



Comune
di
San Maurizio d'Opaglio

***Relazione al conto
consuntivo 2007***

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
2007***

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale

IL SINDACO

Neve Franco

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO**

Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE

Rampone d.ssa Giulia

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. 3 del 19.01.2007**, il bilancio di previsione annuale **2007**, il bilancio di previsione pluriennale triennio **2007-2008-2009**, 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 2007**, 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. Detto articolo precisa poi:

- che il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 giugno 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 la 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. 1708** in data **25/02/2008** ha reso il conto relativo all'esercizio finanziario **2007** per quanto di sua competenza.

Il Responsabile del Servizio di Ragioneria, con propria determina **n. 47 del 14/03/2008**, 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 2007
- 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
- il conto del patrimonio
- il conto economico
- conclusioni

DATI FISICI, ECONOMICI E SOCIALI

TERRITORIO

Superficie: Km² 8,32

Altitudine slm: minima m. 290 massima m. 853

Corsi d'acqua: a carattere torrentizio

Rilievi montagnosi: di tipo prealpino

Comune parzialmente montano

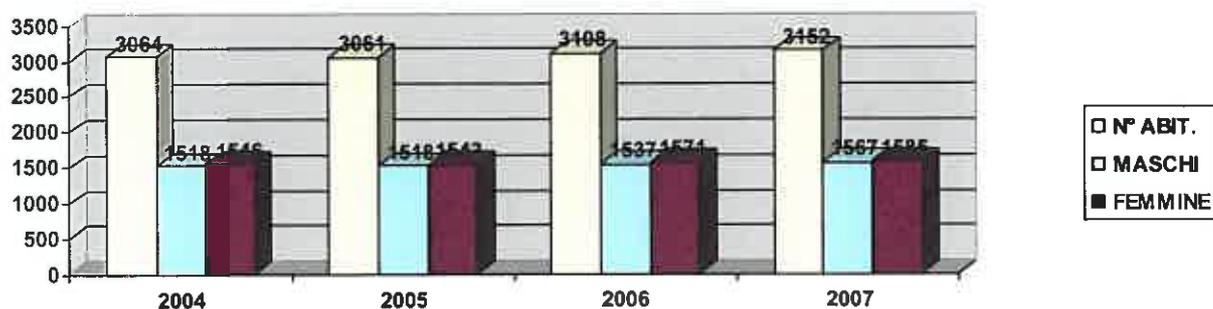
POPOLAZIONE

Popolazione residente: al 31.12.2007 n. 3.152 abitanti

al 31.12.2006 n. 3.108 abitanti

Nuclei famigliari: al 31.12.2007 n. 1.256

al 31.12.2006 n. 1.227



ATTIVITA' ECONOMICHE ESISTENTI

| NUMERO | ATTIVITA' | ADDETTI |
|--------|-------------------------------------------|---------|
| 1 | Ufficio Postale | 8 |
| 3 | Banche (B.P.N. - B.P.Intra- - Biverbanca) | 14 |
| 239 | Industrie – Artigiani | 1.988 |
| 1 | Albergo | 3 |

| | | |
|----|--------------------------------|----|
| 23 | Esercizi Commerciali | 45 |
| 9 | Bar - Ristoranti – Pasticcerie | 14 |
| 10 | Commercio su aree pubbliche | 12 |
| 7 | Parrucchieri – Estetisti | 7 |
| 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. 9

Consiglieri in carica n. 16

deliberazioni n. 76

Giunta Comunale

adunanze n. 44

Componenti n. 7

deliberazioni n. 111

PERSONALE DIPENDENTE

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

Pella ed è di classe terza. Attualmente il posto di Segretario Comunale è coperto da un Segretario Capo titolare.

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

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al 31.12.2007 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 | 0 | 1 |
| - cat. B | operai qualificati | 2 | 2 | 0 |
| - cat. B3 | operai specializzati | 2 | 2 | 0 |
| - cat. C | Vigili urbani | 2 | 1 | 1 |
| - cat. D | Vigili urbani | 1 | 1 | 0 |
| - cat. C | istruttori amministrativi | 7 | 6 | 1 |
| - cat. D | Istruttore dir segreteria | 1 | 1 | 0 |
| - cat. D | istruttore dir ragioniere | 1 | 1 | 0 |
| - cat. D | istruttore dir tecnico comunale | 1 | 1 | 0 |
| TOTALE | | 18 | 15 | 3 |

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

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

**OBIETTIVI DELL'ENTE NEL RISPETTO DELLA LEGGE FINANZIARIA 2006;
(Concorso delle regioni e degli enti locali al contenimento degli oneri di personale) commi 198-206**

Art. 198. Le amministrazioni regionali e gli enti locali di cui all'articolo 2, commi 1 e 2, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché gli enti del Servizio sanitario nazionale, fermo restando il conseguimento delle economie di cui all'articolo 1, commi 98 e 107, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando le misure necessarie a garantire che le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, non superino per ciascuno degli anni 2006, 2007 e 2008 il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1 per cento. A tal fine si considerano anche le spese per il personale a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni.

Art. 199. Ai fini dell'applicazione del comma 198, le spese di personale sono considerate al netto:

a) per l'anno 2004 delle spese per arretrati relativi ad anni precedenti per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro;

b) per ciascuno degli anni 2006, 2007 e 2008 delle spese derivanti dai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenuti successivamente all'anno 2004.

Art. 200. Gli enti destinatari del comma 198, nella loro autonomia, possono fare riferimento, quali indicazioni di principio per il conseguimento degli obiettivi di contenimento della spesa di cui al comma 198, alle misure della presente legge riguardanti il contenimento della spesa per la contrattazione integrativa e i limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato, nonché alle altre specifiche misure in materia di personale.

OBIETTIVI DELL'ENTE NEL RISPETTO DELLA LEGGE FINANZIARIA 2007;

(Concorso delle regioni e degli enti locali al contenimento degli oneri di personale) commi 513 – 541 , 546 – 564

Per quanto riguarda il 2007, il totale della spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP, non dovrà superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004.

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 2007 è stato quello di contenere la spesa relativa alla contrattazione decentrata integrativa, limitare il ricorso al lavoro straordinario, escludere 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 è stato predisposto un prospetto sintetico dimostrativo:

| | 2004 | 2007 | |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Spese intervento 01 | 565.690,92 | 626.432,21 | |
| Altre spese c. 198 Fin. 2006 | 35.425,51 | 42.143,21 | |
| Totale spese personale | 601.116,43 | 668.575,42 | |
| A DEDURRE RIMBORSO CONVENZIONE SEGRETERIA | - 28.038,91 | - 43.486,24 | 625.089,18 |
| A DEDURRE AUMENTI CCNL anni precedenti | | - 24.188,69 | |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| A DEDURRE AUMENTI CCNL Previsioni nuovo biennio eco. | | - 10.000,00 | |
| A DEDURRE SPESA CO.CO.CO | | - 2.459,00 | |
| A DEDURRE SPESE PER SOST. MATERNITA' CON INCARICO A SCAVALCO | | - 10.080,78 | |
| A DEDURRE SPESE PER SOST. MATERNITA' CON INCARICO PART TIME | | - 9.269,51 | |
| Totale spese personale | 573.077,52 | 569.091,20 | |

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. In aggiunta a quanto già fatto negli anni precedenti, nel corso dell'esercizio finanziario 2007 sono da segnalare:

- canone annuo sito internet ufficiale €. 850,00
- canoni annui di manutenzione e riparazioni varie €. 5.000,00
- **abilitazione SERVIZIO POS per pagamenti con bancomat / carte di credito**
 - **con un volume di operazioni che per il 2007 si attesta intorno ad €. 10.500,00 pari a circa il 9/10 % delle movimentazioni di cassa**

MEZZI OPERATIVI DELL'ENTE

Nel 2007 il Comune disponeva dei seguenti mezzi operativi:

- n. 2 autovetture Fiat Punto e 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 Fresia ad uso trasporto materiali e spartineve
- n. 1 motocarro Ape car ad uso servizio acquedotto e strade
- n. 1 motocarro Ape car ad uso servizio strade
- n. 2 motocicli Piaggio per servizio vigilanza urbana

- n. 1 motofalciatrice ad uso parchi e giardini
- n. 2 decespugliatore ad uso parchi e giardini
- n. 1 muletto a servizio settore tecnico manutivo
- n. 1 ruspa concessa in comodato gratuito da Comunità Montana Cusio Mottarone

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE

Il Bilancio di previsione per l'esercizio **2007** corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio **2007/2008/2009** è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale n. **03** del **19/01/2007** 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 | |
|---------------|---------------|-------------|----------------------------|------------|
| CONSIGLIO | 12 | 12.03.2007 | | |
| CONSIGLIO | 32 | 25.05.2007 | | |
| GIUNTA | 17 | 16.02.2007 | 11 | 12.03.2007 |
| GIUNTA | 47 | 08.06.2007 | 41 | 25.06.2007 |
| GIUNTA | 63 | 20.08.2007 | 47 | 10.09.2007 |
| CONSIGLIO | 62 | 28.11.2007 | | |

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione del conto del bilancio 2007 è composto dalla somma dei risultati rispettivamente 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 stanziata 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 2007, riportato nella tabella che segue è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza (2007) e dalla gestione dei residui (2006 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 31.12.2007 vanno aggiunti i residui attivi e tolti i residui passivi (così come risultano dalla determina del responsabile del servizio n. 47 in data 14/03/2008); si ottiene così il risultato di amministrazione che per l'anno 2007 evidenzia un avanzo pari ad **€. 70.212,70** .

