



COMUNE DI BUTTIGLIERA ALTA

PROVINCIA DI TORINO

Via Reano, 3 – CAP 10090 – P. IVA/C.F 03901620017 - TEL. 0119321619 / 0119321538

FAX 0119321221 – E-mail: ragioneria@comune.buttiglieraalta.to.it

UFFICIO RAGIONERIA

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE ***ESERCIZIO 2010***

Premessa

Il referto di controllo di gestione serve a documentare il grado di realizzo degli obiettivi programmati.

Le fonti informative a cui si attinge per la sua elaborazione sono:

- il Rendiconto di gestione
- la Relazione al conto consuntivo sullo stato di realizzo degli obiettivi programmati dal Consiglio comunale
- la Relazione alla Giunta sullo stato di realizzo degli obiettivi di gestione assegnati ai dirigenti per realizzare i programmi approvati dal Consiglio Comunale

Si redige annualmente in coincidenza con l'approvazione del Rendiconto di gestione.

Destinato in passato agli amministratori e ai responsabili dei servizi, con l'art .198 bis del Testo Unico degli Enti Locali introdotto nel 2004 il Referto deve anche essere trasmesso alla sezione locale della Corte dei Conti, a cui si e' recentemente aggiunto il Collegio dei Revisori.

Il Referto e' elaborato dal servizio Finanziario.

Dati di sintesi del Comune

Popolazione	Numero	%
Totale popolazione residente al 31/12/2010	6.454	
Di cui popolazione straniera	239	
Popolazione in età prescolare (0/6 anni)	395	6,12
Popolazione in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	473	7,32
Popolazione in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	926	14,34
Popolazione in età adulta (30/65 anni)	3.409	52,79
Popolazione in età senile (oltre 65 anni)	1.255	19,43
Superficie	Km²	
Estensione territoriale dell'ente	8	

Risorse idriche	Km²
Laghi	0
Fiumi	1

Strade	Km²
Statali	1,71
Provinciali	5,40
Comunali	40,00
Vicinali	7,19
Autostrade	0

Strutture comunali	Nr.	Posti
Asili nido (posti)	0	0
Scuole infanzia	2	130
Scuole primarie	2	450
Scuole secondarie 1° grado	2	300
Strutture residenziali per anziani	0	0

Organismi gestionali	Nr.
Consorzi	2
Aziende e Istituzioni	0
Società di capitali	6

Società partecipate	Nr. 6
----------------------------	--------------

il Comune è presente, in forma diretta, nel capitale sociale delle seguenti società:

SOCIETA' A CAPITALE INTERAMENTE PUBBLICO	CAPITALE SOCIALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ATTIVITA'
CIDIU S.P.A.	€. 4.181.060,00	1,45%	CIDIU S.p.A. un'azienda che opera nel settore dei servizi ambientali, curando tutti gli aspetti della gestione del ciclo dei rifiuti: raccolta, trattamento, smaltimento, riciclo, recupero di energia, anche attraverso aziende controllate.
SMAT S.P.A.	€. 345.533.761,65	0,00013%	Il Gruppo SMAT è leader nel campo del servizio idrico integrato
ZONA OVEST DI TORINO S.R.L.	€. 100.000,00	2,90%	Zona Ovest di Torino S.r.l è la società a capitale interamente pubblico costituita nel giugno del 2001 dai Comuni di Alpignano, Buttigliera Alta, Collegno, Druento, Grugliasco, Pianezza, Rivoli, Rosta, San Gillio, Venaria Reale, Villarbasse, per assumere il ruolo di Soggetto Responsabile di due patti territoriali, Generalista e Agricolo, promossi nel 1999.
ACSEL S.P.A.	€. 120.000,00	4,97%	ACSEL s.p.a. è una società ad intero capitale pubblico di proprietà dei comuni dell'Alta e della Bassa Val Susa e Val Cenischia.
ARFORMA S.P.A.	€. 120.000,00	4,97%	Arforma è la società che gestisce l'impianto di smaltimento rifiuti non pericolosi della Valle di Susa.
TRM S.P.A.	€. 51.694.220,00	0,0041%	La società Trattamento Rifiuti Metropolitan nasce il 24 dicembre del 2002 con il compito di occuparsi della progettazione, della realizzazione e della gestione degli impianti per il recupero, il trattamento e lo smaltimento dei rifiuti, nell'Area Sud-Est della Provincia di Torino.

Con propria deliberazione n. 60 in data 30 novembre 2010 il Consiglio Comunale ha provveduto ad effettuare la “ricognizione delle Società Partecipate e ad autorizzare il mantenimento delle partecipazioni ex art. 3, c. 28, L. 244/2007”.

