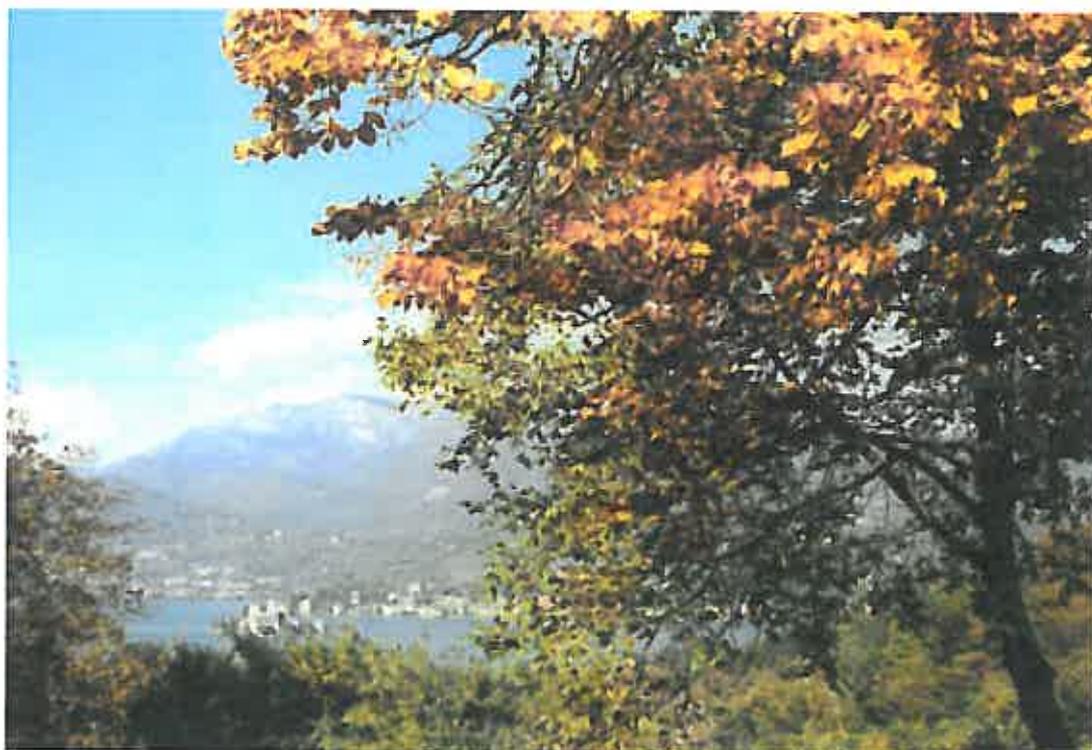




Comune
di
San Maurizio d'Opaglio



Relazione al conto consuntivo 2010

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

Piazza 1 Maggio n. 4 San Maurizio d'Opaglio

Tel. 0322-967222 fax 0322-967247

PROVINCIA DI NOVARA

www.comune.sanmauriziodopaglio.no.it

municipio@comune.sanmauriziodopaglio.no.it

RELAZIONE

ILLUSTRATIVA

AL RENDICONTO DI GESTIONE

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2010

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale

IL SINDACO

Bertona Diego

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO**

Suno Minazzi Dr. Marco



IL SEGRETARIO COMUNALE

Regis Milano dr. Michele

INTRODUZIONE

Ogni organizzazione economica individua i propri obiettivi primari, pianifica il reperimento delle risorse necessarie e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il Comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a beneficio della collettività, non fa eccezione a questa regola. La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione del bilancio di previsione, indica le finalità dell'Amministrazione, il grado di priorità delle scelte, precisa l'entità delle risorse finanziarie da movimentare ed infine specifica la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o di interventi in conto capitale.

L'approvazione del conto consuntivo è quindi il naturale momento di riscontro della capacità, o più spesso della possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati materialmente conseguiti. È in questa occasione che il Consiglio, la Giunta ed i responsabili dei servizi, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale. Mentre nel corso dell'esercizio le scelte operate da ogni amministrazione tendono ad interessare solo singoli aspetti della complessa attività del Comune, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto finale della gestione, la discussione si estende fino a ricomprendere valutazioni di natura e contenuto più generale. Non è più il singolo elemento che conta ma il risultato complessivamente ottenuto nell'anno finanziario appena conclusosi.

Il legislatore sempre sensibile a queste esigenze, ha introdotto l'obbligo di allegare ai documenti contabili annuali (preventivo e consuntivo) la relazione dell'Amministrazione che indichi i criteri e le scelte di gestione adottate. Infatti, "il bilancio è corredato di una relazione previsionale e programmatica..."; analogo obiettivo viene perseguito al momento della redazione del rendiconto; ne consegue che "al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti..."

La relazione al conto consuntivo si propone dunque di esporre i dati più indicativi dell'attività dell'Ente e permette di esprimere efficaci valutazioni sui risultati conseguiti.

L'Amministrazione Comunale ha predisposto ed approvato, con delibera consiliare **n. 13 del 26.03.2010**, il bilancio di previsione annuale **2010**, il bilancio di previsione pluriennale triennio **2010-2011-2012**, il programma triennale degli investimenti e la relazione previsionale programmatica, secondo lo schema n. 6 del modello approvato con D.P.R. 194/96.

Essendosi chiuso il **31 dicembre 2010**, il sopra citato esercizio finanziario, occorre ora procedere alla approvazione del relativo rendiconto di gestione comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio, nel rispetto della normativa attualmente in vigore e di

seguito richiamata.

Gli artt. 227 e seguenti del D.Legisl n.267/2000 dettano le norme in materia di rendiconto della gestione dei comuni comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio. Detti articoli precisano poi:

- che il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il **30 aprile** dell'anno successivo, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione;
- che la proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni stabilito dal regolamento;
- i Comuni con popolazione superiore a 8.000 abitanti e quelli i cui rendiconto si chiudano in disavanzo ovvero rechino l'indicazione di debiti fuori bilancio, devono presentare il rendiconto alla Sezione Enti Locali della Corte dei Conti per il referto di cui all'art. 13 della legge n. 51/82 e smi.;
- sono allegati al rendiconto:
 - a) la relazione dell'organo esecutivo di cui all'art. 231 D.L. 267/2000;
 - b) la relazione dei revisori dei conti di cui all'art. 239 comma 1/d del D.L. 267/2000;
 - c) l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza.

L'art. 231, fa obbligo ai Comuni della redazione di una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Il Tesoriere Comunale B.P.N. - Agenzia di San Maurizio d'Opaglio con nota **prot. n. 702** in data **28/01/2011** ha reso il conto relativo all'esercizio finanziario **2010** per quanto di sua competenza.

Il Responsabile del Servizio di Ragioneria, con propria determina **n. 39 del 16/02/2011**, ha approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi in conformità a quanto prescritto dall'art. 70, comma 3, del D.Legisl n. 77/95 e dall'art. 8, comma 1 - lettera b), della legge n. 539/95.

L'ufficio comunale ha prima verificato la corrispondenza contabile fra il conto reso dal Tesoriere ed i documenti dell'ufficio, successivamente ha completato il Rendiconto.

Tenuto conto della sopra citata normativa e tenuto altresì conto dei dati amministrativi contabili dallo stesso Rendiconto di Gestione, si è predisposta la presente relazione illustrativa in modo da fornire al Consiglio Comunale utili elementi di valutazione sui risultanti della gestione passata.

La presente relazione si articola nei seguenti paragrafi, ai quali si fa rinvio per le corrispondenti illustrazioni:

- dati fisici, economici e sociali;
- dati sulla struttura organizzativa del Comune;
- gli atti della gestione finanziaria
- il risultato di amministrazione
- riepilogo delle entrate per titoli
- riepilogo delle spese per titoli
- indicatori finanziari **2010**
- tabelle dimostrative gestione fondi vincolati
- verifica indici sintomatici
- analisi dei risultati di gestione dei servizi
 - servizi istituzionali
 - servizi a domanda individuale
 - servizi a carattere produttivo
- spese di investimento
- situazione sullo stato di attuazione dei programmi
- conclusioni

DATI FISICI, ECONOMICI E SOCIALI

TERRITORIO

Superficie: Kmq 8,32

Altitudine slm: minima m. 290 massima m. 853

Corsi d'acqua: a carattere torrentizio

Rilievi montagnosi: di tipo prealpino

Comune parzialmente montano

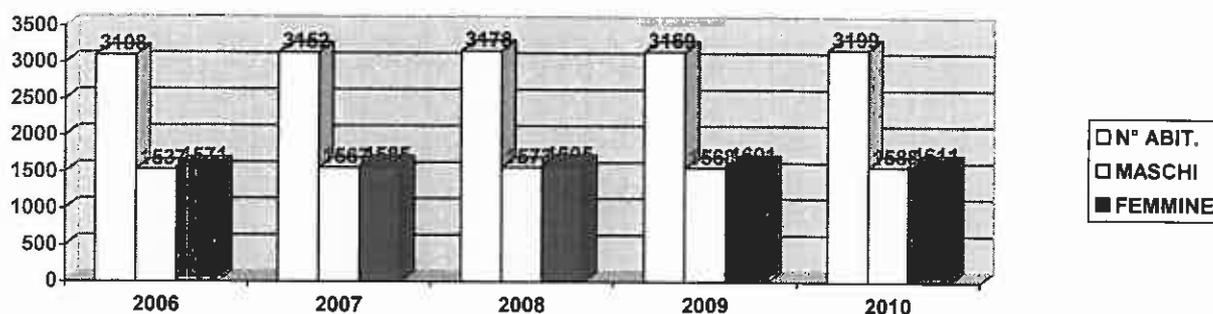
POPOLAZIONE

Popolazione residente: al 31.12.2010 n. 3.199 abitanti

al 31.12.2009 n. 3.169 abitanti

Nuclei famigliari: al 31.12.2009 n. 1.311

al 31.12.2009 n. 1.289



ATTIVITA' ECONOMICHE ESISTENTI

NUMERO	ATTIVITA'	ADDETTI
1	Ufficio Postale	8
3	Banche (B.P.N. – Veneto Banca -.- Biverbanca)	14
239	Industrie – Artigiani	1.898
5	Strutture ricettive (B&B)	5

23	Esercizi Commerciali	45
9	Bar - Ristoranti – Pasticcerie	14
10	Commercio su aree pubbliche	12
8	Parrucchieri – Estetisti	10
4	Circoli Ricreativi	4

STRUMENTI URBANISTICI E PROGRAMMATORI

- piano regolatore generale comunale
- programma opere pubbliche
- PIP Zona Artigianale Commerciale
- PIP Zona Artigianale

DATI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

ORGANI ELETTIVI

Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo:

Consiglio Comunale

adunanze n. 7

Consiglieri in carica n. 16

deliberazioni n. 54

Giunta Comunale

adunanze n. 46

Componenti n. 7

deliberazioni n. 163

PERSONALE DIPENDENTE

La Segreteria comunale del Comune di San Maurizio d'Opaglio è stata in convenzione con il

Comune di Invorio fino al 31.05.2010. Attualmente è in convenzione con i Comuni di Ameno e Madonna del Sasso..