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

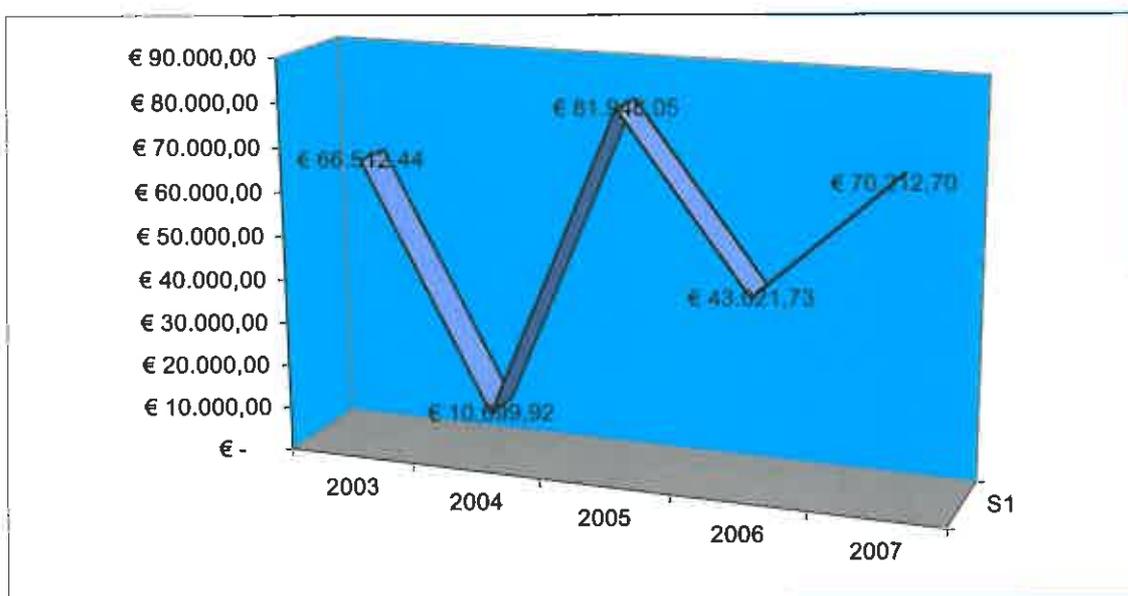
| MOVIMENTI | TOTALE (importi in €.) |
|----------------------------------|-------------------------------|
| <i>Fondo di cassa iniziale</i> | <i>121.725,86</i> |
| <i>Riscossioni c/competenza</i> | <i>2.344.572,25</i> |
| <i>Riscossioni c/residui</i> | <i>1.277.047,80</i> |
| <i>Pagamenti c/competenza</i> | <i>2.636.238,63</i> |
| <i>Pagamenti c/residui</i> | <i>845.348,31</i> |
| Fondo di cassa finale | 261.758,97 |
| <i>Residui attivi</i> | <i>1.160.360,82</i> |
| <i>Residui passivi</i> | <i>1.351.907,09</i> |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 70.212,70 |

Tale avanzo di amministrazione viene così distinto:

- *avanzo ordinario* € 52.629,07
- *Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione* € 16.808,92
- *Avanzo vincolato sanzioni vincolo paesistico* € 774,71

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI 5 ANNI

| ANNI | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| AVANZO | 66.512,44 | 10.699,61 | 81.948,05 | 43.021,73 | 70.212,70 |



RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

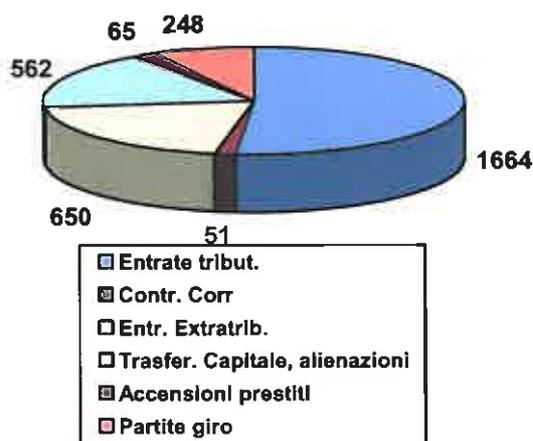
Le risorse di cui l'Ente può disporre sono costituite da entrate tributarie, trasferimenti correnti, entrate extra tributarie, alienazioni di beni e contributi in c/capitale, accensione di prestiti ed infine da movimenti di risorse per conto di soggetti esterni, come i servizi per conto terzi.

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 2007 | PERCENTUALE |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <i>TITOLO I Entrate tributarie</i> | 1.664.736,12 | 51,33% |
| <i>TITOLO II Contributi e trasferimenti correnti</i> | 51.720,67 | 1,59% |
| <i>TITOLO III Entrate extra tributarie</i> | 650.269,90 | 20,05% |
| <i>TITOLO IV Trasferimenti di capitale, alienazioni, riscossioni crediti</i> | 562.704,07 | 17,35% |
| <i>TITOLO V Accensione di prestiti</i> | 65.000,00 | 2,00% |
| <i>TITOLO VI Partite di giro</i> | 248.952,29 | 7,68% |
| TOTALE ENTRATA | 3.243.383,05 | |



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 2007 suddivise nelle singole categorie:

| ENTRATE TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI) | ANNO 2007 | PERCENTUALE |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <i>Imposte</i> | 1.313.050,29 | 78,87% |
| <i>Tasse</i> | 340.968,13 | 20,48% |
| <i>Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie</i> | 10.717,70 | 0,64% |
| TOTALE | 1.664.736,12 | |

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 2007 suddivise nelle categorie di appartenenza

| TRASFERIMENTI CORRENTI (ACCERTAMENTI) | ANNO 2007 | PERCENTUALE |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <i>Contributi e trasferimenti dallo Stato</i> | 31.255,58 | 60,43% |
| <i>Contributi e trasferimenti dalla Regione</i> | 20.465,09 | 39,57% |
| <i>Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate</i> | | |
| <i>Contributi e trasferimenti da organismi comunitari ed internazionali</i> | | |
| <i>Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici</i> | | |
| TOTALE | 51.720,67 | |

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 2007 | PERCENTUALE |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <i>Proventi dei servizi pubblici</i> | 451.196,92 | 69,39% |
| <i>Proventi dei beni dell'Ente</i> | 76.968,88 | 11,84% |
| <i>Interessi su anticipazioni e crediti</i> | 3.781,95 | 0,58% |
| <i>Utili nette da aziende partecipate</i> | 73.103,08 | 11,24% |
| <i>Proventi diversi</i> | 45.219,07 | 6,95% |
| TOTALE | 650.269,90 | |

Le risorse del titolo 4 accertate nel corso dell'esercizio 2007 sono evidenziate nel seguente prospetto:

| TITOLO 4 (ACCERTAMENTI) | ANNO 2007 | PERCENTUALE |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <i>Alienazione di beni patrimoniali</i> | | |
| <i>Trasferimenti di capitale dallo Stato</i> | | |
| <i>Trasferimenti di capitale dalla Regione</i> | 400.000,00 | 71,09% |
| <i>Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici</i> | | |
| <i>Trasferimenti di capitale da altri soggetti</i> | 162.704,07 | 28,91% |
| <i>Riscossione di crediti</i> | | |
| TOTALE | 562.704,07 | |

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 2007 e suddivise per categorie:

| ACCENSIONE DI PRESTITI (ACCERTAMENTI) | ANNO 2007 | PERCENTUALE |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <i>Anticipazioni di cassa</i> | | |
| <i>Finanziamenti a breve termine</i> | | |
| <i>Assunzione di mutui e prestiti</i> | 65.000,00 | 100,00% |
| <i>Emissione di prestiti obbligazionari</i> | | |
| TOTALE | 65.000,00 | |

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI

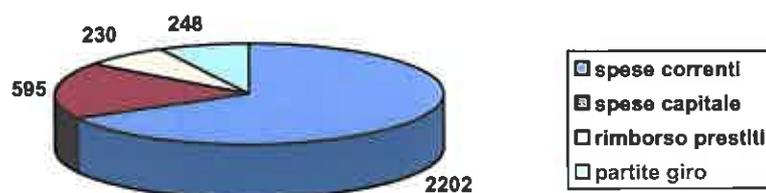
Le uscite di ogni Ente sono costituite da spese di parte corrente, spese in c/capitale, rimborso di prestiti e da servizi per conto terzi (partite di giro).