Descrizione Organo Esecutivo

Sindaco / Assessori	Nome	Deleghe assessorili
Sindaco	PAOLO RUZZOLA	Personale – Protezione Civile – Polizia Municipale - Sport

Vice Sindaco	MAURO USSEGLIO- MIN	Urbanistica – Edilizia Privata – Edilizia Pubblica – Patrimonio – Rapporto con le Associazioni
Assessore	LIDIA BLUA	Servizi socio sanitari e assistenziali – Servizi Demografici
Assessore	ALFREDO CIMARELLA	Lavori Pubblici – Viabilità – arredo Urbano
Assessore	MELLANO MAURO	Bilancio e programmazione – Tributi – Tariffe – Statuto – Regolamenti – Commercio – Artigianato – Industria ed attività produttive
Assessore	LAURA SACCENTI	Pubblica istruzione – Politiche giovanili – Cultura – Pari Opportunità
Assessore	FALIERO SAROCCHI	Ecologia ed Ambiente – Patti Territoriali – Verde Pubblico – Lavoro – Formazione professionale – Rapporti con le società partecipate

Descrizione Struttura organizzativa del Comune

Personale dipendente	2009	2010
Dirigenti	0	0
Posizioni Organizzative	6	6
Dipendenti	26	24
Totale Personale in servizio	32	30

Centri di responsabilità (area / settore)	Nome del Responsabile	Categoria
AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE	CRISTIANO Dott.ssa Gabriella	D3 con posizione economica D4
AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	CAPPA rag. Graziella	D3
AREA DI VIGILANZA	Isp. MASSIMINO Michele	D3
AREA TECNICA LL.PP.	DE VECCHIS Geom. Giovanni	D3 con posizione economica D4
AREA TECNICA – E.P./URBANISTICA	ALICE Arch. Gilberto	D3 con posizione economica D4
- AREA TRIBUTI E SISTEMI INFORMATIVI	TRAPANESE Rag. Romeo	D3

Si evidenzia che nell'anno 2010 sono state effettuate le seguenti movimentazioni di personale:

- dal 02.01.2010 collocazione in quiescenza di n. 1 dipendente Cat. B6
- dal 30.12.2010 concessione mobilità esterna di n. 1 dipendente Cat. C3

E' stata effettuata 1 sola progressione orizzontale:

AREA	DECORRENZA	CATEGORIA	N. DIPENDENTI
Vigilanza	01.01.2010	Da C2 a C3	1

Al fine del monitoraggio dell'attività dei responsabili, con proprio atto n. 80 del 25 maggio 2010 la Giunta Comunale ha conferito per l'anno 2010 ai sensi e per gli effetti della

vigente normativa in materia, l'incarico alla società DASEIN S.p.a. di Nucleo di Valutazione.

Per l'anno 2010, il Nucleo risulta così composto:

- Segretario Comunale
- Un profess. Esterno esperto in Organizzazione e designato dalla DASEIN
- Un profess. Esterno esperto in Controllo di gestione e designato dalla DASEIN

Con propria deliberazione n. 81 del 25 maggio 2010 la Giunta Comunale ha stabilito di attribuire a ciascuna P.O. una retribuzione di posizione, calcolata di concerto con il Nucleo di Valutazione ed in base ai criteri generali ed alla metodologia in uso, come da seguente prospetto:

FASCE	VALORE	UNITA' ORGANIZZATIVA
I >1300	€. 12.000,00	Area Amministrativa
II 1250 – 1299	€. 11.000,00	Area LL.PP./ Manutenzione
III 1200 – 1249	€. 10.000,00	Area Finanziaria Area Ed.Privata / Urbanistica
IV <1199	€. 9.000,00	Area Vigilanza Area Tributi / Sistemi Informativi

Si precisa che:

- la P.O. dell'Area Amministrativa esercita altresì le funzioni di Vice segretario Comunale a seguito di specifico provvedimento di nomina – decreto sindacale n. 14/2009;
- la vigente convenzione per il servizio associato di Segreteria Comunale, stipulata con il Comune di Condove, all'art. 10 prevede che il Vice Segretario Comunale possa provvedere alla sostituzione del Segretario titolare in entrambi i comuni, stabilendo un compenso per la supplenza ripartito tra i due Enti in parte uguale;
- l'indennità assegnata alla P.O. dell'Area Amministrativa stabilita in € 12.000,00 è comprensiva di € 1.000,00 per le motivazioni sopra esposte;
- il comune di Condove in quanto comune convenzionato partecipa alla suddetta spesa nella misura del 50%;

Con propria deliberazione n. 82 del 25 maggio 2010 la Giunta Comunale ha stabilito di :

- approvare le schede di valutazione delle istituite Posizioni Organizzative con specifica degli obiettivi per l'anno 2010, ai fini dell'assegnazione della retribuzione di risultato;
- determinare l'assegnazione della retribuzione di risultato nella misura massima individuale del **25%**, da corrispondere a fronte di accertamento, da parte del

Nucleo di Valutazione, secondo i criteri predeterminati, del raggiungimento degli obiettivi individuati.

- adottare per quanto riguarda la decurtazione per assenze della indennità spettante alle P.O. i criteri stabiliti per la generalità dei dipendenti in sede di contrattazione decentrata.