I posti di ruolo previsti in pianta organica sono n. **18**.

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2010** sono n. **15**, come meglio evidenziato dal seguente prospetto:

Q.F. DRP 333/90	profilo professionale	posti		posti
		Previsti	coperti	vacanti
- cat. A	operai qualificati	1	1	0
- cat. B	operai qualificati	2	2	0
- cat. B3	operai specializzati	2	2	0
- cat. D	Vigili urbani	2	2	0
- cat.C	istruttori amministrativi	7	4	3
- cat. D	Istruttore dir segreteria	1	1	0
- cat. D	istruttore dir ragioniere	1	1	0
- cat. D	istruttore dir tecnico comunale	2	2	0
TOTALE		18	15	3

I posti del personale di ruolo vacanti sono n. **3**.

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

In materia di tetto alla spesa del personale, viene riconfermato quanto indicato dalla precedente finanziaria 2008, con l'art. 3 commi 120 e 121 che prevedeva l'applicazione delle disposizioni già contenute nei commi 557 e 562 della legge 296/2006 (legge finanziaria 2007), (*il totale della spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP, non dovrà superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004*), integrando tali disposizioni al fine di consentire alcune deroghe; in particolare, per gli enti non soggetti al patto, l'art. 3 comma 121 della finanziaria 2008, stabilisce che le deroghe alla riduzione della spesa devono consentire il rispetto delle seguenti condizioni:

- *il volume complessivo della spesa per il personale in servizio non deve risultare superiore al parametro obiettivo valido ai fini dell'accertamento delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario ridotto del 15 % (< 39,1%)*
- *il rapporto medio tra dipendenti in servizio e popolazione residente non deve superare quello determinato per gli Enti in condizione di dissesto finanziario ridotto del 20% (1/157)*

Limitatamente agli Enti Locali che negli ultimi 3 esercizi finanziari abbiano chiuso il rendiconto con un avanzo di bilancio, le spese di personale riferite a contratti di lavoro a tempo determinato, anche in forma di co.co.co stipulati nel corso dell'anno 2005, sono da escludere dal computo delle spese di personale.

A tal fine :

Visti i limiti imposti dalla legge finanziaria alle spese di personale, l'obiettivo per l'anno **2010** è stato quello di contenere la spesa relativa alla contrattazione decentrata integrativa, limitare il ricorso al lavoro straordinario, razionalizzare l'utilizzo di personale a tempo determinato e collaborazioni coordinate e continuative.

Si fa presente che con determinazione n. **31 del 01/02/2006** è stata data attuazione alla rideterminazione delle indennità di funzione agli amministratori e dei gettoni di presenza ai consiglieri così come previsto dall'arti 201 della "legge finanziaria 2006".

Alla luce di quanto sopra esposto sono stati predisposti i seguenti prospetti sintetici dimostrativi:

	2004	2010	
Spese - Intervento 01	565.690,92	585.620,13	
Altre spese (rimborso Convenzione Segreteria Invorio)	-	20.000,00	
Irap - Intervento 07	35.425,51	36.935,21	
Totale spese personale	601.116,43	642.555,34	612.825,26
A DEDURRE RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	- 28.038,91	- 29.730,08	
A DEDURRE AUMENTI CCNL anni precedenti		- 56.734,39	
A DEDURRE SPESA CO.CO.CO		- 1.980,00	
Totale spese personale	573.077,52	554.110,87	

	2004	2006	2007	2008	2009	2010
Spese intervento 01	565.690,92	611.275,14	626.432,21	689.691,56	622.888,16	585.620,13
Altre spese (rimborso Convenzione segreteria Invorio)	-	-	-	-	7.500,00	20.000,00
Irap (intervento 7)	33.228,91	33.578,55	35.331,83	44.211,00	41.096,78	36.935,21
Componenti escluse						
Adeguamenti contrattuali					57.261,84	56.734,39
Rimborso personale in convenzione	- 25.842,31	- 83.295,88	- 73.322,55	- 166.954,72	42.702,93	29.730,08
Co.co.co					2.489,49	1.980,00
Totale spesa personale	573.077,52	561.557,81	588.441,49	566.947,84	569.030,68	554.110,87

INFORMATIZZAZIONE UFFICI

Nel corso degli ultimi anni il Comune ha intrapreso un notevole sforzo, organizzativo ed economico, al fine di informatizzare al meglio i vari uffici e dunque rendere più efficiente e produttiva l'intera attività amministrativa:

Il Comune ha provveduto a potenziare il sistema informatico mediante fornitura ed installazione di nuovi sistemi hardware e software al fine di rendere il sistema stesso più confacente alle esigenze di lavoro. Nel corso dell'esercizio finanziario **2010** sono da segnalare:

- canone annuo sito internet ufficiale €. 850,00
- canoni annui di manutenzione e riparazioni varie €. 5.000,00
- fornitura di un nuovo software per la gestione delle delibere e delle determine e la pubblicazione degli atti on line
- predisposizione di una casella PEC (Posta Elettronica Certificata) per ogni ufficio
- **abilitazione SERVIZIO POS per pagamenti con bancomat / carte di credito**
 - **con un volume di operazioni che per il 2010 si attesta intorno ad €. 55.000,00 pari a circa il 55 % delle movimentazioni di cassa**

MEZZI OPERATIVI DELL'ENTE

Nel **2010** il Comune disponeva dei seguenti mezzi operativi:

- n. 2 autovetture Fiat Punto e n. 1 Fiat Panda ad uso amministrativo e polizia urbana
- n. 1 scuolabus Fiat IVECO ad uso trasporto scuola elementare
- n. 1 scuolabus Fiat IVECO ad uso trasporto scuola media (servizio convenzionato con il Comune di Pella)
- n. 2 autocarri Bonetti ad uso trasporto materiali e spartineve
- n. 2 motocarri Ape car ad uso servizio strade
- n. 2 motocicli Piaggio per servizio vigilanza urbana
- n. 1 motofalciatrice ad uso parchi e giardini
- n. 3 decespugliatore ad uso parchi e giardini
- n. 1 muletto a servizio settore tecnico manutentivo
- n. 1 ruspa concessa in comodato gratuito da Comunità Montana Due Laghi - Cusio Mottarone - Valstrona

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio **2010** corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio **2010-2011-2012** è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale **n. 13** del **26/03/2010** ai sensi di legge.

BILANCIO - VARIAZIONI

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni e storni con i seguenti atti deliberativi:

ORGANO	NUMERO	DATA	RATIFICA CONSILIARE	
GIUNTA	48	30.03.2010	N. 20	DEL 30.04.2010
CONSIGLIO	21	30.04.2010		
GIUNTA	80	18.05.2010	N. 28	DEL 02.07.2010
GIUNTA	114	24.08.2010	N. 36	DEL 24.09.2010
CONSIGLIO	42	19.11.2010		

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione del conto del bilancio **2010** è composto dalla somma dei risultati conseguiti dalle gestioni della competenza e dei residui. Le origini e le caratteristiche di questi saldi contabili sono diverse. Il risultato di amministrazione della gestione della sola competenza (parte corrente e parte investimenti) fornisce un ottimo parametro di valutazione della capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti). Il risultato della gestione dei residui offre invece utili informazioni sull'esito delle registrazioni contabili definitive (accertamenti ed impegni) o provvisorie (investimenti finanziati ma non ancora attivati e gare in corso di espletamento) presenti alla fine dell'esercizio.

Dal punto di vista della gestione di competenza, un consuntivo che riporti un rilevante avanzo di amministrazione potrebbe segnalare una momentanea difficoltà nella capacità di spesa dell'Ente od una stima troppo prudente delle risorse stanziare in bilancio. In alternativa, un disavanzo di amministrazione, non dovuto al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere sintomo di una crisi finanziaria emergente.

Il risultato di amministrazione 2010, riportato nella tabella che segue è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza (2010) e dalla gestione dei residui (2009 e precedenti).