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 2007 suddivise per titoli:

| RIEPILOGO SPESE (IMPEGNI) | ANNO 2007 | PERCENTUALE |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <i>TITOLO I Spese correnti</i> | 2.202.180,11 | 67,22% |
| <i>TITOLO II Spese c/capitale</i> | 595.139,25 | 18,17% |
| <i>TITOLO III Rimborso di prestiti</i> | 230.000,00 | 7,02% |
| <i>TITOLO IV Partite di giro</i> | 248.952,08 | 7,60% |
| TOTALE SPESA | 3.276.271,44 | |



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 2007

| <i>SPESE CORRENTI (IMPEGNI)</i> | <i>ANNO 2007</i> | <i>PERCENTUALE</i> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <i>Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo</i> | 830.113,41 | 37,70% |
| <i>Giustizia</i> | | |
| <i>Polizia locale</i> | 71.122,98 | 3,23% |
| <i>Istruzione pubblica</i> | 308.501,42 | 14,01% |
| <i>Cultura e beni culturali</i> | 22.715,83 | 1,03% |
| <i>Sport e ricreazione</i> | 49.047,81 | 2,23% |
| <i>Turismo</i> | 11.162,54 | 0,51% |
| <i>Viabilità e trasporti</i> | 195.572,29 | 8,88% |
| <i>Territorio ed ambiente</i> | 567.272,60 | 25,76% |
| <i>Settore sociale</i> | 146.671,23 | 6,66% |
| <i>TOTALE</i> | 2.202.180,11 | |

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 2007</i> | <i>PERCENTUALE</i> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <i>Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo</i> | 90.000,00 | 15,12% |
| <i>Giustizia</i> | | |
| <i>Polizia locale</i> | | |
| <i>Istruzione pubblica</i> | | |
| <i>Cultura e beni culturali</i> | | |
| <i>Sport e ricreazione</i> | 6.162,00 | 1,04% |
| <i>Turismo</i> | 221.000,00 | 37,13% |
| <i>Viabilità e trasporti</i> | 14.443,00 | 2,43% |
| <i>Territorio ed ambiente</i> | 254.899,05 | 42,83% |
| <i>Settore sociale</i> | 8.635,20 | 1,45% |
| <i>TOTALE</i> | 595.139,25 | |

Il titolo 3 delle uscite è composto dai rimborsi di prestiti e per quanto riguarda l'esercizio 2007 chiuso abbiamo le seguenti risultanze:

| <i>SPESE RIMBORSO DI PRESTITI (IMPEGNI)</i> | <i>ANNO 2007</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> | 230.000,00 | 100% |
| <i>Rimborso prestiti obbligazionari</i> | | |
| <i>Rimborso debiti pluriennali</i> | | |
| <i>Rimborso altri prestiti</i> | | |
| <i>TOTALE</i> | 230.000,00 | |

INDICATORI FINANZIARI 2007

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 | 2.315 | = | 97,81 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.366 | | |

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------|-------|---|---------|
| GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA | ENTRATE TRIBUTARIE | 1.665 | = | 70,37 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.366 | | |

| | | | | |
|------------------------------|--------------------------------|-------|---|--------|
| GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE | TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT 2) | 52 | = | 2,20 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.366 | | |

| | | | | |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|---|---------|
| INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE | ENTRATE TRIBUTARIE | 1.665 | = | 71,92 % |
| | ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE | 2.315 | | |

| | | | | |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------|---|---------|
| INCIDENZA ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE | EXTRATRIBUTARIE | 650 | = | 28,08 % |
| | ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE | 2.315 | | |

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 | 2.315.006,02 | = | € 734 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

| | | | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------|---|-------|
| PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE | ENTRATE TRIBUTARIE | 1.664.736,12 | = | € 528 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------|---|------|
| TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE | TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT.2) | 51.720,67 | = | € 16 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

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.

DATI IN MIGLIAIA DI EURO

| | | | | |
|-----------------------|----------------------------------|--------------|---|---------|
| RIGIDITA' STRUTTURALE | SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI | 855.089,18 | = | 36,13 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.366.726,69 | | |

| | | | | |
|-------------------------------|------------------|--------------|---|---------|
| RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE | SPESE PERSONALE | 625.089,18 | = | 26,41 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.366.726,69 | | |

| | | | | |
|-----------------------------|------------------|--------------|---|--------|
| RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO | RIMBORSO MUTUI | 230.000,00 | = | 9,72 % |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.366.726,69 | | |

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 | 855.089,18 | = | € 271 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

| | | | | |
|--------------------------------------------|-----------------|------------|---|-------|
| RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE PROCAPITE | SPESE PERSONALE | 625.089,18 | = | € 198 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

| | | | | |
|------------------------------------------|----------------|------------|---|------|
| RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO PROCAPITE | RIMBORSO MUTUI | 230.000,00 | = | € 73 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

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 SPESE CORRENTE | SPESE PERSONALE | 625.089,18 | = | 28,39 % |
| | SPESE CORRENTI | 2.202.180,11 | | |

| | | | | |
|---------------------------|-----------------|------------|---|-------------|
| COSTO MEDIO DEL PERSONALE | SPESE PERSONALE | 625.089,18 | = | € 39.068,07 |
| | 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.

DATI IN MIGLIAIA DI EURO

| | | | | |
|------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---|---------|
| PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO | INVESTIMENTI | 595.139,25 | = | 19,66 % |
| | CORRENTI + INVESTIMENTI + RIMB.PRESTITI | 3.027.319,36 | | |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|------------|---|-------|
| INVESTIMENTI PRO CAPITE | INVESTIMENTI | 595.139,25 | = | € 189 |
| | POPOLAZIONE | 3152 | | |

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 | 3152 | = | 197 |
| | N. DIPENDENTI | 16 | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------|---|----------|
| RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE | CORRENTI - PERSONALE - INTERESSI | 1.409.839,33 | = | € 88.115 |
| | 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 01.01.2007</i> | <i>€. 16.808,92</i> |
| <i>Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio</i> | <i>€. 162.704,07</i> |
| <i>Totale entrata</i> | <i>€. 179.512,99</i> |
| | |
| SPESA | |
| <i>Per finanziamento investimenti</i> | <i>€. 122.704,07</i> |
| <i>Per finanziamento spese correnti</i> | <i>€. 40.000,00</i> |
| <i>Totale spesa</i> | <i>€. 162.704,07</i> |
| | |
| <i>Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2007</i> | <i>€. 16.808,92</i> |

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

| | |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| ENTRATE | |
| <i>Ammontare f.do disponibile al 01.01.2007</i> | <i>€. 774,71</i> |
| <i>Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio</i> | <i>-</i> |
| <i>Totale entrata</i> | <i>€. 774,71</i> |
| | |
| SPESA | |
| <i>Per finanziamento investimenti</i> | <i>-</i> |
| <i>Totale spesa</i> | <i>-</i> |
| | |
| <i>Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2007</i> | <i>€. 774,71</i> |

VERIFICA INDICI SINTOMATICI

VERIFICA INDICI SINTOMATICI

PER INDIVIDUAZIONE DELL'EVENTUALE STATO DI DISSESTO DELL'ENTE

ART. 45 DEL D.LEGISL. N. 504 del 30.12.1992

DECRETO MINISTERO INTERNO 30.9.1995 E SMI

1) Verificare se esiste disavanzo di amministrazione complessivo superiore al 5 per cento delle spese desumibili dai titoli I e III della spesa con esclusione del rimborso di anticipazione di cassa.

Non risulta che il Comune abbia disavanzo di amministrazione bensì un **avanzo pari ad €. 70.212,70.**

2) Verificare se il volume dei residui attivi di parte corrente di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza, con esclusione di quelli relativi all'I.C.I. ed ai trasferimenti erariali, , sia superiore al 21% delle entrate correnti desumibili dai titoli I-II-III.

| | |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| - totale residui attivi esercizio 2007 risultanti dai Titoli | |
| 1-2-3 entrate al netto ICI e trasf. Erariali | €. 143.996,02 |
| - totale delle entrate correnti accertate esercizio 2007 | €. 2.366.726,69 |

Da quanto sopra detto risulta che il volume dei residui attivi di cui sopra è pari al **6,08 %** delle entrate correnti e pertanto inferiore al limite previsto.

3) Verificare se il volume dei residui passivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza delle spese correnti sia superiore al 27% delle spese di cui al titolo I della spesa:

| | |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - totale residui passivi esercizio 2007 risultanti dal tit. I spesa | €. 132.451,53 |
| - totale delle spese correnti impegnate esercizio 2007 | €. 2.202.180,11 |

Da quanto sopra detto risulta che il volume dei residui passivi di cui sopra è pari al **6,01 %**

delle entrate correnti ed inferiore al limite previsto.

4) Verificare l'esistenza di procedimenti di esecuzione forzata nei confronti dell'Ente per i quali non sia stata proposta opposizione giudiziale nelle forme consentite dalla legge.

Il Comune non ha pignoramenti in corso.

5) Verificare se esiste la presenza di debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'art. 194 del T.U.267/2000 per i quali non siano state reperite le necessarie fonti di finanziamento.