Nell'anno 2011 il Responsabile dell'Area Amministrativa, vista la nota del Nucleo di valutazione del 08.03.2011 ad oggetto "Valutazione dei risultati delle P.O. dell'Ente anno 2010", con propria Determina n. 172 del 22.04.2011, ha provveduto a liquidare al personale dipendente con Posizione Organizzativa, l'indennità di risultato per l'anno 2010 nelle misure sotto elencate:

UNITA' ORGANIZZATIVA	% RETRIBUZIONE DI RISULTATO
Area Amministrativa	20%
Area LL.PP./ Manutenzione	20%
Area Finanziaria	15%
Area Ed.Privata / Urbanistica	20%
Area Vigilanza	20%
Area Tributi / Sistemi Informativi	20%

Il sistema contabile del Comune

BILANCIO

Il bilancio di previsione per l'anno 2010, il bilancio pluriennale 2011-2012 e la relazione previsionale e programmatica sono stati approvati dal C.C. in data 31 marzo con deliberazione n. 12;

programmi della RPP sono stati così articolati:

N. Programma	Programma (descrizione)
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE
2	GESTIONE FINANZIARIA
3	POLIZIA LOCALE
4	ISTRUZIONE
5	CULTURA
6	SPORT E TEMPO LIBERO
7	GESTIONE UFFICIO TECNICO
8	VIABILITA' E TRASPORTI
9	TERRITORIO E AMBIENTE
10	SERVIZI SOCIALI
11	SVILUPPO ECONOMICO
12	INVESTIMENTI
13	TRIBUTI E SISTEMI INFORMATIVI
14	EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA

PEG

Sulla base del Bilancio di previsione e della Relazione Previsionale e Programmatica il Comune di Buttigliera Alta, pur se ente con popolazione inferiore ai 15000 abitanti, ha adottato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 64 del 05.05.2010, il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2010, assegnando ai titolari di posizione organizzativa le risorse necessarie per il prosieguo delle attività ordinarie.

RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 267/2000

Il Consiglio Comunale ha adottato la suddetta ricognizione con propria deliberazione n. 49 del 28.09.2010.

La succitata delibera ha preso atto che:

- nel bilancio 2010 permangono gli equilibri generali di bilancio e pertanto non si rende necessario adottare alcun provvedimento di riequilibrio;
- dell'avvenuta ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi;

- nella gestione finanziaria di competenza ed in quella dei residui dell'esercizio 2010, sono stati rispettati il pareggio finanziario e gli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000, che non sussistono debiti di cui all'art. 194 da ripianare e non è risultato disavanzo di amministrazione dall'ultimo rendiconto approvato;
- non esistono debiti fuori bilancio

Programmazione gestionale

A) INIZIATIVE INTRAPRESE PER LA RAZIONALIZZAZIONE E IL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO PER L'UTILIZZO DELLE DOTAZIONI INFORMATICHE, DEGLI AUTOMEZZI DI SERVIZIO E DEI BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO.

L'art. 2, commi 594 e seguenti, della Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Finanziaria 2008) impone alle amministrazioni pubbliche di adottare piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;*
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;*
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.*

In attuazione delle citate disposizioni della Legge Finanziaria per il 2008, con deliberazione della Giunta Comunale n.177 del 30/12/2009 sono state approvate le sottoelencate iniziative di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento per il triennio 2009-2011:

DOTAZIONI STRUMENTALI E INFORMATICHE (Art. 2, lettera a), comma 594, legge 244/07)

1) Pc Stampanti

La manutenzione di Pc e stampanti è gestita attraverso risorse interne, pertanto solo nel caso in cui l'intervento richieda la sostituzione di parti hardware il costo di acquisto del materiale comporta una spesa a carico dell'Ente.

Si prevede di avviare un processo che porti a breve all'eliminazione della maggior parte delle stampanti locali tramite la messa in rete di stampanti multifornate, che dovranno essere messe in grado di assolvere anche al servizio di stampa centralizzata per gruppi di utenti.

Inoltre, la stampa dei documenti dovrà avvenire prevalentemente in bianco e nero, con alcune motivate eccezioni che giustifichino il ricorso al colore.

In tal modo si otterrà:

- una gestione centralizzata utile per implementare politiche di regolamentazione dei permessi e dei profili di stampa (limitazione colore-bianconero e/o del numero di pagine che l'utente può stampare) degli utenti e gruppi di rete già esistenti;
- razionalizzazione della gestione in termini di materiale di consumo, di contratti assistenza e manutenzione;
- controllo centralizzato dell'attrezzatura installata;
- definizione corretta dei budget di spesa;
- eliminazione dei costi derivanti principalmente dall'acquisto di cartucce di ricambio per una pletora di stampanti inkjet.

2) Centralizzazione acquisti e manutenzione hardware e software

Sempre al fine del contenimento della spesa, gli acquisti e la manutenzione dei prodotti hardware e software dovranno fare capo ad un unico centro di costo, opportunamente riorganizzato allo scopo in termini di risorse (economiche, strumentali e di personale), a cui spetterà la valutazione in ordine alle richieste inoltrate dai vari settori dell'Ente per nuovi acquisti e/o manutenzioni di prodotti hardware e software.

Si otterrà così il vantaggio di una corretta definizione del budget di spesa riferito all'informatica con possibilità di programmazione negli acquisti e nella manutenzione delle apparecchiature informatiche e dei relativi software applicativi. Inoltre per quanto applicabile sarà incentivato l'acquisto di attrezzature e servizi tramite convenzione Consip.

