

## **ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI**

- 1 – Il risultato economico della gestione**
- 2 – Servizi istituzionali**
- 3 – Servizi a domanda individuale**
- 4 – Servizi a carattere produttivo**
- 5 – Indicatori finanziari ed economici**

## IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

1. L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni del bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario di cui agli art. 151 e 162 del D.Lgs. 267/2000.
2. Lo stesso art. 151 prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.
3. Dal momento in cui è istituita la struttura operativa preposta al controllo di gestione, nella redazione di questa parte si terrà conto anche del referto di cui all'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000.
4. La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore – o minore – produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.
5. L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascuna funzione del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio.
6. Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termini di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitaro che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale.
7. I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle di seguito esposte. La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalle tecnologie in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale. Nella nuova organizzazione dei Comuni sarà fondamentale la costituzione di un organismo che curi il controllo della gestione, sia rispetto ai fattori interni, sia nei confronti delle esigenze espresse dai cittadini.
8. L'analisi dei risultati economici della gestione è effettuata con i criteri di cui ai precedenti punti 5 e 6, suddividendola in tre parti:
  - a) risultato della gestione corrente;
  - b) risultato della gestione degli investimenti;
  - c) risultato della gestione del patrimonio.
9. I risultati della gestione corrente sono rappresentati distintamente per i:
  - a) servizi istituzionali, con riferimento ai più significativi;
  - b) servizi a domanda individuale;
  - c) servizi produttivi.
10. Vengono infine presentati gli "Indicatori finanziari ed economici generali", gli "Indicatori dell'Entrata", i parametri di efficacia ed efficienza relativamente ai "Servizi indispensabili" ai "Servizi a domanda individuale" e ai "Servizi diversi".

## SERVIZI ISTITUZIONALI

- ORGANI ISTITUZIONALI
- SERVIZIO SEGRETERIA
- SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE – ELETTORALE
- SERVIZIO TECNICO
- GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI
- SERVIZIO URBANISTICA
- SERVIZIO RAGIONERIA – GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA
- POLIZIA LOCALE
- SCUOLA MATERNA (IPAB)
- SCUOLA MATERNA STATALE
- ISTRUZIONE ELEMENTARE
- ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE
- TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI
- MENSA SCOLASTICA
- SERVIZIO PROTOCOLLO ARCHIVIO E URP
- SERVIZIO TRIBUTI
- SERVIZIO CIMITERI
- MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI
- SERVIZIO IDRICO INTEGRATO
- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI
- MANUTENZIONE STRADE COMUNALI
- ILLUMINAZIONE PUBBLICA

## ORGANI ISTITUZIONALI

### SINTESI FINANZIARIA

Costo per abitante  
€ 32,94

\*di cui: 1 dipendente per 12 mesi  
1 dipendente per 4 mesi  
Segretario al 50% per 6 mesi

	IMPORTO
<b>SPESE CORRENTI :</b>	
- compensi al Sindaco, Assessori, e Consiglieri comunali	100.525,00
- per personale comprensivo di Irap *	74.992,37
- per acquisti di beni	1.035,08
- prestazioni di servizio	16.654,86
- compenso ai revisori dei conti	5.990,40
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>199.197,71</b>

#### Attività della Giunta e del Consiglio:

- Adunanze della Giunta comunale n. 54
- Deliberazioni adottate n. 226
- Adunanze del Consiglio comunale n. 9
- Deliberazioni adottate n. 87

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 199.197,71 : abitanti 6.047 = € 32,94 costo x abitante

# SEGRETERIA

## SINTESI FINANZIARIA

Costo per abitante

€ 35,88

	IMPORTO
<b>SPESE CORRENTI</b>	
- per personale* (compreso Irap)	121.800,82
- per acquisti di beni	11.902,70
- per prestazioni di servizi	58.525,47
- per altre	7.238,10
- per interessi	1.222,59
- trasferimenti	16.284,65
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>216.974,33</b>

di cui: 1 dipendente per 4 mesi  
1 dipendente per 12 mesi  
1 dipendente per 12 mesi al 76%  
1 dipendente per 10 mesi  
Segretario al 50% per 6 mesi

## COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 216.974,33 : abitanti 6.047 = euro 35,88 costo x abitante

## SERVIZIO ANAGRAFE – STATO CIVILE ELETTORALE – LEVA – SERVIZIO STATISTICO

	<b>SPESE CORRENTI</b>	
	- per personale *	66.914,95
Spese € 90.486,55	- per acquisto di beni	2.700,00
Costo per abitante € 14,96	- per prestazioni di servizi	20.871,60
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>90.486,55</b>

\* di cui: 1 dipendente per 4 mesi  
 1 dipendente per 1 mese  
 1 dipendente per 8 mesi  
 1 dipendente per 12 mesi

### Servizio anagrafe:

- Certificati	n.	4.050	
- Carte d'identità	n.	418	
- Altri	n.	3.620	
	Totale		n.8.088

### Servizio stato civile:

- Atti di nascita	n.	95	
- Atti di matrimonio	n.	45	
- Atti di morte	n.	94	
- Atti di cittadinanza	n.	8	
- Altri atti	n.	24	
- Certificazioni e copie rilasciate	n.	1.429	
	Totale		n.1.695
	Totale complessivo		n.9.783

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 90.486,55 : abitanti 6.047 = € 14,96 costo per abitante

## SERVIZIO TECNICO

<b>SINTESI FINANZIARIA</b>	
Spese € 126.558,10	SPESE CORRENTI:
	- per personale (n. 1 dipendente) 54.058,48
	- per acquisti di beni 12.241,42
	- prestazioni di servizi 50.520,00
Costo per abitante € 20,93	- utilizzo beni di terzi 9.719,16
	<b>TOTALE SPESE 126.558,10</b>

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 126.558,10      abitanti 6.047    =    € 20,93      costo per abitante

## GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

<b>SINTESI FINANZIARIA</b>			
Spese € 100.772,16		<b>SPESE CORRENTI:</b>	
Costo per abitante € 16,66			
		- per personale*	55.327,63
		- per acquisto di beni	7.602,16
		- prestazioni di servizi	20.519,22
		- interessi	17.203,14
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>100.772,16</b>

Di cui: 1 dipendente per 12 mesi al 83,33%  
1 dipendente per 11 mesi

### Lavori pubblici:

Nuove opere = progetti n. 4 per € 194.000,00  
Dir. Lavori 10 per € 756.000,00

Manutenzione, progettazione ed esecuzione  
 Concessioni edilizie rilasciate = 138  
 Autorizzazioni edilizie rilasciate = 328  
 Lavori in economia a mezzo strutture comunali =

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 100.772,16 : abitanti 6.047 = € 16,66 costo per abitante



## SERVIZIO URBANISTICA

<b>SINTESI FINANZIARIA</b>		
Spese € 79.590,30	SPESE CORRENTI:	
Costo per abitante € 13,16	- per personale*	44.631,80
	- per acquisti di beni	796,10
	- prestazioni di servizi	34.162,40
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>79.590,30</b>

Di cui: 1 dipendente per 12 mesi  
1 dipendente per 4 mesi al 50%

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 79.590,30 : abitanti 6.047 = € 13,16 costo per abitante

## SERVIZIO RAGIONERIA GESTIONE ECONOMICA - FINANZIARIA

### SINTESI FINANZIARIA

Spese € 123.178,19

Costo per  
abitante € 20,37

SPESE CORRENTI:	IMPORTO
- per personale *	89.042,00
- per acquisto di beni	2.050,00
- per prestazioni di servizi	22.430,71
- per trasferimenti	9.655,48
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>123.178,19</b>

di cui: 1 dipendente per 11 mesi al 80,55%

1 dipendente per 10 mesi

1 dipendente per 7 mesi

1 dipendente per 2 mesi

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 123.178,19 : abitanti 6.047 = € 20,37 costo per abitante

## POLIZIA LOCALE

<b>SINTESI FINANZIARIA</b>	ENTRATE PROPRIE:	<b>IMPORTO</b>
Entrate € 31.085,00		
Spese € 172.477,27	- sanzioni codice della strada	31.085,00
Costo per abitante € 23,38	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>31.085,00</b>
	<b>SPESE CORRENTI</b>	
	- per personale (n. 4 dipendenti)	147.482,32
	- per acquisto di beni	7.234,39
	- per prestazioni di servizi	5.760,56
	- trasferimenti	12.000,00
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>172.477,27</b>