Il Comune non ha debiti fuori bilancio.

6) Verificare se il volume complessivo delle entrate proprie, desumibili dai titoli I e III rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, desumibili dai titoli I,II,III sia di importo inferiore al 35% .

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - volume complessivo entrate proprie (tit. I e III) riferite all'accertamento exerc.2007 | €. 2.315.006,02 |
| - totale entrate correnti accertate riferite all'exerc.2007 | €. 2.366.726,69 |

Da quanto sopra detto risulta che il volume complessivo delle entrate proprie di cui sopra è pari al **97,81 %** delle entrate correnti.

7) Verificare se il volume complessivo delle spese per il personale a qualunque titolo in servizio, con esclusione di quelle finanziate con entrate a specifica destinazione da parte della regione o di altri Enti pubblici, rapportato al volume delle spese correnti desumibili dal titolo I, sia superiore al 46% .

| | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|
| - spese riferite all'exerc.2007: personale dipendente | €. 625.089,18 |
| - totale delle spese correnti riferite all'esercizio 2007 | €. 2.202.180,11 |

Da quanto sopra detto risulta che la spesa per il personale è pari al **28,39 %** della spesa corrente.

8) Verificare se l'importo complessivo degli interessi passivi sui mutui sia superiore al 12% delle entrate correnti desumibili dai titoli I,II,III.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| - totale interessi passivi mutui riferiti all'esercizio. 2007 | €. 167.251,60 |
| - totale entrate correnti al netto poste correttive riferite all'eserc. 2007 | €. 2.366.726,69 |

Da quanto sopra detto risulta che gli interessi passivi sui mutui sono pari al **7,07 %** rispetto alle entrate correnti.

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 | 38.500,00 |
| - per oneri assicurativi | 7.500,00 |
| - per compensi al revisore del conto | 3.100,00 |
| - per altre spese (quota a IRAP) | 3.021,33 |
| Totale spese | 52.121,33 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: Costo netto € 52.121,33 : abit. n. 3152 = € 16,53

AMMINISTRAZIONE GENERALE

SEGRETERIA - SERVIZI DEMOGRAFICI - RAGIONERIA - SERVIZIO TECNICO

SPESE CORRENTI

| | |
|------------------------------|-------------------|
| - spese per il personale | 461.395,71 |
| - acquisti di beni e servizi | 52.763,93 |
| - prestazioni di servizi | 153.314,53 |
| - utilizzo beni di terzi | 627,80 |
| - trasferimenti correnti | 7.344,30 |
| - interessi passivi | 55.000,00 |
| - imposte e tasse | 44.245,81 |
| - altre spese | 2.300,00 |
| totale spese | 776.992,08 |

MEZZI IN DOTAZIONE DEI SERVIZI: - Servizio di informatizzazione
- Autovettura Fiat Panda

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 776.992,08 : abit. n. 3.152 = € 246,51

POLIZIA LOCALE

SPESE CORRENTI

| | |
|---------------------------|------------------|
| - Spese per il personale | 63.233,38 |
| - Acquisti beni e servizi | 3.407,77 |
| - imposte e tasse | 4.481,83 |
| totale spese | 71.122,98 |

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

n. 2 motocicli

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 71.122,98 : abit. n. 3.152 = € 22,56

ISTRUZIONE: SCUOLA MATERNA - SCUOLA ELEMENTARE - SCUOLA MEDIA

SPESE CORRENTI

| | |
|---------------------------|-------------------|
| - acquisto beni e servizi | 20.198,35 |
| - prestazione di servizi | 276.051,45 |
| - trasferimenti correnti | 2.000,00 |
| - interessi passivi | 10.251,62 |
| totale spese | 308.501,42 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 308.501,42 : abit.n. 3.152 = € 97,87

CULTURA E BENI CULTURALI

SPESE CORRENTI

| | |
|--------------------------|------------------|
| - personale | 2.459,00 |
| - acquisto beni | 378,00 |
| - prestazione di servizi | 6.378,83 |
| - interessi passivi | 13.500,00 |
| totale spese | 22.715,83 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 22.715,83 : abit.n. 3.152 = € 7,21

SPORT

SPESE CORRENTI

| | |
|---------------------------|------------------|
| - acquisto beni e servizi | 6.846,31 |
| - prestazione di servizi | 26.701,50 |
| - trasferimenti correnti | 10.000,00 |
| - interessi passivi | 5.500,00 |
| totale spese | 49.047,81 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 49.047,81 : abit.n. 3.152 = €. 15,56

TURISMO

SPESE CORRENTI

| | |
|---------------------------|------------------|
| - acquisto beni e servizi | 1.912,90 |
| - prestazione di servizi | 5.749,64 |
| - interessi passivi | 3.500,00 |
| totale spese | 11.162,54 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 11.162,54 : abit.n. 3.152 = €. 3,54

VIABILITA' E TRASPORTI

SPESE CORRENTI

| | |
|---------------------------|-------------------|
| - spese per il personale | 74.246,58 |
| - per acquisti di beni | 17.637,58 |
| - prestazioni di servizio | 79.488,73 |
| - interessi passivi | 18.999,98 |
| - imposte e tasse | 5.199,42 |
| totale spese | 195.572,29 |

MEZZI IN DOTAZIONE DEL SERVIZIO:- n. 2 Automezzi spazzaneve

n. 2 Motocarri

n. 1 muletto

n. 1 ruspa

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 195.572,29 : abit. n. 3.152 = €. 62,04

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

SPESE CORRENTI

| | |
|--------------------------|-------------------|
| - per acquisti di beni | 28.708,97 |
| - prestazione di servizi | 368.489,27 |
| - trasferimenti correnti | 121.574,36 |
| - interessi passivi | 48.500,00 |
| totale spese | 567.272,60 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 567.272,60 : abit. n. 3.152 = €. 179,97

SETTORE SOCIALE
(ASSISTENZA, BENEFICIENZA E SERVIZIO CIMITERIALE)

SPESE CORRENTI

| | |
|---------------------------|-------------------|
| - spese per il personale | 25.097,54 |
| - acquisto beni e servizi | 23.989,26 |
| - prestazione di servizi | 5.461,48 |
| - trasferimenti correnti | 78.301,54 |
| - interessi passivi | 12.000,00 |
| - imposte e tasse | 1.821,41 |
| totale spese | 146.671,23 |

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 146.671,23 : abit.n. 3.152 = €. 46,53

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2007
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 | | 7.072,00 | 7.072,00 | 3.165,00 | 44,75 |
| Soggiorni stagionali | | 16.712,02 | 12.001,67 | 12.001,67 | 71,81 |
| Stabilimenti termali | | | | | |
| Corsi extrascolastici | | | | | |
| Giardini zoologici | | | | | |
| Giardini botanici | | | | | |
| Piscine | | | | | |
| Campi da tennis | | | | | |
| Campi pattinaggio | | | | | |
| Impianti sportivi | | 49.047,81 | 49.047,81 | 2.250,00 | 4,59 |
| Mattatoi pubblici | | | | | |
| Mense | | | | | |
| Servizio pre-post scuola/centri estivi | | 57.785,08 | 57.785,08 | 29.792,21 | 51,56 |
| Mense scolastiche | | 110.951,78 | 110.951,78 | 95.241,57 | 85,84 |
| 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 | | | | | |
| Pompe funebri | | | | | |
| Illuminazione votiva | | | | 2.000,00 | |
| Auditorium | | | | | |
| Palazzi di congressi | | | | | |
| TOTALE | | 241.568,69 | 241.568,69 | 144.450,45 | 59,79 |

Il rapporto di copertura costi - ricavi per l'esercizio finanziario 2007 è stato di **59,79 %** nel rispetto dei limiti previsti dalla legge

| <i>RAPPORTO DI COPERTURA ANNI PRECEDENTI</i> | | | |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>2004</i> | <i>2005</i> | <i>2006</i> | <i>2007</i> |
| <i>57,31 %</i> | <i>63,16 %</i> | <i>63,30 %</i> | <i>59,79 %</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 2007

| SOGGIORNO MARINO PRESSO L'HOTEL "CAPINERA" – MIRAMARE DI RIMINI DAL 10/06/2007 AL 24/06/2007 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| N. PARTECIPANTI | 26 |
| SOGGIORNO COMPLETO COMPRESO SERVIZIO TRASPORTO | €. 16.712,02 |
| TOTALE SPESA | €. 16.712,02 |
| - QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CARICO UTENTI COMPRESA QUOTA A CARICO COMUNE DI POGNO PER COMPARTECIPAZIOEN ALLE SPESE TRASPORTO | €. 12.001,67 |
| TOTALE A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE | €. 4.710,35 |