TELEFONIA MOBILE (Art. 2, comma 595, legge 244/07)

Per il prossimo triennio, il piano di razionalizzazione avrà concreta attuazione principalmente attraverso:

- 1) Il monitoraggio del corretto utilizzo delle utenze con verifica a campione, nel rispetto della normativa sulla tutela della privacy;
- 2) Il monitoraggio dei consumi effettuati dalle singole utenze mobili;
- 3) La comparazione costante dei piani tariffari presenti sul mercato;
- 4) L'adeguamento a nuove modalità d'uso consentite dalla tecnologia tendenti ad un risparmio della spesa;
- 5) La definizione di limiti di consumo mensili pro capite differenziati in base alla carica rivestita nell'Ente ed alla tipologia d'uso dell'apparecchiatura assegnata.

Inoltre L'uso dei telefoni cellulari di servizio deve sempre seguire un criterio di utilizzazione predeterminato, finalizzato ad esigenze di servizio fuori sede, di reperibilità, o in situazioni di emergenza per eventi calamitosi, e limitata alla durata di tale servizio. Non è consentita l'assegnazione di telefoni cellulari a favore di soggetti le cui competenze ed attribuzioni, così come il luogo e le modalità del loro espletamento, escludano una benché minima esigenza del relativo impiego. L'uso del telefono cellulare assegnato deve avvenire solo ed esclusivamente per esigenze di servizio. L'uso ai fini privati del telefono del cellulare assegnato può avvenire solo previa attivazione da parte del soggetto assegnatario del contratto di "dual billing" con il gestore, con l'introduzione di un codice che permette di addebitare tali costi direttamente all'assegnatario dell'utenza.

PARCO AUTOVETTURE (Art. 2, lettera b), comma 594, legge 244/07)

MISURE PER LA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE AUTOVETTURE DI SERVIZIO

SITUAZIONE AL 31/12/2009

Autovetture di rappresentanza.....	n. 0
Autovetture di servizio settore (servizi sociali).....	n. 1
Autovetture di servizio settore tecnico.....	n. 2
Autovetture di servizio corpo di polizia urbana.....	n. 2

misure alternative di trasporto

Non sono utilmente individuabili misure alternative di trasporto, considerata la natura dei servizi che il Comune deve assicurare, la conformazione geomorfologica del territorio

comunale l'estensione chilometrica e la scarsità dei collegamenti di linea. L'unica possibilità alternativa è l'utilizzo dei mezzi privati, con corrispondente rimborso al personale dipendente autorizzato che ne faccia uso.

criteri di gestione delle autovetture di servizio

Le autovetture di servizio in dotazione agli uffici comunali possono essere utilizzati esclusivamente per l'espletamento delle funzioni proprie dell'amministrazione comunale. Le autovetture di servizio possono essere utilizzate solamente durante l'orario di lavoro e durante i turni prestabiliti di reperibilità. E' sempre autorizzato l'uso delle autovetture di servizio nel caso di chiamate di emergenza o per calamità naturali. Ciascun responsabile di settore appronta idonei strumenti, anche informativi, nei quali siano registrati giornalmente per ogni autovettura in dotazione:

1. il giorno e l'orario di utilizzo;
2. il nominativo del dipendente che ha utilizzato l'automezzo;
3. la destinazione e/o il servizio espletato;
4. i chilometri percorsi.

La sostituzione di un autovettura è consentita solo qualora la valutazione costi/benefici della riparazione dia esito sfavorevole.

L'assegnazione dell'auto ad uno specifico settore non comporta l'impossibilità per i dipendenti degli altri settori di ottenerne l'utilizzo. Ciò soprattutto per le autovetture non dotate di particolari caratteristiche tecniche e che possono servire ad assolvere i compiti d'ufficio di dipendenti assegnati anche a settori diversi e non esclusivamente ad un singolo settore. I responsabili dei settori dovranno pertanto ottimizzare l'utilizzazione delle autovetture consentendo la massima fruibilità delle auto tra il personale complessivo dell'Ente.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO CON ESCLUSIONE DEI BENI INFRASTRUTTURALI

(Art. 2, lettera c), comma 594, legge 244/07)

non sono presenti beni immobili ad uso abitativo o di servizio ai sensi della lettera c) del comma 594 L. 244/2007.

B) RISPETTO TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 178 in data 30.12.2009 ha approvato ai fini del rispetto delle disposizioni dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito con legge n. 102/2009, le misure organizzative in tema di tempestività dei pagamenti.

Verifiche e controlli

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 in data 13 marzo 2007 ed è stato affidato alla Sig.ra BOSTICCO Mirella, con deliberazione G.C. n. 4 del 13 gennaio 2009;

- il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti agenti contabili con apposito provvedimento:

- GC n. 4 del 13.01.2009 (per l'agente contabile dell'Area Finanziaria sig.ra BOSTICCO Mirella)
- GC n. 53 del 03.02.2002 (per l'agente contabile dell'Area amministrativa sig.ra ASCHIERI Rita);
- GC n. 53 del 03.02.2002 (per l'agente contabile dell'Area Tecnica sig. CANDELO Daniele);
- GC n. 53 del 03.02.2002 (per l'agente contabile dell'Area di Polizia Municipale sig. MAGGIORA Roberta).

