Comune
di
San Maurizio d'Opaglio

Relazione al conto consuntivo 2009

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

R E L A Z I O N E

ILLUSTRATIVA

AL RENDICONTO DI GESTIONE

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2009

Approvata con deliberazione di Giunta Comunale

IL SINDACO

Bertona Diego

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE

Romano dr. Michele

INTRODUZIONE

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

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

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

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

L'Amministrazione comunale ha predisposto ed approvato, con delibera consiliare **n. 18 del 27.01.2009**, il bilancio di previsione annuale **2009**, il bilancio di previsione pluriennale triennio **2009-2010-2011**, 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 2009**, il sopra citato esercizio finanziario, occorre ora procedere alla approvazione del relativo rendiconto di gestione comprendente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio, nel rispetto della normativa attualmente in vigore e di

seguito richiamata.

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

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

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

Il Tesoriere Comunale B.P.N. - Agenzia di San Maurizio d'Opaglio con nota **prot. n. 1918** in data **26/02/2010** ha reso il conto relativo all'esercizio finanziario **2009** per quanto di sua competenza.

Il Responsabile del Servizio di Ragioneria, con propria determina **n. 37 del 12/02/2010**, 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 **2009**
- tabelle dimostrative gestione fondi vincolati
- verifica indici sintomatici
- analisi dei risultati di gestione dei servizi
  - servizi istituzionali
  - servizi a domanda individuale
  - servizi a carattere produttivo
- spese di investimento
- situazione sullo stato di attuazione dei programmi
- conclusioni

****

DATI FISICI, ECONOMICI E SOCIALI

TERRITORIO

Superficie: Kmq 8,32

Altitudine slm: minima m. 290 massima m. 853

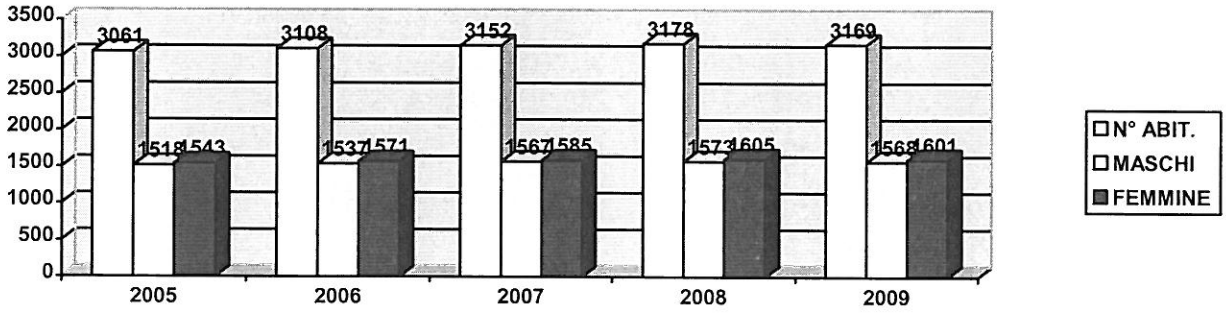
Corsi d'acqua: a carattere torrentizio

Rilievi montagnosi: di tipo prealpino

Comune parzialmente montano

POPOLAZIONE

Popolazione residente:	al 31.12.2009	n. 3.169 abitanti
	al 31.12.2008	n. 3.178 abitanti
Nuclei famigliari:	al 31.12.2009	n. 1.289
	al 31.12.2008	n. 1.279



ATTIVITA' ECONOMICHE ESISTENTI

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

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

STRUMENTI URBANISTICI E PROGRAMMATORI

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

DATI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

ORGANI ELETTIVI

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

Consiglio Comunale

adunanze n. **11**

Consiglieri in carica n. **16**

deliberazioni n. **87**

Giunta Comunale

adunanze n. **47**

Componenti n. **7**

deliberazioni n. **144**

PERSONALE DIPENDENTE

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

Comune di Pella fino al 30.09.2009. Attualmente è in convenzione con il Comune di Invorio.

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

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2009** sono n. **14**, 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. D	Vigili urbani	2	2	0
- cat.C	istruttori amministrativi	7	4	3
- cat. D	Istruttore dir segreteria	1	1	0
- cat. D	istruttore dir ragioniere	1	1	0
- cat. D	istruttore dir tecnico comunale	2	2	0
TOTALE		**18**	**14**	**4**

I posti del personale di ruolo vacanti sono n. **4**.

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

In materia di tetto alla spesa del personale, la finanziaria 2009 riconferma quanto indicato dalla precedente finanziaria 2008, con l'art. 3 commi 120 e 121 che prevedeva l'applicazione delle disposizioni già contenute nei commi 557 e 562 della legge 296/2006 (legge finanziaria 2007), (*il totale della spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP, non dovrà superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004*), integrando tali disposizioni al fine di consentire alcune deroghe; in particolare, per gli enti non soggetti al patto, l'art. 3 comma 121 della finanziaria 2008, stabilisce che le deroghe alla riduzione della spesa devono consentire il rispetto delle seguenti condizioni:

- *il volume complessivo della spesa per il personale in servizio non deve risultare superiore al parametro obiettivo valido ai fini dell'accertamento delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario ridotto del 15 % (< 39,1%)*

- *il rapporto medio tra dipendenti in servizio e popolazione residente non deve superare quello determinato per gli Enti in condizione di dissesto finanziario ridotto del 20% (1/157)*

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

A tal fine :

Visti i limiti imposti dalla legge finanziaria alle spese di personale, l'obiettivo per l'anno **2009** 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 cosi come previsto dall'arti 201 della "*legge finanziaria 2006*".

Alla luce di quanto sopra esposto è stato predisposto un prospetto sintetico dimostrativo:

	2004	2009	
Spese - intervento 01	*565.690,92*	*622.888,16*	
Altre spese (rimborso Convenzione Segreteria Invorio)	-	*7.500,00*	
Irap – intervento 07	*35.425,51*	*41.096,78*	
Totale spese personale	*601.116,43*	*671.484,94*	*628.782,01*
A DEDURRE RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	*- 28.038,91*	*- 42.702,93*	
A DEDURRE AUMENTI CCNL anni precedenti		*- 57.261,84*	
A DEDURRE SPESA CO.CO.CO		*- 2.489,49*	
Totale spese personale	***573.077,52***	***569.030,68***	

INFORMATIZZAZIONE UFFICI

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

Il Comune ha provveduto a potenziare il sistema informatico mediante fornitura ed installazione di nuovi sistemi hardware e software al fine di rendere il sistema stesso più confacente alle esigenze di lavoro. Nel corso dell'esercizio finanziario **2009** sono da segnalare:

- canone annuo sito internet ufficiale €. 850,00
- canoni annui di manutenzione e riparazioni varie €. 5.000,00
- fornitura di un nuovo software per la gestione delle delibere e delle determine e la pubblicazione degli atti on line
- **abilitazione SERVIZIO POS per pagamenti con bancomat / carte di credito**
    - **con un volume di operazioni che per il 2009 si attesta intorno ad €. 50.000,00 pari a circa il 50 % delle movimentazioni di cassa**

MEZZI OPERATIVI DELL'ENTE

Nel **2009** 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. 2 motocarri Ape car ad uso servizio strade
- n. 2 motocicli Piaggio per servizio vigilanza urbana
- n. 1 motofalciatrice ad uso parchi e giardini
- n. 3 decespugliatore ad uso parchi e giardini
- n. 1 muletto a servizio settore tecnico manutentivo
- n. 1 ruspa concessa in comodato gratuito da Comunità Montana Cusio Mottarone

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

BILANCIO - APPROVAZIONE

Il Bilancio di previsione per l'esercizio **2009** corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio **2009/2010/2010** è stato approvato con deliberazione del consiglio comunale **n. 18** del **27/01/2009** ai sensi di legge.