SERVIZI SCOLASTICI ESERCIZIO FINANZIARIO 2007**SERVIZIO DI PRE - POST SCUOLA**

| | | |
|----------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|
| N. UTENTI | PRE SCUOLA MATERNA | 36 |
| | PRE SCUOLA ELEMENTARE | 50 |
| | POST SCUOLA ELEMENTARE | 52 |
| COSTO DEL SERVIZIO MENSILE PER LE FAMIGLIE | PRE SCUOLA MATERNA | 23 per i residenti; 29,50 €. Non residenti |
| | PRE SCUOLA ELEMENTARE | 18,00 per i residenti; 23,00 €. Non residenti |
| | POST SCUOLA ELEMENTARE | 26,00 per i residenti; 33,50 €. Non residenti |
| TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2007 | | € 28.785,08 |
| QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE | | € 15.313,50 |
| QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE | | € 13.471,58 |

SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA

| | |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|
| N. UTENTI | 190/200 |
| COSTO BUONO PASTO A CARICO DELLE FAMIGLIE | 3,7 materna 3,9 elem. Media |
| TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2007 | € 110.951,78 |
| QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE | € 95.241,57 |
| QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE | € 15.710,21 |

CENTRI ESTIVI (SCUOLA MATERNA + SCUOLA ELEMENTARE)

| | |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| N. UTENTI | 90 |
| TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2007 | €. 29.000,00 |
| QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE | € 14.521,29 |
| QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE | € 14.478,71 |
| COSTO TRASPORTO SCOLASTICO (GRATUITO) | €. 23.429,65 |

PROSPETTO SPESE GESTIONE CENTRO SPORTIVO

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Metano | €. 17.336,64 |
| Enel | €. 6.891,42 |
| Telefono | €. 1.221,50 |
| Acquisto beni – varie (fra cui €. 3.350,00 per boiler a servizio spogliatoi campo di calcio) | €. 6.846,31 |
| Prestazione servizi - varie | €. 401,94 |
| Manutenzione ordinaria impianti riscaldamento | €. 850,00 |
| CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SPORTIVE di cui | |
| ASD San Maurizioese €. 5.000,00 | €. 10.000,00 |
| Attività Volley €. 3.000,00 | |
| Attività Basket €. 2.000,00 | |
| INTERESSI PASSIVI | €. 5.500,00 |
| TOTALE ANNO 2007 | €. 49.047,81 |

**SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO
RIFIUTI SOLIDI URBANI – CONTO CONSUNTIVO 2007**

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 2007, viene garantito un rapporto di copertura costo/ricavi del servizio in questione nella misura del **88,72 %**, come meglio risulta evidenziato dal prospetto di seguito riportato:

| COSTI | ANNO 2007 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Spese personale compresi oneri riflessi (istruttore amministrativo C4) 20 % | €. 6.000,00 |
| Spese personale compresi oneri riflessi (operai qualificati B1 – B4) 20% | €. 10.000,00 |
| Canone appalto servizio raccolta e smaltimento rifiuti (IVA inclusa) | €. 330.000,00 |
| Costo gestione diretta del servizio | €. 9.928,84 |
| Totale Costo servizio | €. 355.928,84 |

| RICAVI | ANNO 2007 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Ruolo rifiuti di circa n. 1.500 utenti applicando le tariffe adottate al netto dell'addizionale provinciale | €. 315.794,15 |
| Quota a carico del bilancio comunale | €. 40.134,69 |
| Totale Ricavi servizio | €. 355.928,84 |

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 88,72 %**.

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 € 595.139,25.

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 2007 è la seguente:

| | | | |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|
| a) | Entrate accertate di parte corrente (titoli 1,2,3 al netto delle poste correttive) | €. | 2.366.726,69 |
| b) | Limite di impegno per interessi passivi sui mutui – 12 % dell'importo di cui al punto a) | €. | 284.007,20 |
| c) | Interessi passivi su mutui in ammortamento nel corrente anno 2008 (anno successivo a quello a cui si riferisce il conto) | €. | 159.800,00 |
| d) | Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui | €. | 124.207,20 |

Sulla base di queste risultanze ne consegue che:

1. l'ammontare degli interessi passivi previsti nel bilancio di previsione 2008 (sia per mutui contratti, sia per nuovi assunzioni di mutuo) è pari al 6,75 % delle entrate dei primi 3 titoli e dunque al di sotto del limite stabilito del 12 %
2. l'importo impegnabile per interessi su nuovi mutui è pari ad € 124.207,20
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 € 1.547.896,23.

| SPESA | IMPEGNO | AVANZO SANZIONI | AVANZO ONERI | ENTRATE PROPRIE/ F.DI COMUNALI | PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE | CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALI REGIONALI, PROVINCIA, ALTRI ENTI E PRIVATI | PROVENTI CIMITERIALI | MUTUI CASSA DD.PP | DEVOLUZIONE MUTUI |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| MANUTENZIONE SEDE COMUNALE | 65.000,00 | | | | | | | 65.000,00 | |
| INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI | 25.000,00 | | | | 25.000,00 | | | | |
| MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI | 6.162,00 | | | | 6.162,00 | | | | |
| PONTILE GALLEGGIANTE | 96.000,00 | | | | | 96.000,00 | | | |
| SISTEMAZIONE AREA PRAROLO | 125.000,00 | | | | | 125.000,00 | | | |
| AMPLIAMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE | 14.443,00 | | | | 14.443,00 | | | | |
| INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO COMUNALE | 58.500,00 | | | | 58.500,00 | | | | |
| MANUTENZIONE TORRENTI | 115.000,00 | | | | | 115.000,00 | | | |
| INTERVENTO RISANAMENTO AMBIENTALE | 64.000,00 | | | | | 64.000,00 | | | |
| MANUTENZIONE VERDE ATTREZZATO | 17.399,05 | | | | 17.399,05 | | | | |
| ACQUISTO ATTREZZATURE CIMITERIALI | 8.635,20 | | | 7.435,18 | 1200,02 | | | | |
| TOTALE | 595.139,25 | | | 7.435,18 | 122.704,07 | 400.000,00 | | 65.000,00 | |

SITUAZIONE SULLO STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ENTRATE 2007

| | PREV. INIZIALI | PREV. ASSESTATE | ACCERTAMENTI | % ACCERTAMENTI SU PREV. ASSESTATE | RISCOSSIONI | % RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| ENTRATE TRIBUTARIE | 1.697.000,00 | 1.702.000,00 | 1.664.736,12 | 97,81% | 1.347.070,61 | 80,92% |
| ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 41.000,00 | 41.000,00 | 51.720,67 | 126,15% | 34.171,61 | 66,07% |
| ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE | 564.500,00 | 647.563,29 | 650.269,90 | 100,42% | 569.399,65 | 87,56% |
| ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE | 1.135.000,00 | 1.535.000,00 | 562.704,07 | 36,66% | 164.204,07 | 29,18% |
| ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI | 200.000,00 | 265.000,00 | 65.000,00 | 24,53% | 12.483,05 | 0,00% |
| ENTRATE DA SERVIZI IN C/TERZI | 327.500,00 | 327.500,00 | 248.952,29 | 76,02% | 217.243,26 | 87,26% |
| AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO | - | 42.906,46 | - | 0,00% | - | 0,00% |
| TOTALE | 3.965.000,00 | 4.560.969,75 | 3.243.383,05 | 71,11% | 2.344.572,25 | 72,29% |

| FUNZIONI | 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 | TOTALE |
|------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | PREVISIONI INIZIALI | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 451.300,00 | | 60.000,00 | | 2.500,00 | | | 72.800,00 | | 25.350,00 | 611.950,00 |
| ACQUISTO BENI | 53.500,00 | | 3.600,00 | 20.500,00 | 500,00 | 7.000,00 | 2.500,00 | 18.000,00 | 29.000,00 | 25.000,00 | 159.600,00 |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 160.400,00 | | | 273.000,00 | 7.000,00 | 25.000,00 | 6.500,00 | 77.000,00 | 354.000,00 | 5.500,00 | 908.400,00 |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 900,00 | | | | | | | | | | 900,00 |
| TRASFERIMENTI | 8.000,00 | | | 2.000,00 | | 10.000,00 | | | 102.100,00 | 75.800,00 | 197.900,00 |
| INTERESSI PASSIVI | 55.000,00 | | | 10.800,00 | 13.500,00 | 5.500,00 | 3.500,00 | 19.000,00 | 48.500,00 | 12.000,00 | 167.800,00 |
| IMPOSTE E TASSE | 45.700,00 | | 3.900,00 | | | | | 4.700,00 | | 1.650,00 | 55.950,00 |
| ONERI STRAORDINARI | 3.000,00 | | | | | | | | | | 3.000,00 |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO RISERVA | 7.000,00 | | | | | | | | | | 7.000,00 |
| TOTALE | 784.800,00 | | 67.500,00 | 306.300,00 | 23.500,00 | 47.500,00 | 12.500,00 | 191.500,00 | 533.600,00 | 145.300,00 | 2.112.500,00 |

| FUNZIONI | 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 | TOTALE |
|------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | PREVISIONI ASSESTATE | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 468.700,00 | | 63.800,00 | | 2.500,00 | | | 74.600,00 | | 25.350,00 | 634.950,00 |
| ACQUISTO BENI | 53.500,00 | | 3.600,00 | 20.500,00 | 500,00 | 7.000,00 | 2.500,00 | 18.000,00 | 29.000,00 | 25.000,00 | 159.600,00 |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 207.809,54 | | | 277.000,00 | 7.000,00 | 27.000,00 | 6.500,00 | 80.000,00 | 369.000,00 | 5.500,00 | 979.809,54 |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 700,00 | | | | | | | | | | 700,00 |
| TRASFERIMENTI | 8.000,00 | | | 2.000,00 | | 10.000,00 | | | 122.060,21 | 78.500,00 | 220.560,21 |
| INTERESSI PASSIVI | 55.000,00 | | | 10.300,00 | 13.500,00 | 5.500,00 | 3.500,00 | 19.000,00 | 48.500,00 | 12.000,00 | 167.300,00 |
| IMPOSTE E TASSE | 49.100,00 | | 4.600,00 | | | | | 5.200,00 | | 1.850,00 | 60.750,00 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.300,00 | | | | | | | | | | 2.300,00 |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO RISERVA | 1.000,00 | | | | | | | | | | 1.000,00 |
| TOTALE | 846.109,54 | | 72.000,00 | 309.800,00 | 23.500,00 | 49.500,00 | 12.500,00 | 196.800,00 | 568.560,21 | 148.200,00 | 2.226.969,75 |

| FUNZIONI | 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 | TOTALE |
|------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | IMPEGNI | | | | | | | | | | |
| PERSONALE | 461.395,71 | | 63.233,38 | | 2.459,00 | | | 74.246,58 | | 25.097,54 | 626.432,21 |
| ACQUISTO BENI | 52.763,93 | | 3.407,77 | 20.198,35 | 378,00 | 6.846,31 | 1.912,90 | 17.637,58 | 28.708,97 | 23.989,26 | 155.843,07 |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 203.414,53 | | | 276.051,45 | 6.378,83 | 26.701,50 | 5.749,64 | 79.488,73 | 368.489,27 | 5.461,48 | 971.735,43 |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 627,80 | | | | | | | | | | 627,80 |
| TRASFERIMENTI | 7.344,30 | | | 2.000,00 | | 10.000,00 | | | 121.574,36 | 78.301,54 | 219.220,20 |
| INTERESSI PASSIVI | 55.000,00 | | | 10.251,62 | 13.500,00 | 5.500,00 | 3.500,00 | 18.999,98 | 48.500,00 | 12.000,00 | 167.251,60 |
| IMPOSTE E TASSE | 47.267,14 | | 4.481,83 | | | | | 5.199,42 | | 1.821,41 | 58.769,80 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.300,00 | | | | | | | | | | 2.300,00 |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO RISERVA | | | | | | | | | | | - |
| TOTALE | 830.113,41 | | 71.122,98 | 308.501,42 | 22.715,83 | 49.047,81 | 11.162,54 | 195.572,29 | 567.272,60 | 146.671,23 | 2.202.180,11 |

| FUNZIONI | PAGAMENTI | | | | | | | | | | TOTALE |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | 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 | |
| PERSONALE | 401.499,35 | | 63.233,38 | | 1.259,00 | | | 74.246,58 | | 25.097,54 | 565.335,85 |
| ACQUISTO BENI | 50.430,08 | | 3.007,77 | 19.310,01 | 378,00 | 6.846,31 | 1.912,90 | 14.837,58 | 26.708,97 | 23.989,26 | 147.420,88 |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 192.529,42 | | | 247.851,45 | 6.378,83 | 26.701,50 | 3.279,64 | 79.488,73 | 367.805,27 | 5.461,48 | 929.496,32 |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 627,80 | | | | | | | | | | 627,80 |
| TRASFERIMENTI | 7.344,30 | | | | | 8.500,00 | | | 121.574,36 | 75.401,54 | 212.820,20 |
| INTERESSI PASSIVI | 55.000,00 | | | 10.251,62 | 13.500,00 | 5.500,00 | 3.500,00 | 18.999,98 | 48.500,00 | 12.000,00 | 167.251,60 |
| IMPOSTE E TASSE | 32.973,27 | | 4.481,83 | | | | | 5.199,42 | | 1.821,41 | 44.475,93 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.300,00 | | | | | | | | | | 2.300,00 |
| AMMORTAMENTI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | | | | | | - |
| F.DO RISERVA | | | | | | | | | | | - |
| TOTALE | 742.704,22 | | 70.722,98 | 277.413,08 | 21.515,83 | 47.547,81 | 8.692,54 | 192.772,29 | 564.588,60 | 143.771,23 | 2.069.728,58 |

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

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

SPESE CORRENTI 2007

| SPESE CORRENTI | PREVISIONI INIZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | IMPEGNI | % impegni su stanziamenti | PAGAMENTI | % pagamenti su impegni |
|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
| PERSONALE | 511.300,00 | 532.500,00 | 524.629,09 | 99% | 464.732,73 | 89% |
| ACQUISTO BENI | 77.600,00 | 77.600,00 | 76.370,05 | 98% | 72.747,86 | 95% |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 433.400,00 | 484.809,54 | 479.465,98 | 99% | 440.380,87 | 92% |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | 900,00 | 700,00 | 627,80 | 90% | 627,80 | 100% |
| TRASFERIMENTI | 10.000,00 | 10.000,00 | 9.344,30 | 93% | 7.344,30 | 79% |
| INTERESSI PASSIVI | 65.800,00 | 65.300,00 | 65.251,62 | 100% | 65.251,62 | 100% |
| IMPOSTE E TASSE | 49.600,00 | 53.700,00 | 51.748,97 | 96% | 37.455,10 | 72% |
| ONERI STRAORDINARI | 3.000,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 100% | 2.300,00 | 100% |
| AMMORTAMENTI | | | | | | |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | |
| F.DO RISERVA | 7.000,00 | 1.000,00 | | | | |
| TOTALI | 1.158.600,00 | 1.227.909,54 | 1.209.737,81 | 99% | 1.090.840,28 | 90% |

PROGRAMMA N. 1

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

SPESE INVESTIMENTO 2007

| SPESE INVESTIMENTO | PREVISIONI INIZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | STATO DI ATTUAZIONE | N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E Progr. |
|--------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Ristrutturazione ex sede comunale | € 160.000,00 | € 160.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 11 |
| Sistemazione tetto scuole elementari | € 60.000,00 | € 60.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 12 |
| Ampliamento scuola materna | € 120.000,00 | € 120.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2009 | 13 |
| Incarichi professionali esterni | € 50.000,00 | € 75.000,00 | AFFIDATO INCARICO AD AGENZIA DEL TERRITORIO PER VALUTAZIONE AREE | 14 |
| Manutenzione straordinaria sede municipale | | € 65.000,00 | LAVORI IN FASE DI ULTIMAZIONE | NUOVO |
| TOTALE | | € 480.000,00 | | |

PROGRAMMA N. 1

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

SPESE INVESTIMENTO 2006 E PRECEDENTI

| SPESE INVESTIMENTO | ANNO | STANZIAMENTO | STATO DI ATTUAZIONE |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------------|
| ACQUISTO TERRENO DEMANIALE | 2001 | € 335.696,98 | ACQUISIZIONE AVVENUTA |
| SISTEMAZIONE MUSEO DEL RUBINETTO | 2005 | € 140.000,00 | LAVORI APPALTI |
| MANUTENZIONE STRAORD. SEDE MUNICIPALE | 2006 | € 100.000,00 | LAVORI IN FASE DI ULTIMAZIONE |
| MANUTENZIONE STRAORD. SCUOLA MEDIA | 2006 | € 96.000,00 | LAVORI IN PARTE ESEGUITI |
| TOTALE | | € 671.696,98 | |

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

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

SPESE CORRENTI 2007

| SPESE CORRENTI | PREVISIONI INIZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | IMPEGNI | % impegni su stanziamenti | PAGAMENTI | % pagamenti su impegni |
|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
| PERSONALE | 27.850,00 | 27.850,00 | 27.556,54 | 99% | 26.356,54 | 96% |
| ACQUISTO BENI | 35.000,00 | 35.000,00 | 33.126,47 | 95% | 33.126,47 | 100% |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 44.000,00 | 46.000,00 | 44.291,45 | 96% | 41.821,45 | 94% |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | | | | | | |
| TRASFERIMENTI | 85.800,00 | 88.500,00 | 88.301,54 | 100% | 83.901,54 | 95% |
| INTERESSI PASSIVI | 34.500,00 | 34.500,00 | 34.500,00 | 100% | 34.500,00 | 100% |
| IMPOSTE E TASSE | 1.650,00 | 1.850,00 | 1.821,41 | 98% | 1.821,41 | 100% |
| ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| AMMORTAMENTI | | | | | | |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | |
| F.DO RISERVA | | | | | | |
| TOTALI | 228.800,00 | 233.700,00 | 229.597,41 | 98% | 221.527,41 | 96% |