### Sanzioni amministrative:

- Codice della strada	n. 252	
- tasse varie	n. =	
- leggi varie	n. =	
- commercio e pubblici servizi	n. =	
- regolamenti comunali	n. =	
	<b>Totale</b>	<b>n.252</b>

### Vigilanza ambientale (interventi):

- inquinamento idrico	n. =	
- inquinamento atmosferico	n. =	
- inquinamento del suolo	n. =	
- inquinamento acustico	n. =	
	<b>Totale</b>	<b>n. =</b>

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo netto € 141.392,27 : abitanti 6.047 = € 23,38 costo per abitante

**SCUOLA MATERNA (IPAB)**

A cui viene corrisposto un contributo annuale di euro 65.450,66

**COSTO MEDIO PER ABITANTE**

Costo	€ 65.450,66	: abitanti 6.047	=	€ 10,82	costo per abitante
-------	-------------	------------------	---	---------	--------------------

## SCUOLA MATERNA STATALE

SPESE CORRENTI:	IMPORTO
	=
- per personale	
- per acquisto di beni	1.143,00
- per prestazioni di servizio	30.594,98
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>31.738,58</b>

### Scuola Materna:

- scuole (plessi) n. 1
- alunni iscritti n. 101
- aule n. 8

### COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo € 31.738,58 : abitanti 6.047 = € 5,25 costo per abitante

Costo € 31.738,58 : alunni 101 = € 314,24 costo per alunno

## ISTRUZIONE ELEMENTARE

### SINTESI FINANZIARIA

Costo  
per alunno  
iscritto € 276,27

SPESE CORRENTI:	IMPORTO
- per personale	=
- per acquisto di beni	11.003,42
- per prestazioni di servizio	43.616,64
- per interessi passivi mutui	20.249,09
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>74.869,15</b>

### Scuola elementare:

- scuole (plessi)	n.	2
- alunni iscritti	n.	271
- aule	n.	20

### COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo € 74.869,15 : abit. 6.047 = € 12,38 costo per abitante

Costo € 74.869,15 : alunni 271 = € 276,27 costo per alunno

## ISTRUZIONE MEDIA INFERIORE

### SINTESI FINANZIARIA

Costo  
per alunno  
iscritto € 410,53

	IMPORTO
<b>SPESE CORRENTI:</b>	
- per personale	=
- per acquisto di beni	1.800,00
- per prestazioni di servizio	45.012,48
- per interessi passivi mutui	=
- per trasferimenti*	29.956,65
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>76.769,13</b>

\*si precisa che il trasferimento di € 29.956,65 è a favore dell'Istituto comprensivo scuola materna elementare e media

### Scuola media inferiore:

-	scuole (plessi)	n.	1
-	alunni iscritti	n.	187
-	aule	n.	13

### COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo	€ 76.769,13	: abit.	6.047	= € 12,70	costo per abitante
Costo	€ 76.769,13	: alunni	187	= € 410,53	costo per alunno

## TRASPORTO SCOLASTICO ALUNNI

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Entrate € 17.500,00	ENTRATE PROPRIE: - corrispettivi delle famiglie	17.500,00
Spese € 138.311,21	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>17.500,00</b>
Costo netto per alunno € 702,39	SPESE CORRENTI: - prestazioni di servizio - per altre	138.311,21 =
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>138.311,21</b>

### Caratteristiche generali:

- alunni trasportati n.172

### COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo netto	€ 120.811,21	:	abit.	6.047	=	€ 19,98	costo per abitante
Costo netto	€ 120.811,21	:	alunni iscritti	172	=	€ 702,39	costo per alunno



## MENSA SCOLASTICA

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
	ENTRATE PROPRIE:	
Entrate € 92.932,40	- corrispettivi delle famiglie	92.932,40
Spese € 161.711,43	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>92.932,40</b>
Costo netto per alunno € 182,44	SPESE CORRENTI:	
	- acquisto	998,00
	- prestazioni di servizio	156.029,95
	- per affitto locali	4.683,48
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>161.711,43</b>

### COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER ALUNNO

Costo netto	€ 68.779,03	:	abit.	6.047	=	€ 11,37	costo per abitante
Costo netto	€ 68.779,03	:	alunni iscritti	377	=	€ 182,44	costo per alunno

