) proseguono, inoltre, i lavori riguardanti il riuso della parte della ex caserma Mario Musso per la realizzazione della Casa delle Associazioni.

INTERVENTO	STATO ATTUALE
Riuso della parte della ex caserma Musso antistante piazza Montebello per realizzazione della Casa delle associazioni	E' stato approvato il progetto esecutivo; i lavori sono stati aggiudicati il 7 maggio 2009 e iniziati il 28 luglio successivo.
Realizzazione di punto di accoglienza presso la Castiglia	Al fine dell'allestimento del locale di accoglienza dedicato alla storia multimediale del castello nelle sale del torrione, sono stati realizzati i seguenti interventi: <ul style="list-style-type: none"> • realizzazione di 3 plastici didattici; • fornitura in opera di materiali audiovisivi; • progetto e videoimpaginazione di grafica digitale; • impianto elettrico e di illuminazione; • elaborazione tridimensionale di modelli virtuali dell'antico castello; • videoanimazione in 3d del castello; • allestimento sala circolare; • allestimento sale tematiche; • grafica digitale - stampa. L'opera è stata inaugurata il 24 aprile 2009.
Revisione viabilità all'incrocio di corso Roma con via Savigliano	I lavori sono stati ultimati il 30 aprile 2009.

Completamento degli interventi relativi a San Giovanni	Si è provveduto al completamento dell'intervento di restauro delle decorazioni murali della cappella Cavassa, ultimato nel mese di febbraio 2009, e inaugurato il 18 aprile 2009.
Sistemazione dei percorsi interni del cimitero del capoluogo - I lotto	I lavori sono stati ultimati il 16 febbraio 2009.
Manutenzione straordinaria del patrimonio dell'ex orfanotrofio	Sono stati ultimati i lavori di realizzazione della nuova sede dell'ufficio IAT, con relativa impiantistica. L'opera è stata inaugurata il 28 marzo 2009.
Manutenzione straordinaria dell'illuminazione pubblica	Si è provveduto all'intervento di riqualificazione dell'impianto in corso Piemonte.
Costruzione nuova scuola materna in zona via Barge - via della Croce	L'opera è stata ufficialmente inaugurata in data 12 settembre 2009.

PROGRAMMA: 08 – SERVIZI DEMOGRAFICI

FINALITA':

Valorizzare, in una più ampia logica di servizio e di attenzione agli utenti, la qualità dei rapporti con la generalità dei cittadini, sul presupposto che proprio l'erogazione dei servizi demografici costituisce solitamente il primo e il più comune momento di interazione del cittadino con le attività dell'amministrazione comunale.

PROGETTI:

08.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali
08.02 – Elezioni amministrative ed europee

SPESA IMPEGNATA:

EURO 455.243,18

ATTIVITA' SVOLTA:

I servizi demografici sono stati impegnati nelle attività preliminari e connesse allo svolgimento delle elezioni europee ed amministrative e dei referendum che si sono tenuti nel mese di giugno 2009 e al contempo nello svolgimento delle ordinarie attività di competenza.

E' stata curata l'attività di informazione ai cittadini e agli organi di stampa in merito ai risultati elettorali: sono stati emessi 31 comunicati stampa, mentre il sito internet comunale è stato aggiornato in tempo reale con i dati provenienti dalle singole sezioni.

PROGRAMMA: 09 – INNOVAZIONE TECNOLOGICA

FINALITÀ:

Fornire, attraverso i processi di innovazione tecnologica, un incentivo allo sviluppo civile ed economico della comunità, contribuendo allo snellimento dei procedimenti amministrativi e consentendo il risparmio dei tempi burocratici.

PROGETTI:

- 09.01 – Miglioramento della comunicazione istituzionale mediante web
- 09.02 – Implementazione del sistema software e hardware
- 09.03 – Miglioramento dei servizi di supporto

SPESA IMPEGNATA:

EURO 170.247,43

ATTIVITA' SVOLTA:

Sono stati attivati e collegati al sito web a carattere istituzionale del Comune, i nuovi siti espressamente dedicati alle politiche giovanili, alla promozione turistica e alla rassegna di eventi "Saluzzo estate".