Il fondo di cassa finale è ottenuto sommando, alla giacenza iniziale, le riscossioni (competenza e residui) e sottraendo i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio (competenze e residui). Dal fondo di cassa finale al 31.12.2010 vanno aggiunti i residui attivi e tolti i residui passivi (così come risultano dalla determina del responsabile del servizio n. 39 in data 16/02/2011); si ottiene così il risultato di amministrazione che per l'anno 2010 evidenzia un avanzo pari ad **€. 117.121,02 dovuto principalmente alla riscossione, al termine dell'esercizio, di alcuni contributi arretrati da parte dello Stato e da alcune economie di spesa derivanti da opere pubbliche concluse.**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

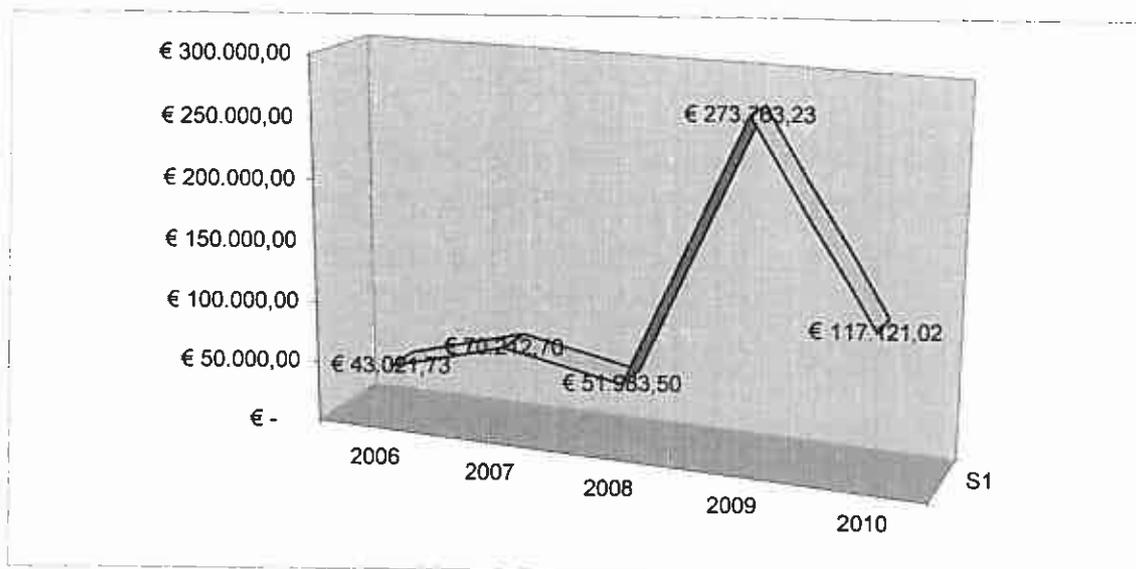
MOVIMENTI	TOTALE (importi in €.)
Fondo di cassa iniziale	576.199,98
<i>Riscossioni c/competenza</i>	<i>2.649.518,46</i>
<i>Riscossioni c/residui</i>	<i>1.473.325,52</i>
<i>Pagamenti c/competenza</i>	<i>2.703.239,97</i>
<i>Pagamenti c/residui</i>	<i>1.332.329,18</i>
Fondo di cassa finale	663.474,81
<i>Residui attivi</i>	<i>2.306.034,78</i>
<i>Residui passivi</i>	<i>2.852.388,57</i>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	117.121,02
<i>applicato al bilancio di previsione 2011</i>	

Tale avanzo di amministrazione viene così distinto:

- *avanzo ordinario* €. 117.121,02
- *Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione* €. -
- *Avanzo vincolato sanzioni vincolo paesistico* €. -

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI 5 ANNI

ANNI	2006	2007	2008	2009	2010
AVANZO	43.021,73	70.212,70	51.983,50	273.763,23	117.121,02



Il saldo della gestione di competenza (distinta in parte corrente ed in parte capitale) è così determinata per il triennio considerato:

		2008	2009	2010
<i>Entrate correnti</i>	+	2.448.139,72	2.313.074,48	2.373.799,37
<i>Spese correnti</i>	-	2.184.947,77	2.166.266,56	2.197.962,72
<i>Spese per rimborso prestiti (quota capitale)</i>	-	154.995,83	170.584,22	251.333,20
<i>Differenza</i>	+/-	108.196,12	-23.776,30	-75.496,55
<i>Entrate titolo IV destinate al titolo I della spesa</i>	+			
<i>Plusvalenza da alienazioni per finanziare il rimborso delle quote di capitale delle rate di ammortamento mutui</i>	+			
<i>Avanzo applicato al titolo I della spesa</i>	+		23.776,30	13.763,23
<i>Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti</i>	+			
<i>Entrate correnti destinate al titolo II della spesa</i>	-			
<i>Avanzo applicato al titolo III della spesa per estinzione anticipata mutuo</i>	+/-			60.000,00
<i>Totale gestione corrente</i>	+/-	108.196,12	0,00	- 1.733,32
<i>Entrate titoli IV e V destinate a spese in c/capitale</i>	+	2.891.505,43	1.511.445,79	895.359,74
<i>Avanzo applicato al titolo II</i>	+	70.212,70	28.207,20	200.000,00
<i>Entrate correnti destinate al titolo II</i>	+			
<i>Spese titolo II</i>	-	3.037.403,88	1.369.573,40	1.031.507,61
<i>Totale gestione c/capitale</i>	+/-	- 75.685,75	170.079,59	63.852,13
<i>Saldo gestione corrente e c/capitale</i>	+/-	32.510,37	170.079,59	62.118,81

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione complessivo, è determinata come segue:

Gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza	+	<i>3.541.667,27</i>
Totale impegni di competenza	-	<i>3.753.311,69</i>
SALDO GESTIONE COMPETENZA		<i>- 211.644,42</i>
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	<i>41.289,50</i>
Minori residui passivi riaccertati	+	<i>96.291,71</i>
SALDO GESTIONE RESIDUI		<i>55.002,21</i>
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		<i>- 211.644,42</i>
SALDO GESTIONE RESIDUI		<i>55.002,21</i>
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		<i>273.763,23</i>
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2010		<i>117.121,02</i>

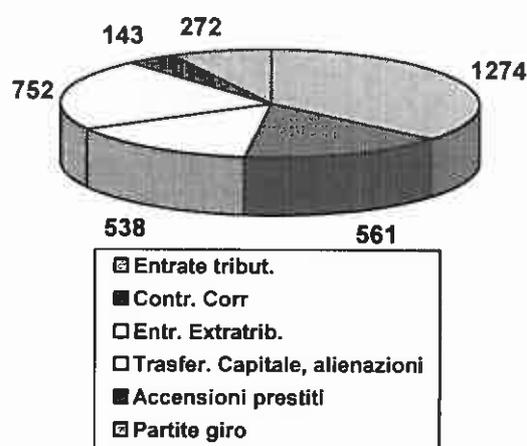
RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

Le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate tributarie, trasferimenti correnti, entrate extra tributarie, alienazioni di beni e contributi in c/capitale, accensione di prestiti ed infine da movimenti di risorse per conto di soggetti esterni, come i servizi per conto terzi.

Le entrate di competenza di un esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti. Il Comune per programmare correttamente l'attività di spesa, deve, infatti, conoscere quali siano i mezzi finanziari a disposizione, garantendosi così un margine di manovra nel versante delle entrate. È per questo scopo che "ai comuni ed alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite". Allo stesso tempo "la legge assicura agli enti locali potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe...."

Nella tabella che segue vengono riportate le entrate di competenza accertate a consuntivo, suddivise per titoli:

RIEPILOGO ENTRATE (ACCERTAMENTI)	ANNO 2010	PERCENTUALE
<i>TITOLO I Entrate tributarie</i>	1.274.132,40	35,98 %
<i>TITOLO II Contributi e trasferimenti correnti</i>	561.630,48	15,86 %
<i>TITOLO III Entrate extra tributarie</i>	538.036,49	15,19 %
<i>TITOLO IV Trasferimenti di capitale, alienazioni, riscossioni crediti</i>	752.359,74	21,24 %
<i>TITOLO V Accensione di prestiti</i>	143.000,00	4,04 %
<i>TITOLO VI Partite di giro</i>	272.508,16	7,69 %
TOTALE ENTRATA	3.541.667,27	



Le risorse del titolo I sono costituite dalle entrate tributarie. Appartengono a questo aggregato le imposte, le tasse, i tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Le imposte principali sono l'imposta comunale sugli immobili, l'imposta sulla pubblicità, l'addizionale sul consumo di energia elettrica.

Nel versante delle tasse è invece rilevante la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU) a cui va aggiunto il gettito prodotto dalla tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP)

La categoria residuale presente nelle entrate di tipo tributario è denominata "Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie"; rientrano in questa categoria i diritti sulle pubbliche affissioni.

Il prospetto che segue riporta il totale delle entrate del titolo I accertate nel 2010 suddivise nelle singole categorie:

<i>ENTRATE TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI)</i>	<i>ANNO 2010</i>	<i>PERCENTUALE</i>
<i>Imposte</i>	904.707,69	71,01 %
<i>Tasse</i>	361.433,42	28,36 %
<i>Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</i>	7.991,29	0,63 %
<i>TOTALE</i>	1.274.132,40	

Le entrate del titolo 2 provengono dai contributi e dai trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e d altri Enti Pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione. Nel prospetto che segue vengono riportate le entrate del titolo 2 accertate nell'esercizio 2010 suddivise nelle categorie di appartenenza

<i>TRASFERIMENTI CORRENTI (ACCERTAMENTI)</i>	<i>ANNO 2010</i>	<i>PERCENTUALE</i>
<i>Contributi e trasferimenti dallo Stato</i>	532.341,78	94,78 %
<i>Contributi e trasferimenti dalla Regione</i>	22.686,91	4,04 %
<i>Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate</i>	-	-
<i>Contributi e trasferimenti da organismi comunitari ed internazionali</i>	556,79	0,10 %
<i>Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici</i>	6.045,00	1,08 %
<i>TOTALE</i>	561.630,48	

Le risorse del titolo 3 sono costituite dalle entrate extra tributarie: i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni comunali, gli interessi su anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende partecipate ed altre poste diverse.