## SERVIZIO PROTOCOLLO ARCHIVIO E URP

### SINTESI FINANZIARIA

Costo  
per abitante € 3,94

	IMPORTO
SPESE CORRENTI	
- per personale (n. 1 dipendente)	23.651,83
- per acquisto di beni	150,00
- per prestazioni di servizi	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>23.801,83</b>

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 23.801,23 : abitanti 6.047 = € 3,94 costo x abitante

## SERVIZIO TRIBUTI

### SINTESI FINANZIARIA

Costo  
per abitante € 7,35

SPESE CORRENTI:	IMPORTO
- per personale *	35.052,36
- per acquisto di beni	300,00
- prestazione di servizio	8.729,56
- trasferimenti	388,48
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>44.470,40</b>

\* di cui: 2 dipendenti per 3 mesi  
1 dipendente per 1 mese  
1 dipendente per 5 mesi  
1 dipendente per 2 mesi  
1 dipendente per 1 mese al 80,55%

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 44.470,40: abitanti 6.047 = € 7,35 costo per abitante

## SERVIZIO CIMITERO

### SINTESI FINANZIARIA

Costo  
per abitante € 11,20

SPESE CORRENTI:	IMPORTO
per personale *	20.833,00
per acquisto di beni	6.700,00
per prestazioni di servizi	38.076,52
oneri straord. gestione corrente	1.395,00
per interessi	710,65
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>67.715,17</b>

\* di cui: 1 dipendente per 7 mesi  
1 dipendente per 1 mese

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 67.715,17 : abitanti 6.047 = € 11,20 costo per abitante

## MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI

SINTESI FINANZIARIA	SPESE CORRENTI	IMPORTO
Costo per abitante  Euro 13,30		
	- per personale *	15.264,86
	- per acquisto di beni	3.010,00
	- per prestazioni di servizi	58.157,08
	- utilizzo beni di terzi	4.000,00
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>80.431,94</b>

\* di cui: 1 dipendente per 1 mese  
 1 dipendente per 6 mesi

### COSTO MEDIO PER ABITANTE

Costo € 80.431,94      : abitanti 6.047      € 13,30      costo per abitante

## **SERVIZIO IDRICO INTEGRATO**

IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO E' STATO ESTERNALIZZATO DAL 01/04/2006 ALLA SOCIETA' INFERNOTTO ACQUA Srl, PERTANTO LE SOMME PREVISTE IN BILANCIO RELATIVE AGLI INTERESSI DEI MUTUI VENGONO RIMBORSATE DALLA SOCIETA'.

## SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI

### SERVIZIO ESTERNALIZZATO

<b>INCASSI DA SOCIETA' INFERNOTTO</b>	<b>IMPORTO</b>
- per utilizzo condutture	3.600,00
- rimborso rate mutui	44.415,38
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>48.015,38</b>

<b>SPESE CORRENTI :</b>	<b>IMPORTO</b>
- per personale *	2.503,90
- per prestazioni di servizio	5.000,00
- per trasferimenti	31.260,00
- per imposte e tasse	=
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>38.763,90</b>

Di cui: 1 dipendente per 1 mese

## MANUTENZIONE STRADE COMUNALI

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Costo per abitante € 88,53	SPESE CORRENTI:  - per personale* - per acquisto di beni - per prestazioni di servizi - per trasferimenti - per interessi passivi	
Strade comunali:		180.063,15
interne km 15,76		53.985,36
esterne km 76,24		206.328,97
Totale Km. 92,00		35.096,00
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>59.848,89</b>
		<b>535.322,37</b>

\* di cui: n. 3 dipendente per 12 mesi  
n. 1 dipendente per 6 mesi  
n. 1 dipendente per 12 mesi al 60%  
n. 1 dipendente per 12 mesi al 60%  
n. 1 dipendente per 10 mesi

COSTO MEDIO PER ABITANTE E PER KM					
Costo	€ 535.322,37	:	abit. 6.047	=	€ 88,53      costo per abitante
Costo	€ 535.322,37	:	km 92	=	€ 5.818,72      costo per km

## ILLUMINAZIONE PUBBLICA

SINTESI FINANZIARIA		IMPORTO
Costo netto € 164.659,89	SPESE CORRENTI:  - per personale (n. = dipendenti) - per acquisti di beni - per prestazioni di servizio - per altre	=
		5.720,00
Punti luce      n. 885		158.879,48
		60,41
		<b>TOTALE SPESE</b>