Prosegue l'utilizzo dei programmi informatici open source installati negli scorsi anni su gran parte dei computer del Comune al posto di programmi a pagamento, i quali consentono un notevole risparmio di risorse in relazione a licenze e autorizzazioni.

E' stato realizzato il collegamento con fibra ottica verso gli uffici siti in Palazzo Italia, sul quale sono stati attivati tutti i canali informatici e telefonici del Comune, migliorando la qualità e la stabilità del sistema.

Sono in corso le operazioni preliminari al potenziamento della banda larga e all'adozione del sistema Voice over I.P..

PROGRAMMA: 10 - MIGLIORAMENTO DEI PROCESSI ORGANIZZATIVI

FINALITA':

Proseguire nel processo di cambiamento organizzativo interno, con lo scopo di diffondere la cultura della programmazione per obiettivi e risultati, dimostrandone in ultima analisi l'utilità e la funzionalità ai fini della realizzazione dei programmi amministrativi.

PROGETTI:

- 10.01 – Nuovo Regolamento del Corpo di Polizia Municipale
- 10.02 – Potenziamento del controllo interno di gestione e bilancio sociale
- 10.03 – Razionalizzazione delle partecipazioni azionarie
- 10.04 – Valorizzazione delle risorse umane attraverso la formazione
- 10.05 – Risorse umane: richiamo al programma assunzioni e al piano formativo
- 10.05 – Monitoraggio costi e carichi di lavoro in relazione a funzioni e servizi svolti

SPESA IMPEGNATA:

EURO 287.717,18

ATTIVITA' SVOLTA:

E' stata approvata, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 16 aprile 2009, la razionalizzazione delle partecipazioni azionarie della città di Saluzzo, secondo quanto disposto dall'art. 3, commi 27 e 28, legge 24.12.2007 n. 244.

Il Bilancio sociale di mandato 2004-09, ultimato nel mese di aprile, è stato distribuito, in 2.000 copie, agli stakeholders e ai cittadini che ne hanno fatto richiesta ed è consultabile anche sul sito web.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 119 del 3 giugno 2009 è stato approvato il nuovo Regolamento del Corpo di Polizia Municipale, redatto in conformità con il modello tipo regionale.

PROGRAMMA: 11 – POLIZIA MUNICIPALE

FINALITA':

Conseguire il miglioramento della qualità della vita nella città, con riguardo ai bambini, agli anziani, ai soggetti diversamente abili, alle famiglie, ai lavoratori ecc... Promuovere lo sviluppo economico del territorio in maniera compatibile con la protezione dell'ambiente.

PROGETTI:

11.04 – Miglioramento dei servizi istituzionali con particolare riferimento a polizia ambientale e sociale

11.05 – Progetto "Vigile di quartiere"

SPESA IMPEGNATA:

EURO 524.348,70

ATTIVITA' SVOLTA:

Nel mese di febbraio è stata ultimata la ricollocazione logistica degli uffici del Corpo di Polizia Municipale, in modo da razionalizzare l'afflusso degli utenti, oltre che favorire l'organizzazione interna, con la realizzazione di nuovi sportelli per il pubblico e di nuove postazioni di lavoro.

Sono stati realizzati 58 controlli in merito al corretto conferimento dei rifiuti; 2 in relazione allo spandimento dei liquami; 32 per quanto riguarda l'attività dei dehors e 18 in relazione al verificarsi di schiamazzi notturni.

Sono stati organizzati 576 (contro i 510 del 2008) servizi a piedi di vigilanza nel centro cittadino; sono state elevate 1.236 sanzioni per divieto di sosta o per sosta irregolare nell'area del centro commerciale naturale e nelle vie adiacenti.

PROGRAMMI: 12 - SERVIZI AMMINISTRATIVI DI STAFF

FINALITA':

Proseguire nell'azione di razionalizzazione organizzativa e di innovazione, attraverso l'integrazione dei servizi di staff e di line, ai fini del conseguimento degli obiettivi strategici dell'amministrazione.

