



COMUNE DI STORO

Provincia di Trento

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2008

Art. 37 del DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L

Approvata con delibera della Giunta comunale n. ____ del _____

Storo,

Il Segretario
(*dott. Giovanni Berti*)

Il Sindaco
(*Settimo Scaglia*)

Premessa

La relazione al rendiconto della gestione **costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione**, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il **rendiconto dell'attività svolta** durante l'esercizio precedente.

Con l'approvazione del rendiconto il **Consiglio Comunale** è chiamato a **giudicare l'operato della Giunta e dei funzionari** preposti ad attuare le linee programmatiche definite nella relazione previsionale e programmatica e a **valutare il grado di realizzazione degli obiettivi**: la programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso. Questa valutazione costituisce un punto di riferimento per correggere i criteri di gestione del bilancio in corso e come base per la definizione degli obiettivi degli esercizi futuri.

Vengono qui esposti quindi i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

Partendo da queste premesse, la presente relazione si svilupperà prendendo in considerazione prima le entrate dell'ente, cercando di approfondirne la corrispondenza tra previsioni e accertamenti e capacità di riscossione, per poi passare alla spesa letta secondo i programmi e progetti definiti ed approvati nella relazione previsionale e programmatica.

Le previsioni di bilancio sono state autorizzate con:

- deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 21 dicembre 2007: approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2008, del bilancio pluriennale 2008-2010, della relazione revisionale e programmatica 2008-2010 con allegato il programma generale delle opere pubbliche 2008-2010;
- deliberazione del Consiglio comunale n. 1 del 15 aprile 2008 (variazioni);
- deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 28 maggio 2008 (variazione) ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 1° luglio 2008
- deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 12 giugno 2008 (variazione) ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 1° luglio 2008
- deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 1° luglio 2008 di ratifica delle delibere assunte dalla Giunta comunale n. 17 e n. 21 e di altre variazioni
- deliberazione della Giunta Comunale n. 37 del 12 novembre 2008 (variazione) ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 1° dicembre 2008
- deliberazione della Giunta comunale n. 41 del 16 dicembre 2008 di prelevamento somme dal fondo di riserva ordinario.

La gestione ha realizzato complessivamente (rispetto alle previsioni definitive di bilancio di € 9.667.200,00) accertamenti pari al 80,34% dell'entrata ed impegni pari al 80,64% della spesa.

Il totale degli accertamenti è stato seguito da riscossione per il 64,91%.

Il totale degli impegni è stato seguito da pagamenti per il 68,48%.

I residui attivi provenienti dalla gestione di competenza del 2008 determinati in € 2.725.423,51 sono pari al 35,09% degli accertamenti.

I residui passivi provenienti dalla gestione di competenza del 2008 determinati in € 2.457.222,33 sono pari al 31,52% degli impegni.

L'esercizio 2008 si è chiuso con le seguenti risultanze, documentate del Tesoriere Cassa Rurale Giudicarie Valsabbia e Paganella e ritenute regolari.

Ad esse si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2008 e quelli risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

	Residui	Competenza	Totale	
fondo cassa al 1.1.2008			1.018.159,66	+
riscossioni	3.266.627,93	5.041.252,67	8.307.880,60	+
pagamenti	3.286.438,62	5.338.596,70	8.625.035,32	-
fondo cassa al 31.12.2008			701.004,94	
residui attivi	5.728.460,89	2.725.423,51	8.453.884,40	+
residui passivi	5.670.222,69	2.457.222,33	8.127.445,02	-
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2008			1.027.444,32	+

SITUAZIONE DI CASSA

L'avanzo di cassa di € **701.004,94** è stato determinato dal fondo di cassa al 31.12.2007 di € 1.018.159,66, da riscossioni effettuate nel corso dell'esercizio 2008 per € 8.307.880,60 a fronte di residui attivi ed accertamenti in conto competenza per complessivi € 16.761.765,00 e da pagamenti effettuati nel corso del 2008 per € 8.625.035,32 a fronte di residui passivi ed impegni in conto competenza per complessivi € 16.752.480,34. Le somme rimaste da riscuotere al 31.12.2008 ammontano a € 8.453.884,40 e quelle rimaste da pagare risultano pari a € 8.127.445,02, di cui € 389.075,52 per spese correnti e € 7.637.819,00 concernenti spese in conto capitale.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2008 risulta ammontare a € **1.027.444,32** non vincolato; Alla sua formazione hanno concorso la cancellazione di residui passivi per insussistenza e perenzione per € 595.392,75, la cancellazione di residui attivi insussistenti per € 221.796,43, i maggiori accertamenti in conto residui attivi per € 165.831,96, il mancato effettivo impiego, nel corso dell'esercizio 2008, di parte dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2007 (517.158,89-29.142,85) per € 488.016,04.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Nei prospetti che seguono vengono espone sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

Nella tabella che segue nella prima colonna è indicato il volume delle risorse complessivamente stanziato, nella seconda entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità (che rilevano tutte le operazioni per le quali sia sorto il diritto alla riscossione e l'obbligo al pagamento), nella terza la percentuale di accertamento / impegno rispetto alle previsioni, nella quarta le effettive riscossioni e pagamenti (che misurano la capacità di trasformare il diritto / obbligo in liquidità) e nella quinta la percentuale delle riscossioni / pagamenti rispetto agli accertamenti / impegni. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione.

	Stanziamenti definitivi	Accertamenti/impegni	%	Riscoss/ Pagam	%
ENTRATA					
titolo 1°	583.000,00	596.994,47	102,40	569.304,43	95,36
Titolo 2°	2.936.100,00	2.919.763,77	99,44	2.522.502,10	86,39
Titolo 3°	1.009.400,00	896.752,59	88,84	416.621,18	46,46
totale correnti	4.528.500,00	4.413.510,83	97,46	3.508.427,71	79,49
Titolo 4°	2.947.200,00	2.604.564,13	88,37	996.736,19	38,27
Titolo 5°	1.110.000,00	209.230,00	18,85		
totale	8.585.700,00	7.227.304,96	84,18	4.505.163,90	62,34
Partite di giro	669.000,00	539.371,22	80,62	536.088,77	99,39
Totale entrate	9.254.700,00	7.766.676,18	83,92	5.041.252,67	64,91
Avanzo amm	412.500,00				
Totale	9.667.200,00				
SPESA					
Titolo 1°	3.569.700,00	3.380.536,65	94,70	3.019.031,37	89,31
Titolo 2°	3.448.500,00	2.796.695,47	81,10	790.351,90	28,26
Titolo 3°	1.980.000,00	1.079.215,69	54,51	1.079.215,69	100,00
Titolo 4°	669.000,00	539.371,22	80,62	449.997,74	83,43
Totale	9.667.200,00	7.795.819,03	80,64	5.338.596,70	68,48

SITUAZIONE ECONOMICA

Le entrate in conto competenza accertate ai primi tre titoli del bilancio nel corso dell'esercizio 2008 ammontano a € 4.413.510,83, aumentate da € 95.243,49 di contributi di concessione destinati alle spese correnti e diminuite da € 49.001,98 di avanzo economico della gestione dei beni di uso civico, le spese correnti impegnate in conto competenza nel medesimo esercizio ammontano a € 3.380.536,65 e le quote di capitale delle rate per il rimborso di mutui in estinzione ammontano ad € 1.079.215,69. La situazione economica presenta pertanto, nell'esercizio 2008, un saldo di € **zero**.