BILANCIO - VARIAZIONI

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

ORGANO	NUMERO	DATA	RATIFICA CONSILIARE	
GIUNTA	13	06.02.2009	20	06.03.2009
GIUNTA	17	13.02.2009	21	06.03.2009
CONSIGLIO	22	06.03.2009		
CONSIGLIO	26	17.04.2009		
GIUNTA	87	14.07.2009	68	11.09.2009
CONSIGLIO	63	17.07.2009		
GIUNTA	91	28.07.2009	71	11.09.2009
GIUNTA	118	28.10.2009	79	27.11.2009
CONSIGLIO	78	27.11.2009		

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione del conto del bilancio **2009** è composto dalla somma dei risultati conseguiti dalle gestioni della competenza e dei residui. Le origini e le caratteristiche di questi saldi contabili sono diverse. Il risultato di amministrazione della gestione della sola competenza (parte corrente e parte investimenti) fornisce un ottimo parametro di valutazione della capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti). Il risultato della gestione dei residui offre invece utili informazioni sull'esito delle registrazioni contabili definitive (accertamenti ed impegni) o provvisorie (investimenti finanziati ma non ancora attivati e gare in corso di espletamento) presenti alla fine dell'esercizio.

Dal punto di vista della gestione di competenza, un consuntivo che riporti un rilevante avanzo di amministrazione potrebbe segnalare una momentanea difficoltà nella capacità di spesa dell'Ente od una stima troppo prudente delle risorse stanziate 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 **2009**, riportato nella tabella che segue è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza (2009) e dalla gestione dei residui (2008 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 **31.12.2009** vanno aggiunti i residui attivi e tolti i residui passivi (così come risultano dalla determina del responsabile del servizio **n. 37 in data 12/02/2010**); si ottiene così il risultato di amministrazione che per l'anno **2009** evidenza un avanzo pari ad **€. 273.763,23 dovuto principalmente alla riscossione, al termine dell'esercizio, di alcuni contributi arretrati da parte dello Stato**,

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

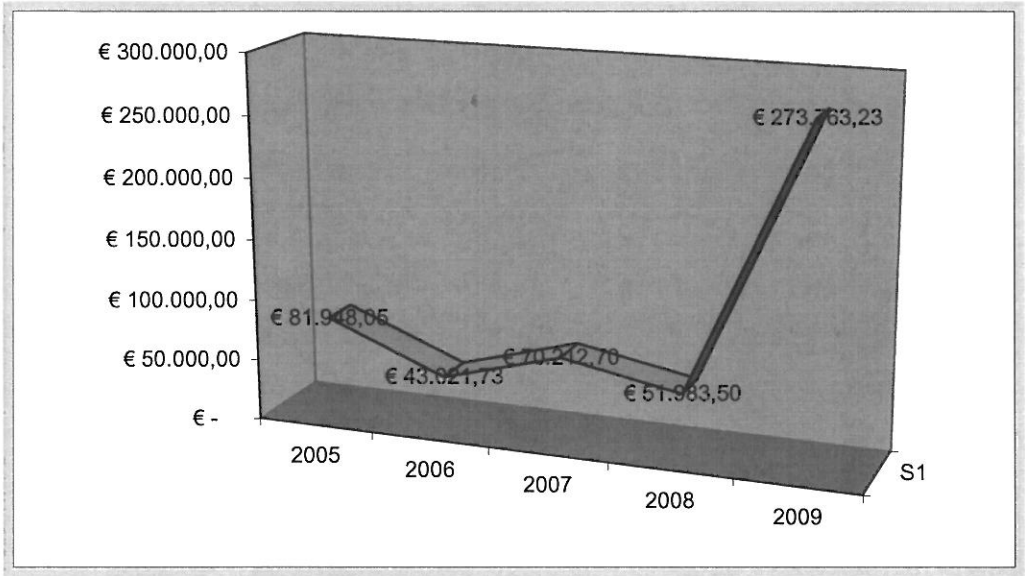
MOVIMENTI	***TOTALE** (importi in €.)*
Fondo di cassa iniziale	***179.591,18***
Riscossioni c/competenza	*2.651.994,05*
Riscossioni c/residui	*1.058.520,17*
Pagamenti c/competenza	*2.674.655,09*
Pagamenti c/residui	*639.250,33*
Fondo di cassa finale	***576.199,98***
Residui attivi	*2.928.500,99*
Residui passivi	*3.230.937,74*
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	***273.763,23***
Di cui applicato al bilancio di previsione 2010	***260.000,00***

Tale avanzo di amministrazione viene così distinto:

- *avanzo ordinario* €. *273.763,23*
- *Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione* €. -
- *Avanzo vincolato sanzioni vincolo paesistico* €. -

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ULTIMI 5 ANNI

ANNI	2005	2006	2007	2008	2009
AVANZO	81.948,05	43.021,73	70.212,70	51.983,50	273.763,23



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

		2007	2008	2009
Entrate correnti	+	2.366.726,69	2.448.139,72	2.313.074,48
Spese correnti	-	2.202.180,11	2.184.947,77	2.166.266,56
Spese per rimborso prestiti (quota capitale)	-	230.000,00	154.995,83	170.584,22
Differenza	+/-	***-65.453,42***	***108.196,12***	***-23.776,30***
Entrate titolo IV destinate al titolo I della spesa	+	22.546,96		
Plusvalenza da alienazioni per finanziare il rimborso delle quote di capitale delle rate di ammortamento mutui	+			
Avanzo applicato al titolo I della spesa	+	42.906,46		23.776,30
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+			
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-			
Altre (specificare)	+/-			
Totale gestione corrente	+/-	***0,00***	***108.196,12***	***0,00***
Entrate titoli IV e V destinate a spese in c/capitale	+	605.157,11	2.891.505,43	1.511.445,79
Avanzo applicato al titolo II	+		70.212,70	28.207,20
Entrate correnti destinate al titolo II	+			
Spese titolo II	-	595.139,25	3.037.403,88	1.369.573.40
Totale gestione c/capitale	+/-	***10.017,86***	***- 75.685,75***	***170.079,59***
Saldo gestione corrente e c/capitale	+/-	***10.017,86***	***32.510,37***	***170.079,59***

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

Gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza	+	***4.123.909,97***
Totale impegni di competenza	-	***4.005.813,88***
SALDO GESTIONE COMPETENZA		***118.096,09***
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	994.900,39
Minori residui passivi riaccertati	+	1.098.584,03
SALDO GESTIONE RESIDUI		***103.683,64***
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		***118.096,09***
SALDO GESTIONE RESIDUI		***103.683,64***
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		**51.983,50**
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2009		***273.763,23***

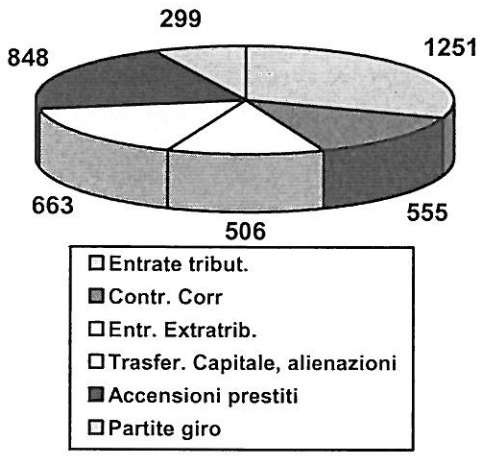
RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI

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 2009*	*PERCENTUALE*
TITOLO I Entrate tributarie	**1.251.765,47**	**30,36 %**
TITOLO II Contributi e trasferimenti correnti	**555.592,83**	**13,47 %**
TITOLO III Entrate extra tributarie	**505.716,18**	**12,26 %**
TITOLO IV Trasferimenti di capitale, alienazioni, riscossioni crediti	**663.060,79**	**16,08 %**
TITOLO V Accensione di prestiti	**848.385,00**	**20,57 %**
TITOLO VI Partite di giro	**299.389,70**	**7,26 %**
TOTALE ENTRATA	**4.123.909,97**	