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI)	ANNO 2010	PERCENTUALE
<i>Proventi dei servizi pubblici</i>	316.702,95	58,86 %
<i>Proventi dei beni dell'Ente</i>	83.654,15	15,55 %
<i>Interessi su anticipazioni e crediti</i>	193,82	0,04 %
<i>Utili nette da aziende partecipate</i>	59.627,76	11,08 %
<i>Proventi diversi</i>	77.857,81	14,47 %
TOTALE	538.036,49	

Le risorse del titolo 4 accertate nel corso dell'esercizio 2010 sono evidenziate nel seguente prospetto:

TITOLO 4 (ACCERTAMENTI)	ANNO 2010	PERCENTUALE
<i>Alienazione di beni patrimoniali</i>	5.000,00	0,66 %
<i>Trasferimenti di capitale dallo Stato</i>	113.451,56	15,08 %
<i>Trasferimenti di capitale dalla Regione</i>	371.000,00	49,32 %
<i>Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici</i>	117.000,00	15,55 %
<i>Trasferimenti di capitale da altri soggetti</i>	145.908,18	19,39 %
<i>Riscossione di crediti</i>	-	-
TOTALE	752.359,74	

Le risorse del titolo 5 sono costituite dalle accensioni di prestiti, nelle diverse tipologie di finanziamento, e dalle anticipazioni di cassa. Le risorse proprie di parte investimento (alienazioni di beni, concessioni edilizie, avanzo di amministrazione), i finanziamenti in conto capitale da parte di Stato e Regione, possono non essere del tutto sufficienti a finanziare i piani di investimento dell'Ente. In questa circostanza il ricorso al credito diventa un importante mezzo per realizzare l'opera programmata e venire incontro alle esigenze del cittadino.

La tabella che segue riporta il totale delle entrate del titolo 5 accertate nel corso del 2010 e suddivise per categorie:

<i>ACCENSIONE DI PRESTITI (ACCERTAMENTI)</i>	<i>ANNO 2010</i>	<i>PERCENTUALE</i>
<i>Anticipazioni di cassa</i>		
<i>Finanziamenti a breve termine</i>		
<i>Assunzione di mutui e prestiti</i>	143.000,00	100,00%
<i>Emissione di prestiti obbligazionari</i>		
TOTALE	143.000,00	

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI

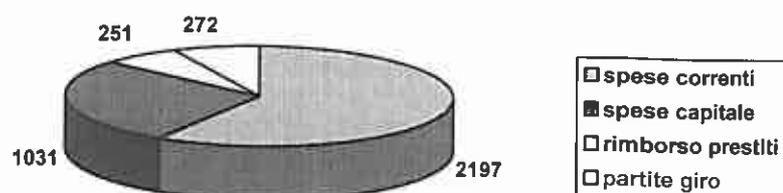
Le uscite di ogni Ente sono costituite da spese di parte corrente, spese in c/capitale, rimborso di prestiti e da servizi per conto terzi (partite di giro).

L'ammontare complessivo dei mezzi disponibili dipende direttamente dal volume delle entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Il Comune deve quindi utilizzare al meglio la propria capacità di spesa mantenendo un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (capacità di spendere soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (attitudine a raggiungere gli obiettivi prefissati spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento costante dell'equilibrio tra le entrate e le uscite di bilancio.

Il quadro riporta l'elenco delle uscite di competenza impegnate a consuntivo **2010** suddivise per titoli:

<i>RIEPILOGO SPESE (IMPEGNI)</i>	<i>ANNO 2010</i>	<i>PERCENTUALE</i>
<i>TITOLO I Spese correnti</i>	2.197.962,72	58,56 %
<i>TITOLO II Spese c/capitale</i>	1.031.507,61	27,48 %
<i>TITOLO III Rimborso di prestiti</i>	251.333,20	6,70 %
<i>TITOLO IV Partite di giro</i>	272.508,16	7,26 %
TOTALE SPESA	3.753.311,69	



Le spese di parte corrente (titolo 1) sono stanziare per fronteggiare i costi del personale, l'acquisto di beni e servizi, i trasferimenti, il rimborso degli interessi passivi ed altre voci di minore importanza.

Il prospetto riporta il totale delle uscite del titolo 1 impegnate nell'esercizio 2010

SPESE CORRENTI (IMPEGNI)	ANNO 2010	PERCENTUALE
<i>Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo</i>	726.622,36	33,05 %
<i>Giustizia</i>	-	-
<i>Polizia locale</i>	77.098,36	3,51 %
<i>Istruzione pubblica</i>	373.987,35	17,02 %
<i>Cultura e beni culturali</i>	20.696,53	0,94 %
<i>Sport e ricreazione</i>	69.112,52	3,14 %
<i>Turismo</i>	12.922,21	0,59 %
<i>Viabilità e trasporti</i>	276.412,65	12,58 %
<i>Territorio ed ambiente</i>	428.062,89	19,48 %
<i>Settore sociale</i>	213.047,85	9,69 %
TOTALE	2.197.962,72	

Le spese in conto capitale al titolo 2 rappresentano gli investimenti che il Comune ha attivato nel corso dell'esercizio chiuso. Appartengono a questa categoria gli interventi sul patrimonio per costruzioni, acquisti, urbanizzazioni, manutenzioni straordinarie. Le uscite di investimento mantengono lo stesso sistema di aggregazione già adottato nelle spese di parte corrente, che privilegia un'analisi di tipo funzionale ed indica la destinazione finale della spesa per tipo di attività esercitata abitualmente dall'Ente locale.

<i>SPESE C/CAPITALE (IMPEGNI)</i>	<i>ANNO 2010</i>	<i>PERCENTUALE</i>
<i>Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo</i>	323.350,75	31,35 %
<i>Giustizia</i>	-	-
<i>Polizia locale</i>	-	-
<i>Istruzione pubblica</i>	-	-
<i>Cultura e beni culturali</i>	-	-
<i>Sport e ricreazione</i>	-	-
<i>Turismo</i>	-	-
<i>Viabilità e trasporti</i>	134.889,97	13,08 %
<i>Territorio ed ambiente</i>	494.266,89	47,91 %
<i>Settore sociale</i>	79.000,00	7,66 %
<i>TOTALE</i>	1.031.507,61	

Il titolo 3 delle uscite è composto dai rimborsi di prestiti e per quanto riguarda l'esercizio 2010 chiuso abbiamo le seguenti risultanze:

<i>SPESE RIMBORSO DI PRESTITI (IMPEGNI)</i>	<i>ANNO 2010</i>	<i>PERCENTUALE</i>
<i>Rimborso per anticipazioni di cassa</i>		
<i>Rimborso per finanziamenti a breve termine</i>		
<i>Rimborsi quote capitale mutui e prestiti</i>	251.333,20	100%
<i>Rimborso prestiti obbligazionari</i>		
<i>Rimborso debiti pluriennali</i>		
<i>Rimborso altri prestiti</i>		
<i>TOTALE</i>	251.333,20	

INDICATORI FINANZIARI 2010

Gli indicatori finanziari ottenuti come rapporti fra valori finanziari e fisici, o rapporti fra valori esclusivamente finanziari, analizzano aspetti diversi della vita dell'Ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano, a livello finanziario, nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal Comune, forniscono interessanti informazioni sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'Ente con gli analoghi valori che si riscontrano in enti di simili dimensioni o collocati nello stesso comparto territoriale.

Questi indicatori possono essere raggruppati in sette distinte categorie:

1. GRADO DI AUTONOMIA DELL'ENTE
2. PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE
3. GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO
4. GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE
5. COSTO DEL PERSONALE
6. PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI
7. CAPACITA' DI GESTIONE

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

È un indicatore che denota la capacità del Comune di reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali: di questo importo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri Enti, costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi e destinate a finanziare una parte della gestione corrente.

DATI IN MIGLIAIA DI EURO

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.812	=	76,33 %
	ENTRATE CORRENTI	2.374		

GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA	ENTRATE TRIBUTARIE	1.274	=	53,66 %
	ENTRATE CORRENTI	2.374		

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE	TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT 2)	562	=	23,67 %
	ENTRATE CORRENTI	2.374		

INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.274	=	70,31 %
	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.812		

INCIDENZA ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE	EXTRATRIBUTARIE	538	=	29,69 %
	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.812		

PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

È importante sapere quale sia il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Allo stesso tempo è interessante individuare l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente dallo Stato e restituite (in un secondo tempo) indirettamente alla collettività locale, sottoforma di trasferimenti statali in conto gestione (trasferimenti destinati in parte a finanziare l'attività istituzionale del Comune)

PRESSIONE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.812.168,89	=	€ 566
	POPOLAZIONE	3199		

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.274.132,40	=	€ 398
	POPOLAZIONE	3199		

TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE	TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT.2)	561.630,48	=	€ 175
	POPOLAZIONE	3199		

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

L'Amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse comunali nella misura in cui il bilancio non è già stato prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative economiche finanziarie.

RIGIDITA' STRUTTURALE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI	864.158,46	=	36,40 %
	ENTRATE CORRENTI	2.373.799,37		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE	SPESE PERSONALE	612.825,26	=	25,81 %
	ENTRATE CORRENTI	2.373.799,37		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO	RIMBORSO MUTUI *	251.333,20	=	10,59 %
	ENTRATE CORRENTI	2.373.799,37		

* la quota relativa al rimborso mutui anno 2010, comprende anche l'importo relativo ad un'estinzione anticipata mutui per € 52.553,25.

GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento; questi fattori individuano il riflesso sul lancio delle scelte strutturali adottate dal Comune.

RIGIDITA' STRUTTURALE PROCAPITE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI	864.158,46	=	€ 270
	POPOLAZIONE	3199		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE PROCAPITE	SPESE PERSONALE	612.825,26	=	€ 191
	POPOLAZIONE	3199		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO PROCAPITE	RIMBORSO MUTUI	251.333,20	=	€ 78
	POPOLAZIONE	3199		

COSTO DEL PERSONALE

Per erogare servizi è necessario possedere una struttura organizzata dove l'onere per il personale acquista, per forza di cose, un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio procapite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE	SPESE PERSONALE	612.825,26	=	27,88 %
	SPESE CORRENTI	2.197.962,72		

COSTO MEDIO DEL PERSONALE	SPESE PERSONALE	612.825,26	=	€ 38.301
	N. DIPENDENTI	16		

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

Questi indicatori assumono un'elevata importanza solo a consuntivo perché riportano l'effettivo sforzo intrapreso dal Comune nel campo degli investimenti.

PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI	1.031.507,61	=	29,63 %
	CORRENTI + INVESTIMENTI + RIMB PRESTITI	3.480.803,53		

INVESTIMENTI PRO CAPITE	INVESTIMENTI	1.031.507,61	=	€ 322
	POPOLAZIONE	3.199		

CAPACITA' DI GESTIONE

Questi indicatori seppur nella loro approssimazione, forniscono un primo significativo elemento di valutazione del grado di attività della struttura operativa del Comune, analizzato da 2 distinti elementi: la densità di dipendenti per abitante ed il volume medio di risorse nette spese da ogni dipendente.

ABITANTI PER DIPENDENTE	POPOLAZIONE	3199	=	200
	N. DIPENDENTI	16		

RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE	CORRENTI – PERSONALE - INTERESSI	1.411.445,62	=	€ 88.215
	N. DIPENDENTI	16		

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

TABELLA DIMOSTRATIVA GESTIONE FONDI VINCOLATI GESTIONE DEI FONDI PROVENIENTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE RELATIVE SANZIONI

Oneri da concessioni edilizie e relative sanzioni

ENTRATE	
<i>Ammontare f.do disponibile al 01.01.2010</i>	€. -
<i>Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio</i>	€. 145.908,18
<i>Totale entrata</i>	€. 145.908,18
SPESA	
<i>Per finanziamento investimenti 2010</i>	€. 145.908,18
- interventi vari sul territorio €. 36.072,40	
- manutenzioni stradali €. 25.000,00	
- manutenzione edili €. 19.960,13	
- segnaletica stradale €. 10.000,00	
- manutenzione elettriche €. 17.480,35	
- tinteggiatura €. 2.455,02	
- caditoie €. 4.957,45	
- verde attrezzato €. 25.000,00	
- informatizzazione uffici €. 4.982,83	
<i>Per finanziamento spese correnti</i>	€. -
<i>Totale spesa</i>	€. 145.908,18
<i>Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2010</i>	€. -

Altri fondi vincolati (sanzioni amministrative in vincoli paesistici L.R. 20/89)

ENTRATE	
<i>Ammontare f.do disponibile al 01.01.2010</i>	-
<i>Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio</i>	-
<i>Totale entrata</i>	-
SPESA	
<i>Per finanziamento investimenti</i>	-
<i>Totale spesa</i>	-
<i>Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2010</i>	-

VERIFICA INDICI SINTOMATICI

VERIFICA INDICI SINTOMATICI

INDIVIDUAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI RISPETTO AI QUALI RILEVARE LA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

(art. 242 Testo Unico della legge sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lvo 18 agosto 2000 n. 267)

PARAMETRO 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)

Non risulta che il Comune abbia disavanzo di amministrazione bensì un avanzo pari ad €. 117.121,02.

PARAMETRO 2

VOLUME DEI RESIDUI ATTIVI DI NUOVA FORMAZIONE PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA E RELATIVI 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 L'ADDIZIONALE IRPEF.

- totale residui attivi come sopra determinati	€.	262.380,31
- totale accertamenti titolo I – III	€.	1.812.168,89

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al 14,48 % e pertanto inferiore al limite previsto.

PARAMETRO 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) RAPPORATA AGLI ACCERTAMENTI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DELLE ENTRATE DEI MEDESIMI TITOLI I E III.

- totale residui attivi come sopra determinati	€.	333.814,88
- totale accertamenti titolo I – III	€.	1.812.168,89

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al 18,42 % e pertanto inferiore al limite previsto.

PARAMETRO 4

VOLUME DEI RESIDUI PASSIVI COMPLESSIVI PROVENIENTI DAL TITOLO I SUPERIORE AL 40 PER CENTO DEGLI IMPEGNI DELLA MEDESIMA SPESA CORRENTE

- totale residui passivi esercizio 2010 risultanti dal tit. I spesa €. 162.302,17
- totale delle spese correnti impegnate esercizio 2010 €. 2.197.962,72

Da quanto sopra detto risulta che il volume dei residui passivi di cui sopra è pari al **7,38 %** delle spese correnti e pertanto inferiore al limite previsto.

PARAMETRO 5

ESISTENZA DI PROCEDIMENTI DI ESECUZIONE FORZATA SUPERIORE ALLO 0.5 PER CENTO DELLE SPESE CORRENTI

Il Comune non ha procedimenti di esecuzione forzata in corso.

PARAMETRO 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 129.999 ABITANTI (Al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

- spese riferite all'eserc.2010: personale dipendente €. 612.825,26
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2010 €. 2.373.799,37

Da quanto sopra detto risulta che la spesa per il personale è pari al **25,82 %** delle entrate correnti e pertanto inferiore al limite stabilito.

PARAMETRO 7

CONSISTENZA DEI DEBITI DI FINANZIAMENTO NON ASSISTITI DA CONTRIBUTIONI 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

- consistenza debiti di finanziamento 2010 €. 3.692.273,49
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2010 €. 2.373.799,37

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **155,54 %** delle entrate correnti e pertanto superiore al limite consentito, in diminuzione rispetto al 2009 (164,30 %)

PARAMETRO 8

CONSISTENZA DEI DEBITI FUORI BILANCIO FORMATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO SUPERIORE ALL'1 PER CENTO RISPETTO AI VALORI DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE CORRENTI

Il Comune non ha debiti fuori bilancio.

PARAMETRO 9

EVENTUALE ESISTENZA AL 31 DICEMBRE DI ANTICIPAZIONI DI TESORERIA NON RIMBORSATE SUPERIORI AL 5 PER CENTO RISPETTO ALLE ENTRATE CORRENTI.

Non si è fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

PARAMETRO 10

RIPIANO SQUILIBRI IN SEDE DI PROVVEDIMENTO DI SALVAGUARDIA DI CUI ALL'ART. 193 TUEL RIFERITO ALLO STESSO ESERCIZIO CON MISURE DI ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E/O AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SUPERIORE AL 5% DEI VALORI DELLA SPESA CORRENTE.

Non ricorre la fattispecie.

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

1. SERVIZI ISTITUZIONALI

2. SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

3. SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

SERVIZI ISTITUZIONALI

ORGANI ISTITUZIONALI

SPESE CORRENTI

- per il Sindaco, Assessori, e Consiglieri Comunali	34.169,66
- per oneri assicurativi	8.000,00
- per compensi al revisore del conto	3.100,00
- per altre spese (compresa quota a IRAP)	2.802,36
Totale spese	48.072,02

COSTO MEDIO PER ABITANTE: Costo netto €. 48.072,02 : abit. n. 3199 = €. 15,03

AMMINISTRAZIONE GENERALE

SEGRETERIA - SERVIZI DEMOGRAFICI - RAGIONERIA - SERVIZIO TECNICO

SPESE CORRENTI

- spese per il personale (al netto del rimborso personale in convenzione)	355.822,19
- acquisti di beni e servizi	57.886,70
- prestazioni di servizi	113.722,00
- utilizzo beni di terzi	724,07
- trasferimenti correnti, compresa quota per Convenzione Segreteria	27.775,88
- interessi passivi	48.500,00
- imposte e tasse	41.414,55
- altre spese	2.974,87
totale spese	648.820,26

MEZZI IN DOTAZIONE DEI SERVIZI: - Servizio di informatizzazione
- Autovetture Fiat Panda, Fiat Punto

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 648.820,26 : abit. n. 3199 = €. 202,82

<i>Numero di eventi registrati di stato civile, di cui:</i>	86
<i>nascite</i>	30
<i>decessi</i>	34
<i>matrimoni</i>	22
<i>Numero elettori al 31.12.2010 di cui:</i>	2545
<i>maschi</i>	1260
<i>femmine</i>	1285
<i>Numero variazioni anagrafiche gestite, di cui</i>	333
<i>Eventi stato civile</i>	86
<i>immigrati</i>	102
<i>emigrati</i>	68
<i>Movimenti AIRE</i>	6
<i>Variazioni di indirizzo</i>	69
<i>Altre variazioni</i>	2
<i>Numero carte di identità rilasciate</i>	150
<i>Numero di contratti stipulati, di cui</i>	27
<i>Atti pubblici</i>	17
<i>Scritture private</i>	10

POLIZIA LOCALE

SPESE CORRENTI

- Spese per il personale	68.148,22
- Acquisti beni e servizi	3.957,72
- imposte e tasse	4.992,42
totale spese	77.098,36

MEZZI IN DOTAZIONE DEL SERVIZIO:- n. 1 autovettura Fiat Punto

n. 2 motocicli

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 77.098,36 : abit. n. 3199 = € 24,10

<i>Notifiche effettuate</i>	<i>140</i>
<i>Contravvenzioni codice strada</i>	<i>90</i>
<i>Sanzioni diverse da codice strada</i>	<i>3</i>
<i>Licenze abitabilità/agibilità</i>	<i>10</i>
<i>Interventi per manifestazioni</i>	<i>20</i>
<i>Incidenti rilevati</i>	<i>1</i>
<i>Verbali di controllo redatti</i>	<i>40</i>
<i>Numero pubblicazioni all'albo pretorio</i>	<i>218</i>

ISTRUZIONE: SCUOLA MATERNA - SCUOLA ELEMENTARE - SCUOLA MEDIA

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	20.284,58
- prestazione di servizi	314.128,35
- trasferimenti correnti	6.453,00
- interessi passivi	33.121,42
totale spese	373.987,35

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 373.987,35 : abit.n. 3199 = € 116,91

CULTURA E BENI CULTURALI

SPESE CORRENTI

- personale	1.980,00
- acquisto beni	443,46
- prestazione di servizi	6.815,12
- interessi passivi	11.457,95
totale spese	20.696,53

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 20.696,53 : abit.n. 3199 = € 6,47

SPORT

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	7.499,13
- prestazione di servizi	45.438,13
- trasferimenti correnti	10.000,00
- interessi passivi	6.175,26
totale spese	69.112,52

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 69.112,52 : abit.n. 3199 = € 21,60

TURISMO

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	2.834,80
- prestazione di servizi	7.319,93
- interessi passivi	2.767,48
totale spese	12.922,21

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 12.922,21 : abit.n. 3199 = € 4,04