ENTRATE

titolo I°	596.994,47	
titolo II°	2.919.763,77	
titolo III°	896.752,59	
totale entrate correnti	4.413.510,83	
Spese correnti per la gestione dei beni di uso civico destinate al finanziamento di spese in conto capitale	- 49.001,98	
contributi di concessione per spese correnti	95.243,49	
entrate una tantum		
		<hr/>
		4.459.752,34

SPESE

titolo I° spese correnti	3.380.536,65	
quota capitale rimborso mutui in estinzione	1.079.215,69	
spese una tantum		
		<hr/>
		4.459.752,34
avanzo economico		0

Un confronto più analitico su dati disaggregati per intervento evidenzia le seguenti variazioni tra impegni 2006 ed impegni 2007:

<i>Descrizione</i>	<i>2007</i>	<i>%</i>	<i>2008</i>	<i>%</i>	<i>Differenza</i>
Spese Correnti					
Personale	1.445.555,62	42,59%	1.502.400,77	44,44%	56.845,15
Acquisto di beni di consumo	281.908,07	8,31%	234.715,29	6,94%	-47.192,78
Prestazioni di servizi	945.956,22	27,87%	1.015.584,59	30,04%	69.628,37
Utilizzo di beni di terzi		0,00%	0,00	0,00%	0,00
Trasferimenti	307.379,04	9,06%	291.936,69	8,64%	-15.442,35
Interessi passivi e oneri finanziari	303.583,72	8,95%	201.366,60	5,96%	-102.217,12
Imposte e tasse	100.419,94	2,96%	122.212,33	3,62%	21.792,39
Oneri straordinari di gestione	8.969,31	0,26%	12.320,38	0,36%	3.351,07
Ammortamenti di esercizio		0,00%		0,00%	0,00
Fondo svalutazione crediti		0,00%		0,00%	0,00
Fondo di riserva		0,00%		0,00%	0,00
Totale	3.393.771,92	100%	3.380.536,65	100%	-13.235,27

Entrate Correnti	4.442.570,29		4.413.510,83		-29.059,46
-------------------------	--------------	--	--------------	--	------------

Spese correnti su Entrate correnti

76,39%

76,60%

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2008 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2007.

Con determinazione n. 104 di data 28 maggio 2008 il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'articolo 31 comma 3 del DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L, ha provveduto, sulla base delle indicazioni fornite dai responsabili dei vari servizi di merito, al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio e da iscrivere nel conto 2008, *dando* adeguata motivazione.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Gestione residui attivi

<i>Gestione</i>		<i>Residui iniziali</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Differenza</i>
Corrente Tit. I	Euro	75.642,00	66.028,85		66.028,85	9.613,15
Corrente Tit. II	Euro	719.418,40	730.901,14	48.171,23	779.072,37	-59.653,97
Corrente Tit. III	Euro	793.246,04	648.029,63	135.520,12	783.549,75	9.696,29
C/capitale Tit. IV	Euro	6.300.900,33	1.334.658,49	4.869.932,84	6.204.591,33	96.309,00
C/capitale Tit. V	Euro	1.157.270,86	486.099,82	671.171,04	1.157.270,86	
Partite di giro Tit. VI	Euro	4.575,66	910,00	3.665,66	4.575,66	
Totale ..	Euro	9.051.053,29	3.266.627,93	5.728.460,89	8.995.088,82	55.964,47

Gestione residui passivi

<i>Gestione</i>		<i>Residui iniziali</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Impegni</i>	<i>Differenza</i>
Corrente Tit. I	Euro	256.217,02	219.971,37	27.570,24	247.541,61	8.675,41
C/capitale Tit. II	Euro	9.226.597,91	3.008.405,14	5.631.475,43	8.639.880,57	586.717,34
Rimborso prestiti Tit. III	Euro					
Partite di giro Tit. IV	Euro	69.239,13	58.062,11	11.177,02	69.239,13	
Totale ..	Euro	9.552.054,06	3.286.438,62	5.670.222,69	8.956.661,31	595.392,75

Risultato complessivo della gestione residui

MINORI RESIDUI ATTIVI	Euro	- 55.964,47
MINORI RESIDUI PASSIVI	Euro	595.392,75
SALDO GESTIONE RESIDUI	Euro	539.428,28

Insussistenze ed economie

Gestione corrente	Euro	49.019,94
Gestione in conto capitale	Euro	490.408,34
Gestione partite di giro	Euro	
Gestione vincolata	Euro	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	Euro	539.428,28

GLI INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori finanziari mettono in relazione dati contabili ed extracontabili per fornire ulteriori ed interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono essere presi come riferimento per confrontare realtà di altri enti simili per dimensioni e/o territorio.
Andiamo ad analizzare i singoli indicatori.

		Valore medio della classe dei comuni riferito al 2007
indicatore di autonomia finanziaria	37,47	57,1
indicatore di dipendenza finanziaria	62,53	42,9
indicatore di autonomia tributaria	17,15	16,5
indice di autonomia tariffaria	20,32	24,00
indice di capacità di entrate proprie	37,47	37,5
indice di copertura della spesa corrente	48,92	66,9
indice di rigidità strutturale	63,06	42,4
incidenza delle spese per il personale	44,44	33,4

I dati sono stati determinati al netto delle entrate e spese “una tantum”

Autonomia finanziaria

Formula di calcolo:

$(\text{entrate tributarie} + \text{entrate extra-tributarie}) * 100 / \text{entrate correnti (titoli 1° 2° e 3°)}$

$(596.994,47 + 160.000,00 + 896.752,59) * 100 / 4.413.510,83 = 37,47\%$

L'indicatore definisce l'incidenza delle entrate proprie sulle entrate correnti complessive ed esprime la capacita' di autofinanziamento dell'Ente, ossia la capacita' di reperire risorse, direttamente o indirettamente, per il finanziamento delle spese di funzionamento dell'apparato comunale e per la fornitura di servizi ai cittadini.

Le entrate correnti si riferiscono ai primi tre titoli delle entrate e sono distinte per fonte di provenienza.

Nello specifico comprendono:

Titolo I - Entrate tributarie

- imposte va aggiunto il rimborso dello Stato per l'esenzione dell'ICI sulla prima casa
- Tasse-;
- Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie-.

Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

- Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato;
- Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia;
- Contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia per funzioni delegate;
- Contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali;
- Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico.

Titolo III - Entrate extra tributarie

- Proventi dei servizi pubblici;
- Proventi dei beni dell'Ente;
- Interessi su anticipazioni o crediti;
- Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di societa';
- Proventi diversi.

Incidenza entrate tributarie su entrate proprie

Questo indice segnala la misura in cui le entrate tributarie partecipano alle entrate proprie dell'ente.

$\text{Entrate tributarie} * 100 / \text{entrate proprie tit. 3°}$

(fra le entrate tributarie è compreso il trasferimento dello Stato per rimborso Ici sulla prima abitazione)

Euro $(596.994,47 + 160.000,00) * 100 / 896.752,59 = 84,42\%$

Autonomia impositiva

Questo indice limita l'indagine sull'autonomia finanziaria esclusivamente a quella impositiva, cioè alla capacità di prelevare risorse attraverso prelievi coattivi: misura quindi la parte delle entrate correnti determinata da entrate di natura tributaria..

Entrate tributarie * 100 / entrate correnti (Tit. 1° - 2° e 3°)

(fra le entrate tributarie è compreso il trasferimento dello Stato per rimborso Ici sulla prima abitazione)

Euro $(596.994,47+160.000,00)*100/4.413.510,83 = 17,15\%$

Entrate proprie pro-capite

Questo indice misura l'incidenza media delle entrate proprie sul cittadino.

Entrate titolo 3° / n. abitanti

Euro $896.752,59/4.657 = \text{euro } 192,56$

Pressione finanziaria

La pressione finanziaria indica il prezzo pagato dai cittadini per usufruire dei servizi forniti. Questo indicatore ha una valenza informativa del tutto limitata: i trasferimenti dello Stato e degli altri enti del settore pubblico non sono direttamente collegati ai prelievi effettuati sulla popolazione. Anzi, i prelievi erariali sono ridistribuiti localmente attraverso un'ottica perequativa: l'indice non può quindi evidenziare la complessiva pressione finanziaria esercitata sulla popolazione di riferimento.

Entrate tributarie titolo 1°+ entrate titolo 3° / n. abitanti

Euro $756.994,47+896.752,59/4.657 = \text{euro } 355,11$

Pressione tributaria

La pressione tributaria misura l'importo medio di imposizione tributaria per cittadino.

Entrate tributarie titolo 1°/ n. abitanti

Euro $756.994,47/4.657 = \text{euro } 162,55$

Intervento provinciale

L'indice misura la somma media per cittadino con la quale la Provincia Autonoma di Trento contribuisce alle spese strutturali ed ai servizi pubblici.