PROGRAMMA N. 2**Gestione dello sviluppo economico, culturale e sociale****SPESE INVESTIMENTO 2007**

| SPESE INVESTIMENTO | PREVISIONI INIZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | STATO DI ATTUAZIONE | N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR. |
|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Sistemazione area lago località Pascolo | € 70.000,00 | € 70.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 15 |
| Completamento cimitero Capoluogo | € 200.000,00 | € 200.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 16 |
| Copertura campo da tennis | € 50.000,00 | € 50.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 17 |
| Fornitura attrezzature cimiteriali | | € 9.000,00 | FORNITURA REALIZZATA | NUOVO |
| Manutenzione straordinaria pontili galleggianti | | € 96.000,00 | LAVORI APPALTATI | NUOVO |
| Sistemazione area lago località Prarolo | | € 125.000,00 | APPROVATO PROGETTO ESECUTIVO G. C. N. 27 DEL 22.02.2008 | NUOVO |
| Manutenzione impianti sportivi | | € 6.500,00 | LAVORI ESEGUITI | NUOVO |
| TOTALE | | € 556.500,00 | | |

PROGRAMMA N. 2**Gestione dello sviluppo economico, culturale e sociale****SPESE INVESTIMENTO 2006 E PRECEDENTI**

| SPESE INVESTIMENTO | ANNO | STANZIAMENTO | STATO DI ATTUAZIONE |
|------------------------------------------|-------------|---------------------|----------------------------|
| AMPLIAMENTO CIMITERO CAPOLUOGO | 2004 | € 780.999,81 | LAVORI ESEGUITI |
| ACQUISTO ATTREZZATURE CENTRO SPORTIVO | 2006 | € 6.009,23 | FORNITURA REALIZZATA |
| ACQUISTO TENDONE CENTRO SPORTIVO | 2006 | € 69.090,00 | FORNITURA REALIZZATA |
| CELLETTE OSSARIO per CIMITERO ALPIOLO | 2006 | € 9.084,90 | LAVORI ESEGUITI |
| TOTALE | | € 865.183,94 | |

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio

SPESE CORRENTI 2007

| SPESE CORRENTI | PREVISIONI INIZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | IMPEGNI | % impegni su stanziamenti | PAGAMENTI | % pagamenti su impegni |
|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|
| PERSONALE | 72.800,00 | 74.600,00 | 74.246,58 | 100% | 74.246,58 | 100% |
| ACQUISTO BENI | 47.000,00 | 47.000,00 | 46.346,55 | 99% | 41.546,55 | 90% |
| PRESTAZIONE SERVIZI | 431.000,00 | 449.000,00 | 447.978,00 | 100% | 447.294,00 | 100% |
| UTILIZZO BENI DI TERZI | | | | | | |
| TRASFERIMENTI | 102.100,00 | 122.060,21 | 121.574,36 | 100% | 121.574,36 | 100% |
| INTERESSI PASSIVI | 67.500,00 | 67.500,00 | 67.499,98 | 100% | 67.499,98 | 100% |
| IMPOSTE E TASSE | 4.700,00 | 5.200,00 | 5.199,42 | 100% | 5.199,42 | 100% |
| ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| AMMORTAMENTI | | | | | | |
| F.DO SVAL. CREDITI | | | | | | |
| F.DO RISERVA | | | | | | |
| TOTALI | 725.100,00 | 765.360,21 | 762.844,89 | 100% | 757.360,89 | 99% |

PROGRAMMA N. 3**Gestione del territorio****SPESE INVESTIMENTO 2007**

| SPESE INVESTIMENTO | PREVISIONI INIZIALI | STANZIAMENTI ASSESTATI | STATO DI ATTUAZIONE | N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E Progr. |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Regimazione acque località Sazza e Pascolo | € 150.000,00 | € 150.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 18 |
| Costruzione Parcheggi località Briallo ed Opaglio | € 150.000,00 | € 150.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 19 |
| Sistemazione - messa in sicurezza di Via Roma | € 150.000,00 | € 150.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 20 |
| Sistemazione viabilità Lagna, via per Alzo, Piazza Municipio | € 60.000,00 | € 20.000,00 | INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2008 | 21 |
| Potenziamento illuminazione pubblica | € 15.000,00 | € 15.000,00 | LAVORI AFFIDATI ED IN FASE DI REALIZZAZIONE | 22 |
| Manutenzione verde attrezzato | € 17.500,00 | € 17.500,00 | INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI | 23 |
| Interventi vari sul territorio | € 42.500,00 | € 58.500,00 | INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI | 24 |
| Manutenzione reticolo idrografico | | € 115.000,00 | PER € 15.000 LAVORI AFFIDATI PER € 100.000 APPROVATO PROGETTO DEFINITIVO CON DELIBERA G.C. 82 DEL 24.09.2007 | NUOVO |
| Intervento risanamento ambientale | | € 64.000,00 | LAVORI AFFIDATI | NUOVO |
| TOTALE | | € 740.000,00 | | |

PROGRAMMA N. 3 **Gestione del territorio**

SPESE INVESTIMENTO 2006 E PRECEDENTI

| SPESE INVESTIMENTO | ANNO | STANZIAMENTO | STATO DI ATTUAZIONE |
|-----------------------------------------|-------------|---------------------|----------------------------------------------------|
| COSTRUZIONE PARCHEGGI LOCALITA' ALPIOLO | 2005 | € 79.600,00 | LAVORI ESEGUITI |
| MANUTENZIONE STRAORD. VIABILITA' | 2006 | € 151.000,00 | LAVORI ESEGUITI |
| PARCHEGGI VIA TORCHIO | 2006 | € 70.000,00 | LAVORI IN FASE DI ULTIMAZIONE |
| MANUTENZIONE STRAORD. ACQUEDOTTO | 2006 | € 65.000,00 | LAVORI IN FASE DI REALIZZAZIONE - LIQUIDATO 1° SAL |
| REALIZZAZIONE FOGNATURE | 2006 | € 191.470,00 | INTERVENTI ACQUE SPA |
| ACQUISTO MACCHINARIE E ATTREZZATURE | 2006 | € 5.500,00 | FORNITURA REALIZZATA |
| TOTALE | | € 562.570,00 | |

IL CONTO ECONOMICO

Il risultato economico della gestione è costituito dalla differenza fra il complesso dei suoi componenti negativi, espresso dal valore dei costi dei fattori consumati, ed i componenti positivi, determinato dal valore dei loro reintegri. Poiché le rilevazioni economiche sono rivolte alla determinazione del risultato di esercizio e dei suoi effetti sul capitale di funzionamento, o in generale sul patrimonio aziendale, il risultato economico di esercizio deve trovare dimostrazione, nella stessa misura e dimensione, nel conto del patrimonio.

Il procedimento proposto dall'art. 229 del TUEL per la redazione del conto economico si avvale degli accertamenti e degli impegni del conto di bilancio, "rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici, con l'aggiunta delle sopravvenienze ed insussistenze derivanti dalle gestioni pregresse e dalle altre componenti non rilevate nel conto del bilancio.

Il sistema precisa che costituiscono componenti positivi del calcolo, i tributi, i trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, le insussistenze del passivo, le sopravvenienze attive e le plusvalenze da alienazione.

Costituiscono componenti negativi del conto economico l'acquisto di materie prime e di beni di consumo, la prestazione di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse a carico dell'ente locale, gli oneri straordinari compresa la svalutazione dei crediti, le minusvalenze da alienazione, gli ammortamenti e le insussistenze dell'attivo come i minori crediti e i minori residui attivi.

Per giungere al risultato i valori devono appunto essere rettificati ed integrati in modo da rispondere alla competenza economica del periodo in relazione al quale la gestione viene considerata.

Il conto economico è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato finale.

| CONTO ECONOMICO | IMPORTI | | |
|--------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | COMPLESSIVI |
| A) PROVENTI DELLA GESTIONE | | | |
| 1) proventi tributari | 1.664.736,12 | | |
| 2) proventi da trasferimenti | 51.720,67 | | |
| 3) proventi da servizi pubblici | 451.196,92 | | |
| 4) proventi da gestione patrimoniale | 76.968,88 | | |
| 5) proventi diversi (di cui ricavi pluriennali € 88.940,64) | 134.159,71 | | |
| 6) proventi concessioni edilizie | 40.000,00 | | |
| 7) incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| 8) variazione rimanenze in corso di lavorazione | | | |
| Totale proventi della gestione | | 2.418.782,30 | |
| B) COSTI DELLA GESTIONE | | | |
| 9) personale | 626.432,21 | | |
| 10) acquisto di materie prime e beni di consumo | 155.843,07 | | |
| 11) variazioni rimanenze materie prime sussidiarie e consumo | | | |
| 12) prestazione di servizi | 971.735,43 | | |
| 13) utilizzo beni di terzi | 627,80 | | |
| 14) trasferimenti | 219.220,20 | | |
| 15) imposte e tasse | 58.769,80 | | |
| 16) ammortamento d'esercizio | 235.321,41 | | |
| Totale costi della gestione | | 2.267.949,92 | |
| Risultato della gestione A-B | | | 150.832,38 |
| C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE | | | |
| 17) utili | 73.103,08 | | |
| 18) interessi su capitale in dotazione | | | |
| 19) trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | | | |
| Totale C (17+18-19) | | 73.103,08 | |
| Risultato della gestione operativa (A+B+/- C) | | | 223.935,46 |
| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| 20) interessi attivi | 3.781,95 | | |
| 21) interessi passivi | 167.251,60 | | |
| Totale D | | - 163.469,65 | |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| Proventi | | | |
| 22) insussistenze dal passivo | 109.596,88 | | |
| 23) sopravvenienze attive | | | |
| 24) plusvalenze patrimoniali | | | |
| Totale proventi | | 109.596,88 | |
| Oneri | | | |
| 25) insussistenze dall'attivo | 49.517,52 | | |
| 26) minusvalenze patrimoniali | | | |
| 27) accantonamento per svalutazione crediti | - | | |
| 28) oneri straordinari | 2.300,00 | | |
| Totale oneri | | 51.817,52 | |
| Toatel E | | 57.779,36 | |
| Risultato economico dell'esercizio (A+B+/-C+/-D+/-E) | | | 118.245,17 |