I conti degli agenti contabili a denaro ed a materia sono stati tutti prodotti e parificati nei termini: in data 25 gennaio 2011 (agente BOSTICCO Mirella), 19 gennaio 2011 (agente CANDELO Daniele), 26 gennaio 2011 (agente MAGGIORA Roberta), 27 gennaio 2011 dal Responsabile dei Servizi Finanziari, 28 gennaio 2011 (agente ASCHIERI Rita).

CONTABILITÀ IVA

la contabilità IVA è stata tenuta ai sensi dell'art. 36 del DPR 633/72 con separati registri sezionali per ogni attività rilevante e con un unico registro riepilogativo ove sono state annotate le liquidazioni periodiche;

CONSORZI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Entro la scadenza del 30 aprile è stata inviata la comunicazione alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica dell'elenco dei Consorzi dei quali il Comune fa parte e dell'elenco delle Società Partecipate totalmente o parzialmente.

COLLABORATORI E CONSULENTI ESTERNI

Ai sensi dell'art. 53, c. 14, D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 sono state effettuate le comunicazioni semestrali al Dipartimento della Funzione Pubblica dell'elenco dei collaboratori esterni e dei soggetti esterni cui sono stati affidati incarichi di consulenza.

ALBO BENEFICIARI

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 25 in data 01 marzo 2011 è stato approvato l'Elenco dei soggetti beneficiari di contributi, sovvenzioni, crediti, sussidi, benefici di natura economica per l'anno 2010.

PATRIMONIO PUBBLICO

Ai sensi dell'art. 2, c. 222, legge 23 dicembre 2009, n. 191 entro la scadenza del 31 marzo è stato inviato al Ministero Economia e Finanze – Dip. Del Tesoro l'elenco identificativo dei beni immobili di proprietà dello Stato o di altre amministrazioni pubbliche utilizzati o detenuti a qualunque titolo.

SPESE PUBBLICITARIE

La dichiarazione 2010 è stata trasmessa telematicamente all'AGCOM in data 29.03.2011. Il Comune di Buttigliera Alta non ha impegnato alcun importo relativo alle suddette spese.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SECONDO IL SISTEMA DELLE CONVENZIONI CONSIP

Linee operative:

Per l'anno 2010 i Responsabili di Area ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 12/04/2006 n. 163 e del vigente Regolamento dei contratti dell'Ente, approvato con deliberazione del C.C. n. 16 del 21/04/2009 hanno predisposto le sottoelencate determinazioni a contrarre con le quali hanno provveduto:

- 1) ad autorizzare a contrarre con indagini di mercato la realizzazione di lavori fino ad un importo di € 40.000,00 oltre IVA;
- 2) ad autorizzare a contrarre con indagini di mercato l'acquisto di beni e servizi fino ad un importo di € 20.000,00 oltre IVA, ogni qualvolta sia verificato che la Consip S.p.A., società concessionaria del Ministero dell'Economia e delle Finanze per i servizi informativi pubblici, non abbia attivato convenzioni per la fornitura dei beni/servizi oggetto dell'acquisto, alle quali poter eventualmente aderire ai sensi dell'art. 24, comma 6, della legge n. 448/2001;
 - Determinazione n. 447 del 18/12/2009 per forniture e servizi dell'area finanziaria per l'anno 2010.
 - Determinazione n. 448 del 18/12/2009 per forniture e servizi dell'area tributi e sistemi informativi per l'anno 2010.
 - Determinazione n. 446 del 18/12/2009 per forniture e servizi dell'area amministrativa per l'anno 2010.
 - Determinazione n. 39 del 22/01/2010 per lavori, forniture e servizi dell'area tecnica per l'anno 2010.

Convenzioni attivate:

Tipologia	Ditta affidataria	Importo
Noleggio di fotocopiatori per gli uffici e le scuole per un periodo di 48 mesi (nov. 2009-ott.2013)	XEROX SPA	€ 18.797,49
Servizi di telefonia mobile	Telecom	
Fornitura stampanti	Converge S.p.A	€ 461,40

Convenzioni non attivate:

TIPOLOGIA	Ditta affidataria	Importo	Motivazione
Acquisto 3 pc fissi e 1 pc portatile	Graphiland Italia S.r.l	€ 2.635,20	Minimo ordinabile troppo elevato

Fornitura carburante per automezzi comunali	Distributore API di FORTI ROSARIO	€ 10.000,00	sul territorio non esiste un distributore ENI (AGIP), Q8, ERG
Acquisto ripiani per armadio biblioteca	I Metallici di Taverna A.	€ 357,60	Minimo ordinabile troppo elevato
Contenitori per scuola dell'infanzia	Pulcino d'Oro snc	€ 56,16	Minimo ordinabile troppo elevato
Fornitura di arredi per le scuole	Pasa s.a.s	€ 5.880,72	Completamento arredi già esistenti
Fornitura ed installazione impianti di archiviazione compatti	Sorge	€ 25.800,00	proseguire la linea estetica degli attuali già in uso
Fornitura di arredi per gli uffici	Manerba spa	€ 1.645,44	Completamento arredi già esistenti
Somministrazione di energia elettrica	ENI	<i>Per illuminazione pubblica:</i> tariffa monoraria € 57,40 MW/h. <i>Per edifici pubblici</i> tariffa multioraria: Fascia 1 € 92,00 MW/h, Fascia 2 € 78,60 MW/h, Fascia 3 € 58,20 MW/h	Meno economica
Manutenzione straordinaria ed acquisto giochi bimbi per parchi e giardini pubblici	Gottardo srl e Piero & Gianni	€ 25.330,00	Completamento arredi già esistenti

RENDICONTAZIONE

Il riferimento è relativo esclusivamente alle voci del bilancio di competenza e, di conseguenza, anche il risultato riportato in fondo al paragrafo riguarda la parte della gestione definita nel bilancio di previsione.