PROGETTI:

12.01 - Miglioramento dei servizi istituzionali

12.02 - Integrazione con i servizi di line

SPESA IMPEGNATA:

EURO 918.685,10

ATTIVITA' SVOLTA:

Ufficio Legale

L'ufficio legale ha curato la rappresentanza in giudizio dell'Ente, gestendo sia la fase pre-contenziosa, con l'istruzione delle pratiche e la preparazione degli atti interni, sia la fase contenziosa, con la predisposizione degli atti di causa aventi rilevanza esterna ed degli atti necessari per l'eventuale composizione giudiziale e/o stragiudiziale delle vertenze. Sono stati complessivamente affidati all'ufficio 18 incarichi di rappresentanza legale dell'Ente, oltre a 114 incarichi di rappresentanza nei giudizi di opposizione a sanzioni amministrative.

L'ufficio ha svolto inoltre un'importante e generale funzione di supporto in tutte le materie allo scopo di prevenire il contenzioso; in particolare ha sottoposto 30 atti, emessi dai vari settori comunali, al controllo di regolarità amministrativa.

Ufficio Stampa

Nel mese di marzo 2009 è stato stampato e distribuito in 8.000 copie alle famiglie saluzzesi il sesto numero del giornale comunale "Saluzzo informa", redatto a cura dell'ufficio stampa. Sono stati emessi 71 comunicati stampa ed elaborate 16 locandine in relazione a eventi e manifestazioni promossi dal Comune.

Ufficio Segreteria

E' stata curata la repertoriatura di 1.873 determinazioni, 213 decreti e 154 ordinanze, oltre a 115 deliberazioni consiliari e a 218 deliberazioni giuntali.

Ufficio Protocollo e Archivio

Il numero di atti protocollati in entrata è 21.571, mentre quelli protocollati in uscita sono stati 18.527; il numero di atti con protocollo interno ammonta a 326.

Ufficio Segreteria del Sindaco

Sono stati concessi 139 patrocini a enti, comitati o associazioni in occasione della realizzazione di eventi particolare importanza in campo sociale, culturale e sportivo.

PROGRAMMA: 13 – SERVIZI FINANZIARI DI STAFF

FINALITA':

Conseguire una effettiva semplificazione della gestione dei procedimenti amministrativi, mediante la fondamentale funzione di supporto agli uffici di linea ed il potenziamento dell'attività di programmazione che si svolge prevalentemente attraverso documenti finanziari. Ottenere un effettivo risparmio di spesa in relazione al corretto e virtuoso utilizzo dei mezzi strumentali a disposizione dell'amministrazione per l'espletamento delle proprie attività.

PROGETTI:

13.01 – Miglioramento dei servizi istituzionali

13.02 – Supporto agli uffici

SPESA IMPEGNATA:

EURO 1.496.792,48

ATTIVITA' SVOLTA:

Al fine di dare attuazione a quanto previsto dal Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali dell'ente e conseguire un miglioramento dei processi e dei tempi di acquisizione di beni e servizi, è proseguita l'attività di contenimento e razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni o servizi attraverso il ricorso alle convenzioni Consip, nonché alle gare on-line, utilizzando l'apposita procedura messa a disposizione dal CSI-Piemonte.

Si provvede costantemente all'aggiornamento dell'inventario, con individuazione dei beni mobili non utilizzati ai fini di una eventuale loro ricollocazione o alienazione, in collaborazione con i vari uffici comunali

PROGRAMMA: 14 – VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI

FINALITA':

Realizzare un progetto serio di incentivazione allo sviluppo economico locale mediante la valorizzazione delle vocazioni del territorio, individuate nella fruizione dei beni culturali ed ambientali, in relazione anche all'enogastronomia.

PROGETTI:

- 14.01 – Allestimenti museali – Progetti Mostra Energie sottili della materia e Griselda
- 14.03 – Gara per gestione Castiglia – Iter procedurale e affidamento
- 14.04 – Progetti di valorizzazione beni culturali – Castiglia, Casa Cavassa, Antico palazzo comunale, San Giovanni

SPESA IMPEGNATA:

EURO 264.328,93

ATTIVITA' SVOLTA:

Si è provveduto all'aggiudicazione della concessione in relazione alle attività di valorizzazione del complesso monumentale di San Giovanni; il relativo contratto di servizio è stato redatto il 23 dicembre 2009.

