

REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

COMUNITA' MONTANA VALLE SABBIA

Referto redatto all'interno del progetto controllo di gestione e benchmarking fra le Comunità Montane di Vallesabbia, Valle Camonica e Sebino Bresciano, iniziato nel 2004. Nel corso del 2005 al progetto di benchmarking delle Comunità Montane partecipa anche la Val Cavallina.

INDICE

INTRODUZIONE AL REFERTO	3
PARTE PRIMA: CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE	4
PARTE SECONDA: ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	8
PARTE TERZA: ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	22
PARTE QUARTA: VALUTAZIONE DEI PROGRAMMI	25
PARTE QUINTA: REFERTO DEI SERVIZI	32
PARTE SESTA: ANALISI SERVIZI GESTIONE INTERNA, TAGLIO BOSCO, ANTINCENDIO BOSCHIVO, VINCOLO IDROGEOLOGICO, ATTUAZIONE LEGGE R.L.10/98, GESTIONE E MANUTENZIONE STRADE INTERCOMUNALI	43

INTRODUZIONE AL REFERTO

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

La Comunità Montana di Valle Sabbia, come dettagliatamente indicato nel suo statuto, ha, in sintesi, due obiettivi fondamentali:

- 1) la tutela del territorio montano;
- 2) la gestione ed erogazione, in forma associata, di servizi ai Comuni della Comunità Montana.

Il sistema di controllo di gestione posto in atto, mira a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità della gestione nel perseguire questi obiettivi.

Consapevole del fatto che l'Ente Comunità montana, ha obiettivi e caratteristiche distintive, che ben lo differenziano dai Comuni e che le sue competenze, soprattutto in materia di erogazione di servizi in forma associata sono aumentate negli ultimi anni, e dovranno ulteriormente crescere; la Comunità Montana della Valle sabbia ha attivato un progetto per l'implementazione del controllo di gestione in collaborazione con un altre Comunità Montane presente sul territorio, quella del Sebino Bresciano e della Valle Camonica, dal 2005 anche con la Val Cavallina Questo al fine di:

- costruire un modello condiviso di controllo di gestione;
- confrontarsi sui risultati ottenuti, sulle modalità di erogazione dei servizi e sugli interventi posti in atto a tutela del territorio.

Il presente referto nasce nell'ambito di questo progetto, ed è stato redatto per le Comunità Montane con le stesse logiche contabili, approfondendo in dettaglio l'analisi su alcuni servizi tipici erogati da entrambe (taglio boschi, vincolo idro-geologico, antincendio boschivo, L.R. 10/1998, manutenzione strade intracomunali e sulle modalità interne di gestione dei principali uffici (ragioneria/segreteria/ UT).

Gli aspetti che saranno analizzati nel presente documento riguardano:

- dati generali riguardanti il territorio, la popolazione, le strutture e l'organizzazione dell'Ente (parte prima);
- analisi della gestione finanziaria dell'Ente, con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso (parte seconda);
- referto dell'andamento complessivo della gestione finanziaria attraverso l'utilizzo di un sistema di indicatori finanziari ed economici generali (parte terza);
- valutazione dei programmi (parte quarta);
- referto dei risultati della gestione dei servizi (parte quinta).
- referto dell'analisi della gestione del servizio taglio boschi, vincolo idrogeologico, antincendio boschivo, Legge regionale 10/2005, manutenzione strade intercomunali e dell'organizzazione interna degli uffici (parte sesta).

La Comunità Montana di Valle Sabbia non è, attualmente, obbligata alla tenuta della contabilità economica, in quanto l'articolo 1, comma 539, della Legge 311/2004 ne ha sospeso l'introduzione fino al 2006. Pertanto i dati contenuti nel presente referto considerano i valori finanziari desunti dal rendiconto finanziario con la conseguenza che gli indicatori finalizzati a misurare l'economicità faranno riferimento ai dati di spesa e non ai dati di costo desunti dal conto economico.

PARTE PRIMA: CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE

In questa prima parte del referto, sono riportate informazioni volte a descrivere la Comunità Montana, da un punto di vista territoriale e demografico.