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 entrare 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 **2009** suddivise nelle singole categorie:

ENTRATE TRIBUTARIE (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
Imposte	**885.912,29**	**70,78 %**
Tasse	**356.783,63**	**28,50 %**
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	**9.069,55**	**0,72 %**
TOTALE	**1.251.765,47**	

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 entrare del titolo 2 accertate nell'esercizio **2009** suddivise nelle categorie di appartenenza

TRASFERIMENTI CORRENTI (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
Contributi e trasferimenti dallo Stato	**524.084,96**	**94,33 %**
Contributi e trasferimenti dalla Regione	**24.609,37**	**4,43 %**
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	**-**	**-**
Contributi e trasferimenti da organismi comunitari ed internazionali	**772,82**	**0,14 %**
Contributi e trasferimenti da altri enti pubblici	**6.125,68**	**1,10 %**
TOTALE	**555.592,83**	

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 2009*	*PERCENTUALE*
Proventi dei servizi pubblici	**269.919,78**	**53,37 %**
Proventi dei beni dell'Ente	**80.617,39**	**15,94 %**
Interessi su anticipazioni e crediti	**294,30**	**0,06 %**
Utili nette da aziende partecipate	**45.805,82**	**9,06 %**
Proventi diversi	**109.078,89**	**21,57 %**
TOTALE	**505.716,18**	

Le risorse del titolo 4 accertate nel corso dell'esercizio **2009** sono evidenziate nel seguente prospetto:

TITOLO 4 (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
Alienazione di beni patrimoniali	-	
Trasferimenti di capitale dallo Stato	**259.681,29**	**39,16 %**
Trasferimenti d capitale dalla Regione	**290.880,00**	**43,87 %**
Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici	**22.275,00**	**3,36 %**
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	**90.224,50**	**13,61 %**
Riscossione di crediti	-	
TOTALE	***663.060,79***	

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 **2009** e suddivise per categorie:

ACCENSIONE DI PRESTITI (ACCERTAMENTI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
Anticipazioni di cassa		
Finanziamenti a breve termine		
Assunzione di mutui e prestiti	***848.385,00***	***100,00%***
Emissione di prestiti obbligazionari		
TOTALE	***848.385,00***	

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLI

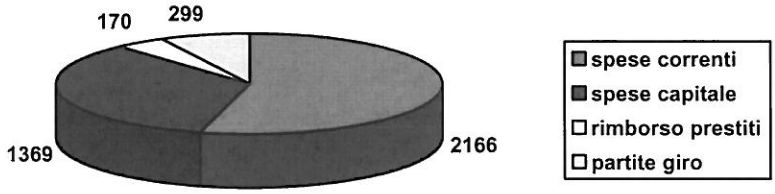
Le uscite di ogni Ente sono costituite da spese di parte corrente, spese in c/capitale, rimborso di prestiti e da servizi per conto terzi (partite di giro).

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 soddisfando 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 **2009** suddivise per titoli:

RIEPILOGO SPESE (IMPEGNI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
TITOLO I Spese correnti	**2.166.266,56**	**54,08 %**
TITOLO II Spese c/capitale	**1.369.573,40**	**34,19 %**
TITOLO III Rimborso di prestiti	**170.584,22**	**4,26 %**
TITOLO IV Partite di giro	**299.389,70**	**7,47 %**
TOTALE SPESA	**4.005.813,88**	



Le spese di parte corrente (titolo 1) sono stanziate 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 **2009**

SPESE CORRENTI (IMPEGNI)	***ANNO 2009***	***PERCENTUALE***
Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo	**799.266,97**	**36,89 %**
Giustizia	-	
Polizia locale	**76.601,58**	**3,54 %**
Istruzione pubblica	**348.015,78**	**16,07 %**
Cultura e beni culturali	**23.576,75**	**1,09 %**
Sport e ricreazione	**52.232,20**	**2,41 %**
Turismo	**12.893,74**	**0,60 %**
Viabilità e trasporti	**232.480,57**	**10,73 %**
Territorio ed ambiente	**431.152,83**	**19,90 %**
Settore sociale	**190.046,14**	**8,77 %**
TOTALE	**2.166.266,56**	

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.

SPESE C/CAPITALE (IMPEGNI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
Servizi generali: amministrazione, gestione e controllo	**65.573,96**	**4,79 %**
Giustizia	-	-
Polizia locale	-	-
Istruzione pubblica	**819.593,60**	**59,85 %**
Cultura e beni culturali	-	-
Sport e ricreazione	-	-
Turismo	-	-
Viabilità e trasporti	**348.616,00**	**25,45 %**
Territorio ed ambiente	**135.789,84**	**9,91 %**
Settore sociale	-	-
TOTALE	**1.369.573,40**	

Il titolo 3 delle uscite è composto dai rimborsi di prestiti e per quanto riguarda l'esercizio **2009** chiuso abbiamo le seguenti risultanze:

SPESE RIMBORSO DI PRESTITI (IMPEGNI)	*ANNO 2009*	*PERCENTUALE*
Rimborso per anticipazioni di cassa		
Rimborso per finanziamenti a breve termine		
Rimborsi quote capitale mutui e prestiti	***170.584,22***	***100%***
Rimborso prestiti obbligazionari		
Rimborso debiti pluriennali		
Rimborso altri prestiti		
TOTALE	***170.584,22***	

INDICATORI FINANZIARI 2009

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

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

Questi indicatori possono essere raggruppati in sette distinte categorie:

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

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

DATI IN MIGLIAIA DI EURO

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.757	=	75,96 %
	ENTRATE CORRENTI	2.313		

GRADO DI AUTONOMIA TRIBUTARIA	ENTRATE TRIBUTARIE	1.251	=	54,08 %
	ENTRATE CORRENTI	2.313		

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE	TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT 2)	555	=	23,99 %
	ENTRATE CORRENTI	2.313		

INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.251	=	71,21 %
	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.757		

INCIDENZA ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE	EXTRATRIBUTARIE	505	=	28.75 %
	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.757		

PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

PRESSIONE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE + EXTRATRIBUTARIE	1.757.481,65	=	€. 555
	POPOLAZIONE	3169		

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE	ENTRATE TRIBUTARIE	1.251.765,47	=	€. 395
	POPOLAZIONE	3169		

TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE	TRASFERIMENTI CORRENTI (TIT.2)	555.592,83	=	€. 175
	POPOLAZIONE	3169		

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

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

RIGIDITA' STRUTTURALE	SPESE PERSONALE + RIMBORSO MUTUI	799.366,23	=	34,56 %
	ENTRATE CORRENTI	2.313.074,48		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE	SPESE PERSONALE	628.782,01	=	27,18 %
	ENTRATE CORRENTI	2.313.074,48		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO	RIMBORSO MUTUI	170.584,22	=	7,38 %
	ENTRATE CORRENTI	2.313.074,48		

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	799.366,23	=	€. 252
	POPOLAZIONE	3169		

RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE PROCAPITE	SPESE PERSONALE	628.782,01	=	€. 198
	POPOLAZIONE	3169		

RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO PROCAPITE	RIMBORSO MUTUI	170.584,22	=	€. 54
	POPOLAZIONE	3169		

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 alto fattore produttivo. Il costo del personale può essere visto come costo medio procapite o come parte del costo complessivo delle spese correnti.

INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE	SPESA PERSONALE	628.782,01	=	29,02 %
	SPESE CORRENTI	2.166.266,56		

COSTO MEDIO DEL PERSONALE	SPESE PERSONALE	628.782,01	=	€. 41.919
	N. DIPENDENTI	15		

PROPENSIONE AGLI IVESTIMENTI

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

PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	INVESTIMENTI	1.369.573,40	=	36,95 %
	CORRENTI + INVESTIMENTI + RIMB.PRESTITI	3.706.424,18		

INVESTIMENTI PRO CAPITE	INVESTIMENTI	1.369.573,40	=	€. 432
	POPOLAZIONE	3.169		

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	3169	=	212
	N. DIPENDENTI	15		

RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE	CORRENTI – PERSONALE - INTERESSI	1.394.995,15	=	€. 93.000
	N. DIPENDENTI	15		

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	
Ammontare f.do disponibile al 01.01.2009	*€. -*
Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio	*€. 90.224,50*
Totale entrata	*€. 90.224,50*
SPESA	
Per finanziamento investimenti	*€. 90.224,50*
Per finanziamento spese correnti	*€. -*
Totale spesa	*€. 90.224,50*
Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2009	***€. -***

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

ENTRATE	
Ammontare f.do disponibile al 01.01.2009	*€. 774,71*
Riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio	*-*
Totale entrata	*€. 774,71*
SPESA	
Per finanziamento investimenti	*€. 774,71*
Totale spesa	*-*
Ammontare del f.do disponibile al 31.12.2009	***€. -***

VERIFICA INDICI SINTOMATICI

VERIFICA INDICI SINTOMATICI

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

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

PARAMETRO 1

VALORE NEGATIVO DEL RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE SUPERIORE IN TERMINI DI VALORE ASSOLUTO AL 5 PER CENTO RISPETTO ALLE ENTRATE CORRENTI (A TALI FINI AL RISULTATO CONTABILE SI AGGIUNGE L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER LE SPESE DI INVESTIMENTO)

Non risulta che il Comune abbia disavanzo di amministrazione bensì un **avanzo pari ad €. 273.763,23.**

PARAMETRO 2

VOLUME DEI RESIDUI ATTIVI DI NUOVA FORMAZIONE PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA E RELATIVI AI TITOLI I E III, CON L'ESCLUSIONE DELL'ADDIZIONALE IRPEF, SUPERIORI AL 42 PER CENTO DEI VALORI DI ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE DEI MEDESIMI TITOLI I E III ESCLUSI I VALORI L'ADDIZIONALE IRPEF.

- totale residui attivi come sopra determinati	€.	379.862,27
- totale accertamenti titolo I – III	€.	1.757.481,65

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **21,61 %** e pertanto inferiore al limite previsto.

PARAMETRO 3

AMMONTARE DEI RESIDUI ATTIVI DI CUI AL TITOLO I E AL TITOLO III SUPERIORE AL 65 PER CENTO (PROVENIENTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI) RAPPORTATA AGLI ACCERTAMENTI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA DELLE ENTRATE DEI MEDESIMI TITOLI I E III.

- totale residui attivi come sopra determinati	€.	407.634,65
- totale accertamenti titolo I – III	€.	1.757.481,65

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **23,19 %** e pertanto inferiore al limite previsto.

PARAMETRO 4

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

- totale residui passivi esercizio 2009 risultanti dal tit. I spesa €. 260.284,41
- totale delle spese correnti impegnate esercizio 2009 €. 2.166.266,56

Da quanto sopra detto risulta che il volume dei residui passivi di cui sopra è pari al **12,01 %** delle spese correnti e pertanto inferiore al limite previsto.

PARAMETRO 5

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

Il Comune non ha procedimenti di esecuzione forzata in corso.

PARAMETRO 6

VOLUME COMPLESSIVO DELLE SPESE DI PERSONALE A VARIO TITOLO RAPPORTATO AL VOLUME COMPLESSIVO DELLE ENTRATE CORRENTI DESUMIBILI DAI TITOLI I, II E III SUPERIORE AL 40 PER CENTO PER I COMUNI INFERIORI A 5.000 ABITANTI, SUPERIORE AL 39 PER CENTO PER I COMUNI DA 5.000 A 29.999 ABITANTI E SUPERIORE AL 38 PER CENTO PER I COMUNI OLTRE 129.999 ABITANTI (Al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

- spese riferite all'eserc.2009: personale dipendente €. 628.782,01
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2009 €. 2.313.074,48

Da quanto sopra detto risulta che la spesa per il personale è pari al **27,18 %** delle entrate correnti e pertanto inferiore al limite stabilito.

PARAMETRO 7

CONSISTENZA DEI DEBITI DI FINANZIAMENTO NON ASSISTITI DA CONTRIBUZIONI SUPERIORE AL 150 PER CENTO RISPETTO ALLE ENTRATE CORRENTI PER GLI ENTI CHE PRESENTANO UN RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE POSITIVO E SUPERIORE AL 120 PER CENTO PER GLI ENTI CHE PRESENTANO UN RISULTATO CONTABILE DI GESTIONE NEGATIVO

- consistenza debiti di finanziamento 2009 €. 3.800.606,69
- totale delle entrate correnti riferite all'esercizio 2009 €. 2.313.074,48

Da quanto sopra detto risulta che l'indicatore è pari al **164,30 %** delle entrate correnti e pertanto superiore al limite consentito.

PARAMETRO 8

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

Il Comune non ha debiti fuori bilancio.

PARAMETRO 9

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

Non si è fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

PARAMETRO 10

RIPIANO SQUILIBRI IN SEDE DI PROVVEDIMENTO DI SALVAGUARDIA DI CUI ALL'ART. 193 TUEL RIFERITO ALLO STESSO ESERCIZIO CON MISURE DI ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E/0 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SUPERIORE AL 5% DEI VALORI DELLA SPESA CORRENTE.

Non ricorre la fattispecie.

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

1. SERVIZI ISTITUZIONALI

2. SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

3. SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

SERVIZI ISTITUZIONALI

ORGANI ISTITUZIONALI

SPESE CORRENTI

- per il Sindaco, Assessori, e Consiglieri Comunali	39.997,01
- per oneri assicurativi	8.000,00
- per compensi al revisore del conto	3.100,00
- per altre spese (compresa quota a IRAP)	5.791,41
Totale spese	**56.888,42**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: Costo netto €. 56.888,42 : abit. n. **3169** = **€. 17,95**

AMMINISTRAZIONE GENERALE
SEGRETERIA - SERVIZI DEMOGRAFICI - RAGIONERIA - SERVIZIO TECNICO

SPESE CORRENTI

- spese per il personale (al netto del rimborso personale in convenzione)	402.355,05
- acquisti di beni e servizi	59.240,11
- prestazioni di servizi	118.130,62
- utilizzo beni di terzi	660,73
- trasferimenti correnti, compresa quota per Convenzione Segreteria	18.132,76
- interessi passivi	53.137,08
- imposte e tasse	45.153,38
- altre spese	2.865,89
totale spese	**699.675,62**

MEZZI IN DOTAZIONE DEI SERVIZI: - Servizio di informatizzazione

- Autovettura Fiat Panda

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 699.675,62 : abit. n. **3169** = **€. 220,79**

POLIZIA LOCALE

SPESE CORRENTI

- Spese per il personale	67.759,85
- Acquisti beni e servizi	3.847,54
- imposte e tasse	4.994,19
totale spese	**76.601,58**

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

n. 2 motocicli

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 76.601,58 : abit. n. **3169** = **€. 24,17**

ISTRUZIONE: SCUOLA MATERNA - SCUOLA ELEMENTARE - SCUOLA MEDIA

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	19.595,58
- prestazione di servizi	316.229,84
- trasferimenti correnti	3.000,00
- interessi passivi	9.190,36
totale spese	**348.015,78**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 348.015,78 : abit.n. **3169** = **€. 109,82**

CULTURA E BENI CULTURALI

SPESE CORRENTI

- personale	2.489,49
- acquisto beni	452,13
- prestazione di servizi	9.057,93
- interessi passivi	11.577,20
totale spese	**23.576,75**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 23.576,75 : abit.n. **3169** = **€. 7,44**