VIABILITA' E TRASPORTI

SPESE CORRENTI

- spese per il personale	129.939,64
- per acquisti di beni	20.918,47
- prestazioni di servizi	91.902,27
- interessi passivi	24.694,23
- imposte e tasse	8.958,04
totale spese	276.412,65

MEZZI IN DOTAZIONE DEL SERVIZIO:- n. 2 Autocarri spazzaneve
n. 2 Motocarri
n. 1 muletto
n. 1 ruspa

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 276.412,65 : abit. n. 3199 = €. 86,41

GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE
(URBANISTICA, SMALTIMENTO RIFIUTI, VERDE PUBBLICO)

SPESE CORRENTI

- per acquisti di beni	15.913,29
- prestazione di servizi	367.892,35
- trasferimenti correnti	7.324,93
- interessi passivi	36.932,32
totale spese	428.062,89

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 428.062,89 : abit. n. 3199 = €. 133,81

SETTORE SOCIALE
(ASSISTENZA, BENEFICIENZA E SERVIZIO CIMITERIALE)

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	25.980,12
- prestazione di servizi	22.962,55
- trasferimenti correnti	154.062,00
- interessi passivi	10.043,18
totale spese	213.047,85

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 213.047,85 : abit.n. 3199 = €. 66,60

SERVIZI SOCIALI COMUNALI RESI ALLA POPOLAZIONE
RESOCONTO ANNO 2010

Cure termali: Non sono state presentate richieste

Integrazione rette di ricovero: Non sono state presentate richieste

Soggiorni marini: Utenti complessivi che hanno usufruito del servizio: n. 28 persone
Spesa complessiva per il servizio €. 19.295,00
di cui: a carico del Comune €. 5.172,31
a carico degli utenti €. 13.615,00
quota trasporto Comune Pugno €. 507,69

Contributi economici: Utenti n. 34
Importo complessivo contributi erogati €. 43.033,39
- di cui: utenti anziani n. 4
Importo complessivo contributi erogati ad anziani €. 3.970,00
- di cui: contributi per rimborso ticket sanitari
utenti n. 7 di cui n. 3 anziani
Importo complessivo contributi per rimborso ticket sanitari €. 2.870,00 di cui
€. 1.570,00 ad anziani

Pranzo annuale (2011): Partecipanti n. 132
Costo a carico del Comune €. 2.739,88

Contributi diversi:

Contributo regionale a sostegno delle locazioni

esercizio 2009 (liquidato nel 2010)

utenti n. 15

Contributo complessivo €. 9.250,15

(di cui €. 1.200,00 a carico del bilancio comunale)

di cui: utenti anziani n. 4 per un contributo di €. 2.249,03

Contributo regionale borse di studio a.s. 2008/2009 (liquidato nel 2010)

utenti n. 40

Contributo complessivo €. 4.412,00

Contributo regionale per acquisto libri di testo a.s. 2009/2010 (liquidato nel 2010)

utenti n. 12

Contributo complessivo €. 1.500,00

Contributi erogati con fondi comunali *(il costo è compreso nei contributi economici)*

Contributo per asilo nido

utenti n. 1

Contributo complessivo per l'anno 2010 €. 140,00

Contributo per Centro Educativo Diurno

utenti n. 2

Contributo complessivo per l'anno scolastico 2010/2011 €. 4.780,00

Consorzio Socio Assistenziale:

quota complessiva a carico del Comune per l'anno 2010 €. 88.732,00

quota pro capite anno 2010 €. 28,00

Pasti a domicilio: Nel corso dell'anno 2010 è stato fornito a domicilio n. 1 pasto giornaliero per 5 giorni la settimana a n. 5 utenti di cui n. 2 anziani. *(il costo è compreso nei contributi economici - costo a pasto €. 4,75)*

Bonus bebè: dalla data di attivazione nel 2009 sono stati erogati alla data della presente, n. 47 bonus bebè.

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2010
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZI	PERSONALE CON ONERI RIFL.	ALTRE SPESE CORRENTI	TOTALE	ENTRATE DA TARIFFE E CONTRIBUZIONE	COPERT. %
Alberghi, esclusi dormitori					
Case di riposo					
Case di ricovero					
Alberghi diurni					
Bagni pubblici					
Asilo nido					
Convitti					
Campeggi					
Case vacanze					
Ostelli					
Colonie					
Soggiorni stagionali		19.295,00	19.295,00	14.122,69	73,19
Stabilimenti termali					
Corsi extrascolastici					
Giardini zoologici					
Giardini botanici					
Piscine					
Campi da tennis					
Campi pattinaggio					
Impianti sportivi		69.112,52	69.112,52	6.075,00	8,79
Mattatoi pubblici					
Mense					
Servizio pre-post scuola/centri estivi		72.957,39	72.957,39	39.210,23	53,74
Mense scolastiche		124.994,26	124.994,26	106.040,22	84,83
Mercati					
Fiere attrezzate					
Parcheggi custoditi					
Parchimetri					
Pesa pubblica					
Stabilimenti balneari					
Approdi turistici					
Spurgo pozzi neri					
Teatri					
Musei					

Pinacoteca					
Gallerie					
Mostre					
Spettacoli					
Trasporto carni macellate					
Trasporto funebri					
Servizi cimiteriali		18.139,85	18.139,85	14.909,02	82,18
Illuminazione votiva				2.500,00	100,00
Auditorium					
Palazzi di congressi					
TOTALE		304.499,02	304.499,02	182.857,16	60,05

Il rapporto di copertura costi - ricavi per l'esercizio finanziario **2010** è di **60,05 %** nel rispetto dei limiti previsti dalla legge

<i>RAPPORTO DI COPERTURA ANNI PRECEDENTI</i>			
<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>
<i>59,79 %</i>	<i>60,34 %</i>	<i>58,39 %</i>	<i>60,05 %</i>

Qui di seguito si riportano i dati dei principali servizi a domanda individuale:

- soggiorni stagionali*
- servizi scolastici: mensa, pre/post scuola, gestione centri estivi*
- gestione impianti sportivi*

PROSPETTO SPESE PER SOGGIORNI MARINI 2010

SOGGIORNO MARINO PRESSO L'HOTEL "ADRIA MARE" – RIVAZZURRA DI RIMINI	
N. PARTECIPANTI	28
SOGGIORNO COMPLETO	€. 17.495,00
TRASPORTO	€. 1.800,00
TOTALE SPESA	€. 19.295,00
- QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CARICO UTENTI	€. 13.615,00
RIMBORSO TRASPORTO COMUNE DI POGNO	€. 507,69
TOTALE A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	€. 5.172,31

SERVIZI SCOLASTICI ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**SERVIZIO DI PRE - POST SCUOLA**

N. UTENTI	PRE SCUOLA MATERNA	37
	PRE SCUOLA ELEMENTARE	47
	POST SCUOLA ELEMENTARE	43
COSTO DEL SERVIZIO MENSILE PER LE FAMIGLIE	PRE SCUOLA MATERNA	€ 26 per i residenti; € 40 non residenti
	PRE SCUOLA ELEMENTARE	€ 21 per i residenti; € 33,5 non residenti
	POST SCUOLA ELEMENTARE	€ 29 per i residenti; € 44 non residenti
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2010		€. 29.957,39
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE		€ 16.622,00
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE		€ 13.335,39

SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA

N. UTENTI	165/175
COSTO BUONO PASTO A CARICO DELLE FAMIGLIE	€ 4,1 materna € 4,3 elem. media
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2010	€ 124.994,26
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE	€ 106.040,22
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	€ 18.954,04

CENTRI ESTIVI (SCUOLA MATERNA + SCUOLA ELEMENTARE)

N. UTENTI	68
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2010	€. 43.000,00
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE	€ 22.588,23
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	€ 20.411,77
COSTO TRASPORTO SCOLASTICO (GRATUITO)	€. 40.582,60

Spese trasporto scolastico	gestione	
	diretta	appalto
autista	14.400,00	11.660,33
ammortamento	1.735,30	3.561,60
assicurazione	1.446,23	1.970,94
bollo	270,48	382,20
carburante	1.560,00	2.210,00
manutenzioni	1.305,12	80,40
totale	20.717,13	19.865,47

40.582,60

PROSPETTO SPESE GESTIONE CENTRO SPORTIVO	
<i>Metano</i>	€. 22.556,65
<i>Enel</i>	€. 5.594,26
<i>Telefono</i>	€. 1.072,00
<i>Acquisto beni e prestazione servizi compreso canone gestione centro sportivo</i>	€. 23.714,35
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SPORTIVE di cui	
<i>Virus Cusio €. 5.000,00</i>	
<i>ASD Volley €. 2.500,00</i>	
<i>Polisportiva Oratorio Basket €. 2.000,00</i>	
<i>Attività diverse €. 500,00</i>	
INTERESSI PASSIVI	€. 6.175,26
TOTALE ANNO 2010	€. 69.112,52

**SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO
RIFIUTI SOLIDI URBANI – CONTO CONSUNTIVO 2010**

Questa Amministrazione Comunale, in adempimento a quanto disposto dagli articoli 58 e seguenti del D.Legisl. n. 507/1993, con deliberazione consiliare n. 20 del 08.03.1995 ha adottato il nuovo regolamento comunale per la tassa rifiuti solidi urbani.

Con deliberazione consiliare n. 4 del 07.02.1996, venivano individuati i coefficienti di produttività quantitativa e qualitativa dei rifiuti indispensabili per la determinazione delle tariffe della tassa rifiuti e le relative tariffe per l'anno 1996 ai sensi e per gli effetti dell'art. 65 del D.Legisl. n. 507/93 e smi.