Popolazione residente

I comuni aderenti alla Comunità Montana sono 25. La tabella riporta i 25 comuni e la popolazione residente in ciascuno al 31 dicembre 2002-2005.

COMUNE	ABITANTI 2002	ABITANTI 2003	ABITANTI 2004	ABITANTI 2005	Scostamento 2005-2004
Agnosine	1.887	1.885	1.897	1.847	-50
Anfo	442	460	463	458	-5
Bagolino	3.880	3.869	3.885	3.921	36
Barghe	1.145	1.155	1.177	1.149	-28
Bione	1.412	1.414	1.446	1.447	1
Capovalle	461	452	436	426	-10
Casto	1.895	1.896	1.895	1.923	28
Gavardo	10.064	10.554	10.731	10.961	230
Idro	1.720	1.812	1.812	1.845	33
Lavenone	670	673	667	643	-24
Mura	784	787	794	780	-14
Odolo	1.937	1.962	1.981	1.992	11
Paitone	1.740	1.826	1.857	1.845	-12
Pertica Alta	616	628	620	615	-5
Pertica Bassa	709	717	710	708	-2
Preseglie	1.500	1.502	1.534	1.561	27
Provaglio Val Sabbia	933	946	943	944	1
Roè Volciano	4.297	4.318	4.352	4.391	39
Sabbio Chiese	3.241	3.324	3.435	3.516	81
Serle	2.925	2.966	2.985	2.997	12
Treviso Bresciano	612	606	608	612	4
Vallio Terme	1.200	1.219	1.250	1.237	-13
Vestone	4.287	4.317	4.351	4.399	48
Villanuova sul Clisi	4.873	5.028	5.218	5.357	139
Vobarno	7.526	7.576	7.690	7.774	84
TOTALE	60.756	61.892	62.737	63.348	611

Emerge un evidente trend di incremento demografico negli ultimi quattro anni presi in esame.

Territorio e ambiente

La Valle Sabbia è situata nella parte nord-orientale della provincia di Brescia.

Dal punto di vista geografico va **dalla stretta di Tormini sino alla trentina Val Giudicaria**, a nord del lago d'Idro. L'identificazione è però sfumata, tanto che l'attuale ambito amministrativo della Comunità Montana comprende comuni assai popolosi ubicati ben prima di Tormini.

Il territorio della Valle Sabbia, il cui **asse principale è costituito dal fiume Chiese**, è molto variegato sotto l'aspetto morfologico e risulta particolarmente frammentato per la presenza di una miriade di località diffuse. Una peculiarità del territorio è l'evidente contrasto tra la Valle principale, solcata dal Chiese e dal sistema conurbativo di fondovalle e le amene convalli laterali, caratterizzate da una elevata naturalità e da un valore paesistico di sicuro interesse.

Seguendo a ritroso il corso del Chiese, nella zona di Gavardo il pedemonte comincia a lasciare lo spazio alle prime montagne che si fanno più consistenti man mano si procede verso nord. **Il territorio che va da Vobarno sino a Ponte Caffaro si trasforma in un insieme di convalli.**

A destra e a sinistra si susseguono i monti intervallati verso la Valtrompia e l'Alto Garda da una serie di passi. Man mano si procede, le cime si fanno più aspre ed il paesaggio più montano. **La maestosa Corna Blacca (2006 m.) domina i borghi che fan corona a Vestone.**

Il lago d'Idro chiude la valle verso il Trentino. Al termine del lago sulla sinistra si innesta la Valle del Caffaro. Incassata tra ripidi monti ha peculiarità tutte montane ed è valle nella più ampia valle, con il borgo di Bagolino ricco di storia e di tradizioni. **Il Cornone del Blumone (2830 m) domina l'alta valle del Caffaro: è la montagna più alta della Valle Sabbia** e con le sue rocce anticipa il massiccio dell'Adamello.

La tabella seguente sintetizza alcuni dati relativi al territorio della Valle Sabbia:

DATI	DIMENSIONE	%
Estensione territoriale (kmq)	553	100%
Territorio montano (kmq)	553	100%
Territorio boschivo (kmq)	387	70%
Territorio sottoposto a vincolo idrogeologico (kmq)	503	91%

Tutto il territorio su cui è competente la Comunità Montana di Valle Sabbia è montano, ben il 70% boschivo e oltre il 90% sottoposto a vincolo idrogeologico.