SPORT

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	7.453,51
- prestazione di servizi	30.853,41
- trasferimenti correnti	9.750,00
- interessi passivi	4.175,28
totale spese	**52.232,20**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 52.232,20 : abit.n. **3169** = **€. 16,48**

TURISMO

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	2.577,12
- prestazione di servizi	7.490,58
- interessi passivi	2.826,04
totale spese	**12.893,74**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 12.893,74 : abit.n. **3169** = **€. 4,07**

VIABILITA' E TRASPORTI

SPESE CORRENTI

- spese per il personale	107.580,84
- per acquisti di beni	19.771,95
- prestazioni di servizi	84.889,39
- interessi passivi	12.331,76
- imposte e tasse	7.906,63
totale spese	**232.480,57**

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

n. 2 Motocarri

n. 1 muletto

n. 1 ruspa

COSTO MEDIO PER ABITANTE: € 232.480,57 : abit. n. **3169** = **€. 73,36**

GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE

(URBANISTICA, SMALTIMENTO RIFIUTI, VERDE PUBBLICO)

SPESE CORRENTI

- per acquisti di beni	16.489,20
- prestazione di servizi	368.582,62
- trasferimenti correnti	7.324,93
- interessi passivi	38.756,08
totale spese	**431.152,83**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 431.152,83 : abit. n. **3169** = **€. 136,05**

SETTORE SOCIALE

(ASSISTENZA, BENEFICIENZA E SERVIZIO CIMITERIALE)

SPESE CORRENTI

- acquisto beni e servizi	21.970,46
- prestazione di servizi	20.128,73
- trasferimenti correnti	137.451,35
- interessi passivi	10.495,60
totale spese	**190.046,14**

COSTO MEDIO PER ABITANTE: €. 190.046,14 : abit.n. **3169** = **€. 59,97**

SERVIZI SOCIALI COMUNALI RESI ALLA POPOLAZIONE
RESOCONTO ANNO 2009

Soggiorni marini: Utenti complessivi che hanno usufruito del servizio: n. 20 persone

Spesa complessiva per il servizio		€. 16.150,00
di cui:	a carico del Comune	€. 7.320,00
	a carico degli utenti	€. 8.830,00

Contributi economici: Utenti n. 32
Importo complessivo contributi erogati €. 32.617,43

- di cui: utenti anziani n. 4
  Importo complessivo contributi erogati ad anziani €. 3.583,24
- di cui: contributi per rimborso ticket sanitari
  utenti n. 7 di cui n. 3 anziani
  Importo complessivo contributi per rimborso ticket sanitari €. 2.950,00 di cui €. 1.630,00 ad anziani

Contributi diversi:

Contributo regionale a sostegno delle locazioni

esercizio 2007 (liquidato nel 2009)
utenti n. 7
Contributo complessivo €. 6.527,09
(di cui €. 1.000,00 a carico del bilancio comunale)
di cui: utenti anziani n. 2 per un contributo di €. 3.123,24

esercizio 2008 (liquidato nel 2009)
utenti n. 8
Contributo complessivo €. 5.432,02
(di cui €. 1.000,00 a carico del bilancio comunale)
di cui: utenti anziani n. 2 per un contributo di €. 1.410,66

Contributo regionale a sostegno delle famiglie che usufruiscono di asilo nido
utenti n. 56
Contributo complessivo per l'anno 2009 €. 18.849,39

Contributo regionale borse di studio a.s. 2007/2008 (liquidato nel 2009)
utenti n. 20
Contributo complessivo €. 2.218,00

Contributo regionale per acquisto libri di testo a.s. 2008/2009 (liquidato nel 2009)
utenti n. 8
Contributo complessivo €. 1.160,00

Contributo per Centro Educativo Diurno
utenti n. 2
Contributo complessivo per l'anno scolastico 2009/2010 €. 3.020,00

Consorzio Socio Assistenziale:

quota complessiva a carico del Comune per l'anno 2009	€. 88.984,00
quota pro capite anno 2009	€. 28,00

Pasti a domicilio: Nel corso dell'anno **2009** è stato fornito a domicilio n. 1 pasto giornaliero per 5 giorni la settimana a n. 6 utenti di cui n. 2 anziani. *(il costo è compreso nei contributi economici - costo a pasto €. 4,00)*

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2009
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		840,00	840,00	593,50	70,65
Soggiorni stagionali		16.150,00	16.150,00	8.830,00	54,67
Stabilimenti termali					
Corsi extrascolastici					
Giardini zoologici					
Giardini botanici					
Piscine					
Campi da tennis					
Campi pattinaggio					
Impianti sportivi		52.232,20	52.232,20	2.171,00	4,16
Mattatoi pubblici					
Mense					
Servizio pre-post scuola/centri estivi		72.285,16	72.285,16	37.218,62	51,49
Mense scolastiche		121.997,69	121.997,69	98.515,90	80,75
Mercati					
Fiere attrezzate					
Parcheggi custoditi					
Parchimetri					
Pesa pubblica					
Stabilimenti balneari					
Approdi turistici					
Spurgo pozzi neri					
Teatri					
Musei					
Pinacoteca					
Gallerie					

Mostre					
Spettacoli					
Trasporto carni macellate					
Trasporto funebri					
Servizi cimiteriali		18.646,44	18.646,44	14.920,54	80,02
Illuminazione votiva				2.500,00	100,00
Auditorium					
Palazzi di congressi					
TOTALE		**282.151,49**	**282.151,49**	**164.749,56**	**58,39**

Il rapporto di copertura costi - ricavi per l'esercizio finanziario **2009** è di **58,39 %** nel rispetto dei limiti previsti dalla legge

RAPPORTO DI COPERTURA ANNI PRECEDENTI			
2006	*2007*	*2008*	*2009*
63,30 %	*59,79 %*	*60,34 %*	*58, 39 %*

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 2009

	SOGGIORNO MARINO PRESSO L'HOTEL "CAPINERA" – MIRAMARE DI RIMINI DAL 07/06/2009 AL 21/06/2009
N. PARTECIPANTI	20
SOGGIORNO COMPLETO COMPRESO SERVIZIO TRASPORTO	€. 16.150,00

TOTALE SPESA	**€. 16.150,00**
- QUOTA DI PARTECIPAZIONE A CARICO UTENTI	**€. 8.830,00**
TOTALE A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	**€. 7.320,00**

SERVIZI SCOLASTICI ESERCIZIO FINANZIARIO 2009		
SERVIZIO DI PRE - POST SCUOLA		
N. UTENTI	PRE SCUOLA MATERNA	**28**
	PRE SCUOLA ELEMENTARE	**48**
	POST SCUOLA ELEMENTARE	**47**
COSTO DEL SERVIZIO MENSILE PER LE FAMIGLIE	PRE SCUOLA MATERNA	**€. 23,5 per i residenti; €. 30,5 Non residenti**
	PRE SCUOLA ELEMENTARE	**€. 18,5 per i residenti; €. 24 Non residenti**
	POST SCUOLA ELEMENTARE	**€. 26,5 per i residenti; €. 34,5 Non residenti**
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2009		**€. 29.970,81**
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE		**€ 18.354,45**
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE		**€ 11.616,36**

SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	
N. UTENTI	165/175
COSTO BUONO PASTO A CARICO DELLE FAMIGLIE	**€. 3,8 materna €. 4,0 elem. Media**
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2009	**€ 121.997,69**
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE	**€ 98.515,90**
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	**€ 23.481,79**

CENTRI ESTIVI (SCUOLA MATERNA + SCUOLA ELEMENTARE)	
N. UTENTI	**105**
TOTALE COSTO COMPLESSIVO SERVIZIO ANNO 2009	**€. 42.314,35**
QUOTA A CARICO DELLE FAMIGLIE	**€ 18.864,17**
QUOTA A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE	**€ 23.450,18**
COSTO TRASPORTO SCOLASTICO (GRATUITO)	**€. 45.304,33**