Sulla base delle tariffe determinate per il corrente anno **2010**, viene garantito un rapporto di copertura costo/ricavi del servizio in questione nella misura del **85,27 %**, come meglio risulta evidenziato dal prospetto di seguito riportato:

COSTI	ANNO 2010
Spese personale compresi oneri riflessi (istruttore amministrativo C1) 30 %	€. 8.500,00
Spese personale compresi oneri riflessi (operai qualificati B1 – B5) 25%	€. 12.500,00
Canone appalto servizio raccolta e smaltimento rifiuti (IVA inclusa)	€. 358.918,09
Altri costi gestione diretta del servizio	€. 9.996,90
Totale Costo servizio	€. 389.914,99

RICAVI	ANNO 2010
Ruolo rifiuti di circa n. 1.500 utenti applicando le tariffe adottate al netto dell'addizionale provinciale	€. 332.472,07
Quota a carico del bilancio comunale	€. 57.442,92
Totale Ricavi servizio	€. 389.914,99

Il rapporto di copertura costi /ricavi come previsto dalla vigente normativa in materia:
 minimo il 50% del costo
 massimo il 100 % del costo
 risulta **del 85,27 %**.

LE SPESE DI INVESTIMENTO

Gli interventi programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti, nel bilancio annuale al tit.2 spese in conto capitale, nel bilancio pluriennale nonché nella relazione previsionale e programmatica per un importo complessivo di **€ 1.031.507,61**.

Gli interventi avviati a realizzazione con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali viene messo in evidenza lo stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tenere 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. E' 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.

Nelle pagine che seguono sono state indicate le fonti delle risorse con le quali è stato provveduto al finanziamento delle previsioni di spesa impegnate.

Si ritiene opportuno dare atto che secondo le risultanze del conto di gestione la capacità del comune di ricorrere a mutui al **31 DICEMBRE 2010** è la seguente:

a)	Entrate accertate di parte corrente (titoli 1,2,3 al netto delle poste correttive)	€.	2.373.799,37
b)	Limite di impegno per interessi passivi sui mutui (decreto "milleproroghe" d.l. 225/2010 convertito con modif. dalla l. 10/2011) – art. 2 comma 39) <i>12 % dell'importo di cui al punto a) per il 2011</i> <i>10 % dell'importo di cui al punto a) per il 2012</i> <i>8 % dell'importo di cui al punto a) per il 2013</i>	€.	284.855,92
c)	Interessi passivi su mutui in ammortamento nel corrente anno 2011 (anno successivo a quello a cui si riferisce il conto)	€.	171.550,00
d)	Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui	€.	113.305,92

Sulla base di queste risultanze ne consegue che:

1. l'ammontare degli interessi passivi previsti nel bilancio di previsione 2011 (sia per mutui contratti, sia per nuovi assunzioni di mutuo) è pari al **7,22 %** delle entrate dei primi 3 titoli e dunque al di sotto del limite stabilito del **12 %** per il 2011, nonché per i successivi anni 2012, 2013 così come previsto dal DL225/2010
2. l'importo impegnabile per interessi su nuovi mutui è pari ad **€. 113.305,92**
3. L'importo (ipoteticamente) mutuabile per l'assunzione di nuovi mutui alle condizioni previste dalla CASSA DD.PP. (5 % per 20 anni coefficiente di calcolo 0,08024259) è pari ad **€. 1.412.042,15**.

SPESA	IMPEGNO	ENTRATE PROPRIE/ F.DI COMUNALI compreso avanzo di amministrazione	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE STATALI, REGIONALI, PROVINCIA, ALTRI ENTI E PRIVATI	PROVENTI CIMITERIALI	MUTUI CASSA DD.PP	ALTRE ENTRATE
Acquisto automezzi comunali	11.950,00			11.950,00			
Informalizzazione uffici	4.982,83		4.982,83				
Incarichi profess esteri	46.417,92	46.417,92					
Manutenzione museo del rubinetto - ex sede comunale	260.000,00			117.000,00		143.000,00	
Manutenzione straordinaria viabilità	9.889,97			9.889,97			
Sistemazione Via Monte Bianco	125.000,00	125.000,00					
Intervento vari sul territorio, compreso il verde attrezzato	142.266,89	1.341,54	140.925,35				
Intervento risanamento (Valcrom)	352.000,00			352.000,00			
Cimitero Alpiolo	79.000,00	55.000,00		19.000,00	5.000,00		
TOTALE	1.031.507,61	227.759,46	145.908,18	509.839,97	5.000,00	143.000,00	

SITUAZIONE SULLO STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ENTRATE 2010

	PREV. INIZIALI	PREV. ASSESTATE	ACCERTAMENTI	% ACCERTAMENTI SU PREV. ASSESTATE	RISCOSSIONI	% RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
ENTRATE TRIBUTARIE	1.333.000,00	1.333.000,00	1.274.132,40	95,58%	1.144.243,83	89,81%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	509.000,00	559.065,72	561.630,48	100,46%	557.420,86	99,25%
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	495.800,00	542.564,62	538.036,49	99,17%	405.544,75	75,37%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	936.951,56	1.003.951,56	752.359,74	74,94%	263.259,74	34,99%
ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI	520.500,00	520.500,00	143.000,00	27,47%	12.490,01	8,73%
ENTRATE DA SERVIZI IN C/TERZI	350.000,00	350.000,00	272.508,16	77,86%	266.559,27	97,82%
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	260.000,00	273.763,23				
TOTALE	4.405.251,56	4.582.845,13	3.541.667,27	77,28%	2.649.518,46	74,81%

FUNZIONI	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE E CONTROLLO	2 - FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA	6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	TOTALE
	PREVISIONI INIZIALI										
PERSONALE	349.400,00		68.250,00		2.500,00			130.000,00			550.150,00
ACQUISTO BENI	59.000,00		4.000,00	21.000,00	500,00	7.500,00	3.000,00	21.000,00	16.000,00	26.000,00	158.000,00
PRESTAZIONE SERVIZI	165.400,00			309.000,00	7.000,00	27.000,00	7.500,00	85.500,00	368.000,00	20.500,00	989.900,00
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00										1.000,00
TRASFERIMENTI	62.000,00			2.500,00		10.000,00			7.500,00	105.000,00	187.000,00
INTERESSI PASSIVI	48.500,00			33.800,00	17.850,00	6.500,00	2.800,00	24.700,00	37.000,00	10.100,00	181.250,00
IMPOSTE E TASSE	42.500,00		5.000,00					9.000,00			56.500,00
ONERI STRAORDINARI	3.000,00										3.000,00
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA	7.000,00										7.000,00
TOTALE	737.800,00		77.250,00	366.300,00	27.850,00	51.000,00	13.300,00	270.200,00	428.500,00	161.600,00	2.133.800,00

FUNZIONI	PREVISIONI ASSESTATE										TOTALE	
	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	2 - FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA	6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE		
PERSONALE	387.900,00		68.250,00		2.500,00			130.000,00				588.650,00
ACQUISTO BENI	59.000,00		4.000,00	21.000,00	500,00	7.500,00	3.000,00	21.000,00	16.000,00	26.000,00		158.000,00
PRESTAZIONE SERVIZI	166.215,49			314.554,95	7.000,00	45.500,00	7.500,00	92.000,00	368.000,00	24.000,00		1.024.770,44
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00											1.000,00
TRASFERIMENTI	28.414,35			6.500,00		10.000,00			7.500,00	154.308,78		206.723,13
INTERESSI PASSIVI	48.500,00			33.800,00	17.850,00	6.500,00	2.800,00	24.700,00	37.000,00	10.100,00		181.250,00
IMPOSTE E TASSE	45.000,00		5.000,00					9.000,00				59.000,00
ONERI STRAORDINARI	3.000,00											3.000,00
AMMORTAMENTI												-
F.DO SVAL. CREDITI												-
F.DO RISERVA	7.000,00											7.000,00
TOTALE	746.029,84		77.250,00	375.854,95	27.850,00	69.500,00	13.300,00	276.700,00	428.500,00	214.408,78		2.229.393,57

FUNZIONI	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E GESTIONE E CONTROLLO	2 - FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA	6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	TOTALE
IMPEGNI											
PERSONALE	385.552,27		68.148,22		1.980,00			129.939,64			585.620,13
ACQUISTO BENI	57.886,70		3.957,72	20.284,58	443,46	7.499,13	2.834,80	20.918,47	15.913,29	25.980,12	155.718,27
PRESTAZIONE SERVIZI	158.991,66			314.128,35	6.815,12	45.438,13	7.319,93	91.902,27	367.892,35	22.962,55	1.015.450,36
UTILIZZO BENI DI TERZI	724,07										724,07
TRASFERIMENTI	27.775,88			6.453,00		10.000,00			7.324,93	154.062,00	205.615,81
INTERESSI PASSIVI	48.500,00			33.121,42	11.457,95	6.175,26	2.767,48	24.694,23	36.932,32	10.043,18	173.691,84
IMPOSTE E TASSE	44.216,91		4.992,42					8.958,04			58.167,37
ONERI STRAORDINARI	2.974,87										2.974,87
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA											-
TOTALE	726.622,36		77.098,36	373.987,35	20.696,53	69.112,52	12.922,21	276.412,65	428.062,89	213.047,85	2.197.962,72

FUNZIONI	PAGAMENTI										TOTALE
	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	2 - FUNZIONI RELATIVE ALLA POLIZIA LOCALE	3 - FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA	6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	10 - FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	
PERSONALE	347.152,27	68.148,22						129.929,42			545.229,91
ACQUISTO BENI	56.459,61	3.479,77		15.087,66	443,46	5.982,51	2.834,80	19.118,95	15.595,00	25.372,19	144.373,95
PRESTAZIONE SERVIZI	144.454,33			289.708,35	6.815,12	39.870,13	4.149,93	90.072,27	366.845,55	20.462,55	962.378,23
UTILIZZO BENI DI TERZI	724,07										724,07
TRASFERIMENTI	7.375,88			786,40		10.000,00			7.324,93	137.633,10	163.120,31
INTERESSI PASSIVI	48.500,00			33.121,42	11.457,95	6.175,26	2.767,48	24.694,23	36.932,32	10.043,18	173.691,84
IMPOSTE E TASSE	29.216,91	4.992,42						8.958,04			43.167,37
ONERI STRAORDINARI	2.974,87										2.974,87
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA											-
TOTALE	636.857,94	76.620,41		338.703,83	18.716,53	62.027,90	9.752,21	272.772,91	426.697,80	193.511,02	2.035.660,55