All'interno del territorio della Comunità Montana, sono presenti Oasi di protezione naturale e parchi per un totale di 16 kmq. Nel dettaglio sono:

- OASI DI PROTEZIONE 'BAREMO' E 'BRELE';
- RISERVA NATURALE DI CARIADEGHE;
- RISERVA FUNTANI'.

Sul territorio della Comunità Montana sono presenti i seguenti vincoli:

- vincolo idrogeologico;
- vincolo paesaggistico;
- vincolo ambientale;
- vincolo storico;
- vincolo monumentale;
- vincolo militare.

Viabilità

Strade:

Le strade gestite dalla Comunità Montana della Vallesabbia, in collaborazione con la Provincia di Brescia, sono le strade di viabilità secondaria intercomunale e le strade di montagna in quota.

Nel 2005 sono circa 150 Km le strade gestite dalla Comunità Montana.

La lunghezza media è di 11,5 Km l'una, per un totale di 13 strade.

È importante evidenziare che negli ultimi 8 anni, le strade sono più che raddoppiate, infatti nel 1997 erano circa 70 km.

Sentieri:

La gestione dei sentieri non è affidata direttamente alla Comunità Montana, anche se di fatto interviene spesso per coordinare interventi di rifacimento e segnaletica sentieri, ed ha gestito direttamente la stesura di una Cartografia aggiornata dei sentieri. **Da questa si è rilevato che in ValleSabbia sono presenti 134 sentieri, per una estensione complessiva di 616 km.**

Personale

Area / Settore	Servizio	Figure professionali	Categoria	Numero	Part-time(PT) Tempo pieno (TP)
Area tecnica	Responsabile ufficio di Piano	Dirigente	Dirigente	1	TP
	Agricoltura, industria e turismo	1 Istruttore.	D1	1	TP
	Servizio foreste	1 Funzionario 1 Istruttore	D5 C2	2	TP
	Territorio, LLPP; Urbanistica	1 Funzionario 1 Istruttore Dir 1 Istruttore	D4 D2 C2	3	TP
Area Amministrativa-contabile	Responsabile Area Amministrativa	Segretario	Dirigente	1	TP
	Resp. Servizi sovracomunali	Vicesegretario	D4	1	TP
	Servizio Segreteria e affari generali	1 Istruttore dir 1 Istruttore 1 Collaboratore	D3 C2 B4	3	TP
	Servizio economico/finanziario	1 Istruttore dir. 1 Istruttore	D2 C3	2	TP
	Servizi sociali	1 Istruttore direttivo	D3	1	TP

Alle 15 persone presenti in Pianta organica, vanno aggiunti 4 collaboratori a progetto, che si occupano di:

- 1 supporto ai servizi sovracomunali e statistica
- 1 segreteria (sostituzione di maternità)
- 1 Ufficio Tecnico: Sportello catasto
- 1 Servizi sociali

Totale dipendenti	Tempo pieno	Part time
15	15	0

PARTE SECONDA: ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1. ENTRATA

TABELLA 1.A: ANALISI DELLE ENTRATE – previsioni iniziali - previsioni definitive – riscossioni- accertato