In altri termini, sono esclusi tutti gli effetti che il fondo di cassa iniziale e la gestione residui possono produrre sul risultato complessivo.

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010:	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI
ENTRATE DI COMPETENZA	2010	2010
Avanzo applicato alla gestione	259.094,00	259.094,00
Entrate tributarie (Titolo I)	2.466.443,00	2.430.267,36

Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II)	1.276.656,00	1.227.802,41
Entrate extratributarie (Titolo III)	588.931,00	567.708,42
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti (Titolo IV)	1.995.020,00	1.380.382,03
Entrate derivanti da accensione di crediti (Titolo V)	-	-
Entrate per servizi per conto di terzi (Titolo VI)	1.231.165,00	475.440,07
TOTALE	7.817.309,00	6.340.694,29

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010: USCITE DI COMPETENZA	STANZIAMENTI 2010	IMPEGNI 2010
Disavanzo applicato alla gestione	-	-
Spese correnri (Titoli I)	4.329.425,00	3.991.018,52
Spese in conto capitale (Titolo II)	2.254.114,00	1.639.476,03
Spese per rimborso di prestiti (Titolo III)	2.605,00	2.604,21
Spese per servizi per conto terzi (Titolo IV)	1.231.165,00	475.440,07
TOTALE	7.817.309,00	6.108.538,83

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010: IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	2010	ACCERTAMENTI / IMPEGNI 2010	SCOSTAMENTO
Totale entrate di competenza + avanzo 2009 applicato	7.817.309,00	6.340.694,29	- 1.476.614,71
Totale spese di competenza + disavanzo 2009 applicato	7.817.309,00	6.108.538,83	- 1.708.770,17
GESTIONE DI COMPETENZA:	-	232.155,46	

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010: EQUILIBRI				
ENTRATE	accertamenti	USCITE	impegni	differenze
<i>TITOLO 1</i>	2.430.267,36	<i>TITOLO 1</i>	3.991.018,52	
<i>TITOLO 2</i>	1.227.802,41	<i>TITOLO 3</i>	2.604,21	
<i>TITOLO 3</i>	567.708,42			
<i>A.A.</i>	-			
E.correnti	4.225.778,19	Sp.correnti	3.993.622,73	232.155,46
<i>TITOLO 4</i>	1.380.382,03	<i>TITOLO 2</i>	1.639.476,03	

<i>TITOLO 5</i>	-			
A.A.	259.094,00			
E.investim.	1.639.476,03	Sp.investim.	1.639.476,03	-
<i>TITOLO 6</i>	475.440,07	<i>TITOLO 4</i>	475.440,07	
Partite di giro	475.440,07	Partite di giro	475.440,07	-
TOT.ENTRATE	6.340.694,29	TOT.spese	6.108.538,83	232.155,46

Le risorse utilizzate nei programmi

La tabella mette a confronto le previsioni definitive e gli accertamenti per titolo dell'Entrata. Non è presente il titolo VI, cioè la voce volta a rilevare i servizi per conto terzi che, per la sua natura di "partita di giro", non viene presa in considerazione nè in sede previsionale nè, tanto meno, al momento della rendicontazione

IL RENDICONTO FINANZIARIO 2010:	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
LA SINTESI DELLE RISORSE	2010	2010	2010
Entrate tributarie (Titolo I)	2.466.443,00	2.430.267,36	1.597.231,95
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II)	1.276.656,00	1.227.802,41	1.180.236,80
Entrate extratributarie (Titolo III)	588.931,00	567.708,42	511.269,71
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti (Titolo IV)	1.995.020,00	1.380.382,03	685.645,73
Entrate derivanti da accensione di crediti (Titolo V)	-	-	-
TOTALE	6.327.050,00	5.606.160,22	3.974.384,19

ENTRATE 2010: ANALISI DELLA CAPACITA' DI ACCERTAMENTO COMPLESSIVA	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	ACCERTATO
	2010	2010	IN %
Entrate tributarie (Titolo I)	2.466.443,00	2.430.267,36	98,53
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II)	1.276.656,00	1.227.802,41	96,17
Entrate extratributarie (Titolo III)	588.931,00	567.708,42	96,40
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti (Titolo IV)	1.995.020,00	1.380.382,03	69,19
Entrate derivanti da accensione di crediti (Titolo V)	-	-	-
TOTALE	6.327.050,00	5.606.160,22	88,61