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

PROGRAMMA N. 1 Gestione dell'organizzazione generale dell'Ente compresa la polizia e l'istruzione

SPESE CORRENTI 2010

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% Impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	417.650,00	456.150,00	453.700,49	99,46%	415.300,49	91,54%
ACQUISTO BENI	84.000,00	84.000,00	82.129,00	97,77%	75.027,04	91,35%
PRESTAZIONE SERVIZI	474.400,00	480.770,44	473.120,01	98,41%	434.162,68	91,77%
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00	1.000,00	724,07	72,41%	724,07	100,00%
TRASFERIMENTI	64.500,00	34.914,35	34.228,88	98,04%	8.162,28	23,85%
INTERESSI PASSIVI	82.300,00	82.300,00	81.621,42	99,18%	81.621,42	100,00%
IMPOSTE E TASSE	47.500,00	50.000,00	49.209,33	98,42%	34.209,33	69,52%
ONERI STRAORDINARI	3.000,00	3.000,00	2.974,87	99,16%	2.974,87	100,00%
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA	7.000,00	7.000,00				
TOTALI	1.181.350,00	1.199.134,79	1.177.708,07	98,21%	1.052.182,18	89,34%

PROGRAMMA N. 1

Gestione dell'organizzazione generale dell'Ente compresa la polizia e l'istruzione

SPESE INVESTIMENTO 2010

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E Progr.
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 86.500,00	€ 96.500,00	AFFIDATI INCARICHI PROFESSIONALI PER: VAS RIR - VARIANTE - VALUTAZIONI SISMICHE SCUOLE	1
ACQUISTO AUTOMEZZI COMUNALI	€ 12.000,00	€ 12.000,00	FORNITURA REALIZZATA (DT. 163/2010)	
MANUTENZIONE STRAOR MUSEO DEL RUBINETTO	€ 295.000,00	€ 295.000,00	LAVORI APPALTATI (DT. 177/2010) ED IN FASE DI REALIZZAZIONE	
ACQUISIZIONE AREA LAGO PASCOLO	€ 25.000,00	€ 25.000,00	INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2011	
INFORMATIZZAZIONE UFFICI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI (PREDISPOSIZIONE P.E.C. E ALBO PRETORIO ON LINE)	
TOTALE		€ 433.500,00		

PROGRAMMA N. 1 Gestione dell'organizzazione generale dell'Ente compresa la polizia e l'istruzione

SPESE INVESTIMENTO 2009 E PRECEDENTI

SPESE INVESTIMENTO	ANNO	STANZIAMENTO	STATO DI ATTUAZIONE
AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA	2009	€ 616.000,00	LAVORI REALIZZATI. IN ATTESA DEL PROVVEDIMENTO DI LIQUIDAZIONE DELLO STATO FINALE
SISTEMAZIONE TETTO SCUOLE ELEMENTARI	2009	€ 100.000,00	LAVORI REALIZZATI. LIQUIDAZIONE STATO FINALE
TOTALE		€ 716.000,00	

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

PROGRAMMA N. 2 Gestione dello sviluppo economico, culturale e sociale

SPESE CORRENTI 2010

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% Impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	2.500,00	2.500,00	1.980,00	79,20%	0,00	0,00%
ACQUISTO BENI	37.000,00	37.000,00	36.757,51	99,34%	34.632,96	94,22%
PRESTAZIONE SERVIZI	62.000,00	84.000,00	82.535,73	98,26%	71.297,73	86,38%
UTILIZZO BENI DI TERZI						
TRASFERIMENTI	115.000,00	164.308,78	164.062,00	99,85%	147.633,10	89,99%
INTERESSI PASSIVI	37.250,00	37.250,00	30.443,87	81,73%	30.443,87	100,00%
IMPOSTE E TASSE						
ONERI STRAORDINARI						
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA						
TOTALI	263.750,00	325.058,78	315.779,11	97,15%	284.007,66	89,94%

PROGRAMMA N. 2

Gestione dello sviluppo economico, culturale e sociale

SPESE INVESTIMENTO 2010

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
MANUTENZIONE EDIFICI DI CULTO	€ 2.500,00	€ 2.500,00	INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2011	4
REALIZZAZIONE STRUTTURA SALA POLIVALENTE	€ 200.000,00	€ 360.000,00	AFFIDATO INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE DOCUMENTO PRELIMINARE DI DISCUSSIONE (DT. 162/2010); INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2011	5
SISTEMAZIONE AREA LAGO PASCOLO	€ 85.000,00	€ 85.000,00	INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2011	6
COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERO ALPIOLO	€ 79.000,00	€ 79.000,00	LAVORI APPALTATI (DT. 176/2010) ED IN FASE DI REALIZZAZIONE	7
TOTALE		€ 526.500,00		

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio
SPESE CORRENTI 2010

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% Impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	130.000,00	130.000,00	129.939,64	99,95%	129.929,42	99,99%
ACQUISTO BENI	37.000,00	37.000,00	36.831,76	99,55%	34.713,95	94,25%
PRESTAZIONE SERVIZI	453.500,00	460.000,00	459.794,62	99,96%	456.917,82	99,37%
UTILIZZO BENI DI TERZI						
TRASFERIMENTI	7.500,00	7.500,00	7.324,93	97,67%	7.324,93	100,00%
INTERESSI PASSIVI	61.700,00	61.700,00	61.626,55	99,88%	61.626,55	100,00%
IMPOSTE E TASSE	9.000,00	9.000,00	8.958,04	99,53%	8.958,04	100,00%
ONERI STRAORDINARI						
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA						
TOTALI	698.700,00	705.200,00	704.475,54	99,90%	699.470,71	99,29%

PROGRAMMA N. 3

Gestione del territorio

SPESE INVESTIMENTO 2010

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
MESSA IN SICUREZZA VIA PER ALZO	€ 150.000,00	€ 150.000,00	INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2011	8
SISTEMAZIONE VIA MONTEBIANCO	€ 125.000,00	€ 125.000,00	AFFIDATO INCARICO PER LA REDAZIONE DEL PROGETTO PRELIMINARE, DEFINITIVO ED ESECUTIVO (DT. 142/2010)	
INTERVENTO FOTOVOLTAICO SEDE COMUNALE	€ 160.000,00	€ -	INTERVENTO CONGLOBATO ALLA REALIZZAZIONE DELLA STRUTTURA POLIVALENTE A SERVIZIO DEL CENTRO SPORTIVO. INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2011	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	€ 9.951,56	€ 9.951,56	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
PIANO DI CARATTERIZZAZIONE SITO INQUINATO	€ 310.000,00	€ 352.000,00	IN ATTESA DELL'APPROVAZIONE REGIONALE	9
MANUTENZIONE VERDE ATTREZZATO	€ 25.000,00	€ 25.000,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO	€ 15.000,00	€ 37.500,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI STRADALI	€ 25.000,00	€ 25.000,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO SEGNALETICA STRADALE	€ 10.000,00	€ 10.000,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	

INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONE EDILI	€	20.000,00	€	20.000,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	9
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI ELETTRICHE	€	10.000,00	€	17.500,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO TINTEGGIATURA	€	2.500,00	€	2.500,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO CADITOIE	€	5.000,00	€	5.000,00	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
TOTALE			€	779.451,56		

PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio

SPESE INVESTIMENTO 2009 E PRECEDENTI

SPESE INVESTIMENTO	ANNO	STANZIAMENTO	STATO DI ATTUAZIONE
REALIZZAZIONE PARCHEGGI OPAGLIOLO	2009	€ 190.000,00	LAVORI REALIZZATI
MESSA IN SICUREZZA VIA ROMA	2009	€ 150.000,00	LAVORI REALIZZATI
TOTALE		€ 340.000,00	

PARTE ENTRATA				% VARIAZIONE RISPETTO A PREVISIONI INIZIALI
TITOLO	PREVISIONI 2010	VARIAZIONI	TOTALI DEFINITIVI	
I - ENTRATE TRIBUTARIE	1.333.000,00 €	0,00 €	1.333.000,00 €	0,00%
II- ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	509.000,00 €	50.065,72 €	559.065,72 €	9,84%
III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	495.800,00 €	46.764,62 €	542.564,62 €	9,43%
IV - ENTRATE DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE...	936.951,56 €	67.000,00 €	1.003.951,56 €	7,15%
V - ENTRATE DA ACCENSIONI PRESTITI	520.500,00 €	0,00 €	520.500,00 €	0,00%
VI- ENTRATE DA SERVIZI C/TERZI	350.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	0,00%
AVANZO APPLICATO IN SEDE DI BILANCIO				
ORDINARIO	260.000,00 €		260.000,00 €	
OO.UU				
SANZIONI				
AVANZO APPLICATO CON VARIAZIONI				
ORDINARIO		13.763,23 €	13.763,23 €	
OO.UU				
SANZIONI				
TOTALE GENERALE	4.405.251,56 €	177.593,57 €	4.582.845,13 €	4,03%

PARTE SPESA				% VARIAZIONE RISPETTO A PREVISIONI INIZIALI
TITOLO	PREVISIONI 2010	VARIAZIONI	TOTALI DEFINITIVI	
I - SPESE CORRENTI	2.133.800,00 €	95.593,57 €	2.229.393,57 €	4,48%
II - SPESE C/CAPITALE	1.657.451,56 €	82.000,00 €	1.739.451,56 €	4,95%
III - SPESE RIMBORSO PRESTITI	264.000,00 €	0,00 €	264.000,00 €	0,00%
IV - SPESE C/TERZI	350.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	0,00%
TOTALE GENERALE	4.405.251,56 €	177.593,57 €	4.582.845,13 €	4,03%

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 227 e seguenti del D.L. 267/2000, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2010 desunti dal rendiconto di gestione, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

San Maurizio d'Opaglio lì **15.03.2010**

IL SINDACO

Bertona Diego

IL RAGIONIERE

Suno Minazzi Dr. Marco



IL SEGRETARIO COMUNALE

Regis Milano dr. Michele