ENTRATE		2005				2004				2003			
		previsioni iniziali	previsioni definitive	riscossioni	accertato	previsioni iniziali	previsioni definitive	riscossioni	accertato	previsioni iniziali	previsioni definitive	riscossioni	accertato
TITOLO I	Entrate derivate	7.235.014,00	7.993.113,43	3.649.492,00	6.519.679,11	4.221.479,00	7.825.716,10	4.383.495,46	6.871.749,30	4.596.793,00	5.299.664,24	3.025.843,15	4.399.356,59
TITOLO II	Entrate extratributarie	919.210,00	706.853,36	289.648,46	547.355,72	496.025,00	611.506,53	449.094,72	579.775,48	503.055,00	616.462,47	400.001,53	499.392,82
	TOT. ENTRATE CORRENTI	8.154.224,00	8.699.966,79	3.939.140,46	7.067.034,83	4.717.504,00	8.437.222,63	4.832.590,18	7.451.524,78	5.099.848,00	5.916.126,71	3.425.844,68	4.898.749,41
TITOLO III	Entrate da alienazioni/trasf. di capitale e riscoss. crediti	7.056.682,88	7.275.447,73	420.594,46	2.154.548,46	5.903.805,00	9.323.989,17	248.660,16	2.082.102,54	3.096.809,46	4.214.211,36	121.327,96	1.886.090,92
TITOLO IV	Entrate da accensione prestiti	1.750.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	900.000,00	7.656.861,38	337.809,68	420.117,03	900.000,00	1.867.045,45	0,00	0,00
	TOT. ENTRATE C/ CAPITALE	8.806.682,88	8.525.447,73	420.594,46	2.154.548,46	6.803.805,00	16.980.850,55	586.469,84	2.502.219,57	3.996.809,46	6.081.256,81	121.327,96	1.886.090,92
TITOLO V	Entrate da servizi c/terzi	575.000,00	575.000,00	392.735,63	395.317,91	469.600,00	484.600,00	351.482,94	356.344,95	387.500,00	467.500,00	310.299,17	312.881,45
	TOTALE GENERALE	17.535.906,88	17.800.414,52	4.752.470,55	9.616.901,20	11.990.909,00	25.902.673,18	5.770.542,96	10.310.089,30	9.484.157,46	12.464.883,52	3.857.471,81	7.097.721,78
	Avanzo di amministrazione	0,00	629.250,35	0,00	0,00	0,00	1.578.619,92	0,00	0,00	0,00	1.277.407,69	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	17.535.906,88	18.429.664,87	4.752.470,55	9.616.901,20	11.990.909,00	27.481.293,10	5.770.542,96	10.310.089,30	9.484.157,46	13.742.291,21	3.857.471,81	7.097.721,78

TABELLA 1.B: ANALISI DELLE ENTRATE – previsioni iniziali - previsioni definitive – riscossioni- accertato