COSTO MEDIO PER ABITANTE PER PUNTO LUCE					
Costo	€ 164.659,89	:	abit. 6.047	=	€ 27,23      costo per abitante
Costo	€ 164.659,89	:	punti luce 885	=	€ 186,06      costo per punto luce



## **SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

- RIEPILOGO GENERALE

- MENSE AD USO SCOLASTICO

- PESO PUBBLICO



**RENDICONTO 2009 – SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**  
**Riepilogo generale**

Denominazione	ENTRATE			SPESE		
	Previsioni finali	Accertamenti	Riscossioni	Previsioni finali	Impegni	Pagamenti
Pesa pubblica	7.300,00	7.481,60	7.481,60	8.729,45	8.180,47	6.955,14
Mensa scolastica	80.000,40	92.932,40	92.932,40	163.950,00	161.711,43	124.127,09
Trasporto scolastico	23.510,00	17.500,00	22.394,15	138.504,00	138.311,21	139.936,58
<b>TOTALE</b>	<b>110.810,40</b>	<b>117.914,00</b>	<b>122.808,15</b>	<b>311.183,45</b>	<b>308.203,11</b>	<b>271.018,81</b>

**Rapporto di copertura del costo complessivo dei servizi realizzato ai sensi di legge**

Entrate accertate    euro    117.914,00  
  \_\_\_\_\_ rapporto 38,26 %

Spese impegnate    euro    308.203,11

## MENSE AD USO SCOLASTICO

SINTESI FINANZIARIA	ENTRATE	Previsioni Finali	Accertamenti	Riscossioni
Entrate accertate 92.932,40	Proventi per servizio mensa	80.000,40	92.932,40	92.932,40
Spese impegnate 161.711,43		<b>TOTALE ENTRATE</b>		
Costo a carico del Bilancio 68.779,03		80.000,40	92.932,40	92.932,40
Rapporto percentuale di copertura delle spese accertamenti _____ 100 = 57,47 impegni	SPESE	Previsioni Finali	Impegni	Pagamenti
	1. per personale (n. = dipendenti)	=	=	=
	2. per acquisto di beni e servizi e affitto locali	163.950,00	161.711,43	124.127,09
	<b>TOTALE SPESE</b>	163.950,00	161.711,43	124.127,09

Spesa netta € 68.779,03 : abit. n. 6.047 = € 11,37 spesa media per abitante

## PESO PUBBLICO

SINTESI FINANZIARIA	ENTRATE	Previsioni finali	Accertamenti	Riscossioni
Entrate accertate euro 7.481,60	1. da tariffe, contribuzioni e rimborsi	7.300,00	7.481,60	7.481,60
Spese impegnate euro 8.180,47	2. da entrate specificamente destinate	=	=	=
Rapporto percentuale di copertura delle spese Accertamenti _____ 100 = 91,46  Impegni	<b>TOTALE ENTRATE</b>	7.300,00	7.481,60	7.481,60
	<b>SPESE</b>	Previsioni finali	Impegni	Pagamenti
	1. per personale (n. 1 dipendente)	2.229,45	2.229,45	2.217,79
	2. per acquisto di beni e servizi	6.500,00	5.951,02	4.737,35
	<b>TOTALE SPESE</b>	8.729,45	8.180,47	6.955,14

Indicatori di servizio: servizi resi nell'anno 2009 = 23.364

## TRASPORTO SCOLASTICO

<b>SINTESI FINANZIARIA</b>	ENTRATE	Previsioni finali	Accertamenti	Riscossioni
Entrate accertate 17.500,00	Proventi	23.510,00	17.500,00	22.394,15
Spese impegnate 138.311,21	<b>TOTALE ENTRATE</b>	23.510,00	17.500,00	22.394,15
Costo a carico del bilancio 120.811,21	SPESE	Previsioni finali	Impegni	Pagamenti
Rapporto percentuale di copertura delle spese	Per personale	=	=	=
<u>accertamenti</u> 100 = 12,65 impegni	Per acquisto di beni e servizi	138.504,00	138.311,21	139.936,58
	<b>TOTALE SPESE</b>	138.504,00	138.311,21	139.936,58

# INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

- SERVIZI INDISPENSABILI
- SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE
- SERVIZI DIVERSI

## SERVIZI INDISPENSABILI

Servizio	Parametro di efficacia	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	Numero addetti			
	Popolazione	0,0004	0,0004	0,0004
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	Numero addetti			
	Popolazione	0,014	0,0014	0,0014
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	Domande evase			
	Domande presentate	1	1	1
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	Numero addetti			
	Popolazione	0,0004	0,0004	0,0004
5. Servizio statistico	Numero addetti			
	Popolazione	=	=	=
6. Servizi connessi con la giustizia				
7. Polizia locale e amministrativa	Numero addetti			
	Popolazione	0,0007	0,0007	0,0007
8. Servizio della leva militare				
9. Protezione civile, pronto intervento e tutela sicurezza pubblica	Numero addetti			
	Popolazione	=	=	=
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	Numero aule			
	numero studenti frequentanti	0,056	0,075	0,073
11. Servizi necroscopici e cimiteriali				
12. Acquedotto	mc acqua erogata			
	numero abitanti serviti	92,41	Servizio	Servizio
	unità immobiliari servite totale unità immobiliari	0,72	esternalizz.	esternalizz.
13. Fognatura e depurazione	unità immobiliari servite			
	totale unità immobiliari	0,49	Servizio esternaliz	Servizio esternalizz.
14. Nettezza urbana	frequenza media sett. di raccolta	0,43	0,43	0,43
	7			
	unita immobiliari servite totale unità immobiliari	Servizio esternalizz.	Servizio esternaliz.	Servizio esternaliz.
15 Viabilità e illuminazione pubblica	Km strade illuminate			
	Totale km strade	0,169	0,169	0,169



## SERVIZI INDISPENSABILI

Servizio	Parametri di efficienza	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	Costo totale Popolazione	39,99	38,55	32,94
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	Costo totale Popolazione	91,57	88,62	92,51
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	Costo totale Popolazione	46,84	42,17	50,76
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	Costo totale Popolazione	14,54	13,71	14,26
5. Servizio statistico	Costo totale Popolazione	=	=	=
6. Servizi connessi con la giustizia	Costo totale Popolazione	=	=	=
7. Polizia locale e amministrativa	Costo totale Popolazione	28,86	28,06	28,52
8. Servizio della leva militare	Costo totale Popolazione	=	=	=
9. Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	Costo totale Popolazione	0,55	0,70	1,37
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	Costo totale n. studenti frequentanti	371,13	403,80	328,04
11. Servizi necroscopici cimiteriali	Costo totale Popolazione	10,59	12,42	11,20
12. Acquedotto	Costo totale Popolazione	Servizio esternalizz.	Servizio esternalizz.	Servizio esternalizz.
13. Fognatura e depurazione	Costo totale Km di rete fognaria	Servizi esternalizz.	Servizi esternalizz.	Servizi esternalizz.
14. Nettezza urbana	Costo totale q.li di rifiuti smaltiti	Servizio esternalizz.	Servizio esternalizz.	Servizi esternalizz.
15 Viabilità e illuminazione pubblica	Costo totale Km. strade illuminate	21.687,13	22.642,44	29.786,48

## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio	Parametro di efficacia	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
1. Alberghi, esclusi dormitori pubblici	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
2. Alberghi diurni e bagni pubblici	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
3. Asili nido	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
4. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
5. Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
6. Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
7. Giardini zoologici e botanici	Numero visitatori	=	=	=
	Popolazione			
8. Impianti sportivi	Numero impianti	=	=	=
	Popolazione			
9. Mattatoi pubblici	Quintali carni macellate	=	=	=
	Popolazione			
10. Mense	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
11. Mense scolastiche	Domande soddisfatte	1	1	1
	Domande presentate			
12. Mercati e fiere attrezzate				
13. Pesa pubblica				
14. Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15. Spurgo pozzi neri	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
16. Teatri	Numero spettatori	=	=	=
	n. posti disp. x n. rappr.			
17. Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	Numero visitatori	=	=	=
	Numero istituzioni			
18. Spettacoli				
19. Trasporti di carni macellate				
20. Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
21. Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz.: auditorium, palazzi dei congressi e simili	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			
22. Altri servizi	Domande soddisfatte	=	=	=
	Domande presentate			

## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio	Parametro di efficienza	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
1. Alberghi, esclusi dormitori pubblici	Costo totale	=	=	=
	Numero utenti			
2. Alberghi diurni e bagni pubblici	Costo totale	=	=	=
	Numero utenti			
3. Asili nido	Costo totale	=	=	=
	Nr. Bambini frequentanti			
4. Convitti, campeggi, case per vacanze ostelli	Costo totale	=	=	=
	Numero utenti			
5. Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	Costo totale	=	=	=
	Numero utenti			
6. Corsi extrascolast. di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	Costo totale	=	=	=
	Numero iscritti			
7. Giardini zoologici e botanici	Costo totale	=	=	=
	Totale mq. superficie			
8. Impianti sportivi	Costo totale	=	=	=
	Numero utenti			
9. Mattatoi pubblici	Costo totale	=	=	=
	Quintali carni macellate			
10. Mense	Costo totale	=	=	=
	Numero pasti offerti			
11. Mense scolastiche	Costo totale	5,87	5,47	5,43
	Numero pasti offerti			
12. Mercati e fiere attrezzate	Costo totale	=	=	=
	Mq. superficie occupata			
13. Pesa pubblica	Costo totale	0,32	0,43	0,35
	Numero servizi resi			
14. Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	Costo totale	=	=	=
	Popolazione			
15. Spurgo pozzi neri	Costo totale	=	=	=
	Numero interventi			
16. Teatri	Costo totale	=	=	=
	Numero spettatori			
17. Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	Costo totale	=	=	=
	Numero visitatori			
18. Spettacoli				
19. Trasporti di carni macellate	Costo totale	=	=	=
	Quintali carni macellate			
20. Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	Costo totale	=	=	=
	Numero servizi prestati			
21. Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituz.: auditorium palazzi dei congressi e simili	Costo totale	=	=	=
	Numero giorni d'utilizzo			
22. Altri servizi	Costo totale	=	=	=
	Numero utenti			

## **GLI INVESTIMENTI**

## SPESE IN CONTO CAPITALE

### Risultanze del rendiconto

Funzione	DENOMINAZIONE	Previsioni Definitive	Impegni	% 4 su 3	Pagamenti di competenza	% 6 su 4
1	2	3	4	5	6	7
01.	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo .....	75.864,42	49.199,72	64,85	42.815,76	87,02
02.	Funzioni relative alla giustizia .....	0,00	0,00		0,00	
03.	Funzioni di polizia locale.....	2.500,00	0,00		0,00	
04.	Funzioni di istruzione pubblica.....	595.476,24	61.965,60	10,41	57.045,60	92,06
05.	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali.....	3.350,00	3.350,00	100	1.630,37	48,67
06.	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo .....	31.552,00	6.552,00	20,77	0,00	
07.	Funzioni nel campo turistico.....	0,00	0,00		0,00	
08.	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti.....	319.515,34	315.971,63	98,89	285.177,23	90,25
09.	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente.....	491.242,48	463.465,39	94,35	95.296,84	20,56
10.	Funzioni nel settore sociale .....	21.838,70	21.819,41	99,91	20.902,01	95,80
11.	Funzioni nel campo dello sviluppo economico.....	0,00	0,00		0,00	
12.	Funzioni relative a servizi produttivi..	0,00	0,00		0,00	
<b>TOTALE</b>		1.541.339,18	922.323,75		502.867,81	

## **CRITERI DI VALUTAZIONE DEL PATRIMONIO**

I criteri di valutazione del patrimonio adottati sono quelli previsti dal D. Legislativo 267/00 articolo 230 così riassunti:

- i beni demaniali acquisiti dall'Ente vengono valutati al costo,
- i terreni sono valutati al costo,
- i fabbricati sono valutati al costo,
- i beni mobili sono valutati al costo,
- i crediti sono valutati al valore nominale,
- i censi, livelli sono valutati in base alla capitalizzazione della rendita al tasso legale,
- le rimanenze, i ratei ed i risconti sono valutati secondo le norme del codice civile,
- i debiti sono valutati secondo il valore residuo,