Spese trasporto scolastico	gestione	
	diretta	appalto
autista	14.400,00	13.006,87
ammortamento	1.735,30	3.137,01
assicurazione	1.446,23	1.970,94
bollo	224,99	283,01
carburante	1.560,00	2.210,00
manutenzioni	905,00	4.424,98
totale	***20.271,52***	***25.032,81***

45.304,33

PROSPETTO SPESE GESTIONE CENTRO SPORTIVO	
Metano	*€. 24.179,89*
Enel	*€. 6.218,47*
Telefono	*€. 455,00*
Acquisto beni e servizi	*€. 7.453,56*
CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SPORTIVE di cui	*€. 9.750,00*
ASD San Mauriziese €. 5.000,00	
Attività Volley €. 2.500,00	
Attività Basket €. 2.000,00	
Attività diverse €. 250,00	
INTERESSI PASSIVI	*€. 4.175,28*
TOTALE ANNO 2009	*€. 52.232,20*

SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI – CONTO CONSUNTIVO 2009

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 **2009**, viene garantito un rapporto di copertura costo/ricavi del servizio in questione nella misura del **84,07 %,** come meglio risulta evidenziato dal prospetto di seguito riportato:

COSTI	**ANNO 2009**
Spese personale compresi oneri riflessi (istruttore amministrativo C1) 30 %	€. 8.500,00
Spese personale compresi oneri riflessi (operai qualificati B1 – B5) 25%	€. 12.500,00
Canone appalto servizio raccolta e smaltimento rifiuti (IVA inclusa)	€. 359.616,12
Altri costi gestione diretta del servizio	€. 9.666,63
Totale Costo servizio	**€. 390.282,75**

RICAVI	**ANNO 2009**
Ruolo rifiuti di circa n. 1.500 utenti applicando le tariffe adottate al netto dell'addizionale provinciale (€. 14.971,96)	€. 328.096,83
Quota a carico del bilancio comunale	€. 62.185,92
Totale Ricavi servizio	**€. 390.282,75**

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 84,07 %.**

SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

ANDAMENTO RACCOLTA RIFIUTI

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	MEDIA
2004	63%	66%	69%	65%	66%	70%	67%	70%	69%	63%	72%	70%	68,00%
2005	66%	69%	67%	63%	64%	70%	64%	68%	66%	66%	70%	60%	66,00%
2006	56%	52%	66%	52%	72%	77%	70%	72%	71%	75%	75%	72%	68,00%
2007	79%	77%	76%	73%	79%	80%	81%	74%	75%	82%	77%	77%	77,50%
2008	78%	79%	78%	78%	76%	77%	82%	73%	80%	78%	76%	76%	77,67%
2009	75%	77%	80%	80%	76%	76%	82%	74%	80%	74%	75%	75%	77,03%
2010	77%	75%											75,95%

LE SPESE DI INVESTIMENTO

Gli interventi programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il consuntivo sono stati previsti, nel bilancio annuale al tit.2 spese in conto capitale, nel bilancio pluriennale nonché nella relazione previsionale e programmatica per un importo complessivo di **€ 1.369.573,40.**

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 2009** è la seguente:

a)	Entrate accertate di parte corrente (titoli 1,2,3 al netto delle poste correttive)	€.	2.313.074,48
b)	Limite di impegno per interessi passivi sui mutui – 12 % dell'importo di cui al punto a)	€.	277.568,94
c)	Interessi passivi su mutui in ammortamento nel corrente anno 2010 (anno successivo a quello a cui si riferisce il conto)	€.	181.250,00
d)	Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui	€.	96.318,94

Sulla base di queste risultanze ne consegue che:

1. l'ammontare degli interessi passivi previsti nel bilancio di previsione 2010 (sia per mutui contratti, sia per nuovi assunzioni di mutuo) è pari al **7,84 %** 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 €. 96.318,94
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 **€. 1.200.346,85.**

SPESA	IMPEGNO	ENTRATE PROPRIE/ F.DI COMUNALI compreso avanzo di amministrazione	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALESTATALI, REGIONALI, PROVINCIA, ALTRI ENTI E PRIVATI	PROVENTI CIMITERIALI	MUTUI CASSA DD.PP	ALTRE ENTRATE
INCARICHI PROFESS ESTERNI	65.573,96	31.755,36		33.818,60			
Ampliamento scuola materna	616.000,00			200.000,00		416.000,00	
Acquisto scuolabus	101.760,00			47.100,00		54.660,00	
Manutenzione straordinaria scuola elementare	100.000,00			22.275,00		77.725,00	
Acquisto attrezzature scuola media	1.833,60	1.833,60					
Sistemazione Via Roma	150.000,00			40.000,00		110.000,00	
Parcheggi Opagliolo	190.000,00					190.000,00	
Acquisto attrezzature	8.616,00	8.616,00					
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO COMUNALE	110.820,06	20.595,56	90.224,50				
MANUTEN VERDE ATTREZZATO	24.969,78	24.969,78					
TOTALE	1.369.573,4	87.770,3	90.224,50	343.193,6		848.385	

SITUAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ENTRATE 2009						
	PREV. INIZIALI	PREV. ASSESTATE	ACCERTAMENTI	% ACCERTAMENTI SU PREV. ASSESTATE	RISCOSSIONI	% RISCOSSIONI SU ACCERTAMENTI
ENTRATE TRIBUTARIE	**1.317.000,00**	**1.317.000,00**	1.251.765,47	95,05%	1.019.397,37	81,44%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**508.000,00**	**560.361,30**	555.592,83	99,15%	530.769,28	95,53%
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	**535.500,00**	**528.996,68**	505.716,18	95,60%	358.222,01	70,83%
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	**845.378,02**	**1.237.153,02**	663.060,79	53,60%	378.181,96	57,04%
ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI	**192.000,00**	**1.201.225,00**	848.385,00	70,63%	93.410,72	11,01%
ENTRATE DA SERVIZI IN C/TERZI	**350.000,00**	**350.000,00**	299.389,70	85,54%	272.012,71	90,86%
AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO	-	**51.983,50**				
TOTALE	**3.747.878,02**	**5.246.719,50**	**4.123.909,97**	**78,60%**	**2.651.994,05**	**64,31%**

FUNZIONI	*1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO*	*2 . FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA*	*3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE*	*4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA*	*5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA*	*6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO*	*7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO*	*8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI*	*9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE*	*10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE*	***TOTALE***
PREVISIONI INIZIALI											
PERSONALE	469.550,00		65.750,00		2.500,00			101.000,00			**638.800,00**
ACQUISTO BENI	59.500,00		4.000,00	21.000,00	500,00	7.500,00	3.000,00	21.000,00	17.000,00	26.000,00	**159.500,00**
PRESTAZIONE SERVIZI	169.400,00			300.000,00	7.000,00	27.000,00	7.500,00	86.000,00	359.000,00	20.500,00	**976.400,00**
UTILIZZO BENI DI TERZI	1.000,00										**1.000,00**
TRASFERIMENTI	14.500,00			3.000,00		10.000,00			8.000,00	91.000,00	**126.500,00**
INTERESSI PASSIVI	51.500,00			28.800,00	19.500,00	12.000,00	3.000,00	24.500,00	39.500,00	10.500,00	**189.300,00**
IMPOSTE E TASSE	49.500,00		4.500,00					7.000,00			**61.000,00**
ONERI STRAORDINARI	6.000,00										**6.000,00**
AMMORTAMENTI											**-**
F.DO SVAL. CREDITI											**-**
F.DO RISERVA	7.000,00										**7.000,00**
TOTALE	***827.950,00***		***74.250,00***	***352.800,00***	***29.500,00***	***56.500,00***	***13.500,00***	***239.500,00***	***423.500,00***	***148.000,00***	***2.165.500,00***