Entrate da trasferimenti titolo 2°/ n. abitanti

(l'importo è calcolato al netto del rimborso dallo Stato per Ici sulla prima abitazione)

Euro $2.759.763,77/4.657 = \text{euro } 592,62$

Autonomia tariffaria propria

L'indicatore definisce l'incidenza dei proventi di natura extra-tributaria sulle entrate correnti complessive ed esprime la capacità di autofinanziamento dell'Ente derivante dal gettito, tramite tariffe, dei servizi pubblici, da proventi di beni, interessi su anticipazioni o crediti, utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società e proventi extra-tributari diversi

Entrate extratributarie (titolo 3°) / entrate correnti (titolo 1° 2° e 3°)

Euro $896.752,59 * 100 / 4.413.510,83 = 20,32$

Incidenza residui attivi e Incidenza residui passivi

Gli indici esprimono il rapporto tra i residui derivati dalla gestione di competenza e il valore complessivo delle operazioni di competenza dell'esercizio e segnalano l'andamento anomalo del monte residui e l'eventuale incapacità di incassare crediti o pagare debiti e/o la necessità di una revisione straordinaria dei residui stessi.

Totale residui attivi * 100 / totale accertamenti di competenza

Euro $2.725.423,51 * 100 / 7.766.676,18 = 35,09$

Totale residui passivi * 100 / totale impegni di competenza

Euro $2.457.222,33 * 100 / 7.795.819,03 = 31,52$

Indebitamento locale pro capite

L'indicatore evidenzia il debito pro capite per i mutui in ammortamento. La relativizzazione dell'ammontare del debito residuo sulla popolazione di riferimento è essenziale per effettuare confronti spaziali e temporali significativi.

Residui debiti per mutui / n. abitanti

$5.134.663,20 / 4657 = 1.102,57$

Velocità di riscossione entrate proprie

La velocità di riscossione misura la capacità dell'ente di trasformare in liquidità i crediti.

Tanto più il valore dell'indice si avvicina all'unità, tanto maggiore è la capacità dell'ente di incassare le proprie entrate.

Riscossioni titoli 1° e 3° / accertamenti titoli 1° e 3°

Euro $(569.304,43 + 416.621,18) / (596.994,47 + 896.752,59) = 0,60$

Incidenza spesa del personale su spesa corrente

Costo del personale / spesa corrente (tit. 1°)

Euro $1.502.400,77 * 100 / 3.380.536,65 = 44,44$

Spesa del personale pro-capite

Costo del personale / n. abitanti

Euro $1.502.400,77 / 4.657 = 322,61$

Incidenza della spesa per interessi sulle spese correnti

Interessi passivi * 100/ spesa corrente (tit. 1°)
Euro 201.366,60 * 100 / 3.380.536,65 = **5,96**

Rigidità spesa corrente o rigidità strutturale

Questo indicatore evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate di mutui, da spese cioè di carattere rigido, non comprimibili nel breve periodo. E' evidente che tanto maggiore è il valore dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente politiche alternative di allocazione delle risorse. Poiché nel medio termine anche la spesa per il personale può essere modificata, il suo andamento nel tempo evidenzia la capacità dell'ente di rendere più o meno flessibile la gestione.

Spese personale + spese ammortamento mutui *100 / entrate correnti (titoli 1° 2° e 3°)
Euro (1.502.400,77 + 1280910,34) * 100 / 4.413.510,83 = **63,06**

Rigidità strutturale pro-capite

Spese personale + spese ammortamento mutui *100 / n. abitanti
Euro (1.502.400,77 + 1280910,34) / 4.657 = **597,66**

Velocità di gestione spese correnti

La velocità di gestione misura la capacità dell'ente di portare a termine, nell'arco dello stesso esercizio, tutte le fasi della spesa, dall'impegno al pagamento.

Pagamenti spese correnti * 100/ accertamenti spese correnti
Euro 3.019.031,37 * 100 / 3.380.536,65 = **89,31**

Indice di propensione all'investimento

Mostra il peso specifico degli investimenti rispetto al totale delle spese con l'esclusione delle partite di giro e delle spese che partecipano al bilancio fondi: una percentuale alta è chiaramente indicativa di un'alta propensione.

Spese d'investimento * 100 / spese titoli 1° 2° e 3°
Euro 2.796.695,47 * 100 / 7.256.447,81 = **38,54**

Redditività del patrimonio

Questo indicatore è di carattere economico ed evidenzia la percentuale di redditività del patrimonio disponibile. Un corretto apprezzamento dovrebbe tenere in considerazione anche l'incidenza delle spese per manutenzioni sul patrimonio disponibile e il costo sostenuto dall'ente per fitti passivi.

Entrate patrimoniali (titolo 3° - cat. 2°) * 100 / valore patrimoniale disponibile
Euro 240.078,55 * 100 / 7.909.757,46 = **3,43**

I tre indicatori che seguono evidenziano l'ammontare del patrimonio dell'ente rapportato alla popolazione di riferimento. Solo l'indice del patrimonio disponibile rappresenta la capacità di garanzia dell'ente per i debiti contratti.

Patrimonio pro capite (indisponibile)

Valore patrimonio indisponibile / n. abitanti

Euro 4.743.860,54/ 4657 = **683,73**

Patrimonio pro capite (disponibile)

Valore patrimonio disponibile / n. abitanti

Euro 3.184.147,44/ 4657 = **1.018,65**

Patrimonio pro capite (demaniale)

Valore patrimonio demaniale / n. abitanti

Euro 19.051.625,71/ 4657 = **4.090,97**

Rapporto dipendenti popolazione

n. dipendenti / n. abitanti

39/4657 = **0,01**

PATTO DI STABILITA'

Con provvedimento n. 581 di data 24 marzo 2006, la Giunta provinciale ha approvato la disciplina del Patto di stabilità per il triennio 2006-2008; Con provvedimento n. 406, approvato dalla Giunta provinciale in data 23 febbraio 2007, sono stati introdotti i nuovi criteri di calcolo.

La disciplina del Patto di stabilità per il triennio 2006-2008 vede confermate nella sostanza le disposizioni finora applicate ai Comuni trentini che prevedono il perseguimento dei seguenti obiettivi:

- miglioramento dell'andamento tendenziale del saldo finanziario, riferito alla sola parte corrente del bilancio ed esclusivamente alla gestione di competenza;
- contenimento del livello di indebitamento (obiettivo consigliato).

Il prospetto che segue rappresenta la determinazione della spesa corrente netta per l'anno 2008 ed evidenzia il contenimento, rispetto all'anno precedente, nell'ambito del tasso d'inflazione programmato pari all'1,8 per cento.

A1	Entrate tributarie (titolo I)	766.694,47	+
A2	Entrate extra-tributarie (titolo III)	896.752,59	+
A3	Trasferimenti per funzioni delegate		+
A4	Incentivo per gestioni associate (1)	14.200,00	+
A5	Quota 'personalizzazione' (2)	116.073,24	+
A6	Quota avanzo vincolato applicato per il finanziamento di spese correnti		+
A7	Rimborsi per il Progetto sicurezza	101.000,00	-
A8	Entrate una tantum per il finanziamento della spesa d'investimento		-
A	Entrate correnti nette	+1.692.720,30	
B1	Titolo I spese	3.380.536,65	+
B2	Interessi passivi	201.366,60	-
B3	Spese finanziate con oneri di urbanizzazione	46.241,51	-
B4	Spese correnti una tantum finanziate con avanzo d'amministrazione		-
B5	Spesa annua per il Progetto sicurezza	392.446,94	-
B6	Indennità percepite dagli Amministratori (3)	155.433,48	-
B7	Spesa per personale ausiliario delle scuole trasferito alla Provincia		-
B	Spese correnti nette	- 2.585.048,12	
C	Saldo finanziario	- 892.327,82	

saldo finanziario 2003	- 1.207.061,44
saldo finanziario 2004	- 1.326.957,99
saldo finanziario 2005	- 1.010.063,35
media saldi finanziari 2003-2005	- 1.181.360,93
peggiorazione 8%	- 70.881,66
limite saldo 2008	- 1.252.242,58
saldo finanziario 2008	-892.327,82

indebitamento

Il secondo obiettivo posto dal patto di stabilità prevede la riduzione, del rapporto tra debito residuo e valore aggiunto provinciale, ovvero stabilizzazione di tale rapporto per i Comuni con limitata capacità di autofinanziamento. Il perseguimento dell'obiettivo risulta solamente raccomandato e mantiene natura derivata, in quanto strettamente connesso al miglioramento del saldo finanziario.