IL CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio ha la funzione di rilevare la consistenza dei beni, rapporti giuridici ed obbligazionari patrimoniali dell'ente in termini di valore e di risultato differenziale; ed allo stesso tempo di evidenziare l'incidenza che la gestione annuale ha determinato sulla sua consistenza netta, in corrispondenza con il conto economico e con l'inventario di tutti i suoi componenti, inventario che deve essere aggiornato annualmente.

L'art. 230 del TUEL precisa che "il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziano le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale".

Con l'applicazione del nuovo sistema contabile disciplinato dall'originario D.L. 77/95 e successivo DPR 194/96 la situazione patrimoniale deve essere riclassificata e rivalutata sulla base di nuovi criteri. A seguito della rideterminazione dei valori dei componenti patrimoniali, dell'inclusione dei trasferimenti in conto capitale nella nuova voce conferimenti, della eliminazione dei residui passivi del titolo II uscita con il loro inserimento nei conti d'ordine per memoria, l'entità del netto patrimoniale varia in modo significativo rispetto al sistema di classificazione precedente.

L'attivo del conto del patrimonio si distingue in

- Immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie)
- Attivo circolante (rimanenze, crediti, titoli a breve e disponibilità liquide)
- Ratei e risconti
- Conti d'ordine

Il passivo del conto del patrimonio comprende:

- patrimonio netto
- conferimenti
- debiti
- ratei e risconti
- conti d'ordine

| CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) | CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2007 | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2007 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| 1) Costo pluriennali capitalizzati | | | | |
| Totale | - | | | - |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| 1) beni demaniali | | | | |
| 2) terreni - patrimonio indisponibile | | | | |
| 3) terreni - patrimonio disponibile | | | | |
| 4) fabbricati - patrimonio indisponibile | 5.370.176,77 | | | 5.370.176,77 |
| fo.do ammortamento | 1.446.239,82 | | 153.050,04 | 1.599.289,86 |
| 5) fabbricati - patrimonio disponibile | 2.380.438,14 | | 64.542,33 | 2.380.438,14 |
| fo.do ammortamento | 689.515,91 | | | 754.058,24 |
| 6) macchinari, attrezzature ed impianti | 201.304,57 | 3.507,66 | | 204.812,23 |
| fo.do ammortamento | 174.691,94 | | 13.596,80 | 188.288,74 |
| 7) attrezzature e sistemi informatici | 86.077,10 | 6.103,20 | | 92.180,30 |
| fo.do ammortamento | 86.077,10 | | 1.220,64 | 87.297,74 |
| 8) automezzi e motomezzi | 263.283,58 | 13.575,60 | | 276.859,18 |
| fo.do ammortamento | 202.961,67 | | 2.715,00 | 205.676,67 |
| 9) mobili e macchine d'ufficio | 189.274,36 | 983,40 | | 188.290,96 |
| fo.do ammortamento | 187.315,77 | | 196,60 | 187.512,37 |
| 10) universalità di mobili - patrimonio indisponibile | - | | | - |
| fo.do ammortamento | - | | | - |
| 11) universalità di mobili - patrimonio disponibile | - | | | - |
| fo.do ammortamento | - | | | - |
| 12) diritti reali su beni di terzi | - | | | - |
| 13) immobilizzazioni in corso | | | 485.435,08 | 485.435,08 |
| Totale | 5.703.752,31 | 22.203,06 | 235.321,41 | 5.976.069,04 |
| | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------------|--|---------------------|--|------------------|--|-------------------|---------------------|
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | | | | | | - |
| imprese collegate | | | | | | | - |
| altre imprese | | | | | | | - |
| 2) crediti verso imprese controllate | | | | | | | - |
| imprese collegate | | | | | | | - |
| altre imprese | | | | | | | - |
| 3) titoli ed investimenti a lungo termine | | | | | | | - |
| 4) crediti di dubbia esigibilità | | 25.164,57 | | | | | 25.164,57 |
| f.do svalutazione crediti | | 25.164,57 | | | | | - |
| 5) crediti per depositi cauzionali | | | | | | | - |
| Totale | | - | | | | | - |
| Totale immobilizzazioni | | 5.703.752,31 | | 22.203,06 | | 235.321,41 | 5.976.069,04 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | - |
| I) RIMANENZE | | | | | | | - |
| | | 5.164,57 | | | | | 5.164,57 |
| Totale | | 5.164,57 | | | | | 5.164,57 |
| II) CREDITI | | | | | | | - |
| 1) verso contribuenti | | 377.379,77 | | 59.714,26 | | | 317.665,51 |
| 2) verso enti settore pubblico | | | | | | | - |
| Stato | | | | | | | - |
| correnti | | | | | | | - |
| capitale | | | | | | | - |
| Regione | | | | | | | - |
| correnti | | 17.113,16 | | 435,90 | | | 17.549,06 |
| capitale | | 87.056,32 | | 381.443,68 | | | 468.500,00 |
| Altri | | | | | | | - |
| correnti | | 1.328,45 | | 1.328,45 | | | - |
| capitale | | 112.500,00 | | 30.048,46 | | | 82.451,54 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|
| Totale dell'attivo A+B+C | 7.434.798,29 | - | 280.618,92 | - | 235.321,41 | 7.406.937,40 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | - |
| D) OPERE DA REALIZZARE | 1.482.606,49 | | | | 96.493,30 | 1.386.113,19 |
| E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI | | | | | | - |
| F) BENI DI TERZI | | | | | | - |
| Totale dell'ordine | 1.482.606,49 | | | - | 96.493,30 | 1.386.113,19 |

| CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) | CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2007 | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2007 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I) NETTO PATRIMONIALE | 1.145.870,74 | | 118.245,17 | 1.264.115,91 |
| II) NETTO DA BENI DEMANIALI | 2.069.348,98 | | | 2.069.348,98 |
| Totale patrimonio netto | 3.215.219,72 | | 118.245,17 | 3.333.464,89 |
| B) CONFERIMENTI | | | | |
| I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 269.983,96 | 130.016,04 | | 400.000,00 |
| II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DA EDIFICARE | 166.644,28 | 43.940,21 | | 122.704,07 |
| Totale conferimenti | 436.628,24 | 86.075,83 | | 522.704,07 |
| C) DEBITI | | | | |
| I) DEBITI DI FINANZIAMENTO | | | | |
| 1) per finanziamento a breve termine | | | | |
| 2) per mutui e prestiti | 3.598.737,35 | | 230.000,00 | 3.368.737,35 |
| 3) per prestiti obbligazionari | | | | |
| 4) per debiti pluriennali | | | | |
| II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO | 170.539,03 | 5.107,81 | | 165.431,22 |
| III) DEBITI PER IVA | | | | |
| IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DICASSA | | | | |
| V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI | 13.673,95 | 2.925,92 | | 16.599,87 |
| VI) DEBITI VERSO | | | | |
| 1) imprese controllate | | | | |
| 2) imprese collegate | | | | |
| 3) altri | | | | |
| VII) ALTRI DEBITI | | | | |
| Totale debiti | 3.782.950,33 | 2.181,89 | 230.000,00 | 3.550.768,44 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | - |
| I) RATEI PASSIVI | | | | | - |
| II) RISCONTI PASSIVI | | | | | - |
| | | | | | - |
| Totale ratei e risconti | - | | | | - |
| | | | | | - |
| Totale del passivo (A+B+C+D) | 7.434.798,29 | 83.893,94 | 111.754,83 | 7.406.937,40 | |
| | | | | | - |
| CONTI D'ORDINE | | | | | - |
| E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE | 1.482.606,49 | | 96.493,30 | | 1.386.113,19 |
| F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI | | | | | - |
| G) BENI DI TERZI | | | | | - |
| | | | | | - |
| | | | | | - |
| Totale conto d'ordine | 1.482.606,49 | | 96.493,30 | 1.386.113,19 | |

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 2007 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 li 14.04.2008

IL SINDACO

Neve Franco

IL RAGIONIERE

Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE

Rampone d.ssa Giulia