## **CRITERI DI VALUTAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

1. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo i criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.
2. Il conto economico viene redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato economico finale.
3. Costituiscono componenti positivi del conto economico i tributi, i trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, le insussistenze del passivo, le sopravvenienze attive e le plusvalenze da alienazioni.
4. Gli accertamenti finanziari di competenza sono rettificati, al fine di costituire la dimensione finanziaria di componenti economici positivi, rilevando i seguenti elementi:
  - a) i risconti passivi ed i ratei attivi;
  - b) le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
  - c) i costi capitalizzati costituiti dai costi sostenuti per la produzione in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di diversi esercizi;
  - d) le quote di ricavi già inserite nei risconti passivi di anni precedenti;
  - e) le quote di ricavi pluriennali pari agli accertamenti degli introiti vincolati;
  - f) imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.
5. Costituiscono componenti negativi del conto economico l'acquisto di materie prime e dei beni di consumo, la prestazione di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse a carico dell'ente locale, gli oneri straordinari compresa la svalutazione di crediti, le minusvalenze da alienazioni, gli ammortamenti e le insussistenze dell'attivo come i minori crediti e i minori residui attivi.
6. Gli impegni finanziari di competenza sono rettificati, al fine di costituire la dimensione finanziaria di componenti economici negativi, rilevando i seguenti elementi:
  - a) i costi di esercizi futuri, i risconti attivi ed i ratei passivi;
  - b) le variazioni in aumento od in diminuzione delle rimanenze;

- c) le quote di costo già inserite nei risconti attivi degli anni precedenti;
  - d) le quote di ammortamento di beni a valenza pluriennale e di costi capitalizzati;
  - e) l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime d'impresa.
7. Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti:
- a) edifici, anche demaniali, ivi compresa la manutenzione straordinaria al 3 %;
  - b) strade, ponti ed altri beni demaniali al 2 %;
  - c) macchinari, apparecchi, attrezzature, impianti ed altri beni mobili al 15 %;
  - d) attrezzature e sistemi informatici, compresi i programmi applicativi al 20 %;
  - e) automezzi in genere, mezzi di movimentazione e motoveicoli al 20 %;
  - f) altri beni al 20 %.

## **PATTO DI STABILITA '2009**

Il Patto di Stabilità 2009 di cui a leggi n. 133/2008, n. 203/2008 n. 33/2009, n. 102/2009 e D.lgs. n. 39/2009 le quali prevedono che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese in termine di competenza mista in misura tale da consentire il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto.

Il patto di stabilità 2009 è stato rispettato a seguito volontà politica e grande impegno da parte di tutti i responsabili nel monitorare la spesa.

La dimostrazione del rispetto del patto di stabilità viene riportato nel prospetto di cui allegato n. 3.

## **SPESE PERSONALE 2009**

Le spese di personale risultanti a consuntivo 2009 hanno rispettato il limite di legge e cioè l'importo impegnato è stato leggermente inferiore alle spese per il personale sostenute nel 2008. (vedi allegato n.4 )

Da tali spese vengono esclusi gli arretrati e gli aumenti contrattuali.

## **LIMITE INDEBITAMENTO**

L'ammontare dei prestiti previsto per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel, come modificato dall'articolo 1 comma 44 e 45 della legge 311/2004 e dall'articolo 1 comma 698 della legge 296/2006 come dimostrato dal calcolo sotto riportato:

Verifica capacità di indebitamento, dati a consuntivo 2009

- Entrate correnti (rendiconto 2007)	€ 4.128.034,44
- Limite di impegno di spesa per interessi passivi (15%)	€ 619.205,17
- Interessi passivi sui mutui di ammortamento e altri debiti a consuntivo 2009	€ 163.216,84
- Disponibilità	€ 455.988,33



Con la presente relazione la Giunta comunale, adempiendo a quanto prescritto dagli articoli 151, comma 6, e 231 del Decreto Legislativo 267/2000, illustra al Consiglio comunale i risultati della gestione dell'esercizio 2009, desunti dal rendiconto, con le valutazioni in ordine all'efficacia della stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Bagnolo Piemonte, 16/03/2010

f.to IL SINDACO  
(MANAVELLA Flavio)

f.to IL SEGRETARIO COMUNALE  
(SALVAI Silvia)

f.to IL RESP. SERV. FINANZIARIO  
(BOAGLIO Edi)

f.to GLI ASSESSORI

MAURINO Mara

COMBA Fabrizio

BAGNUS Romano

TURAGLIO Massimo

BOAGLIO Mirella

BRUNO FRANCO Fabio