Il prospetto che segue mostra l'andamento previsto del rapporto debito/valore aggiunto:

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
debito al 1° gennaio	6.181.940,74	5.817.904,12	9.977.464,61	8.925.958,64	8.209.596,01	6.017.968,57
quota capitale da rimborsare	808.665,62	814.304,25	1.263.665,97	1.122.486,63	2.202.627,44	1.079.184,74
mutui da assumere	444.629,00	5.007.212,00	212.160,00	406.124,00	11.000,00	209.230,00
debito al 31 dicembre	5.817.904,12	10.010.811,87	8.925.958,64	8.209.596,01	6.017.968,57	5.148.013,83
Valore aggiunto provinciale	10.024.821.680,80	10.242.952.359,69	10.483.231.702,13	10.154.287.371,93	10.327.695.201,70	10.521.284.534,20
rapporto debito/V.A. (R/S)	0,000580350	0,000977337	0,000851451	0,000808486	0,000582702	0,000489295

La spesa impegnata per il rimborso delle quote di capitale delle rate di ammortamento di mutui ammonta a € 1.079.184,74 (€ 1.036.916,56 nel 2007) con un aumento del 4,08% rispetto al precedente esercizio. Nel 2007 sono stati estinti anticipatamente mutui in ammortamento presso la Cassa depositi e prestiti per una quota di capitale di euro 1.165.710,88. Se si considera il complesso delle spese per l'ammortamento dei mutui, interessi e rimborso quote capitale, si può osservare che le stesse sono passate da € 1.320.606,33 nel 2007 ad € 1.280.910,34 nel 2008 con una diminuzione del 3,01% rispetto al 2007.

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Onere complessivo ammortamento mutui (capitale + interessi)	1.081.282,13	1.068.102,74	1.657.822,62	1.461.807,26	1.320.606,33	1.280.910,34
Contributi in c/ interessi su mutui	124.035,40	293.086,67	372.083,79	200.502,47	214.478,78	214.478,78
Onere ammortamento mutui netto	957.246,73	775.016,07	1.285.738,83	1.261.304,79	1.106.127,55	1.066.431,56

RELAZIONE SUI DATI DEL TERRITORIO E DELLA POPOLAZIONE

TERRITORIO

– Superficie in Kmq. 62,78

– Risorse idriche

- fiume Chiese
- torrenti Palvico, Sorino e Caffaro

– Viabilità

- Statali Km 11
- Provinciali Km.4
- Comunali Km. 80
- Vicinali Km. 80

– Piani e strumenti urbanistici vigenti:

- Piano regolatore approvato con delibera della Giunta provinciale n. 7175 del 29.10.1999
- Piano attuativo a fini speciali per gli insediamenti produttivi nelle aree produttive del settore secondario di livello provinciale di Storo: delibera consiglio comunale n. 24 del 31.10.2006
- Piano del Commercio: delibera consiglio n. 7 del 21.01.1999
- Piano attuazione cave

ANDAMENTO GENERALE DEMOGRAFICO

popolazione del censimento 1981	3.955
popolazione del censimento 1991	4.121
popolazione del censimento 2001	4.439
popolazione residente al 31.12.2007	4.617
nuclei familiari	1.818

• Composizione della popolazione al 31 dicembre 2007:

maschi	2.284	49,47%
femmine	2.333	50,53%
totale	4.617	100%
Popolazione in età scolare (inferiore 15 anni)	740	16,03%
Popolazione in età lavorativa	3049	66,04%
Popolazione in età di quiescenza (maschi >65 – femmine >60)	828	17,93%
totale	6.666	100,00%

Il Comune ha in dotazione i seguenti mezzi:

- n. 1 Autovettura Fiat Panda
- n. 1 Autovettura Fiat Punto
- n. 2 Autovetture Fiat Punto in dotazione al corpo di polizia municipale
- n. 1 Autovettura Fiat Panda 4 x 4 in dotazione al corpo di polizia municipale
- n. 2 motociclette Guzzi in dotazione al corpo di polizia municipale
- n. 1 motocicletta Vespa Piaggio in dotazione al corpo di polizia municipale
- n. 2 Fiat Panda 4x4 in dotazione ai Custodi Forestali
- n. 3 Autocarro Piaggio Porter
- n. 1 Multicar con lama sgombraneve e carrello spargisale
- n. 1 macchina operatrice con lama sgombraneve
- n. 1 rasaerba
- n. 1 falciatrice
- n. 1 macchina rasaerba piccola
- n. 2 Apecar

IL COMUNE E' DOTATO DEI SEGUENTI SERVIZI

TIPO DI SERVIZIO	TIPO DI GESTIONE
1. servizio finanziario e servizio gestione entrate	in economia
2. anagrafe stato civile	in economia
3. ufficio tecnico	in economia
4. polizia municipale	in gestione associata con i comuni di Valle
5. illuminazione pubblica	in appalto
6. fognature	in economia
7. depuratore	altri enti (Provincia)
8. nettezza urbana (pulizia strade)	in economia
9. smaltimento rifiuti solidi urbani	altri enti (Comprensorio)
10. acquedotto	in economia
11. cimiteri	in economia
12. scuole materne	altri enti (Istituto Romani e Provincia)
13. istruzione primaria	altri enti (Provincia)
14. istruzione secondaria	altri enti (Provincia)
15. biblioteca	Gestione associata
16. impianti sportivi	affidato a terzi (associazioni sportive)
17. trasporto alunni	altri enti (Provincia)
18. refezione scolastica	altri enti (Comprensorio C 8)
19. assistenza anziani ed indigenti	altri enti (Comprensorio C 8)
20. mercati e fiere	in economia
21. viabilità interna	in economia
22. viabilità esterna	in economia
23. verde pubblico	in economia
24. verde attrezzato	in economia
25. farmacie	Privati
26. pubbliche affissioni	in economia
27. ambulatori e servizi sanitari di base	A.P.S.S.
28. pulizia canne fumarie	Appalto

Politica Tariffaria 2008

Imposta Comunale sugli Immobili I.C.I.

Con deliberazione n. 28 del 22 dicembre 2007 di approvazione del bilancio di previsione 2008 il Consiglio Comunale ha confermato l'impianto tariffario dell'imposta comunale sugli immobili:

- Conferma dell'aliquota nella misura ordinaria minima del 4 per mille da applicare a tutti gli immobili diversi dalle unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A/1, A/2, A/3 A/4, A/5, A/6, A/7, A/8, A/9 e A/11;
- conferma ad € 103,29 la detrazione per l'abitazione principale;

Con Legge 24 luglio 2008 n. 126 di conversione del del D:L. 27 maggio 2008 n. 93 è stata abolita l'ICI sulla prima casa. Lo Stato attraverso la Provincia rimborserà il minore gettito previa trasmissione di apposita certificazione.

Canone occupazione spazi ed aree pubbliche:

Sono confermate le tariffe in vigore ed approvate con delibera consiliare n. 5 del 29 gennaio 1999.

Servizi dei servizi cimiteriali

Sono confermate le tariffe per i servizi cimiteriali approvate con delibera consiliare n. 57 del 22 dicembre 2003.

Tariffe del servizio acquedotto:

Con delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 22 dicembre 2006 sono state recepite, ed apportate al Regolamento di fornitura dell'acqua potabile, le modifiche introdotte al sistema di tariffazione dei servizi di acquedotto e fognatura con delibere della Giunta Provinciale n. 2516 e n. 2517 del 28 novembre 2005;

Con deliberazione consiliare n. 30 del 21 dicembre 2007 sono state approvate le tariffe del servizio acquedotto per l'anno 2008.

Con l'adozione del nuovo sistema tariffario, sono stati rivisti gli scaglioni di consumo ai quali corrispondono le diverse tariffe delle utenze domestiche e non domestiche ed è stata, inoltre, introdotta una tariffa unificata per tutte le utenze pubbliche;

Tenuto conto che la politica tariffaria del Comune, conformemente agli indirizzi contenuti nelle leggi provinciali (art. 9 L.P. 36/93) e negli strumenti di programmazione della Provincia, è ispirata all'obiettivo della copertura del costo dei servizi si è ritenuto di perseguire, anche per l'anno 2008, l'integrale copertura dei costi del servizio acquedotto;

ACQUEDOTTO			differenza	
	2007	2008	in numeri	percentuale
Tariffa base unificata euro	0,1361	0,1323	-0,0038	-2,83%
scaglioni di consumo	tariffa			
Utenze civili				
Quota fissa	14,47	11,54	-2,9269	-20,23%
fino a 60 mc(-30%)	0,0953	0,0926	-0,0027	-2,83%
da 61 a 200 (tariffa base unificata)	0,1361	0,1323	-0,0038	-2,83%
da 201 a 650 (+ 30%)	0,1770	0,1720	-0,0050	-2,83%
oltre 650 ('+ 60%)	0,2178	0,2117	-0,0062	-2,83%
Utenze diverse da quelle domestiche (speciali)				
quota fissa	28,94	23,08	-5,8538	-20,23%
da mc. 0 a 200 mc - (tariffa base unificata)	0,1361	0,1323	-0,0038	-2,83%
oltre i 200 mc. (+30%)	0,1770	0,1720	-0,0050	-2,83%
Utenze particolari				
quota fissa -per allevamento animali	14,47	5,77	-8,6974	-60,12%
per allevamento di animali (- 50%)	0,0681	0,0661	-0,0019	-2,83%
bocche antincendio - annue	5,1646	5,1646		

Tariffe del servizio fognatura:

Con delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 22 dicembre 2006 sono state recepite, ed apportate al Regolamento di fornitura dell'acqua potabile, le modifiche introdotte al sistema di tariffazione dei servizi di acquedotto e fognatura con delibere della Giunta Provinciale n. 2516 e n. 2517 del 28 novembre 2005. Tali modifiche prevedono l'eliminazione delle quote di consumo denominate "minimi garantiti", la contestuale suddivisione dei costi in fissi e variabili e la conseguente individuazione di una quota fissa di tariffa da applicarsi a tutte le utenze.

Con deliberazione del consiglio Comunale n. 31 del 21 dicembre 2007 sono state approvate le tariffe del servizio fognatura per l'anno 2008.

Tenuto conto che la politica tariffaria del Comune, conformemente agli indirizzi contenuti nelle leggi provinciali (art. 9 L.P. 36/93) e negli strumenti di programmazione della Provincia, è ispirata all'obiettivo della copertura del costo dei servizi si è ritenuto di perseguire, anche per l'anno 2008, l'integrale copertura dei costi del servizio fognatura;

TARIFFA UNITARIA PER MC UTENZE CIVILI

€ 0,035257575

Quota fissa

€ 12,63

TARIFFA UTENZE NON CIVILI

(minimi PAT)

valore di " f " euro/mc

€ 0,035257575

entità dello scarico	valore di " F "
V minore o uguale a 250 mc/anno	€ 59,39
251-500	€ 88,31
501-1.000	€ 103,81
1.001-2.000	€ 181,28
2.001-3.000	€ 258,74
3.001-5.000	€ 387,86
5.001-7.500	€ 516,97
7.501-10.000	€ 775,20
10.001-20.000	€1.033,43
20.001-50.000	€1.420,77
V maggiore di 50.000 mc/anno	€2.066,37

Tariffa per il servizio di smaltimento dei rifiuti solidi urbani:

Con deliberazione n. 35 del 22 dicembre 2006 il consiglio comunale ha approvato il nuovo regolamento per l'istituzione e la disciplina della tariffa di igiene ambientale (T.I.A.) di cui all'art. 49 del decreto legislativo n. 22/1997.

Con delibera n. 29 del 21 dicembre 2007 il consiglio comunale approvava il piano finanziario con relazione e determinazione della tariffa di igiene ambientale per l'anno 2008.

Con il 1° gennaio 2007 la tassa smaltimento rifiuti solidi urbani è stata abolita perché è stata introdotta la tariffa, prevista dal D.Lgs. 05.02.1997, n. 22 (c.d. decreto Ronchi), commisurata tenendo conto non solo della superficie ma anche del numero dei componenti del nucleo familiare e della quantità di rifiuti effettivamente prodotta (numero svuotamenti). La gestione della tariffa, così come il servizio, è stata interamente affidata al Comprensorio delle Giudicarie. Compete al Consiglio Comunale stabilire la misura della tariffa.

La tariffa 2008 è composta da una parte fissa commisurata al numero dei componenti e alla superficie utilizzata la cui misura è di seguito indicata,

Tariffe utenze domestiche

N. componenti nucleo familiare	Numero utenze	Superficie mq.	Quota fissa 2008	Quota variabile 2008	TIA 2008 Euro /mq..
1	426	49.987	€ 0,322882	€ 25,151909	€ 25,474792
2	465	43.437	€ 0,376696	€ 53,657407	€ 54,034103
3	409	59.978	€ 0,415134	€ 63,718171	€ 64,133305
4	408	62.543	€ 0,445885	€ 77,1322522	€ 77,578407
5	87	16.506	€ 0,476636	€ 98,930844	€ 99,407479
6 o +	29	8.626	€ 0,499699	€ 114,021989	€ 114,521688
Totale	1.822	261.077			

- le tariffe giornaliere di smaltimento per il servizio di smaltimento dei rifiuti urbani prodotti dagli utenti che occupano o detengono temporaneamente, con o senza autorizzazione, aree private ed aree pubbliche ad uso privato, di cui all'art 21 del Regolamento la misura tariffaria è determinata in base alla tariffa annuale di smaltimento dei rifiuti urbani attribuita alla categoria contenente voci corrispondenti di uso, rapportata a giorno e maggiorata del 200%.
- Il Comune si sostituisce all'utenza nel pagamento totale dell'importo dovuto a titolo di tariffa nelle seguenti situazioni:
 - i locali ed aree utilizzate dalle scuole di ogni ordine e grado (dall'asilo nido alle scuole medie) sia pubbliche che equiparate che private (ad es. la scuola musicale);
 - i locali e le aree utilizzati dal Comune per fini istituzionali;
 - i locali e le aree utilizzate dalle organizzazioni di volontariato costituite esclusivamente per fini di solidarietà sociale e dalle associazioni che perseguono finalità di rilievo sociale, storico, culturale, sportivo, e simili, purché, in ogni caso, dal relativo statuto risulti l'assenza dello scopo di lucro. In tale categoria agevolata si intendono compresi anche gli spazi di natura religiosa e non nei quali l'accesso sia libero, dedicato all'educazione ed al gioco e che non siano adibiti a scopo abitativo o produttivo di servizi e/o attività economiche.

Tariffe utenze domestiche

	Attività	N. utenze	Sup. mq.	Quota fissa 2008	Quota variabile 2008	Tariffa 2008 (E/mq.)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	24	16.664	0,309449	0,315260	0,624709
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1	107	0,552587	0,559123	1,111710
3	Stabilimenti balneari	0		0,375759	0,385730	0,761489
4	Esposizioni, autosaloni	11	4.346	0,272610	0,280952	0,553562
5	Alberghi con ristorante	5	3642	0,825196	0,815967	1,641164
6	Alberghi senza ristorante	1	100	0,626265	0,607339	1,233604
7	Case di cura e riposo	0	20.851	0,0722047	0,742716	1,464763
8	Uffici, agenzie, studi professionali	114	10.579	0,832564	0,862329	1,694893
9	Banche e istituti di credito	6	1.913	0,427334	0,443219	0,870552
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	44	4.675	0,729415	0,752915	1,482330
11	Edicole, farmacie, tabaccaio, plurilicenze	3	216	0,957817	0,985651	1,943469
12	Attività artigianali tipo botteghe:(falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	31	3.895	0,648369	0,667610	1,315978
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	9	1.491	0,795725	0,815967	1,611692
14	Attività industriali con capannoni di produzione	18	10.507	0,456805	0,324532	0,781338
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	29	4.863	0,589426	0,417256	1,006682
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	1	106	3,683912	4,821625	8,505538
17	Bar, caffè, pasticceria	18	1.698	2,681888	3,769213	6,451101
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	16	2.535	1,547243	1,575373	3,122617
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	0	3.781	1,532508	1,576301	3,108808
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6	458	4,464902	4,610216	9,075118
21	Discoteche, night club	0	0	0,987289	1,020886	2,008175

***ANALISI SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI
PROGRAMMI/PROGETTI***

Analizziamo ora i singoli programmi di spesa al fine di misurare l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Ente.

Le tabelle che seguono riportano l'elenco sintetico dei vari programmi e quelle successive indicano il dettaglio degli eventuali progetti associati. In tutte le tabelle l'analisi è volta a valutare due aspetti fondamentali: *lo stato di realizzazione dei programmi* come scostamento tra previsione e impegno di spesa, e *il grado di ultimazione dei programmi* come scostamento tra impegno di spesa e pagamento.

SITUAZIONE COMPLESSIVA

Descrizione programmi	Stanziamenti 2008	Impegni 2008	Pagamenti 2008
Programma 1: SERVIZI GENERALI	5.331.400,00	4.148.016,81	3.196.113,03
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	47.000,00	36.455,81	26.955,81
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	1.713.640,00	1.650.339,90	870.092,86
Programma 4: SERVIZI TECNICO-GESTIONALI, AMBIENTE,	1.906.160,00	1.421.635,29	795.437,26
Totale programmi	8.998.200,00	7.256.447,18	4.888.598,96

STATO DI REALIZZAZIONE

Descrizione programmi	Stanziamenti 2008	Impegni 2008	Scostamento %
Programma 1: SERVIZI GENERALI	5.331.400,00	4.148.016,81	77,80%
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	47.000,00	36.455,81	77,57%
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	1.713.640,00	1.650.339,90	96,31%
Programma 4: SERVIZI TECNICO-GESTIONALI, AMBIENTE,	1.906.160,00	1.421.635,29	74,58%
Totale programmi	8.998.200,00	7.256.447,18	80,64%

GRADO DI ULTIMAZIONE

Descrizione programmi	Impegni 2007	Pagamenti 2007	Scostamento %
Programma 1: SERVIZI GENERALI	4.148.016,81	3.196.113,03	77,05%
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	36.455,81	26.955,81	73,94%
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	1.650.339,90	870.092,86	52,72%
Programma 4: SERVIZI TECNICO – GESTIONALI, AMBIENTE,	1.421.635,29	795.437,26	55,95%
Totale programmi	7.256.447,18	5.889.876,81	81,17%

COMPOSIZIONE DEI PROGRAMMI

IMPEGNI DI COMPETENZA

Descrizione programma	Spese correnti	Spese c/capitale	Rimborso di prestiti	TOTALE
Programma 1: SERVIZI GENERALI	2.034.183,26	1.034.617,86	1.079.215,69	4.148.016,81
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	21.455,81	15.000,00		36.455,81
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	623.291,37	1.027.048,53		1.650.339,90
Programma 4: SERVIZI TECNICO - GESTIONALI	701.606,21	720.029,08		1.421.635,29
Totale programmi	3.380.536,65	2.796.695,47	1.079.215,69	7.256.447,81

Nelle tabelle che seguono viene indicato il peso di ogni programma in percentuale sul totale della programmazione relativamente agli stanziamenti di competenza , agli impegni e ai pagamenti.

STANZIAMENTI DI COMPETENZA

Descrizione programmi	Stanziamenti Programma	Peso del Programma in %
Programma 1: SERVIZI GENERALI	5.331.400,00	59,25 %
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	47.000,00	0,52 %
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	1.713.640,00	19,04 %
Programma 4: SERVIZI TECNICO-GESTIONALI	1.906.160,00	21,18%
Totale stanziamenti programmi	8.998.200,00	

IMPEGNI DI COMPETENZA

Descrizione programmi	Impegni Programma	Peso del Programma in %
Programma 1: SERVIZI GENERALI	4.148.016,81	57,16 %
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	36.455,81	0,50%
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	1.650.339,90	22,74%
Programma 4: SERVIZI TECNICO-GESTIONALI	1.421.635,29	19,59 %
Totale impegni programmi	7.256.447,18	

PAGAMENTI DI COMPETENZA

Descrizione programmi	Pagamenti Programma	Peso del Programma in %
Programma 1: SERVIZI GENERALI	3.196.113,03	54,26 %
Programma 2: SERVIZI ALLE IMPRESE	26.955,81	0,46%
Programma 3: SERVIZI ALLA PERSONA, ISTRUZIONE E ATTIVITA' SOCIALI	870.092,86	14,77%
Programma 4: SERVIZI TECNICO-GESTIONALI	795.437,26	13,51 %
Totale pagamenti programmi	5.889.876,81	

Ai responsabili dei servizi di merito nominati dal sindaco con atto di data 15 gennaio 2008 n. 438 ed sono state assegnati i rispettivi compiti con il Piano esecutivo di Gestione approvato dalla Giunta comunale con delibera n. 1 del 14 gennaio 2008.

Si precisa che si intendono raggiunti gli obiettivi quando vengono rispettati i tempi fissati:

- a) nel regolamento sul procedimento amministrativo e sul diritto di accesso ai documenti amministrativi approvato dal consiglio comunale con delibera n. 19 del 25 giugno 1998;
- b) nel regolamento di contabilità approvato dal consiglio comunale con delibera consiliare n. 2 del 23.01.2001;
- c) in altre norme regolamentari generali o di legge;
- d) nel presente PEG ove stabiliti;
- e) nelle indicazioni di dettaglio e puntuali che verranno date nel corso dell'anno dalla Giunta anche tramite gli Assessori competenti;
- f) sono fatte salve le procedure di somma urgenza che devono essere anteposte alle pratiche ordinarie;

I funzionari hanno svolto gli incarichi affidati sia per la gestione ricorrente che per quella straordinaria.

Descrizione atti assunti nel 2008	numero
delibere consiliari	32
delibere di giunta	41
determine assunte dal servizio finanziario e lavori pubblici	74
determine assunte dal servizio di segreteria	69
determine assunte dal servizio tecnico	65
determine assunte dal servizio biblioteca e cultura	15
determine assunte dal servizio anagrafe e informatico	10
determine assunte dal servizio polizia municipale	10
determine assunte dal servizio commercio	1
determine assunte dal segretario comunale	1
reversali per un incasso totale di euro 8.307.880,60	663
mandati di pagamento per un totale di euro 8.625.035,32	1.954
atti protocollati in entrata	8.845
atti protocollati in uscita	3.363
concessioni edilizie rilasciate	62
autorizzazioni edilizie rilasciate	307;
controlli edilizi con l'applicazione di sanzioni	10
licenze di abitabilità o agibilità rilasciate	36
autorizzazioni all'occupazione di suolo pubblico	51
autorizzazioni e licenze commerciali rilasciate	15
carte d'identità rilasciate	655
tessere elettorali rilasciate e distribuite	279
atti di stato civile (nati, matrimoni, morti, cittadinanza) registrati	214
accertamenti Ici emessi	80
contratti stipulati compresi gli atti privati	54
atti notificati dal messo comunale	982
atti pubblicati all'albo pretorio	285

PROSPETTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2008

Intervento	Cap.	descrizione	Finanziamento				Bilancio	
			consuntivo	Mutuo	Contributo			
		Programma 1: Servizi generali						
		Manutenzioni straordinarie						
2010501	7260	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale	36.741,22			24.821,90		diritti conc
						11.919,32		cons.BIM
		Totale interventi manutenzione straordinaria	36.741,22	-	-	36.741,22		
		Costruzione di nuove opere						
2010501	7271	ristrutturazione malga Tonolo	593.000,00			391.000,00	202.000,00	F.prov.Inv.
		Contributi straordinari						
2010807	7355	Contributi straordinari per manutenzione edifici del culto	22.000,00				22.000,00	F.prov.Inv.
		Spese per redazione piani, attività e acquisti vari						
2010505	7055	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici comunali	24.902,40				24.902,40	F.prov.Inv.
2010501	9560	Acquisto di beni immobili	126.177,26				76.977,26	Alienaz/conc
							49.200,00	cons.BIM
2010508	7280	acquisto quote della società Tregas	1.000,00				1.000,00	Alienaz/conc
2030105	9028	acquisto arredi e attrezzature per servizio polizia municipale di valle	154.000,00			154.000,00		
		Totale per acquisti vari	306.079,66			154.000,00	152.079,66	
		Amministrazione usi civici						
2010501	7290	usi civici Storo -acquisto e permuta di beni immobili	16.894,00				16.894,00	Alienaz asuc
2010501	7291	Manutenzione straordinaria strade	14.054,10				3.153,10	avanzo asuc
							10.901,00	Alienaz asuc
2010501	7293	Interventi straordinari ai beni con vincolo di uso civico	45.848,88				45.848,88	avanzo asuc
		Totale gestione beni asuc Storo	76.796,98			-	76.796,98	
		Totale programma 1 - servizi generali	1.034.617,86			545.000,00	489.617,86	
		Programma 2 - Servizi alle Imprese						
		Contributi straordinari				-		
2070207	8850	Manifestazioni straordinarie nel campo del turismo	15.000,00				15.000,00	F.prov.Inv.
		Totale programma 2 - servizi alle imprese	15.000,00			-	15.000,00	
		Programma 3 - Servizi alla persona						
		Manutenzioni straordinarie						
2040201	7760	Interventi straordinari all'edificio scuola elementare Storo	320.000,00			288.000,00	32.000,00	diritti conc
2040501	7855	Manutenzione straordinaria edifici scolastici	45.749,95				25.820,00	diritti conc
		= manutenzioni straordinarie scuola elementare Lodrone	130.000,00			117.000,00	19.929,95	cons.BIM
							13.000,00	F.prov.Inv.
2050201	8120	Investimenti straordinari nel campo culturale	17.000,00				7.000,00	cons.BIM
							10.000,00	F.prov.Inv.

		Finanziamento					
Intervento	Cap.	descrizione	consuntivo	Mutuo	Contributo	Bilancio	
2100501	8450	Manutenzione straordinaria cimiteri	2.976,00			2.976,00	Alienaz/conc
2060201	8805	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	69.990,00		54.150,00	2.850,00	F.prov.Inv.
						12.990,00	cons.BIM
Totale interventi manutenzione straordinaria			585.715,95	-	459.150,00	126.565,95	
Costruzione di nuove opere pubbliche							
2040505	7860	Acquisto arredi e attrezzature scolastiche	19.474,80			19.474,80	F.prov.Inv.
2100401	8960	Cantieri di lavoro per esecuzione progetti socialmente utili - Azione 12	295.000,00		213.267,23	81.732,77	F.prov.Inv.
2100406	8970	Piano sovracomunale giovani di zona - futuro migliore	100.357,78		84.840,71	15.517,07	F.prov.Inv.
2100106	8971	Attività politiche giovanili - mondo giovani	7.500,00			7.500,00	F.prov.Inv.
Totale per spese redazione piani, attività e acquisti vari			422.332,58	-	298.107,94	124.224,64	-
Contributi straordinari							
2060207	8810	Contributo agli enti sportivi per il miglioramento di infrastrutture acquisto attrezzatura	13.000,00			13.000,00	F.prov.Inv.
2100407	8705	Contributo per acquisto auto-mezzo per colonia Faserno	6.000,00			6.000,00	F.prov.Inv.
Totale programma 3 - Servizi alla persona			1.027.048,53		757.257,94	269.790,59	
Programma 4 - servizi tecnici gestionali							
Manutenzioni straordinarie							
2090501	8615	Realizzazione isole ecologiche e promozione raccolta differenziata	39.080,80		10.000,00	29.080,80	F.prov.Inv.
2090601	8210	Creazione e arredo di spazi pubblici urbani	8.588,00			8.588,00	diritti conc
2090401	8505	Manutenzione straordinaria acquedotti	2.975,14			2.975,14	diritti conc
2090401	8555	Manutenzione straordinaria impianti e reti fognarie	9.583,86			9.583,86	diritti conc
2090601	8755	Manutenzione di parchi e giardini e interventi di manutenzione ambientale	24.077,08			11.620,00	diritti conc
						12.457,08	cons.BIM
2080101	9005	Manutenzione straordinaria viabilità = rifacimento pavimentazione piazze a Storo =altri interventi	43.100,00 67.590,16			43.100,00	cons.BIM
						12.061,34 48.952,73 6.576,09	diritti conc cons.BIM F.prov.Inv.
2080201	9048	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica = illuminazione centro storico Lodrone =altri interventi	22.227,20 4.002,00			22.227,20	F.prov.Inv.
						4.002,00	diritti conc
2090601	9080	Interventi urgenti per calamità	108.160,74		93.328,71	14.832,03	F.prov.Inv.
Totale interventi manutenzione straordinaria			329.384,98		103.328,71	226.056,27	-

		Finanziamento					
Intervento	Cap.	descrizione	consuntivo	Mutuo	Contributo	Bilancio	
costruzione di nuove opere							
2080101	9025	Acquisto terreni ed edifici nei centri abitati del comune e creazione di parcheggi e spazi pubblici = acquisto quota di edificio a Storo per costruzione parcheggi	65.000,00			- 30.739,26 34.260,74	F.prov.Inv. Alienaz/conc avanzo
2090401	8565	Completamento fognatura Storo 5° lotto	210.000,00	209.230,00		770,00	
Totale nuove opere pubbliche			275.000,00	209.230,00		65.770,00	
Contributi straordinari							
2090307	7655	Contributo al corpo VV.F. per acquisto straordinari e gruppo cinofilo				-	
		= corpo VV.FF per acquisto attrezzatura	15.000,00			15.000,00	F.prov.Inv.
		= gruppo cinofilo per apprestamento area	3.000,00			3.000,00	F.prov.Inv.
Totale contributi straordinari			18.000,00	-	-	18.000,00	-
Spese per redazione piani, attività e acquisti vari							
2080105	8230	Spese per PRG	17.936,32			8.791,84 9.144,48	F.prov.Inv. cons.BIM
2080106	9555	Incarichi a liberi professionisti per progettazione nuove oopp.	79.707,78			8.568,00 42.766,93 28.372,85	cons.BIM F.prov.Inv. Avanzo
Totale per redazione piani e acquisti vari			97.644,10		-	97.644,10	
Totale programma 4 - servizi tecnici gestionali			720.029,08	209.230,00	103.328,71	407.470,37	
TOTALE DELLE SPESE INVESTIMENTO			2.796.695,47	209.230,00	1.405.586,65	1.181.878,82	
Finanziamento di bilancio:							
		Avanzo di amministrazione				29.142,85	
		Fondo provinciale investimenti				605.991,19	
		contributo conto capitale consorzio BIM				223.261,56	
		Alienazione aree e concessione				115.214,00	
		Diritti di concessione e sanzioni edilizie				131.472,24	
		Diritti di concessione destinati a spese correnti				- 95.243,49	
		Alienazione e permuta aree gravate da uso civico				27.795,00	
		Avanzo economico Asuc				49.001,98	
				Totale		1.181.878,82	

Spese di investimento 2008 – confronto fra gli impegni e le previsioni

Intervento	Cap.	descrizione	preventivo	consuntivo	differenza
Programma 1: Servizi generali					
Manutenzioni straordinarie					
2010501	7260	Manutenzione straordinaria immobili di proprietà comunale	95.000,00	36.741,22	- 58.258,78
	7276	Spese per opere di miglioria della comproprietà di Tonolo	5.000,00		-5.000,00
Totale interventi di manutenzione straordinaria			100.000,00	36.741,22	- 63.258,78
Costruzione di nuove opere					
2010501	7271	ristrutturazione malga Tonolo	593.000,00	593.000,00	
Contributi straordinari					
2010507	7275	contributi per opere di miglioria della comunione di Tonolo			
2010807	7355	Contributi straordinari per manutenzione edifici del culto	22.000,00	22.000,00	
Totale contributi straordinari			22.000,00	22.000,00	-
Spese per redazione piani, attività e acquisti vari					
2010505	7055	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici comunali	25.000,00	24.902,40	-97,60
2010501	9560	Acquisto di beni immobili	193.000,00	126.177,26	- 66.822,74
2010508	7280	acquisto quote della società Tregas	1.000,00	1.000,00	
2030105	9028	acquisto arredi e attrezzature per servizio polizia municipale di valle	154.000,00	154.000,00	
Totale per acquisti vari			373.000,00	306.079,66	- 66.920,34
Amministrazione usi civici					
2010501	7290	usi civici Storo -acquisto e permuta di beni immobili	50.000,00	16.894,00	- 33.106,00
2010501	7291	Manutenzione straordinaria strade	18.500,00	14.054,10	-4.445,90
2010501	7293	Interventi straordinari ai beni con vincolo di uso civico	50.000,00	45.848,88	-4.151,12
Totale gestione beni asuc Storo			118.500,00	76.796,98	- 41.703,02
Totale programma 1 - servizi generali			1.206.500,00	1.034.617,86	- 171.882,14
Programma 1: Servizi alle imprese					
Contributi straordinari					
2070207	8850	Manifestazioni straordinarie nel campo del turismo	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
Totale programma 2 - servizi alle imprese			20.000,00	15.000,00	-5.000,00
Programma 3 - Servizi alla persona					
Manutenzioni straordinarie					
2040201	7760	Interventi straordinari all'edificio scuola elementare Storo	320.000,00	320.000,00	-
2040501	7855	Manutenzione straordinaria edifici scolastici = manutenzioni straordinarie scuola elementare Lodrone	56.000,00	45.749,95	- 10.250,05
			130.000,00	130.000,00	-
2050201	8120	Investimenti straordinari nel campo culturale	17.000,00	17.000,00	-
2100501	8450	Manutenzione straordinaria cimiteri	20.000,00	2.976,00	- 17.024,00
2060201	8805	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	77.000,00	69.990,00	-7.010,00
Totale interventi di manutenzione straordinaria			620.000,00	585.715,95	- 34.284,05

Intervento	Cap.	descrizione	preventivo	consuntivo	differenza
Costruzione di nuove opere pubbliche					
2040505	7860	Acquisto arredi e attrezzature scolastiche	20.000,00	19.474,80	-525,20
2100401	8960	Cantieri di lavoro per esecuzione progetti socialmente utili - Azione 12	300.000,00	295.000,00	-5.000,00
2100406	8970	Piano sovracomunale giovani di zona - futuro migliore	101.500,00	100.357,78	-1.142,22
2100106	8971	Attività politiche giovanili - mondo giovani	7.500,00	7.500,00	-
Totale spese redazione piani, attività e acquisti vari			429.000,00	422.332,58	-6.667,42
Contributi straordinari					
2060207	8810	Contributo agli enti sportivi per il miglioramento di infrastrutture acquisto attrezzatura	14.000,00	13.000,00	-1.000,00
2100407	8705	Contributo per acquisto automezzo per colonia Faserno	6.000,00	6.000,00	
Totale programma 3 - Servizi alla persona			1.069.000,00	1.027.048,53	- 41.951,47
Programma 4 - servizi tecnici gestionali					
Manutenzioni straordinarie					
2090501	8615	Realizzazione isole ecologiche e promozione raccolta differenziata	40.000,00	39.080,80	-919,20
2090601	8210	Creazione e arredo di spazi pubblici urbani	10.000,00	8.588,00	-1.412,00
2090401	8505	Manutenzione straordinaria acquedotti	40.000,00	2.975,14	- 37.024,86
2090401	8555	Manutenzione straordinaria impianti e reti fognarie	10.000,00	9.583,86	-416,14
2090601	8755	Manutenzione di parchi e giardini e interventi di manutenzione ambientale	31.000,00	24.077,08	-6.922,92
2080101	9005	Manutenzione straordinaria viabilità			
		= rifacimento pavimentazione piazze a Storo	45.000,00	43.100,00	-1.900,00
		=altri interventi	70.000,00	67.590,16	-2.409,84
2080201	9048	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica			
		= illuminazione centro storico Lodrone	20.000,00	22.227,20	2.227,20
		= illuminazione Ca' Rossa	10.000,00		- 10.000,00
		=altri interventi	20.000,00	4.002,00	- 15.998,00
2090601	9080	Interventi urgenti per calamità	416.000,00	108.160,74	- 307.839,26
Totale interventi di manutenzione straordinaria			712.000,00	329.384,98	- 382.615,02
Completamento di opere pubbliche					
2080101	9015	completamento marciapiede Ca' Rossa (zone nord passerella)	30.000,00		- 30.000,00
Totale completamento di opere pubbliche			30.000,00	-	- 30.000,00
costruzione di nuove opere					
2080101	9025	Acquisto terreni ed edificinei centri abitati del comuneeceazione di parcheggi e spazi pubblici			
		= acquisto quota di edificio a Storo per costruzione parcheggi	65.000,00	65.000,00	
		= parcheggio a Lodrone in via San Rocco			
		= altri interventi			
2090401	8565	Completamento fognatura Storo 5° lotto	210.000,00	210.000,00	
Totale nuove opere pubbliche			275.000,00	275.000,00	-
Contributi straordinari					
2090307	7655	Contributo al corpo VV.F. per acquisto straordinari e gruppo cinofilo			
		= corpo VV.FF per acquisto attrezzatura	15.000,00	15.000,00	
		= gruppo cinofilo per apprestamento area	3.000,00	3.000,00	
2080107	9100	Contributi ad Enti e comitati vari per lavori di viabilità e infrastrutture agricole e di montagna			
Totale contributi straordinari			18.000,00	18.000,00	-

Intervento	Cap.	descrizione	preventivo	consuntivo	differenza
Spese per redazione piani, attività e acquisti vari					
2080105	8230	Spese per PRG	18.000,00	17.936,32	-63,68
2080106	9555	Incarichi a liberi professionisti per progettazione di nuove oo.pp.	100.000,00	79.707,78	- 20.292,22
		Totale per redazione piani e acquisti vari	118.000,00	97.644,10	- 20.355,90
		Totale programma 4 - servizi tecnici gestionali	1.153.000,00	720.029,08	- 432.970,92
		TOTALE DELLE SPESE DI INVESTIMENTO	3.448.500,00	2.796.695,47	- 651.804,53
		Finanziamento di bilancio:			
		Avanzo di amministrazione	412.500,00	29.142,85	- 383.357,15
		Fondo provinciale investimenti	695.550,00	605.991,19	- 89.558,81
		contributo conto capitale consorzio BIM	220.000,00	223.261,56	3.261,56
		Alienazione aree e concessione	110.000,00	115.214,00	5.214,00
		Diritti di concessione e sanzioni edilizie	50.300,00	131.472,24	81.172,24
		Diritti di concessione destinati a spese correnti	- 139.700,00	- 95.243,49	- 44.456,51
		Alienazione e permuta aree gravate da uso civico	50.000,00	27.795,00	- 22.205,00
		Avanzo economico Asuc	18.500,00	49.001,98	30.501,98
			1.556.850,00	1.181.878,82	-374.971,18

DIMOSTRAZIONE DEL GRADO DI COPERTURA DEI SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

Servizio fognatura				
Costi	2005	2006	2007	2008
Personale			4.000,00	5.000,00
Manutenzione ordinaria	17.275,03	17.216,38	14.170,00	14.170,00
Interessi passivi	20.166,84	17.936,00	27.763,85	18.673,14
Ammortamento impianti e attrezzature			14.225,77	14.225,77
Totale spese	37.441,87	35.152,38	60.159,62	52.068,91
Ricavi				
tariffa	30.000,00	31.000,00	41.613,88	45.000,00
Ricavi extratariffari - trasferim.provinciali			15.842,18	15.842,18
Totale entrate	30.000,00	31.000,00	57.456,06	60.842,18
tasso di copertura	80,12	88,19	95,51	116,85

Servizio acquedotto				
Costi	2005	2006	2007	2008
Personale	3.000,00	3.000,00	5.250,00	6.000,00
Manutenzione ordinaria	50.447,09	53.904,00	54.023,42	38.093,48
Interessi passivi	22.093,26	19.254,00	15.517,93	3.664,03
Ammortamento impianti e attrezzature			13.724,59	13.909,12
Totale spese	75.540,35	76.158,00	88.515,94	61.666,63
Ricavi				
tariffa	70.000,00	75.000,00	80.000,00	86.000,00
tasso di copertura	92,67	98,48	90,38	139,46

Servizi a domanda individuale: grado di copertura

Descrizione del servizio	Entrate	Costi	Percentuale di copertura
Servizio di illuminazione votiva presso i cimiteri	3.330,10	5.000,00	66,60%
Gestione case sociali di Storo, Darzo e Lodrone	8.497,80	46.597,05	18,24%
Gestione impianti sportivi		19.508,48	0
Gestione palestre scolastiche per finalità extrascolastiche	2.540,00	7.689,68	33,03%
Totale	14.367,90	78.795,21	18,23%

1. Per servizi a domanda individuale si intendono quelli individuati dal D.M. 31.12.1983 pubblicato G.U.17.1.84, n.162. Il costo complessivo è dato dal totale della spesa iscritta alle rubriche relative ai servizi a domanda individuale.
2. Le entrate specifiche sono date dal totale delle entrate iscritte nei capitoli di bilancio relative ai concorsi degli utenti ed ai corrispettivi per le prestazioni dei servizi a domanda individuale.
3. Nelle entrate del servizio di illuminazione votiva sono imputate anche quelle una tantum cumulative per l'intera durata del servizio (20 anni)NB: Ai sensi dell'art. 45 del D.L.vo. 30.12.92 n. 504 non vi è più l'obbligo per il Comune di conseguire la copertura minima obbligatoria fissata in precedenza al 36%

Storo, 29 maggio 2009

Il Sindaco
(p.i Settimo Scaglia)