E' stata organizzata, presso la Castiglia, la mostra "Energie sottili della materia", sul tema dell'arte italiana contemporanea, affidata all'IGAV, che è stata visitata da 2.467 persone.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 126 del 1° luglio 2009 è stato individuato il gruppo di lavoro in merito alla funzionalizzazione museale della Castiglia (tramite presentazione dei due progetti culturali ed espositivi sulla "Memoria carceraria" e sulla "Civiltà cavalleresca"); è prevista la presentazione della domanda ai fini della partecipazione al POR FESR Asse III-Attività III.1.1.; a tal fine è stato approvato il bando per l'affidamento dell'incarico relativo alla presentazione del dossier di candidatura.

Gli interventi di valorizzazione del complesso monumentale della Castiglia sono evidenziati nel programma 07.

PROGRAMMA: 15 – AGRICOLTURA

FINALITA':

Promuovere lo sviluppo economico del territorio in maniera compatibile con la protezione dell'ambiente ed in stretta collaborazione con le associazioni di categoria ai fini dell'incentivazione dei rapporti di "filiera corta produttore agricolo - consumatore".

PROGETTI:

- 15.01 – Gestione eventi ed interventi di carattere promozionale.
- 15.02 – Collaborazione gestione territorio (strade interpoderali, consorzi irrigui)
- 15.03 – Gestione Centro rarità ampelografiche e servizi connessi.

SPESA IMPEGNATA:

EURO 112.811,14

ATTIVITA' SVOLTA:

Per quanto riguarda la promozione delle eccellenze agricole del territorio, il Comune ha collaborato all'organizzazione di:

- la "*Festa dei Margari e della Montagna*", dedicata alla salvaguardia delle tradizioni e alla promozione dei prodotti tipici dell'agricoltura e dell'artigianato montani;
- la "*Fiera della Meccanica Agricola*" e la "*Mostra regionale dei bovini di razza frisona*", in occasione della festività patronale di San Chiaffredo;
- la "*Fiera di Sant'Andrea*".

E' stato inoltre concesso un contributo per la realizzazione delle seguenti iniziative:

- il "*Festival delle Colline Saluzzesi Cin Cin 2009*", rivolto alla promozione delle produzioni vitivinicole del territorio;
- la "*Sagra degli Antipasti*", in frazione Via dei Romani;
- la "*Sagra della Gallina Bianca e del Bollito*", in frazione Cervignasco.

Presso il Centro per le Rarità Ampelografiche "Giuseppe di Rovasenda" ospitato all'interno della Castiglia, si è svolta, il 22 maggio 2009, la presentazione del Piano per la rilevazione e il controllo della superficie vitata saluzzese.

E' stata stipulata apposita convenzione con l'Istituto "Umberto I" di Alba per la realizzazione dell'azienda viticola sperimentale La Bicocca. In base alla richiesta formulata dalla Fondazione Bertoni e agli indirizzi espressi dalla Giunta si è proceduto a modificare la Convenzione prevedendo l'affidamento delle responsabilità per la completa realizzazione del progetto alla Fondazione stessa..

PROGRAMMA: 16 – PROGRAMMI TERRITORIALI INTEGRATI

FINALITA':

Promuovere, attraverso una gestione coordinata tra gli attori locali, lo sviluppo economico del Saluzzese.

PROGETTI:

16.01 – Gestione fasi del P.T.I. secondo le previsioni regionali

ATTIVITA' SVOLTA:

Il Piano Territoriale Integrato è stato ammesso a contributo con deliberazione della Giunta Regionale del 17 novembre 2008.

La pianificazione dello sviluppo del territorio in chiave turistica e culturale è, al momento attuale, condizionata dalle risorse, in quanto i fondi FAS sono bloccati al tavolo tra Governo e Amministrazioni Regionali nella conferenza Stato – Regioni.

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151 comma 6 della legge 18 agosto 2000, n. 267, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2009, desunti dal Conto Consuntivo.

Saluzzo, 07.04.2010

**PER LA GIUNTA COMUNALE
IL VICE SINDACO**

Artusio Fulvia

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Nari Lorella