ENTRATE 2010: ANALISI DELLA CAPACITA' DI RISCOSSIONE COMPLESSIVA	ACCERTAMENTI 2010	RISCOSSIONI 2010	RISCOSSO IN %
Entrate tributarie (Titolo I)	2.430.267,36	1.597.231,95	65,72
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate (Titolo II)	1.227.802,41	1.180.236,80	96,13
Entrate extratributarie (Titolo III)	567.708,42	511.269,71	90,06
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti (Titolo IV)	1.380.382,03	685.645,73	49,67
Entrate derivanti da accensione di crediti (Titolo V)	-	-	-
TOTALE	5.606.160,22	3.974.384,19	70,89

USCITE 2010: ANALISI DELLA CAPACITA' DI IMPEGNO COMPLESSIVA	STANZIAMENTI 2010	IMPEGNI 2010	IMPEGNI IN %
Spese correnti (Titolo I)	4.329.425,00	3.991.018,52	92,18
Spese in conto capitale (Titolo II)	2.254.114,00	1.639.476,03	72,73
Spese per rimborso di prestiti (Titolo III)	2.605,00	2.604,21	99,97
TOTALE	6.586.144,00	5.633.098,76	85,53

USCITE 2010: ANALISI DELLA CAPACITA' DI IMPEGNO COMPLESSIVA	IMPEGNI 2010	PAGAMENTI 2010	IMPEGNI IN %
Spese correnti (Titolo I)	3.991.018,52	3.191.405,97	79,96
Spese in conto capitale (Titolo II)	1.639.476,03	170.764,95	10,42
Spese per rimborso di prestiti (Titolo III)	2.604,21	2.604,21	100,00
TOTALE	5.633.098,76	3.364.775,13	59,73

Gestione Residui

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2010	RISCOSSI	% DI REALIZZAZIONE	RIMASTI DA RISCUOTERE
Titolo I	783.392,26	755.313,97	96,97	28.078,29
Titolo II	378.379,77	238.034,24	62,91	140.345,53
Titolo III	193.418,64	136.019,64	70,32	57.399,14
Titolo IV	677.689,71	101.875,81	15,03	575.813,90
Titolo V	1.700.000,00	0	0	1.700.000,00
Titolo VI	61.810,24	23.784,18	38,48	38.026,06
Totale	3.794.690,62	1.255.027,70	33,07	2.539.662,92

USCITE	RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2010	PAGATI	% DI REALIZZAZIONE	RIMASTI DA PAGARE
---------------	--	---------------	---------------------------	------------------------------

Titolo I	792.096,03	489.543,27	61,80	302.552,76
Titolo II	3.653.879,04	536.912,88	14,69	3.116.966,16
Titolo III	0	0	0	0
Titolo IV	60.268,03	7.348,05	12,19	52.919,98
Totale	4.506.243,10	1.033.804,20	22,94	3.472.438,90

è stato operato da parte dei Responsabili dei Servizi il riaccertamento dei residui attivi e passivi, a sensi dell'art. 228 - comma 3 - del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267, come risulta dalla determinazione riepilogativa n. 126 del 25.03.2011 del Responsabile del servizio

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2010			1.144.348,92
RISCOSSIONI	1.255.027,70	4.446.356,80	5.701.384,50
PAGAMENTI	1.033.804,20	3.822.946,88	4.856.751,08
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2010			1.988.982,34
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 10			-
DIFFERENZA			1.988.982,34
RESIDUI ATTIVI	2.539.662,92	1.635.243,49	4.174.906,41
RESIDUI PASSIVI	3.472.438,90	2.285.591,95	5.758.030,85
DIFFERENZA			- 1.583.124,44
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			405.857,90

conto economico e conto del patrimonio

ATTIVO				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2010	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2010
		+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	139.508,95	81.880,39	67.331,14	154.058,20
Immobilizzazioni materiali	12.846.910,53	1.367.268,00	1.202.654,29	13.011.524,24
Immobilizzazioni finanziarie	1.751,90	-	-	1.751,90
Totale immobilizzazioni	12.988.171,38	1.449.148,39	1.269.985,43	13.167.334,34
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
a) crediti	3.926.596,38	6.098.955,02	5.815.963,99	4.209.587,41
b) altre attività finanziarie			-	
c) disponibilità liquide	1.144.348,92	5.701.384,50	4.856.751,08	1.988.982,34
Totale attivo circolante	5.070.945,30	11.800.339,52	10.672.715,07	6.198.569,75
C) RATEI E RISCONTI				
Ratei attivi			-	
Risconti attivi	8.600,85	9.824,41	8.600,85	9.824,41
Totale ratei e risconti	8.954,29	9.824,41	8.600,85	9.824,41
TOTALE DELL'ATTIVO	18.068.070,97	13.259.312,32	11.951.301,35	19.375.728,50
D) CONTI D'ORDINE	3.797.505,32	1.639.476,03	851.304,11	4.585.677,24

PASSIVO				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2010	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2010
		+	-	
A) PATRIMONIO NETTO	9.968.102,46	-	202.779,20	9.765.323,26
B) CONFERIMENTI	5.442.210,67	1.380.382,03	103.827,31	6.718.765,39
B) DEBITI	2.654.224,56	4.466.458,59	4.232.247,86	2.888.435,29
C) RATEI E RISCONTI	3.179,84	3.204,64	3.179,84	3.204,64
TOTALE DEL PASSIVO	18.067.717,53	5.850.045,26	4.542.034,21	19.375.728,58
D) CONTI D'ORDINE	3.797.505,32	1.639.476,03	851.304,11	4.585.677,24