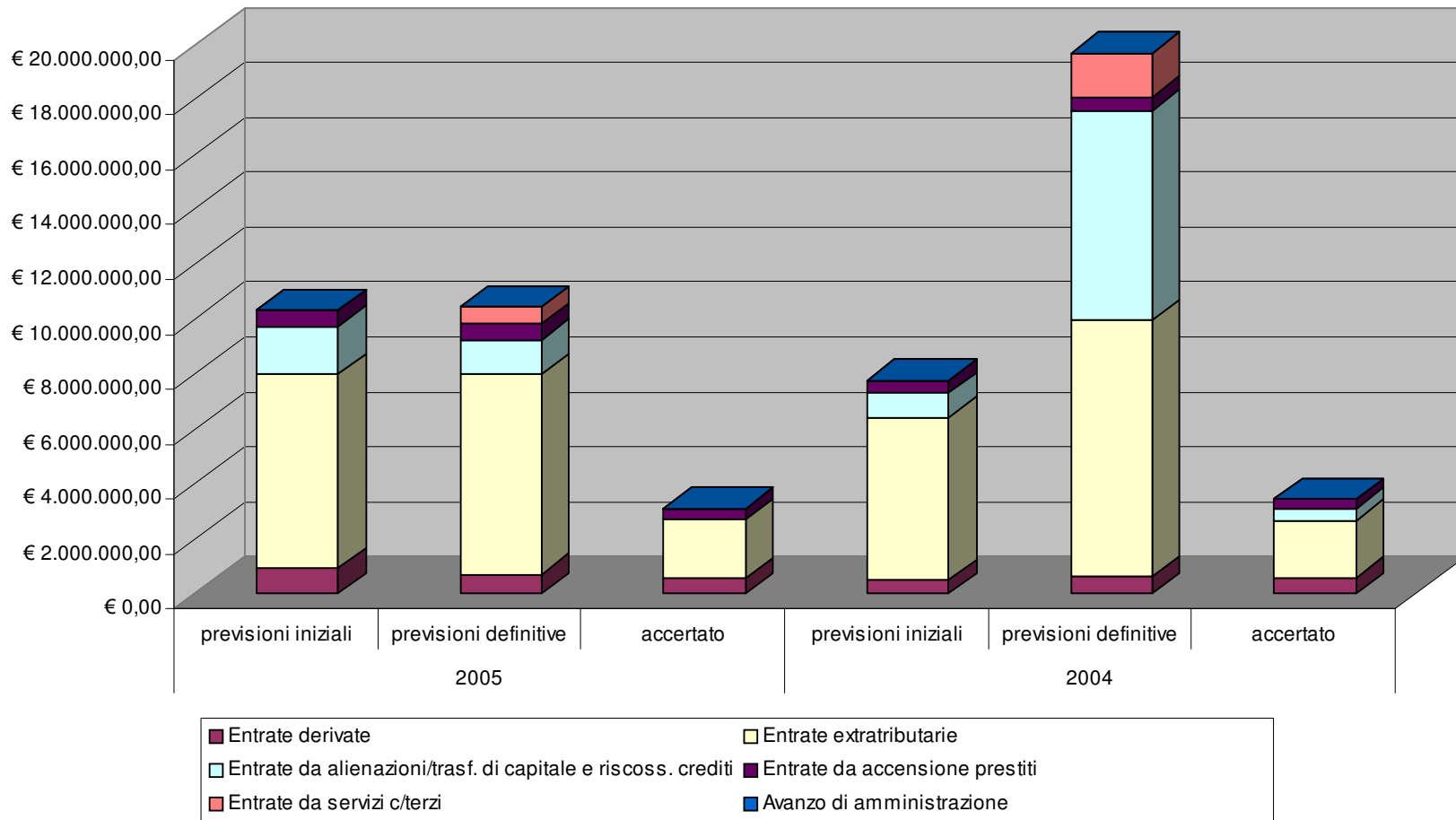
ENTRATE		2005				2004				2003			
		previsioni iniziali	previsioni definitive	riscossioni	accertato	previsioni iniziali	previsioni definitive	riscossioni	accertato	previsioni iniziali	previsioni definitive	riscossioni	accertato
TITOLO I	Entrate derivate	41,26%	43,37%	76,79%	67,79%	35,21%	28,48%	75,96%	66,65%	48,47%	38,56%	78,44%	61,98%
TITOLO II	Entrate extratributarie	5,24%	3,84%	6,09%	5,69%	4,14%	2,23%	7,78%	5,62%	5,30%	4,49%	10,37%	7,04%
	TOT. ENTRATE CORRENTI	46,50%	47,21%	82,89%	73,49%	39,34%	30,70%	83,75%	72,27%	53,77%	43,05%	88,81%	69,02%
TITOLO III	Entrate da alienazioni/trasf. di capitale e riscoss. crediti	40,24%	39,48%	8,85%	22,40%	49,24%	33,93%	4,31%	20,19%	32,65%	30,67%	3,15%	26,57%
TITOLO IV	Entrate da accensione prestiti	9,98%	6,78%	0,00%	0,00%	7,51%	27,86%	5,85%	4,07%	9,49%	13,59%	0,00%	0,00%
	TOT. ENTRATE C/ CAPITALE	50,22%	46,26%	8,85%	22,40%	56,74%	61,79%	10,16%	24,27%	42,14%	44,25%	3,15%	26,57%
TITOLO V	Entrate da servizi c/terzi	3,28%	3,12%	8,26%	4,11%	3,92%	1,76%	6,09%	3,46%	4,09%	3,40%	8,04%	4,41%
	TOTALE GENERALE	100,00%	96,59%	100,00%	100,00%	100,00%	94,26%	100,00%	100,00%	100,00%	90,70%	100,00%	100,00%
	Avanzo di amministrazione	0,00%	3,41%	0,00%	0,00%	0,00%	5,74%	0,00%	0,00%	0,00%	9,30%	0,00%	0,00%
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

TABELLA 1.C: INDICATORI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO - PARTE ENTRATA

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	Previsioni definitive/Previsioni iniziali	105,10%	229,18%	144,90%	-124,09%
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	Accertamenti/Previsioni definitive	52,18%	37,52%	51,65%	14,66%
Grado di realizzazione delle entrate	Riscossioni/Accertamenti	49,42%	55,97%	54,35%	-6,55%

GRAFICO 1

Composizione Entrate



2. SPESA

TABELLA 2.A: ANALISI DELLE SPESE – previsioni iniziali - previsioni definitive – pagamenti- impegni

SPESE		2005				2004				2003			
		previsioni iniziali	previsioni definitive	pagamenti	impegnato	previsioni iniziali	previsioni definitive	pagamenti	impegnato	previsioni iniziali	previsioni definitive	pagamenti	impegnato
TITOLO I	Spese correnti	7.508.540,00	8.555.543,50	3.950.050,50	6.909.377,94	4.348.244,00	8.145.838,73	3.209.610,13	6.829.984,15	4.742.426,00	5.509.374,84	2.466.730,27	4.157.066,91
TITOLO II	Spese in conto capitale	8.292.341,88	8.139.096,37	188.512,76	2.506.032,90	6.151.565,00	17.788.754,37	523.113,30	3.968.593,18	3.317.931,46	6.729.116,37	319.176,05	2.252.103,27
TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	1.160.025,00	1.160.025,00	93.103,78	133.748,94	1.021.500,00	1.062.100,00	160.600,68	160.600,68	1.036.300,00	1.036.300,00	134.640,48	134.640,48
TITOLO IV	Spese per servizi c/terzi	575.000,00	575.000,00	273.391,31	395.317,91	469.600,00	484.600,00	290.963,90	356.344,95	387.500,00	467.500,00	260.821,27	312.881,45
	TOTALE SPESA	17.535.906,88	18.429.664,87	4.505.058,35	9.944.477,69	11.990.909,00	27.481.293,10	4.184.288,01	11.315.522,96	9.484.157,46	13.742.291,21	3.181.368,07	6.856.692,11
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	17.535.906,88	18.429.664,87	4.505.058,35	9.944.477,69	11.990.909,00	27.481.293,10	4.184.288,01	11.315.522,96	9.484.157,46	13.742.291,21	3.181.368,07	6.856.692,11

TABELLA 2.B: ANALISI DELLE SPESE – previsioni iniziali - previsioni definitive – pagamenti- impegni

SPESE		2005				2004				2003			
		previsioni iniziali	previsioni definitive	pagamenti	impegnato	previsioni iniziali	previsioni definitive	pagamenti	impegnato	previsioni iniziali	previsioni definitive	pagamenti	impegnato
TITOLO I	Spese correnti	42,82%	46,42%	87,68%	69,48%	36,26%	29,64%	76,71%	60,36%	50,00%	40,09%	77,54%	60,63%
TITOLO II	Spese in conto capitale	47,29%	44,16%	4,18%	25,20%	51,30%	64,73%	12,50%	35,07%	34,98%	48,97%	10,03%	32,85%
TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	6,62%	6,29%	2,07%	1,34%	8,52%	3,86%	3,84%	1,42%	10,93%	7,54%	4,23%	1,96%
TITOLO IV	Spese per servizi c/terzi	3,28%	3,12%	6,07%	3,98%	3,92%	1,76%	6,95%	3,15%	4,09%	3,40%	8,20%	4,56%
	TOTALE SPESA	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	Disavanzo di amministrazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

TABELLA 2.C: INDICATORI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO - PARTE SPESA

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	Previsioni definitive/Previsioni iniziali	105,10%	229,18%	144,90%	-124,09%
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	Impegni/Previsioni definitive	53,96%	41,18%	49,89%	12,78%
Grado di realizzazione delle uscite	Pagamenti/Impegni	45,30%	36,98%	46,40%	8,32%

GRAFICO 2

Composizione Spesa

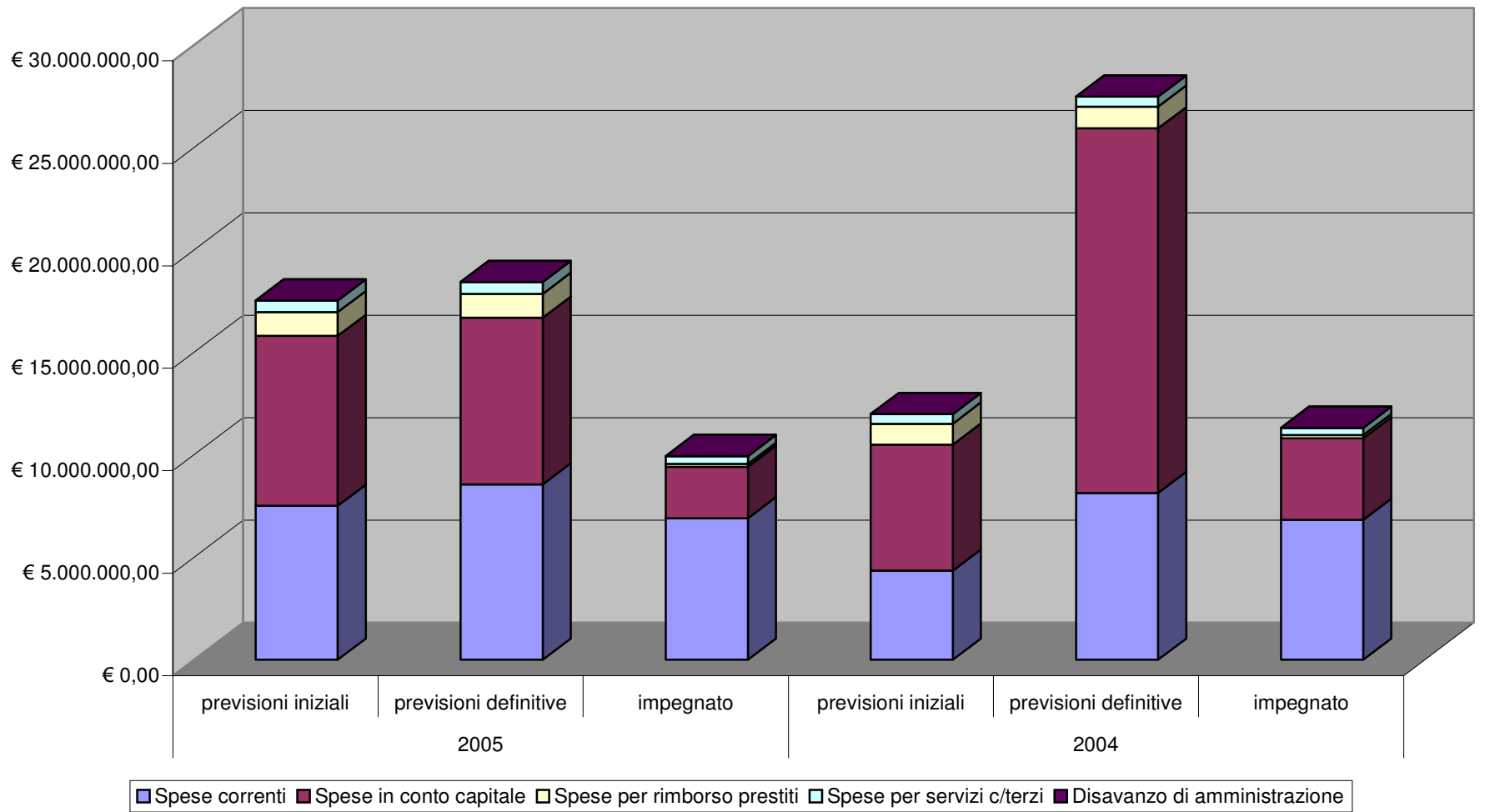


TABELLA 2.C: ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER FUNZIONI

L'analisi della **spesa corrente per funzioni** consente di analizzare la destinazione delle risorse a disposizione dell'Ente nel finanziamento delle aree omogenee di bisogni (settori) piuttosto che altri, e quindi si conosce il peso e l'importanza che l'Amministrazione ha riversato sulle diverse funzioni esercitate dall'Ente.

Nella tabella sottostante sono riportati i dati di spesa corrente del triennio 2003-2005 nelle diverse funzioni.