FUNZIONI	*1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO*	*2 . FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA*	*3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE*	*4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA*	*5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA*	*6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO*	*7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO*	*8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI*	*9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE*	*10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE*	*TOTALE*
PREVISIONI ASSESTATE											
PERSONALE	449.800,00		68.350,00		2.500,00			107.900,00			**628.550,00**
ACQUISTO BENI	62.500,00		4.000,00	21.000,00	500,00	7.500,00	3.000,00	21.000,00	17.000,00	22.150,00	**158.650,00**
PRESTAZIONE SERVIZI	171.436,33			324.000,00	9.061,72	32.000,00	7.500,00	93.000,00	369.000,00	20.500,00	**1.026.498,05**
UTILIZZO BENI DI TERZI	660,73										**660,73**
TRASFERIMENTI	19.000,00			3.000,00		10.000,00			7.324,93	142.235,62	**181.560,55**
INTERESSI PASSIVI	53.200,00			12.251,62	12.000,00	9.000,00	3.000,00	19.500,00	39.500,00	10.500,00	**158.951,62**
IMPOSTE E TASSE	49.500,00		5.000,00					8.500,00			**63.000,00**
ONERI STRAORDINARI	6.000,00										**6.000,00**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA	5.166,40										**5.166,40**
TOTALE	***817.263,46***		***77.350,00***	***360.251,62***	***24.061,72***	***58.500,00***	***13.500,00***	***249.900,00***	***432.824,93***	***195.385,62***	2.229.037,35

FUNZIONI	*1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO*	*2 . FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA*	*3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE*	*4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA*	*5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA*	*6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO*	*7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO*	*8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI*	*9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE*	*10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE*	*TOTALE*
IMPEGNI											
PERSONALE	445.057,98		67.759,85		2.489,49			107.580,84			**622.888,16**
ACQUISTO BENI	59.240,11		3.847,54	19.595,58	452,13	7.453,51	2.577,12	19.771,95	16.489,20	21.970,46	**151.397,60**
PRESTAZIONE SERVIZI	169.227,63			316.229,84	9.057,93	30.853,41	7.490,58	84.889,39	368.582,62	20.128,73	**1.006.460,13**
UTILIZZO BENI DI TERZI	660,73										**660,73**
TRASFERIMENTI	18.132,76			3.000,00		9.750,00			7.324,93	137.451,35	**175.659,04**
INTERESSI PASSIVI	53.137,08			9.190,36	11.577,20	4.175,28	2.826,04	12.331,76	38.756,08	10.495,60	**142.489,40**
IMPOSTE E TASSE	48.033,60		4.994,19					7.906,63			**60.934,42**
ONERI STRAORDINARI	5.777,08										**5.777,08**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA											-
TOTALE	***799.266,97***		***76.601,58***	***348.015,78***	***23.576,75***	***52.232,20***	***12.893,74***	***232.480,57***	***431.152,83***	***190.046,14***	***2.166.266,56***

FUNZIONI	1 - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZ GESTIONE E CONTROLLO	2 . FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA	3 - FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	4 - FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	5 - FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA	6 - FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	7 - FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	9 - FUNZIONI RIGUARDANTI GESTIONE DEL TERRITORIO E AMBIENTE	10 . FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	TOTALE
PAGAMENTI											
PERSONALE	404.371,50	67.759,85	67.759,85					107.580,84			**647.472,04**
ACQUISTO BENI	58.296,65	2.644,90	2.644,90	19.159,43	148,54	7.242,84	2.577,12	19.771,95	16.368,19	21.521,50	**150.376,02**
PRESTAZIONE SERVIZI	159.834,68			276.206,63	6.996,76	30.107,32	5.045,38	83.460,79	311.561,18	12.199,21	**885.411,95**
UTILIZZO BENI DI TERZI	660,73										**660,73**
TRASFERIMENTI	9.070,00			510,00		9.750,00			7.324,93	110.871,98	**137.526,91**
INTERESSI PASSIVI	53.137,08			9.190,36	11.577,20	4.175,28	2.826,04	12.331,76	38.756,08	10.495,60	**142.489,40**
IMPOSTE E TASSE	33.233,60	4.994,19	4.994,19					7.906,63			**51.128,61**
ONERI STRAORDINARI	5.777,07										**5.777,07**
AMMORTAMENTI											-
F.DO SVAL. CREDITI											-
F.DO RISERVA											-
TOTALE	***724.381,31***		***75.398,94***	***305.066,42***	***18.722,50***	***51.275,44***	***10.448,54***	***231.051,97***	***374.010,38***	***155.088,29***	1.945.443,79

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

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

SPESE CORRENTI 2009

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	**535.300,00**	**518.150,00**	**512.817,83**	99%	**472.131,35**	92%
ACQUISTO BENI	**84.500,00**	**87.500,00**	**82.683,23**	94%	**80.100,98**	97%
PRESTAZIONE SERVIZI	**469.400,00**	**495.436,33**	**485.457,47**	98%	**436.041,31**	90%
UTILIZZO BENI DI TERZI	**1.000,00**	**660,73**	**660,73**	100%	**660,73**	100%
TRASFERIMENTI	**17.500,00**	**22.000,00**	**21.132,76**	96%	**9.580,00**	45%
INTERESSI PASSIVI	**80.300,00**	**65.451,62**	**62.327,44**	95%	**62.327,44**	100%
IMPOSTE E TASSE	**54.000,00**	**54.500,00**	**53.027,79**	97%	**38.227,79**	72%
ONERI STRAORDINARI	**6.000,00**	**6.000,00**	**5.777,08**	96%	**5.777,07**	100%
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA	**7.000,00**	**5.166,40**				
TOTALI	**1.255.000,00**	**1.254.865,08**	**1.223.884,33**	**98%**	**1.104.846,67**	**90%**

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

SPESE INVESTIMENTO 2009

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 170.000,00	€ **180.000,00**	IMPEGNATI €. 21.255,36 PER AFFIDAMENTO INCARICO A GEOM.CHIESA - PIRU NIVERATE; €. 33.818,60 PER INCARICO RECUPERO PERDITA GETTITO FABBRIC D; €. 4.000 PER INCARICO INTEGRATIVO VACROM	1
ACQUISTO AUTOMEZZI COMUNALI	€ 12.000,00	€ **12.000,00**	INTERVENTO RIPROPOSTO NEL BILANCIO 2010	
MANUTENZIONE STRAOR MUSEO DEL RUBINETTO		€ **295.000,00**	APPROVATO PROGETTO DEFINITIVO G.C. 46/2009 PER €. 260.000,00; LA RESTANTE PARTE PARI AD €. 35.000,00 SI RIFERISCE ALLA FORNITURA DEGLI ARREDI. INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2010	
AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA		€ **616.000,00**	GARA ESPLETATA; LAVORI AGGIUDICATI	3
ACQUISTO SCUOLABUS		€ **110.000,00**	FORNITURA REALIZZATA	
SISTEMAZIONE TETTO SCUOLE ELEMENTARI	€ 60.000,00	€ **100.000,00**	GARA ESPLETATA; LAVORI AGGIUDICATI	
ACQUISTO ATTREZZATURE SCUOLA MEDIA		€ **1.833,60**	FORNITURA REALIZZATA	
TOTALE		€ **1.314.833,60**		

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

SPESE INVESTIMENTO 2008 E PRECEDENTI

SPESE INVESTIMENTO	ANNO	STANZIAMENTO	STATO DI ATTUAZIONE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	2008	€ **50.000,00**	INTERVENTI REALIZZATI
TRASFERIMENTO CAPITALE PER REALIZZAZIONE AUTORIMESSE	2008	€ **38.000,00**	INTERVENTO REALIZZATO
TOTALE		€ **88.000,00**	