ALLEGATI

Analisi Entrate e Uscite dei Servizi pubblici a domanda individuale

che il rendiconto dei servizi a domanda individuale presenta una percentuale complessiva di copertura dei costi pari al 73,25 %, ricavandosi il dettaglio dal seguente prospetto:

Servizio	Ricavi	Costi	% copertura
Impianti sportivi	10.459,50	13.967,00	74,89%
Mense scolastiche	200.545,51	274.230,29	73,13%
Peso pubblico	227,04	170,28	133,33%

Analisi Entrate e Uscite servizio Trasporto Scolastico

Servizio	Ricavi	Costi	% copertura
Trasporto scolastico	14.617,76	33.626,60	43,47 %

Analisi Entrate e Uscite Tariffa Igienico Ambientale

Servizio	Ricavi	Costi	% copertura
Tariffa Igienico ambientale	856.823,00	894.557,80	95,78 %

Parametri di definizione degli Enti in condizioni strutturalmente deficitarie D.M. 24 settembre 2009 e successive circolari F.L. 4/2010 del 3 marzo 2010, F.L. 9/10 del 7 maggio 2010 e F.L. 14/10 del 2 luglio 2010.

Dall'analisi dei parametri adottati con il regolamento di cui al D.M. 24 settembre 2009 risulta che questo Comune non risulta in stato di dissesto.

Indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2007	2008	2009	2010
2,34%	1,79%	0,04%	0,03%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2008	2009	2010
-------------	-------------	-------------	-------------

Residuo debito	1.064.258	21.117	1.718.686
Nuovi prestiti	–	1.700.000	–
Prestiti rimborsati	98.547	2.431	2.604
Estinzioni anticipate	944.595	–	–
Altre variazioni	–	–	–
Totale	21.117	1.718.686	1.716.082

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

Anno	2008	2009	2010
Oneri finanziari	70.638	1.436	1.263
Quota capitale	98.547	2.431	2.604
Totale	169.185	3.867	3.867

Si precisa che sul mutuo di € 1.700.000,00 assunto nell'anno 2009 gli oneri finanziari e il rimborso della quota capitale decorreranno dal 01.01.2011 al 31.12.2030.

PATTO DI STABILITA' INTERNO

In ossequio alle regole dettate dall'art. 77 bis del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in legge 6 agosto 2008, n. 133, il Comune di Buttigliera Alta ha rispettato le regole del patto di stabilità 2010, in termini di cosiddetta "competenza mista", come si evince dalla certificazione trasmessa in data 24 marzo 2011 al M.E.F. ai sensi del D.M. 18 marzo 2011. La dimostrazione del risultato conseguito rispetto all'obiettivo programmatico 2010, ai sensi della sopra richiamata disposizione normativa, è tutta contenuta nel prospetto che segue, conforme al modello ministeriale, espresso in migliaia di euro:

	Competenza mista
ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	4.988
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	4.677
SALDO FINANZIARIO	311
OBIETTIVO PROGRAMMATICO	310
DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE E SALDO FINANZIARIO	1

RIDUZIONE SPESA DEL PERSONALE

In materia di contenimento della spesa di personale, l'esercizio 2010 è stato caratterizzato, per gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità, dall'applicazione dell'art. 1, comma 557, della legge finanziaria 27 dicembre 2006, n. 266, il quale impone la riduzione della spesa di personale anche attraverso la razionalizzazione delle strutture burocratiche ed amministrative. La dottrina prevalente, per altro non immune da efficaci

contrastati, ha indicato il termine di riferimento per la definizione della riduzione nella spesa per il personale impegnata nell'esercizio precedente. Il prospetto che segue fornisce esauriente dimostrazione del rispetto della norma.

RISPETTO LIMITE ALLA SPESA DI PERSONALE

Componenti di spesa	Anno 2009	Anno 2010
Spesa di personale - intervento 01	1.266.836	1.261.644
Spesa di personale - intervento 03	21.497	24.618
Spesa di personale - intervento 07	80.630	78.329
Totale spesa personale rilevante	1.368.963	1.364.591
Componenti escluse		
oneri per rinnovi contrattuali	239.882	278.838
categorie protette	26.637	27.245
cantieri di lavoro – quota rimborsata	6.556	6.120
Spesa Segretario Comunale in convenzione	50.393	50.595
Altri	34.066	9.947
Totali componenti escluse	291.575	372.745
Totale spesa personale netta	1.011.429	991.846

CONSIDERAZIONI FINALI

Dal presente referto è possibile evincere che:

Dalla disamina effettuata con il presente referto è possibile affermare che la gestione afferente l'esercizio 2010 è stata regolare, trasparente ed efficace;

La situazione economico finanziaria complessiva permane positiva, sia per la consistenza dello stato patrimoniale, sia per la situazione di liquidità, sia per il risultato d'esercizio;

Il saldo positivo di circa 232.000 euro risultante dal confronto tra le entrate e le spese correnti attesta la capacità del Comune di attendere ai propri compiti istituzionali, anche se non devolve più, rispetto al passato, una parte di entrate correnti per la realizzazione di investimenti.

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
CAPPA Rag. Graziella

: