

Comune di MOLTRASIO

(Provincia di COMO)

**REFERTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2008**

(prescritto dall'articolo 198 del D.Lgs. 267/2000)

4 giugno 2009

Il responsabile del servizio finanziario
Ortelli Graziano

Il direttore generale
(Borrelli dr. Vittoriano)

INDICE

Introduzione all'analisi dei dati	
Sezione I - Caratteristiche generali dell'ente	
Sezione II – Gestione finanziaria	
Sezione III - Andamento complessivo della gestione finanziaria	
Sezione IV – Valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi programmati	
Sezione V – Analisi dei servizi	
Sezione VI – Glossario indicatori della sezione III	

INTRODUZIONE ALL'ANALISI DEI DATI

In conformità alle previsioni dell'articolo 198 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nonché al capo XIII del regolamento di contabilità vigente il presente referto ha lo scopo di esprimere le valutazioni sullo stato di attuazione degli obiettivi programmati nonché una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi comunali.

Si rammenta che il Comune Moltrasio che ha una popolazione inferiore ai 3000 abitanti non è obbligato alla tenuta della contabilità economica, rientrando fra le esenzioni di cui all'art.1, comma 164, della Legge 23,12,2005 n. 266 Pertanto, i dati trattati nel presente referto considerano i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità della gestione faranno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico.

Solo per taluni servizi a rilevanza imprenditoriale (vedi mensa) ci si è avvalsi anche dei dati della contabilità economica

Il controllo di gestione è stato svolto con riferimento ai singoli servizi così come definiti dalla struttura del bilancio ex DPR 194/96.

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguarderanno:

- notizie generali riguardanti il territorio, la popolazione e l'organizzazione comunale (sezione I);
- referto della gestione finanziaria dell'ente con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso (sezione II);
- referto dell'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari ed economici generali (sezione III);
- valutazione dei programmi (sezione IV);

Non è stato redatto il referto degli acquisti Consip in quanto la normativa vigente esclude questo Comune dall'ambito di applicazione di detti adempimenti (Comune inferiore a 2000 abitanti e classificato 'montano').

Con delibera del Consiglio Comunale n.37 del 26/11/08 è stato approvato il programma degli incarichi di collaborazione esterna per l'anno 2009. L'elenco di tali incarichi è stato pubblicato sul sito web del Comune.

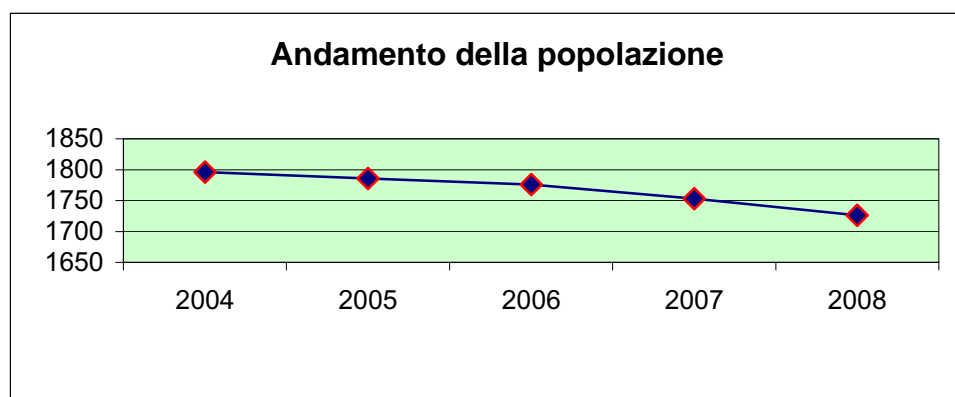
SEZIONE I
CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

Popolazione

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente nel Comune di Moltrasio al 31.12 del quinquennio 2004-2008, suddividendo il totale tra maschi e femmine nonché il numero dei nuclei familiari.

	2004	2005	2006	2007	2008
Abitanti di cui:	1796	1786	1776	1753	1726
maschi	903	897	890	877	857
femmine	893	889	886	876	869
nuclei familiari	818	809	815	807	794

Il grafico sotto riportato, evidenzia dal 2004 al 2008 un decremento della popolazione.



La sottoriportata tabella dettaglia l'analisi della popolazione per fasce di età, desumendo un dato indispensabile per le scelte politiche amministrative

	2004	2005	2006	2007	2008
Da 0 a 3 anni	37	52	25	53	41
Da 3 a 6 anni	35	33	45	48	38
Da 6 a 11 anni	74	73	62	58	58
Da 11 a 14 anni	29	32	37	37	61
Da 14 a 19 anni	66	68	66	67	71
Da 19 a 25 anni	90	93	87	86	80
Da 25 a 60 anni	931	931	948	896	889
Da 60 a 75 anni	340	331	320	316	309
Oltre 75 anni	194	173	186	192	179
Totale	1796	1786	1776	1753	1726

Territorio

TERRITORIO	SUPERFICIE Km ²	8,86	Altitudine s.l.m: minima m.	200	massima m.	1251
	Frazioni n.					
	Corsi d'acqua			Torrente Pizzallo		
	Rilievi Montuosi			prealpi lario occidentali		

Viabilità

VIABILITA'	Strade statali Km	3	
	Strade provinciali Km	3,2	
	Strade comunali Km	9	
	Strade urbane Km		
	Strade vicinali Km	12	
	Strade extraurbane Km		

Strumenti urbanistici

STRUMENTI URBANISTICI E PROGRAMMATO RI	Piano regolatore generale si	Proroga di fabbricazione
	Piano degli insediamenti produttivi	Piano pluriennale di attuazione
	Piano di recupero	Piano del commercio
	Piano di edilizia economico-popolare	

Turismo

TURISMO	Montano	si	
	Durata della stagione turistica dal	1/6	al 30/9
	Presenza media		
	Strutture: Alberghi n.	2	
	Campeggi n.		
	Ostelli n.		

Personale

DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2008

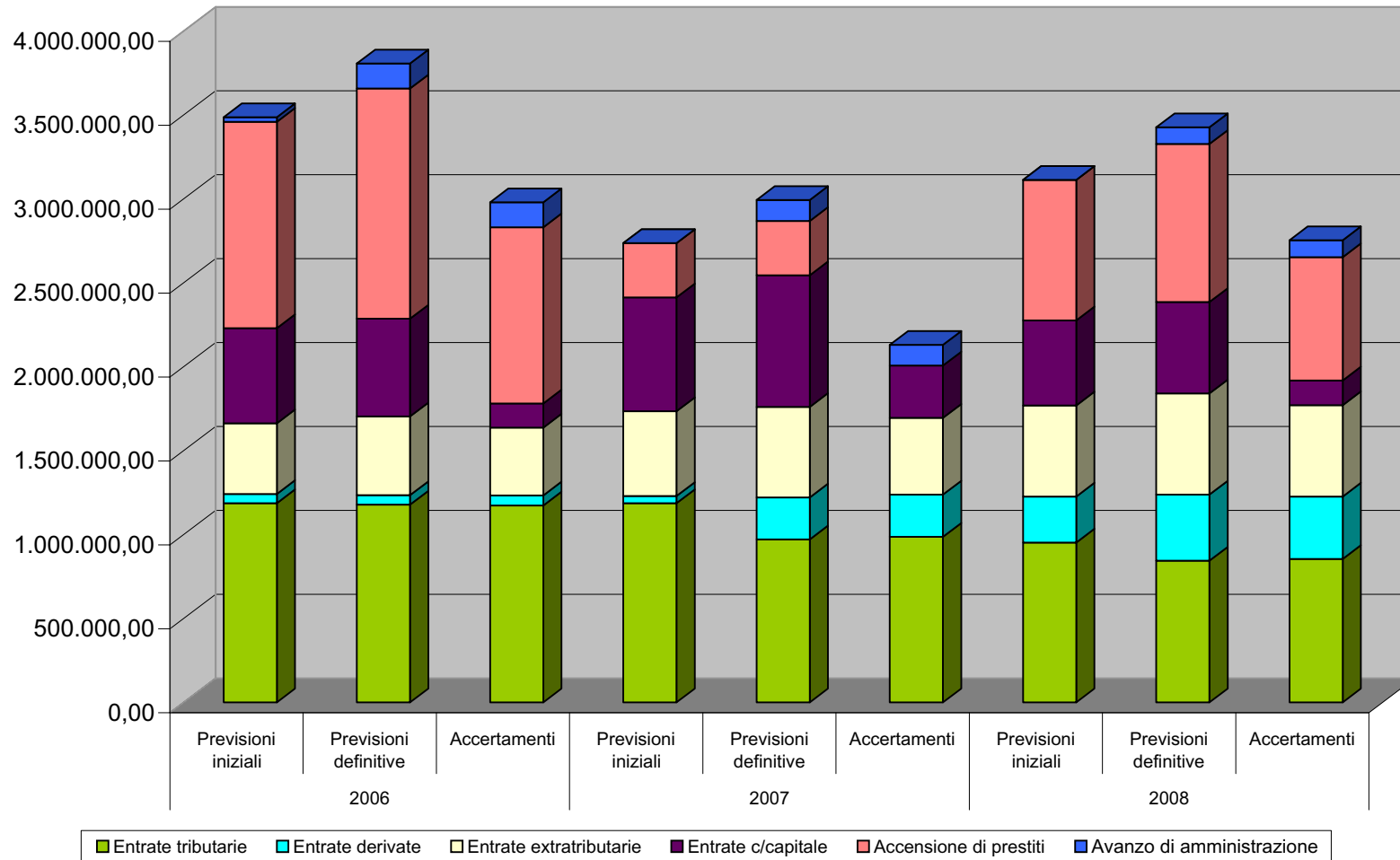
Qualifica funzionale	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	totale
A1			
A2			
A3			
A4			
B1			
B2			0
B3	1		1
B4	1		1
B5	2		2
B6			
C1		1	1
C2	1		1
C3	1		1
C4			0
C5	1		1
D1	1		1
D2	1		1
D3			
D4			
D5			
Segretario Comunale	1		1
TOTALE	10	1	11

**SEZIONE II
GESTIONE FINANZIARIA**

1. ENTRATA

	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%
Entrate tributarie	1.186.165,57	71,3%	1.177.932,29	69,1%	1.172.201,30	71,6%	1.187.050,00	68,4%	971.605,43	55,2%	986.003,23	58,1%	951.500,00	53,8%	844.221,95	45,8%	854.044,31	48,2%
Entrate derivate	55.700,00	3,3%	56.262,50	3,3%	59.958,70	3,7%	41.700,00	2,4%	249.475,92	14,2%	251.682,64	14,8%	275.000,00	15,6%	393.286,83	21,4%	371.786,40	21,0%
Entrate extratributarie	421.500,00	25,3%	470.239,79	27,6%	405.074,40	24,7%	506.300,00	29,2%	538.582,53	30,6%	458.302,77	27,0%	541.773,00	30,6%	603.910,37	32,8%	545.500,09	30,8%
Totale entrate correnti	1.663.365,57	100%	1.704.434,58	100,0%	1.637.234,40	100,0%	1.735.050,00	100,0%	1.759.663,88	100,0%	1.695.988,64	100,0%	1.768.273,00	100,0%	1.841.419,15	100,0%	1.771.330,80	100,0%
Entrate c/capitale	566.500,00	31,6%	580.763,85	29,7%	144.515,45	12,1%	678.000,00	67,7%	784.862,16	70,8%	310.305,27	100,0%	507.500,00	37,7%	543.500,00	36,6%	146.663,35	16,6%
Accensione di prestiti	1.229.000,00	68,4%	1.373.000,00	70,3%	1.049.000,00	87,9%	324.000,00	32,3%	324.000,00	29,2%	0,00	0,0%	837.000,00	62,3%	942.000,00	63,4%	735.000,00	83,4%
Totale entrate c/capitale	1.795.500,00	100%	1.953.763,85	100,0%	1.193.515,45	100,0%	1.002.000,00	100,0%	1.108.862,16	100,0%	310.305,27	100,0%	1.344.500,00	100,0%	1.485.500,00	100,0%	881.663,35	100,0%
Avanzo di amministrazione	26.981,62		148.846,77		148.846,77		0,00		124.163,34		124.163,34		0,00		99.706,83		99.706,83	
Totale generale delle entrate	3.485.847,19		3.807.045,20		2.979.596,62		2.737.050,00		2.992.689,38		2.130.457,25		3.112.773,00		3.426.625,98		2.752.700,98	

Composizione dell'entrata del triennio 2006-2008



Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte entrata

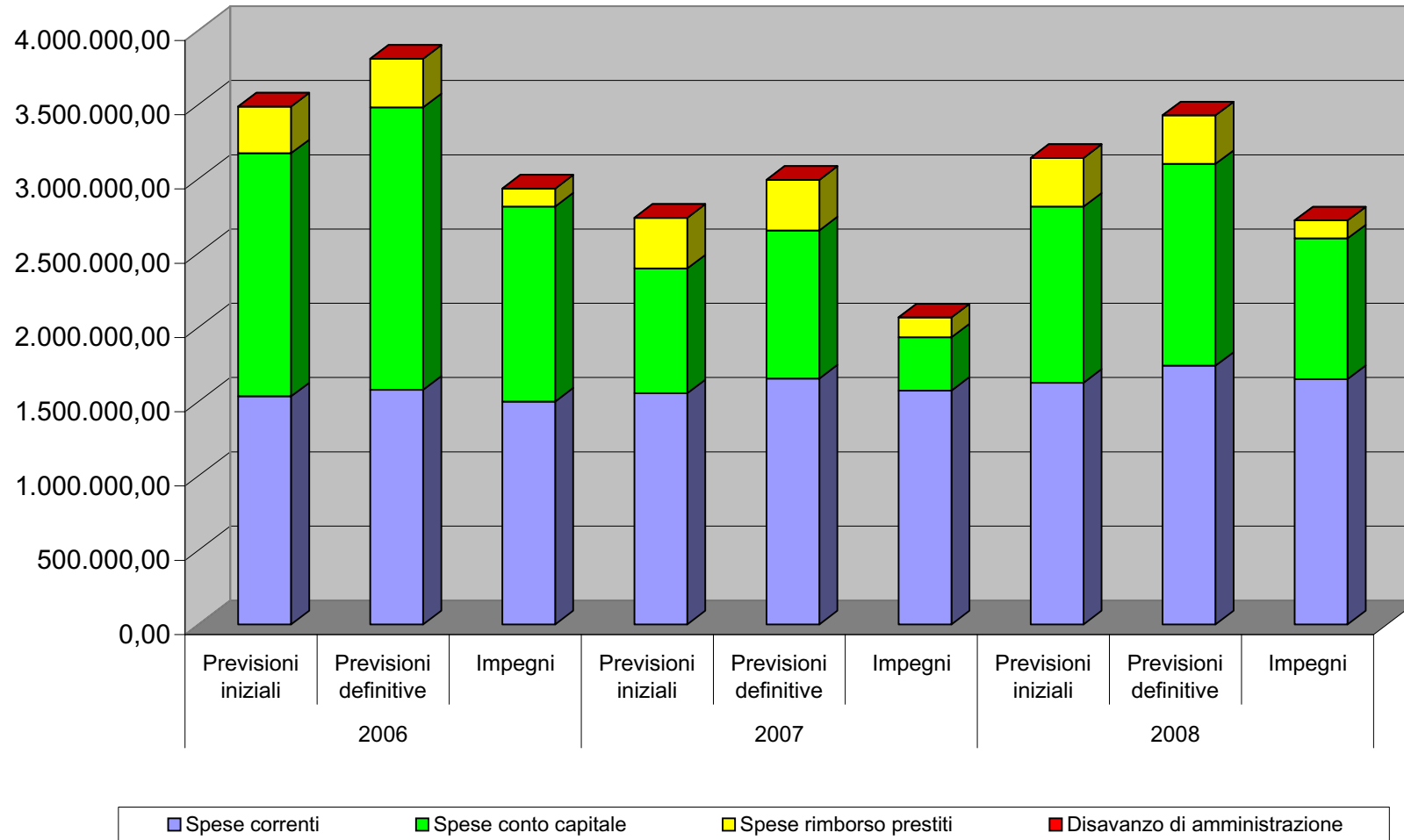
INDICE		2006	2007	2008
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	Previsioni iniziali	91,56%	91,46%	90,84%
	Previsioni definitive			
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	Accertamenti	78,27%	71,19%	80,33%
	Previsioni definitive			

**SEZIONE II
GESTIONE FINANZIARIA**

2. SPESA

	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Spese correnti	1.534.365,57	44,0%	1.579.465,57	41,5%	1.499.759,80	51,1%	1.555.550,00	56,8%	1.654.978,97	55,3%	1.573.399,94	76,2%	1.625.873,00	51,8%	1.740.755,61	50,8%	1.651.244,52	60,7%
Spese conto capitale	1.636.481,62	46,9%	1.900.579,63	49,9%	1.313.349,39	44,8%	840.000,00	30,7%	996.210,41	33,3%	358.260,11	17,3%	1.186.000,00	37,8%	1.358.270,37	39,6%	946.817,97	34,8%
Spese rimborso prestiti	315.000,00	9,0%	327.000,00	8,6%	120.000,00	4,1%	341.500,00	12,5%	341.500,00	11,4%	134.280,93	6,5%	327.600,00	10,4%	327.600,00	9,6%	120.598,55	4,4%
Totale spesa	3.485.847,19	100%	3.807.045,20	100,0%	2.933.109,19	100,0%	2.737.050,00	100,0%	2.992.689,38	100,0%	2.065.940,98	100,0%	3.139.473,00	100,0%	3.426.625,98	100,0%	2.718.661,04	100,0%
Disavanzo di amministrazione	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Totale generale della spesa	3.485.847,19		3.807.045,20		2.933.109,19		2.737.050,00		2.992.689,38		2.065.940,98		3.139.473,00		3.426.625,98		2.718.661,04	

Composizione della spesa del triennio 2006-2008



Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte spesa

INDICE		2006	2007	2008
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali =	Previsioni iniziali	91,56%	91,46%	91,62%
	Previsioni definitive			
Grado di realizzazione delle previsioni definitive =	Impegni	77,04%	69,03%	79,34%
	Previsioni definitive			

Analisi della spesa corrente per funzioni/servizi

L'analisi della spesa per funzioni permette di conoscere come le risorse a disposizione dell'ente siano state destinate a finanziare aree omogenee di bisogni (settori) piuttosto che altri, e quindi di conoscere il peso e l'importanza che l'Amministrazione dell'Ente ha riversato sulle diverse funzioni esercitate dal Comune. Occorre tuttavia sottolineare che certe funzioni presentano una rigidità legata all'obbligo di garantire servizi istituzionali (anagrafe, segreteria, ufficio tecnico ecc...), con la conseguenza di limitare il potere decisionale dell'amministrazione sulle politiche di utilizzo delle risorse comunali.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa corrente del triennio 2006-2008 nelle diverse funzioni.

Funzioni	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Generali di amministrazione, di gestione e di controllo	640.336,00	41,7%	665.326,45	42,1%	637.506,03	42,5%	674.699,00	43,4%	706.949,00	42,7%	654.496,65	41,6%	794.873,00	48,9%	870.709,73	50,0%	824.989,01	50,0%
Relativo alla giustizia	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Di polizia locale	43.000,00	2,8%	43.000,00	2,7%	41.174,48	2,7%	43.000,00	2,8%	43.000,00	2,6%	43.000,00	2,7%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Di istruzione pubblica	151.150,00	9,9%	162.000,00	10,3%	154.904,25	10,3%	151.600,00	9,7%	164.900,00	10,0%	164.079,92	10,4%	155.000,00	9,5%	176.900,00	10,2%	168.791,67	10,2%
Relative alla cultura ed ai beni culturali	48.500,00	3,2%	49.300,00	3,1%	42.816,84	2,9%	45.250,00	2,9%	45.250,00	2,7%	43.747,74	2,8%	47.000,00	2,9%	49.000,00	2,8%	48.448,04	2,9%
Nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Nel campo turistico	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Nel campo della viabilità e dei trasporti	126.864,57	8,3%	133.664,57	8,5%	129.264,13	8,6%	156.200,00	10,0%	180.300,00	10,9%	176.868,21	11,2%	161.100,00	9,9%	166.745,88	9,6%	164.539,72	10,0%
Riguardante la gestione del territorio e dell'ambiente	347.915,00	22,7%	358.915,00	22,7%	339.367,77	22,6%	349.940,00	22,5%	369.718,97	22,3%	350.553,43	22,3%	355.900,00	21,9%	371.400,00	21,3%	347.695,56	21,1%
Nel settore sociale	176.600,00	11,5%	167.259,55	10,6%	154.726,30	10,3%	134.861,00	8,7%	144.861,00	8,8%	140.653,99	8,9%	112.000,00	6,9%	106.000,00	6,1%	96.780,52	5,9%
Nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Relative ai servizi produttivi	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale generale della spesa corrente	1.534.365,57	100,0%	1.579.465,57	100,0%	1.499.759,80	100,0%	1.555.550,00	100,0%	1.654.978,97	100,0%	1.573.399,94	100,0%	1.625.873,00	100,0%	1.740.755,61	100,0%	1.651.244,52	100,0%

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa corrente del triennio 2006-2008 nei diversi servizi.

Servizi	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Organi istituzionali partecipazione decentramento	37.700,00	2,5%	38.200,00	2,4%	36.560,36	2,4%	37.500,00	2,4%	39.000,00	2,5%	38.366,96	2,6%	39.000,00	2,5%	39.000,00	2,4%	37.872,73	2,4%
Segreteria generale personale e organizzazione	248.350,00	16,6%	254.050,00	16,1%	248.955,30	16,3%	254.050,00	16,6%	266.384,00	16,9%	250.102,65	16,7%	316.650,00	20,4%	321.134,00	19,4%	316.586,68	20,1%
economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di	76.300,00	5,1%	89.600,00	5,7%	88.913,90	5,8%	79.984,00	5,2%	83.100,00	5,3%	82.903,78	5,5%	82.587,00	5,3%	93.087,00	5,6%	89.707,35	5,7%
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	8.134,00	0,5%	8.134,00	0,5%	8.034,00	0,5%	7.934,00	0,5%	7.934,00	0,5%	7.734,00	0,5%	6.944,00	0,4%	6.944,00	0,4%	5.072,00	0,3%
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	48.260,00	3,2%	50.260,00	3,2%	50.224,53	3,3%	53.100,00	3,5%	58.100,00	3,7%	54.652,64	3,6%	46.400,00	3,0%	51.900,00	3,1%	45.985,20	2,9%
Ufficio tecnico	76.000,00	5,1%	75.500,00	4,8%	74.475,49	4,9%	76.000,00	5,0%	76.300,00	4,8%	73.243,89	4,9%	86.000,00	5,5%	86.700,00	5,2%	85.292,47	5,4%
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	88.550,00	5,9%	90.500,00	5,7%	82.808,19	5,4%	94.050,00	6,1%	89.050,00	5,6%	73.670,43	4,9%	88.550,00	5,7%	92.550,00	5,6%	75.824,71	4,8%
Altri servizi generali	57.042,00	3,8%	59.082,45	3,7%	47.534,26	3,1%	72.081,00	4,7%	87.081,00	5,5%	73.822,30	4,9%	128.742,00	8,3%	179.394,73	10,8%	168.647,87	10,7%
Uffici giudiziari	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Polizia municipale	43.000,00	2,9%	43.000,00	2,7%	41.174,48	2,7%	43.000,00	2,8%	43.000,00	2,7%	43.000,00	2,9%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Polizia commerciale	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Polizia amministrativa	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Servizi	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Scuola materna	44.650,00	3,0%	48.300,00	3,06%	43.553,59	2,9%	46.400,00	3,0%	46.900,00	3,0%	46.144,16	3,1%	44.800,00	2,9%	50.600,00	3,1%	50.057,98	3,2%
Istruzione elementare	31.500,00	2,1%	37.500,00	2,37%	35.452,66	2,3%	32.700,00	2,1%	40.500,00	2,6%	40.500,00	2,7%	32.700,00	2,1%	39.000,00	2,4%	37.297,50	2,4%
Istruzione media	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,32%	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,3%	10.000,00	0,6%	17.800,00	1,1%	17.782,63	1,1%
Istruzione secondaria superiore	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	70.000,00	4,7%	71.200,00	4,51%	70.898,00	4,7%	67.500,00	4,4%	72.500,00	4,6%	72.435,76	4,8%	67.500,00	4,3%	69.500,00	4,2%	63.653,56	4,0%
Biblioteche, musei e pinacoteche	27.500,00	1,8%	27.000,00	1,71%	22.007,26	1,4%	22.000,00	1,4%	22.000,00	1,4%	20.648,03	1,4%	23.000,00	1,5%	23.000,00	1,4%	22.448,04	1,4%
Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	21.000,00	1,4%	22.300,00	1,41%	20.809,58	1,4%	23.250,00	1,5%	23.250,00	1,5%	23.099,71	1,5%	24.000,00	1,5%	26.000,00	1,6%	26.000,00	1,7%
Piscine comunali	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Servizi turistici	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Manifestazioni turistiche	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	89.964,57	6,0%	96.764,57	6,12%	95.203,87	6,2%	120.600,00	7,9%	134.700,00	8,5%	131.307,95	8,8%	117.500,00	7,6%	120.100,00	7,3%	117.933,58	7,5%
Illuminazione pubblica e servizi connessi	30.000,00	2,0%	30.000,00	1,90%	30.000,00	2,0%	30.000,00	2,0%	40.000,00	2,5%	40.000,00	2,7%	38.000,00	2,4%	38.000,00	2,3%	38.000,00	2,4%
Trasporti pubblici locali e servizi connessi	6.900,00	0,5%	6.900,00	0,44%	4.060,26	0,3%	5.600,00	0,4%	5.600,00	0,4%	5.560,26	0,4%	5.600,00	0,4%	8.645,88	0,5%	8.606,14	0,5%

Servizi	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Urbanistica e gestione del territorio	17.500,00	1,2%	17.500,00	1,1%	4.500,00	0,3%	17.500,00	1,1%	17.500,00	1,1%	4.500,00	0,3%	31.500,00	2,0%	31.500,00	1,9%	18.500,00	1,2%
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Servizi di protezione civile	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,3%	2.000,00	0,1%	2.000,00	0,1%	2.000,00	0,1%	2.000,00	0,1%	2.000,00	0,1%	2.000,00	0,1%
Servizio idrico integrato	153.845,00	10,3%	164.845,00	10,4%	164.747,77	10,8%	161.940,00	10,6%	181.718,97	11,5%	181.344,03	12,1%	154.400,00	9,9%	169.900,00	10,3%	169.720,56	10,8%
Servizio smaltimento rifiuti	156.070,00	10,4%	156.070,00	9,9%	152.620,00	10,0%	153.000,00	10,0%	153.000,00	9,7%	150.565,00	10,0%	153.000,00	9,8%	153.000,00	9,2%	144.975,00	9,2%
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente	15.500,00	1,0%	15.500,00	1,0%	12.500,00	0,8%	15.500,00	1,0%	15.500,00	1,0%	12.144,40	0,8%	15.000,00	1,0%	15.000,00	0,9%	12.500,00	0,8%
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	37.000,00	2,5%	33.959,55	2,1%	26.975,65	1,8%	25.500,00	1,7%	33.500,00	2,1%	33.500,00	2,2%	18.500,00	1,2%	12.000,00	0,7%	11.925,45	0,8%
Servizi di prevenzione e riabilitazione	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Strutture residenziali e di ricovero per anziani	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	101.000,00	6,8%	98.100,00	6,2%	93.602,24	6,1%	74.361,00	4,8%	76.361,00	4,8%	72.845,79	4,9%	59.000,00	3,8%	59.000,00	3,6%	49.996,08	3,2%
Servizio necroscopico e cimiteriale	38.500,00	2,6%	35.200,00	2,2%	34.148,41	2,2%	35.000,00	2,3%	35.000,00	2,2%	34.308,20	2,3%	34.500,00	2,2%	35.000,00	2,1%	34.858,99	2,2%

Servizi	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Affissioni e pubblicità	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Fiere, mercati e servizi connessi	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Mattatoio e servizi connessi	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Servizi relativi all'industria	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Servizi relativi al commercio	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Servizi relativi all'agricoltura	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Distribuzione gas	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Centrale del latte	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Distribuzione energia elettrica	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Teleriscaldamento	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Farmacie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Altri servizi produttivi	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale generale della spesa corrente	1.493.851,00	102,7%	1.580.129,36	100,0%	1.524.453,81	98,4%	1.534.265,57	101,4%	1.579.465,57	104,8%	1.499.759,80	104,9%	1.555.550,00	104,5%	1.654.978,97	105,2%	1.573.399,94	104,9%

Analisi della spesa corrente per interventi

L'analisi della spesa per interventi permette di conoscere quali fattori produttivi siano stati acquisiti per erogare servizi. Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa corrente del triennio 2006-2008 nei diversi fattori produttivi.

Interventi	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Personale	416.700,00	27,2%	430.800,00	27,3%	424.683,03	28,3%	438.100,00	28,2%	435.500,00	26,3%	430.564,03	27,4%	497.600,00	30,6%	497.700,00	28,6%	496.183,38	30,0%
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	91.000,00	5,9%	86.300,00	5,5%	83.501,95	5,6%	86.800,00	5,6%	93.650,00	5,7%	88.411,49	5,6%	88.987,00	5,5%	92.987,00	5,3%	87.908,75	5,3%
Prestazioni di servizi	756.604,00	49,3%	791.704,00	50,1%	761.512,24	50,8%	721.279,00	46,4%	797.957,97	48,2%	767.393,92	48,8%	679.094,00	41,8%	741.373,88	42,6%	701.311,06	42,5%
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Trasferimenti	101.532,00	6,6%	100.332,00	6,4%	92.907,32	6,2%	103.821,00	6,7%	120.821,00	7,3%	119.685,22	7,6%	159.842,00	9,8%	210.844,73	12,1%	210.604,49	12,8%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	75.429,57	4,9%	77.429,57	4,9%	77.329,57	5,2%	115.700,00	7,4%	115.700,00	7,0%	115.169,21	7,3%	108.500,00	6,7%	108.500,00	6,2%	108.133,51	6,5%
Imposte e tasse	39.750,00	2,6%	39.550,00	2,5%	36.838,17	2,5%	41.500,00	2,7%	43.000,00	2,6%	42.355,64	2,7%	43.600,00	2,7%	41.100,00	2,4%	38.628,62	2,3%
Oneri straordinari della gestione corrente	43.350,00	2,8%	43.350,00	2,7%	22.987,52	1,5%	38.350,00	2,5%	38.350,00	2,3%	9.820,43	0,6%	38.250,00	2,4%	38.250,00	2,2%	8.474,71	0,5%
Ammortamenti d'esercizio	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Fondo di riserva	10.000,00	0,7%	10.000,00	0,6%	0,00	0,0%	10.000,00	0,6%	10.000,00	0,6%	0,00	0,0%	10.000,00	0,6%	10.000,00	0,6%	0,00	0,0%
Totale generale della spesa corrente	1.534.365,57	100,0%	1.579.465,57	100,0%	1.499.759,80	100,0%	1.555.550,00	100,0%	1.654.978,97	100,0%	1.573.399,94	100,0%	1.625.873,00	100,0%	1.740.755,61	100,0%	1.651.244,52	100,0%

Analisi delle spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono quelle che permettono l'acquisto, la costruzione, la manutenzione straordinaria o il rifacimento di opere e di beni immobili facenti parte del patrimonio dell'Ente.

Interventi	2006						2007						2008					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Acquisizione di beni immobili	1.630.191,62	99,6%	1.889.289,63	99,4%	1.306.459,39	99,5%	824.110,00	98,1%	980.320,41	98,4%	342.370,11	95,6%	1.179.710,00	99,5%	1.351.980,37	99,5%	943.527,97	99,7%
Espropri e servitù onerose	0,00	0,0%	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,4%	14.600,00	1,7%	14.600,00	1,5%	14.600,00	4,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Acquisizione di beni mobili machine ed attrezzature tecnico scientifiche	5.000,00	0,3%	5.000,00	0,3%	600,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	5.000,00	0,4%	5.000,00	0,4%	2.000,00	0,2%
Incarichi professionali esterni	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Trasferimenti di capitale	1.290,00	0,1%	1.290,00	0,1%	1.290,00	0,1%	1.290,00	0,2%	1.290,00	0,1%	1.290,00	0,4%	1.290,00	0,1%	1.290,00	0,1%	1.290,00	0,1%
Partecipazioni azionarie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Conferimenti di capitale	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale generale della spesa c/capitale	1.636.481,62	100,0%	1.900.579,63	100,0%	1.313.349,39	100,0%	840.000,00	100,0%	996.210,41	100,0%	358.260,11	100,0%	1.186.000,00	100,0%	1.358.270,37	100,0%	946.817,97	100,0%

Tra le spese in conto capitale rientrano le opere pubbliche.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 54 del 15.10.2007 è stato adottato il programma annuale 2008 delle opere pubbliche, redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 128 del D.L.gs n.163/06 e successive modificazioni ed integrazioni e dal Decreto del Ministero dei Lavori Pubblici 09.06.2005.

Il programma è stato pubblicato per 60 giorni all'Albo Pretorio a partire dal 18.10.2007 al 16.12.2007 e definitivamente approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 3 del 17.03.2008.

ANALISI PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE

A) Opere pubbliche programma 2008

Descrizione	Importo complessivo	Finanziamento		Opera Pubblica		
		Importo	Tipo	Appaltata	In corso	Realizzata
Riqualificazione e arredo piazza S.Martino	€ 150.000,00	€ 150.000,00	Mutuo	X	-	-
Realizzazione tronchi di fognatura, rifacimento acquedotto e pavimentazioni vie varie	€ 480.000,00	€ 480.000,00	Mutuo	X	-	-
Miglioramento della sicurezza svincolo strada provinciale e via Donegana	€ 101.070,63	€ 52.523,68 € 48.546,95	Fondi bilancio Contr. Provincia	-	-	-

B) Opere pubbliche in corso 2008 previsti in programmi precedenti

Descrizione	Importo complessivo	Finanziamento	
		Importo	Tipo
Costruzione nuova fognatura via Regina	€ 152.728,00	€ 144.000,00 € 8.728,00	Mutuo Contr.privati

C) Opere pubbliche programmi precedenti concluse nel 2008

Descrizione	Importo complessivo	Finanziamento	
		Importo	Tipo
Riqualificazione strada Vighinzano casarico primo lotto	€ 905.000,00	€ 905.000,00	Mutuo

Al titolo 2° della spesa sono inoltre allocate le somme destinate agli acquisti dei beni durevoli ed ai trasferimenti, che per l'anno 2008, si sono così attuate

Descrizione	Stanziamiento	Impegno	Finanziamento
Acquisto straordinario beni mobili e macchine per uffici comunali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	Avanzo economico
Interventi di riqualificazione ed arredo della Piazza di San Martino	€ 150.000,00	€ 150.000,00	Mutuo Cassa DD.PP.
Fondo per realizzazione/manutenzione edifici del culto (L.R. 20/92)	€ 1.290,00	€ 1.290,00	8% oo.uu. Secondari
Manutenzione straordinaria edifici scolastici	€ 29.070,37	€ 29.070,37	Avanzo Amm.ne €24.070,37 OO.UU. €5.000,00
Interventi per l'eliminazione delle barriere architettoniche	€ 8.000,00	€ 8.000,00	OO.UU.
Manutenzione straordinaria di vie piazze e marciapiedi	€ 19.927,51	€ 19.927,51	OO.UU. €11.210,00 Avanzo economico €2.717,51 Contr. Az. Credito €6.000,00
Nuovi tronchi di fognatura e acquedotto via Roma	€ 105.000,00	€ 105.000,00	Mutuo Cassa DD.PP.
Manutenzione straordinaria acquedotto	€ 55.000,00	€ 55.000,00	OO.UU. €40.000,00 Avanzo economico €15.000,00
Ristrutt. Cappella votiva ed arte sacra figurativa	€ 7.200,00	€ 7.200,00	Avanzo economico
Posa nuovi tronchi di fognatura vie varie	€ 480.000,00	€ 480.000,00	Mutuo Cassa DD.PP.
Manutenzione straordinaria rive	€ 30.000,00	€ 30.000,00	Avanzo economico
Manutenzione straordinaria cimitero	€ 27.330,09	€ 27.330,09	Fondo statale €22.330,09 OO.UU. €5.000,00
Manutenzione straordinaria fognatura comunale	€ 32.000,00	€ 32.000,00	Contr. Fondi Frontalieri

Commento analisi finanziaria sezione II sotto l'aspetto degli indicatori di efficacia

Dall'analisi dei dati della sezione II emerge che nel triennio 2006/08 l'ente ha garantito un buon grado di attendibilità delle previsioni finanziarie, soprattutto per quelle correnti per le quali non vi sono stati discostamenti significativi rispetto alle previsioni iniziali.

Altrettanto buono è il grado di realizzazione delle risorse e degli impieghi (rapporto fra accertamenti / previsioni definitive); da registrare un aumento rispetto al dato 2007 per le entrate **80,33%** (+9,14%) e per le spese **79,34%** (+10,31%).

SEZIONE III
ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il sistema di indicatori implementati dalla struttura interna addetta al controllo di gestione del Comune di Moltrasio, sono finalizzati ad analizzare lo stato strutturale dell'ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

Grado di autonomia

INDICE		2006	2007	2008
Grado di Autonomia Finanziaria	$= \frac{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	96,34%	85,16%	79,01%
Grado di Autonomia Impositiva	$= \frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	71,60%	58,14%	48,21%
Grado di Dipendenza erariale	$= \frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{Entrate correnti}}$	3,66%	14,84%	20,99%
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$= \frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + Extra tributarie}}$	74,32%	68,27%	61,02%
Incidenza entrate extra tributarie su entrate proprie	$= \frac{\text{Entrate Extra tributarie}}{\text{Entrate tributarie + Extra tributarie}}$	25,68%	31,73%	38,98%

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

INDICE		2006	2007	2008
Pressione entrate proprie pro-capite	$= \frac{\text{Entrate tributarie + Extra tributarie}}{\text{N. abitanti}}$	€ 888,11	€ 823,91	€ 810,86
Pressione tributaria pro-capite	$= \frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{N. abitanti}}$	€ 660,02	€ 562,47	€ 494,81
Trasferimenti erariali pro capite	$= \frac{\text{Trasferimenti correnti}}{\text{N. abitanti}}$	€ 33,76	€ 143,57	€ 215,40

Grado di rigidità del bilancio

INDICE		2006	2007	2008
Rigidità Strutturale	= $\frac{\text{Spesa personale + rimborso mutui(QC+QI)}}{\text{Entrate correnti}}$	37,99%	40,10%	40,92%
Rigidità per costo del personale	= $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$	25,94%	25,39%	28,01%
Rigidità per indebitamento	= $\frac{\text{rimborso mutui(QC+QI)}}{\text{Entrate correnti}}$	12,05%	14,71%	12,91%

Grado di rigidità del bilancio pro-capite

INDICE		2006	2007	2008
Rigidità Strutturale pro-capite	= $\frac{\text{Spesa personale + rimborso mutui(QC+QI)}}{\text{N. abitanti}}$	€ 350,23	€ 387,91	€ 420,00
Rigidità per costo del personale pro-capite	= $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{N. abitanti}}$	€ 239,12	€ 245,62	€ 287,48
Rigidità per indebitamento pro-capite	= $\frac{\text{rimborso mutui(QC+QI)}}{\text{N. abitanti}}$	€ 111,11	€ 142,30	€ 132,52

Spesa del personale

INDICE		2006	2007	2008
Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	= $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Spesa corrente}}$	28,32%	27,37%	30,05%
Spesa media del personale	= $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{N. dipendenti}}$	€ 38.607,55	€ 39.142,18	€ 45.107,58

Propensione agli investimenti

INDICE		2006	2007	2008
Propensione agli investimenti	= $\frac{\text{Spesa di investimento}}{\text{Spesa corrente + investimenti}}$	46,69%	18,55%	36,44%
Investimento pro-capite	= $\frac{\text{Spesa di investimento}}{\text{N. abitanti}}$	€ 739,50	€ 204,37	€ 548,56

Capacità gestionale

INDICE		2006	2007	2008
Incidenza residui attivi correnti	= $\frac{\text{Tot. Residui attivi tit. I + III}}{\text{Tot. Accertamenti comp. Tit. I + III}}$	44,96%	39,95%	39,00%
Incidenza residui passivi correnti	= $\frac{\text{Tot. Residui passivi Tit. I}}{\text{Tot. Impegni comp. Tit. I}}$	19,70%	20,97%	18,70%
Velocità di riscossione entrate proprie	= $\frac{\text{Riscossione tit. I + III}}{\text{Accertamenti tit. I + III}}$	55,04%	60,05%	61,00%
Velocità di pagamenti spese correnti	= $\frac{\text{Pagamenti tit. I}}{\text{Impegni tit. I}}$	80,30%	79,03%	81,30%

COMMENTO

A decorrere dall'anno 2008 sono state abrogate le disposizioni che prescrivevano l'elaborazione della tabella di deficitarietà strutturale. Fino a quando tale obbligo era prescritto, l'Ente ha sempre dimostrato di non trovarsi in condizioni strutturalmente deficitarie.

Dall'analisi degli indicatori sopra illustrati si sottolinea quanto segue:

- A) la riduzione del grado di autonomia impositiva e degli altri indicatori analoghi (pressione fiscale) sono dovuti esclusivamente all'abolizione dell'I.C.I. 1^a casa e al riversamento della compartecipazione IRPEF al titolo II con conseguente aumento del grado di dipendenza erariale;
- B) l'aumento della spesa per il personale è dovuto esclusivamente alla erogazione degli arretrati stabiliti dai contratti collettivi di comparto del 2008;
- C) l'Ente ha assicurato una riduzione progressiva dell'incidenza dei residui attivi e passivi con conseguente aumento, nell'anno pregresso, del grado di velocizzazione delle riscossioni e dei pagamenti.

SEZIONE IV

VALUTAZIONE DEL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Premessa

Il comune di Moltrasio non è obbligato alla tenuta del Piano Esecutivo di Gestione. Tuttavia, per una migliore comprensione e trasparenza degli obiettivi prefissati, è stato redatto per la prima volta, dall'anno 2005, un Piano di gestione con l'individuazione più dettagliata degli obiettivi delineati nella relazione Previsionale programmatica approvata dal Consiglio Comunale (approvato, per l'anno 2008, dalla G.C. con deliberazione n.21 del 14/01/2008). Detto PEG ha permesso all'Amministrazione comunale e al direttore generale di esercitare un controllo e una valutazione più puntuale delle risorse e degli obiettivi assegnati ai responsabili di servizio.

Occorre sottolineare che i programmi di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dal Comune a fine esercizio in quanto il programma è l'insieme di risorse stanziare per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

A tale proposito la valutazione dei programmi contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica (e nel PEG) è stata effettuata analizzando:

- lo stato di realizzazione dei programmi che si evince dalla percentuale di scostamento tra previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- il grado di ultimazione dei programmi che emerge dalla differenza tra l'impegno di e il pagamento della relativa obbligazione.

Stato di Realizzazione dei Programmi

Lo Stato di realizzazione dei programmi rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti. Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione dei programmi si sono disaggregati le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- a) la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- b) la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione dei programmi nelle singole componenti elementari consente di verificare se il grado di ultimazione del singolo programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

Tra gli obiettivi PEG conseguiti nell'anno 2008 si segnalano i seguenti:

- A) l'attuazione pressoché totale delle opere pubbliche previste nel programma 2008;
- B) la prosecuzione degli interventi di manutenzione programmati;
- C) il controllo delle denunce dei versamenti ICI 2004/2006;
- D) il controllo dei costi del servizio mensa;
- E) l'attivazione della posta elettronica certificata.

Di seguito sono riportate le tabelle riepilogative dello stato di attuazione dei programmi di cui la prima complessivo e le successive suddivise per le spese correnti e le spese in conto capitale.

Sintesi dello Stato di realizzazione dei programmi

Riepilogo totale

Denominazione programmi		Stanzamenti Finali	Impegni	% Impegnato
1	Servizi generali	€ 1.191.315,73	€ 919.048,10	77,15%
2	Ecologia e ambiente	€ 153.000,00	€ 144.975,00	94,75%
3	Assistenza sociale e servizi diversi alla persona	€ 59.000,00	€ 49.996,08	84,74%
4	Servizio idrico integrato	€ 841.900,00	€ 841.720,56	99,98%
5	Attività culturali e servizi ricreativi diversi	€ 49.000,00	€ 48.448,04	98,87%
6	Viabilità e manutenzione aree esterne	€ 938.510,25	€ 533.756,14	56,87%
7	Assistenza scolastica e servizi per l'infanzia	€ 193.900,00	€ 180.717,12	93,20%
Totale dei programmi		€ 3.426.625,98	€ 2.718.661,04	79,34%

Spesa corrente (compreso rimborso prestiti)

Denominazione programmi		Stanzamenti Finali	Impegni	% Impegnato
1	Servizi generali	€ 1.157.025,73	€ 888.428,01	76,79%
2	Ecologia e ambiente	€ 153.000,00	€ 144.975,00	94,75%
3	Assistenza sociale e servizi diversi alla	€ 59.000,00	€ 49.996,08	84,74%
4	Servizio idrico integrato	€ 169.900,00	€ 169.720,56	99,89%
5	Attività culturali e servizi ricreativi diversi	€ 49.000,00	€ 48.448,04	98,87%
6	Viabilità e manutenzione aree esterne	€ 291.529,88	€ 289.558,26	99,32%
7	Assistenza scolastica e servizi per l'infanzia	€ 188.900,00	€ 180.717,12	95,67%
Totale dei programmi		€ 2.068.355,61	€ 1.771.843,07	85,66%

Spesa C/capitale

Denominazione programmi		Stanzamenti Finali	Impegni	% Impegnato
1	Servizi generali	€ 34.290,00	€ 30.620,09	89,30%
2	Ecologia e ambiente	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
3	Assistenza sociale e servizi diversi alla	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
4	Servizio idrico integrato	€ 672.000,00	€ 672.000,00	100,00%
5	Attività culturali e servizi ricreativi diversi	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
6	Viabilità e manutenzione aree esterne	€ 646.980,37	€ 244.197,88	37,74%
7	Assistenza scolastica e servizi per l'infanzia	€ 5.000,00	€ 0,00	0,00%
Totale dei programmi		€ 1.358.270,37	€ 946.817,97	69,71%

Grado di ultimazione dei programmi

Il grado di ultimazione dei programmi è determinato come rapporto tra gli impegni di spesa assunti a carico di ogni programma e i corrispondenti pagamenti verificatesi nell'esercizio.

L'analisi del grado di ultimazione dei programmi è finalizzato a valutare il grado di efficienza in quanto riuscire ad ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento dei debiti maturati, è sicuramente un indicatore da considerare per valutare l'efficienza dell'organizzazione.

Ovviamente anche in questo caso è importante la distinzione tra le spese correnti e le spese in conto capitale, poiché sono destinate a raggiungere degli obiettivi diversi e presuppongono dei tempi di realizzazione differenti.

Sintesi del Grado di ultimazione dei programmi

Riepilogo totale

Denominazione programmi	Impegni	Pagamenti	% Pagato
1 Servizi generali	€ 919.048,10	€ 758.194,32	82,50%
2 Ecologia e ambiente	€ 144.975,00	€ 111.223,45	76,72%
3 Assistenza sociale e servizi diversi alla	€ 49.996,08	€ 42.130,45	84,27%
4 Servizio idrico integrato	€ 841.720,56	€ 147.334,48	17,50%
5 Attività culturali e servizi ricreativi diversi	€ 48.448,04	€ 34.303,41	70,80%
6 Viabilità e manutenzione aree esterne	€ 533.756,14	€ 235.665,40	44,15%
7 Assistenza scolastica e servizi per l'infanzia	€ 180.717,12	€ 148.546,83	82,20%
Totale dei programmi	€ 2.718.661,04	€ 1.477.398,34	54,34%

Spesa corrente (compreso rimborso prestiti)

Denominazione programmi	Impegni	Pagamenti	% Pagato
1 Servizi generali	€ 888.428,01	€ 758.194,32	85,34%
2 Ecologia e ambiente	€ 144.975,00	€ 111.223,45	76,72%
3 Assistenza sociale e servizi diversi alla	€ 49.996,08	€ 42.130,45	84,27%
4 Servizio idrico integrato	€ 169.720,56	€ 132.934,48	78,33%
5 Attività culturali e servizi ricreativi diversi	€ 48.448,04	€ 34.303,41	70,80%
6 Viabilità e manutenzione aree esterne	€ 289.558,26	€ 235.665,40	81,39%
7 Assistenza scolastica e servizi per l'infanzia	€ 180.717,12	€ 148.546,83	82,20%
Totale dei programmi	€ 1.771.843,07	€ 1.462.998,34	82,57%

Spesa C/capitale

Denominazione programmi	Impegni	Pagamenti	%Pagato
1 Servizi generali	€ 30.620,09	€ 0,00	0,00%
2 Ecologia e ambiente	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
3 Assistenza sociale e servizi diversi alla	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
4 Servizio idrico integrato	€ 672.000,00	€ 14.400,00	2,14%
5 Attività culturali e servizi ricreativi diversi	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
6 Viabilità e manutenzione aree esterne	€ 244.197,88	€ 0,00	0,00%
7 Assistenza scolastica e servizi per l'infanzia	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale dei programmi	€ 946.817,97	€ 14.400,00	1,52%

SEZIONE V
REFERTO DEI SERVIZI

La valutazione dei servizi erogati dal Comune di Moltrasio deve prendere in considerazione anche le forme di gestione dei servizi stessi.

Servizio	Non erogato	Diretta	Appalto esterno	Convenzione	Unione	Associazione intercomunale	Concessione a terzi	Spa/Srl pubblica	Consorzio	Altro
Refezione scolastica*		X	X							
Assistenza domiciliare					X					
Smaltimento rifiuti			X							
Idrico Integrato*		X	X							
Polizia Locale					X					
Trasporto scolastico	X									
Biblioteca				X						

* Per i servizi di refezione scolastica e servizio idrico integrato sono stati appaltati i servizi di assistenza mensa e, quelle delle letture contatori e manutenzione rete idrica.

La gestione dei servizi istituzionali quali:

- * Organi istituzionali, partecipazione decentramento
- * Segreteria generale, personale e organizzazione
- * Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione
- * Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
- * Anagrafe, stato civile, elettorale e leva
- * Ufficio Tecnico/Sportello edilizia e lavori pubblici
- * Gestione servizio idrico integrato (tariffe)
- * Refezione scolastica (preparazione pasti)

viene effettuata in forma diretta

Inoltre, con la costituita Unione dei Comuni "Lario di Ponente" (deliberazione consiliare nr.18 del 30 giugno 2005) si è provveduto al trasferimento formale dei seguenti servizi:

1	Protezione civile	D.C.C nr.41 del 28/11/2005	
2	Servizi e manifestazioni turistiche	D.C.C nr.41 del 28/11/2005	
3	Illuminazione pubblica	D.C.C nr.41 del 28/11/2005	
4	Impianti ed iniziative sportive	D.C.C nr.41 del 28/11/2005	
5	Assistenza e servizi alla persona	D.C.C nr.31 del 28/06/2006	(effettiva dal 01/07/2007 per SAD, tutela minori e sportello ascolto)
6	Gestione tributi	D.C.C nr.31 del 28/06/2006	
7	Servizi cimiteriali	D.C.C nr.31 del 28/06/2006	
8	Biblioteche e musei	D.C.C nr.31 del 28/06/2006	
9	U.R.P e comunicazione	D.C.C nr.31 del 28/06/2006	
10	Sistemi informatici	D.C.C nr.31 del 28/06/2006	
11	Servizi istruzione e diritto allo studio	D.C.C nr.18 del 29/09/2008	

Occorre sottolineare che il trasferimento dei servizi di cui sopra è avvenuto solo in via formale in quanto si è in attesa di specifici provvedimenti attuativi per l'esercizio completo ed effettivo degli stessi servizi da parte dell'Unione.

Di seguito vengono esaminati alcuni fra i servizi più rilevanti, verificando per ciascuno i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi ed i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti

REFEZIONE SCOLASTICA SCUOLA DELL'INFANZIA E SCUOLA PRIMARIA DI 1° GRADO

Input

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (**amministrativo**) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

N. bambini fruitori

N. pasti erogati

Classe	Numero bambini		
	2006	2007	2008
Scuola dell'infanzia	51	48	32
1 Scuola primaria di primo grado	18	18	16
2 Scuola primaria di primo grado	14	16	18
3 Scuola primaria di primo grado	8	13	15
4 Scuola primaria di primo grado	18	8	14
5 Scuola primaria di primo grado	18	19	8
Totale Scuola primaria di primo grado	76	74	71
Totale generale	127	122	103

	2006	2007	2008
<i>nr. pasti erogati ai bambini</i>	<i>14521</i>	<i>13666</i>	<i>13252</i>
<i>nr. Pasti complessivi (compresa fornitura personale scolastico e mensa)</i>	<i>16281</i>	<i>15200</i>	<i>14839</i>

Costo a carico utenti: €3,80 compreso IVA per i residenti €5,30 compreso IVA non residenti (anno scolastico 2006/2007 D.G. 51 del 11.07.2005)

Si osserva che la percentuale d'incidenza del servizio di pasti erogati al personale della mensa scolastica rispetto agli alunni è stata del 10,81% nel 2006, del 10,01% nel 2007 e del 10,69% nel 2008. Con l'inizio dell'anno scolastico 2005/2006 vengono registrati giornalmente i bambini che fruiscono del servizio mensa al fine di effettuare un controllo più efficace del servizio.

Struttura organizzativa

Il servizio mensa scolastica è gestito direttamente per quanto concerne la preparazione dei pasti mentre il servizio di assistenza è affidato ad una cooperativa di servizi.

Le spese generali attribuite al servizio sono relative al *3% costo responsabile*.

Analisi economico-finanziaria

Dati economico-finanziari

	2006	2007	2008
Proventi/entrate A			
a) da utenti	€ 53.004,22	€ 59.662,59	€ 60.668,63
b) contributi	€ 2.617,37	€ 432,50	€ 2.172,14
c) da iva	€ 4.763,88	€ 5.692,29	€ 5.547,06
Totale proventi (a+b+c)	€ 60.385,47	€ 65.787,38	€ 68.387,83
Costi/spese B			
a) personale	€ 24.479,69	€ 25.199,49	€ 26.097,98
b) Prestazioni di servizi appalto	€ 15.812,86	€ 16.000,00	€ 17.000,00
altro			
c) Acquisto di beni	€ 39.699,00	€ 47.435,76	€ 46.225,48
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi			
f) Imposte e tasse	€ 2.080,77	€ 2.141,96	€ 2.218,33
g) Iva	€ 2.120,17	€ 2.386,50	€ 2.426,75
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f+g)	€ 84.192,49	€ 93.163,71	€ 93.968,53
Margine di contribuzione A-B	-€23.807,02	-€27.376,33	-€25.580,71
Spese generali C	€ 1.101,12	€ 1.101,12	€ 1.101,12
Margine netto A-B-C	-€24.908,14	-€28.477,45	-€26.681,83

Indicatori finanziari

	2006	2007	2008
Incidenza = $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Proventi da servizi (tit.3 cat.1)}}$	32,59%	31,20%	31,91%
Provento a servizio = $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Numero di pasti}}$	€ 3,65	€ 4,37	€ 4,58

Indicatori di efficienza

	2006	2007	2008
Costo unitario di produzione = $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Numero dei pasti}}$	€ 5,24	€ 6,20	€ 6,41

Indicatori di efficacia

		2006	2007	2008
Grado di soddis- facimento domanda potenziale	= $\frac{\text{Domande presentate}}{\text{Fruitori servizio potenziale}}$	* 118,69%	* 115,09%	* 107,29%
Grado di soddis- facimento domanda effettiva	= $\frac{\text{Domande soddisfatte}}{\text{Domande presentate}}$	100%	100%	100%

Indicatori di economicità

		2006	2007	2008
Grado di copertura da tariffe	= $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	62,14%	63,29%	63,81%
Grado di copertura totale	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	70,80%	69,79%	71,93%
Carico sulla collettività pro-capite	= $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{Numero abitanti}}$	-€14,02	-€16,24	-€15,46

Indicatori di qualità

	2006	2007	2008
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	0	0	0
Numero di richiesta di servizio non soddisfatte	0	0	0

Il supero si spiega per l'inclusione delle domande presentate da utenti non residenti che incidono mediamente per il 36% sul totale.

*

SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

Input

I dati utilizzati sono stati forniti dall'Ufficio competente (tecnica) per quanto riguarda l'input (dati fisici) mentre per quelli finanziari si sono utilizzati i dati desunti dai rendiconti di gestione.

Dati fisici

N. tonnellate rifiuti raccolti

N. utenti iscritti a ruolo

Indicatori del servizio	2006	2007	2008
tonnellate raccolte	713,91	688,43	624,01
di cui:			
* RSU Indifferenziati	460,19	432,96	369,61
* Carta e cartone (CER = 200101)	80,30	85,67	83,50
* Vetro e alluminio (CER = 150107)	121,87	112,02	112,00
* Contenitori per liquidi ed altri imballaggi in plastica (CER = 150102)	25,42	26,91	27,00
* Scarti vegetali (CER = 200201)	16,08	22,10	22,00
* Metalli (CER = 200140)	6,24	3,86	4,16
* Legno (CER = 200138)	0,00	0,00	0,00
* Frigoriferi e frigocongelatori (CER = 200123*)	0,92	1,28	1,30
* Componenti elettronici e monitor (CER = 200135*)	1,29	1,37	1,50
* Pile (CER = 200133*)	0,06	0,08	1,00
* Farmaci (CER = 200131*)	0,08	0,08	0,11
* Prodotti etichettati T e/o F (CER = 200127*)	0,29	0,21	0,29
* Cartucce esauste di toner (CER = 150102)	0,07	0,01	0,20
* Lampade a scarica (CER = 200121*)	0,01	0,02	0,02
* Accumulatori al piombo (CER = 160601)	0,35	0,28	0,19
* Oli e grassi animali e vegetali (CER = 200125)	0,76	1,58	1,13
iscritti ruolo tarsu	1048	1061	1084

Struttura organizzativa

La gestione dei servizi di nettezza urbana è espletata tramite appalto esterno. L'appalto in essere è stato affidato in data 10.08.2005 alle seguenti condizioni:

- 1) Canone annuo fisso di € 59.500,00 + iva 10% comprendente i seguenti servizi:
 - raccolta sacco nero 2 volte alla settimana, carta e plastica una volta alla settimana e conferimento sino
 - * agli appositi centri di smaltimento o recupero
 - svuotamento campane vetro, pile e farmaci scaduti e conferimento c.s - il vetro e gli oli vegetali esausti
 - * vengono ritirati anche presso i pubblici esercizi individuati dal Comune
- 2) Pulizia meccanizzata delle strade a richiesta € 400,00 + iva 10% per ogni passaggio.
- 3) Terzo passaggio settimanale nel periodo estivo € 5.100,00 + iva 10%

Le spese di smaltimento dei rifiuti conferiti prelevati dal territorio comunale vengono fatturate direttamente al Comune da parte dei gestori dei centri di smaltimento (forno incenerimento o discarica controllata).

Analisi economico-finanziaria

Dati economico-finanziari

	2006	2007	2008
Proventi/entrate A			
a) da utenti	€ 158.064,31	€ 160.000,00	€ 155.000,00
b) contributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.101,32
c) da add. ECA	€ 15.806,43	€ 16.000,00	€ 15.000,00
Totale proventi (a+b+c)	€ 173.870,74	€ 176.000,00	€ 182.101,32
Costi/spese B			
a) personale	€ 38.287,00	€ 38.390,00	€ 38.640,00
b) Prestazioni di servizi appalto altro	€ 136.819,46	€ 141.736,06	€ 142.815,00
c) Acquisto di beni	€ 4.654,54	€ 2.160,00	€ 2.160,00
d) Ammortamenti			
e) Interessi passivi			
f) Imposte e tasse	€ 15.806,43	€ 16.000,00	€ 15.000,00
g) Iva			
Totale costi diretti (a+b+c+d+e+f+g)	€ 195.567,43	€ 198.286,06	€ 198.615,00
Margine di contribuzione A-B	-€21.696,69	-€22.286,06	-€16.513,68
Spese generali C	€ 1.101,12	€ 1.222,07	€ 1.222,07
Margine netto A-B-C	-€22.797,81	-€23.508,13	-€17.735,75

Indicatori finanziari

		2006	2007	2008
Incidenza	= $\frac{\text{Proventi Tarsu}}{\text{Entrate tributarie tit.I}}$	14,83%	17,85%	21,32%
proventi servizio	= $\frac{\text{Provento a utente}}{\text{Proventi da tariffe}}$	€ 165,91	€ 165,88	€ 167,99
Provento a tonnellata	= $\frac{\text{Provento a tonnellata}}{\text{Numero tonnellate}}$	€ 243,55	€ 255,65	€ 291,82

Indicatori di efficienza

		2006	2007	2008
Costo unitario di produzione	= $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Numero tonnellate}}$	€ 275,48	€ 289,80	€ 320,25
Costo a utente	= $\frac{\text{Costo totale del servizio}}{\text{Numero utenti}}$	€ 187,66	€ 188,04	€ 188,35

Indicatori di economicità

		2006	2007	2008
Grado di copertura da tariffe	= $\frac{\text{Proventi da tariffe}}{\text{Costo del servizio}}$	80,37%	80,20%	77,56%
Grado di copertura totale	= $\frac{\text{Proventi del servizio}}{\text{Costo del servizio}}$	88,41%	88,22%	91,12%
Carico sulla collettività pro-capite	= $\frac{\text{Risultato netto}}{\text{Numero abitanti}}$	-€12,84	-€13,41	-€10,28

Indicatori di qualità

	2006	2007	2008
Giornate di mancata erogazione del servizio	0	0	0
Numero di reclami	0	0	0
Numero di richiesta di servizio non soddisfatte	0	0	0

Obiettivi dell'Amministrazione Comunale

Raggiungimento degli obiettivi posti per l'anno 2008

L'Amministrazione Comunale, per quanto riguarda i servizi di igiene urbana, si era posta i seguenti obiettivi per l'anno 2008

- 1 contenere la produzione complessiva di RSU (in particolar modo per quanto riguarda la frazione indifferenziata), al fine di contenere i costi di smaltimento;
- 2 aumentare la percentuale di raccolta differenziata e migliorare la qualità dei rifiuti raccolti in modo differenziato
- 3 mantenere un adeguato decoro e grado di pulizia del territorio comunale;
- 4 contenere i costi inerenti i servizi di gestione dei rifiuti urbani e tendere verso la copertura totale dei costi con il ricavo della TARSU.

A tal proposito bisogna sottolineare che:

- 1 la produzione complessiva di RSU nell'anno 2008 è stata pari a circa 624 tonnellate contro 688 tonnellate dell'anno 2007 con una diminuzione del 9,30%;
 - 2 la percentuale di raccolta differenziata è ulteriormente aumentata, passando dal 37,11% dell'anno 2007 al 40,77% dell'anno 2008 (senza contare l'apporto della raccolta differenziata della frazione umida provenienti dall'utilizzo dei compostori domestici);
 - 3 sono state mantenute le modalità di spazzamento manuale in atto, che già garantiscono un adeguato decoro e pulizia del territorio comunale;
 - 4 il costo complessivo inerente i servizi di gestione dei rifiuti urbani nel 2008 è stato in linea con gli obiettivi posti nel precedente Piano Finanziario;
 - 5 Il Comune di Moltrasio ha raggiunto nel 2008 un grado di copertura dei costi inerenti i servizi di igiene urbana di circa il 91,97%.^(*)
- (*) Il grado di copertura è calcolato come rapporto tra i proventi della TARSU per l'anno 2008, al netto del tributo provinciale e delle addizionali ex ECA, ed i costi sostenuti nell'anno 2008 per i servizi di gestione dei rifiuti.

- La Ditta appaltatrice ha provveduto ai sensi del contratto al versamento dei contributi CONAI relativi alla cessione materiali riciclabili degli anni 2005-2006

ANAGRAFE STATO CIVILE ELETTORALE LEVA

dati fisici

Indicatori del servizio	2006	2007	2008
certificati anagrafe	1.375	1.385	1.280
carte d'identità	370	346	254
atti di nascita	12	18	15
atti di morte	18	21	15
atti di matrimonio	18	16	17
atti di cittadinanza	0	2	1
altri certificati	70	77	85
totale	1.863	1.865	1.667

Si osserva una progressiva diminuzione dell'attività certificativa (voce altri certificati) dovuta all'attuazione delle nuove norme sulla semplificazione amministrativa (autocertificazione). Permane costante invece la richiesta di certificati anagrafici. È opportuno che l'ufficio competente ponderi tale dato per valutare lo stato di attuazione della normativa di cui sopra.

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 2 istruttori amministrativi. La responsabilità del servizio è affidata al responsabile dell'area amministrativa.

Dati economico-finanziari

Entrate	2006	2007	2008
Entrate proprie	€ 3.553,49	€ 4.842,93	€ 3.132,51
Altre entrate	€ 1.200,20	€ 1.661,96	€ 1.031,82
Totale entrata	€ 4.753,69	€ 6.504,89	€ 4.164,33

Spese	2006	2007	2008
Per Personale	€ 51.358,11	€ 58.900,00	€ 62.500,00
Acquisto beni di consumo		€ 550,00	
Prestazioni di servizi			
Imposte e tasse	€ 4.416,80	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Totale spesa	€ 55.774,91	€ 63.950,00	€ 67.000,00

Indicatori di efficienza

	2006	2007	2008
Spesa per abitante	€ 31,40	€ 36,48	€ 38,82

Indicatori di efficienza

	2006	2007	2008
Numero addetti/popolazione	0,1126%	0,1141%	0,1159%

SERVIZI TECNICI - SPORTELLO EDILIZIA

dati fisici

Indicatori del servizio		2006	2007	2008
D.I.A	ricevute*	35	44	27
	evase	33	44	27
	%*	94,29%	100,00%	100,00%
Permessi di costruire	ricevuti*	23	25	31
	evasi	17	24	19
	%*	73,91%	96,00%	61,29%
	in attesa integrazioni*	6	1	
	sostituite nuove pratiche*			
Progettazione ed esecuzione interventi di manutenzione		70	15	70

Struttura organizzativa

Il personale addetto al servizio riguarda n. 1 Tecnico con il supporto di un professionista esterno. La responsabilità del servizio è affidata al responsabile dell'area tecnico-manutentiva

Dati economico-finanziari

Entrate	2006	2007	2008
Entrate proprie	€ 2.613,71	€ 3.500,00	€ 3.132,51
Altre entrate			
Totale entrata	€ 2.613,71	€ 3.500,00	€ 3.132,51

Spese	2006	2007	2008
Per Personale	€ 30.723,36	€ 31.420,00	€ 31.963,98
Acquisto beni di consumo			
Prestazioni di servizi	€ 23.817,81	€ 39.095,92	€ 50.828,49
Imposte e tasse	€ 2.642,21	€ 2.727,97	€ 2.500,00
Totale spesa	€ 57.183,38	€ 73.243,89	€ 85.292,47

Indicatori di efficienza

	2006	2007	2008
Spesa per abitante	€ 32,62	€ 42,44	€ 49,42

Indicatori di efficienza

	2006	2007	2008
Numero addetti/popolazione	0,0563%	0,0570%	0,0579%

SEZIONE VI GLOSSARIO DEGLI INDICATORI DELLA SEZIONE III
--

Capacità gestionale

Gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti sono complementari agli indici di velocità di riscossione e di pagamento. In particolare:

- * gli indicatori relativi all'incidenza dei residui attivi e passivi correnti, tanto più sono bassi tanto più evidenziano una buona gestione perché è volta a realizzare in tempi brevi l'incasso delle entrate e l'esborso delle spese;
- * gli indicatori relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie e dei pagamenti delle spese correnti tanto più sono elevati tanto più esprimono una elevata capacità gestionale di realizzazione delle entrate e delle spese.

Tali indicatori sono utilizzati per evidenziare la capacità gestionale dell'ente.

Grado di autonomia

Il grado di autonomia rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato dell'ente stesso. Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo, le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

L'analisi del grado di autonomia assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria degli Enti, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Grado di rigidità del bilancio

Conoscere il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. L'indicatore, pertanto, scaturisce dal confronto tra le spese correnti consolidate e le entrate correnti.

Grado di rigidità del bilancio pro-capite

I principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Per calcolare il grado di rigidità del bilancio pro-capite, questi fattori sono riportati alla dimensione sociale dell'Ente individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Gli indicatori relativi alla pressione fiscale locale consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. Tali indicatori, pertanto, indicano il prelievo tributario medio- procapite.

Propensione agli investimenti (metto tutti gli investimenti o capitale)

Gli indicatori relativi alla propensione agli investimenti, seppur in un regime di marcata dipendenza finanziaria dalle erogazioni di contributi in conto capitale concesse da altri enti, tendono ad individuare la propensione dell'Amministrazione ad attuare una marcata politica di

Restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che permettono di individuare la quota di risorse prelevate direttamente dalla fiscalità dello Stato e restituite indirettamente alla collettività locale, tramite i trasferimenti statali all'ente in conto gestione. Tali indicatori, pertanto, indicano la pressione fiscale esercitata dall'ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento

Spesa del personale

Conoscere l'incidenza della spesa del personale sul complesso delle spese correnti consente di valutare la dipendenza dell'ente dal principale fattore produttivo. Infatti, l'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato. Pertanto, la spesa per il personale è esaminata sia come costo medio pro-capite, sia come parte del costo complessivo delle spese correnti.