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

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

SPESE CORRENTI 2009

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.489,49**	100%		
ACQUISTO BENI	**37.000,00**	**33.150,00**	**32.453,22**	98%	**31.490,00**	97%
PRESTAZIONE SERVIZI	**62.000,00**	**69.061,72**	**67.530,65**	98%	**54.348,67**	80%
UTILIZZO BENI DI TERZI						
TRASFERIMENTI	**101.000,00**	**152.235,62**	**147.201,35**	97%	**120.621,98**	82%
INTERESSI PASSIVI	**45.000,00**	**34.500,00**	**29.074,12**	84%	**29.074,12**	100%
IMPOSTE E TASSE						
ONERI STRAORDINARI						
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA						
TOTALI	**247.500,00**	**291.447,34**	**278.748,83**	**96%**	**235.534,77**	**84%**

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

SPESE INVESTIMENTO 2009

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
SISTEMAZIONE AREA LAGO PASCOLO	€ 70.000,00	**€ 70.000,00**	APPROVATO PROGETTO PRELIMINARE G.C. 28/2009. INOLTRATA RICHIESTA DI CONTRIBUTO REGIONALE; INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO 2010	6
COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERO ALPIOLO	€ 75.000,00	**€ 75.000,00**	APPROVATO PROGETTO PRELIMINARE G.C. 233/2009. INTERVENTO RIPROPOSTO SUL BILANCIO PREVISIONE 2010	7
MANUTENZIONE EDIFICI DI CULTO	€ 2.500,00	**€ 2.500,00**	IN ATTESA DI DEFINIRE IL CONTRIBUTO	6
TOTALE		**€ 147.500,00**		

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

SPESE INVESTIMENTO 2008 E PRECEDENTI

SPESE INVESTIMENTO	ANNO	STANZIAMENTO	STATO DI ATTUAZIONE
COMPLETAMENTO CIMITERO CAPOLUOGO	2008	€ **200.000,00**	LAVORI IN FASE DI REALIZZAZIONE
SISTEMAZIONE AREA LAGO PRAROLO	2007	€ **125.000,00**	INTERVENTO REALIZZATO
TOTALE		€ **325.000,00**	

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio

SPESE CORRENTI 2009

SPESE CORRENTI	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	IMPEGNI	% impegni su stanziamenti	PAGAMENTI	% pagamenti su impegni
PERSONALE	**101.000,00**	**107.900,00**	**107.580,84**	100%	**107.580,84**	100%
ACQUISTO BENI	**38.000,00**	**38.000,00**	**36.261,15**	95%	**36.140,14**	100%
PRESTAZIONE SERVIZI	**445.000,00**	**462.000,00**	**453.472,01**	98%	**395.021,97**	87%
UTILIZZO BENI DI TERZI						
TRASFERIMENTI	**8.000,00**	**7.324,93**	**7.324,93**	100%	**7.324,93**	100%
INTERESSI PASSIVI	**64.000,00**	**59.000,00**	**51.087,84**	87%	**51.087,84**	100%
IMPOSTE E TASSE	**7.000,00**	**8.500,00**	**7.906,63**	93%	**7.906,63**	100%
ONERI STRAORDINARI						
AMMORTAMENTI						
F.DO SVAL. CREDITI						
F.DO RISERVA						
TOTALI	**663.000,00**	**682.724,93**	**663.633,40**	**97%**	**605.062,35**	**91%**

PROGRAMMA N. 3 Gestione del territorio

SPESE INVESTIMENTO 2009

SPESE INVESTIMENTO	PREVISIONI INIZIALI	STANZIAMENTI ASSESTATI	STATO DI ATTUAZIONE	N° PROGETTO DA RELAZIONE PREV. E PROGR.
REALIZZAZIONE PARCHEGGI BRIALLO	€ 80.000,00	**€ 80.000,00**	INTERVENTI RIPROPOSTO SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2011	8
SISTEMAZIONE VIABILITA' - PIAZZA MUNICIPIO, VIA PER ALZO E LAGNA	€ 60.000,00	**€ 60.000,00**		
REALIZZAZIONE PARCHEGGI OPAGLIOLO		**€ 190.000,00**	LAVORI APPALTATI A DITTA VALLOGGIA SRL - BORGOMANERO ED IN FASE DI REALIZZAZIONE	
MESSA IN SICUREZZA VIA ROMA		**€ 150.000,00**	LAVORI APPALTATI	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	€ 250.378,02	**€ 250.378,02**		
ACQUISTO ATTREZZATURE		**€ 9.000,00**	FORNITURA REALIZZATA	
REGIMAZIONE ACQUE SAZZA E PASCOLO	€ 150.000,00	**€ 150.000,00**		9
MANUTENZIONE VERDE ATTREZZATO	€ 25.000,00	**€ 25.000,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO	€ 10.000,00	**€ 21.470,53**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI STRADALI	€ 25.000,00	**€ 37.000,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	

INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO SEGNALETICA STRADALE	€ 10.000,00	**€ 10.000,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONE EDILI	€ 20.000,00	**€ 20.000,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO MANUTENZIONI ELETTRICHE	€ 10.000,00	**€ 18.000,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	9
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO TINTEGGIATURA	€ 2.500,00	**€ 2.500,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO CADITOIE	€ 5.000,00	**€ 5.000,00**	INTERVENTI IN PARTE REALIZZATI	
TOTALE		**€ 1.028.348,55**		

PARTE ENTRATA				% VARIAZIONE RISPETTO A PREVISIONI INIZIALI
TITOLO	**PREVISIONI 2009**	**VARIAZIONI**	**TOTALI DEFINITIVI**	
I - ENTRATE TRIBUTARIE	1.317.000,00 €	0,00 €	1.317.000,00 €	*0,00%*
II- ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	508.000,00 €	52.361,30 €	560.361,30 €	*10,31%*
III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	535.500,00 €	-6.503,32 €	528.996,68 €	*-1,21%*
IV - ENTRATE DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE...	845.378,02 €	391.775,00 €	1.237.153,02 €	*46,34%*
V - ENTRATE DA ACCENSIONI PRESTITI	192.000,00 €	1.009.225,00 €	1.201.225,00 €	*525,64%*
VI- ENTRATE DA SERVIZI C/TERZI	350.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	*0,00%*
AVANZO APPLICATO IN SEDE DI BILANCIO				
ORDINARIO				
OO.UU				
SANZIONI				
AVANZO APPLICATO CON PRECEDENTI VARIAZIONI				
ORDINARIO				
OO.UU				
SANZIONI				
AVANZO APPLICATO CON LA PRESENTE				
ORDINARIO		51.983,50 €	51.983,50 €	
OO.UU				
SANZIONI				
TOTALE GENERALE	**3.747.878,02 €**	**1.498.841,48 €**	**5.246.719,50 €**	*39,99%*

PARTE SPESA				% VARIAZIONE RISPETTO A PREVISIONI INIZIALI
TITOLO	**PREVISIONI 2009**	**VARIAZIONI**	**TOTALI DEFINITIVI**	
I - SPESE CORRENTI	2.165.500,00 €	63.537,35 €	2.229.037,35 €	*2,93%*
II - SPESE C/CAPITALE	1.037.378,02 €	1.453.304,13 €	2.490.682,15 €	*140,09%*
III - SPESE RIMBORSO PRESTITI	195.000,00 €	-18.000,00 €	177.000,00 €	*-9,23%*
IV - SPESE C/TERZI	350.000,00 €	0,00 €	350.000,00 €	*0,00%*
TOTALE GENERALE	**3.747.878,02 €**	**1.498.841,48 €**	**5.246.719,50 €**	*39,99%*

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 2009 desunti dal rendiconto di gestione, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

San Maurizio d'Opaglio lì **30.03.2010**

IL SINDACO
Bertona Diego

IL RAGIONIERE
Suno Minazzi Dr. Marco

IL SEGRETARIO COMUNALE
Romano dr. Michele