FUNZIONI		2005						2004						2003					
		previsioni iniziali	%	previsioni definitive	%	impegni	%	previsioni iniziali	%	previsioni definitive	%	impegni	%	previsioni iniziali	%	previsioni definitive	%	impegni	%
funzione 1	funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	2.652.705,00	35,3%	3.343.357,74	39,1%	2.879.080,04	41,7%	1.488.569,00	34,2%	3.356.123,69	41,2%	2.473.372,18	36,2%	949.675,00	20,0%	1.137.668,02	20,6%	746.358,94	18,0%
funzione 2	istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	682.870,00	9,1%	710.068,71	8,3%	587.924,57	8,5%	532.970,00	12,3%	690.358,31	8,5%	554.142,52	8,1%	1.017.210,00	21,4%	1.052.950,72	19,1%	588.482,96	14,2%
funzione 3	funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	82.570,00	1,1%	103.120,00	1,2%	98.760,46	1,4%	56.120,00	1,3%	62.422,00	0,8%	61.282,70	0,9%	62.620,00	1,3%	106.472,00	1,9%	99.180,16	2,4%
funzione 4	funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	769.995,00	10,3%	827.093,76	9,7%	570.297,88	8,3%	607.950,00	14,0%	1.579.254,13	19,4%	1.385.614,10	20,3%	474.330,00	10,0%	799.895,87	14,5%	593.231,50	14,3%
funzione 5	funzioni del settore sociale	2.631.400,00	35,0%	2.900.009,59	33,9%	2.377.713,90	34,4%	1.477.395,00	34,0%	1.911.012,16	23,5%	1.836.545,55	26,9%	1.586.986,00	33,5%	1.792.962,20	32,5%	1.574.973,58	37,9%
funzione 6	funzioni nel campo economico	689.000,00	9,2%	671.893,70	7,9%	395.601,09	5,7%	185.240,00	4,3%	546.668,44	6,7%	519.027,10	7,6%	651.605,00	13,7%	619.426,03	11,2%	554.839,77	13,3%
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE		7.508.540,00	100,0%	8.555.543,50	100,0%	6.909.377,94	100,0%	4.348.244,00	100,0%	8.145.838,73	100,0%	6.829.984,15	100,0%	4.742.426,00	100,0%	5.509.374,84	100,0%	4.157.066,91	100,0%

TABELLA 2.D: ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER SERVIZI

Un'analisi più dettagliata può essere ottenuta mediante la tabella sottostante che riporta i dati della **spesa corrente articolati per singoli servizi**. Per ciascuno è stata calcolata la percentuale di incidenza sulla spesa per la funzione e sul totale delle spese correnti.

SERVIZI	2005						2004						2003						
	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	
funzione 1	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	194.000,00	7%	239.700,00	7%	236.511,77	8%	154.000,00	10%	137.000,00	4%	123.491,65	5%	145.000,00	15%	128.000,00	11%	120.345,60	16%
	Segretaria generale, personale e organizzazione	969.848,00	37%	1.356.208,00	41%	1.067.357,94	37%	471.038,00	32%	1.066.783,49	32%	595.156,20	24%	316.028,00	33%	427.181,00	38%	309.220,27	41%
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	130.100,00	5%	145.100,00	4%	131.362,18	5%	116.000,00	8%	119.082,92	4%	102.732,86	4%	88.470,00	9%	125.470,00	11%	121.804,68	16%
	Ufficio tecnico	10.000,00	0%	10.000,00	0%	0,00	0%	50.000,00	3%	50.000,00	1%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Altri servizi generali	1.348.757,00	51%	1.592.349,74	48%	1.443.848,15	50%	697.531,00	47%	1.983.257,28	59%	1.651.991,47	67%	400.177,00	42%	457.017,02	40%	194.988,39	26%
Totale funzione 1	2.652.705,00	100%	3.343.357,74	100%	2.879.080,04	100%	1.488.569,00	100%	3.356.123,69	100%	2.473.372,18	100%	949.675,00	100%	1.137.668,02	100%	746.358,94	100%	

SERVIZI	2005						2004						2003						
	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	
funzione 2	Formazione professionale	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	1.050,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	357.640,00	35%	357.640,00	34%	0,00	0%
	Valorizzazione beni di interesse storico	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Altri servizi per l'istruzione e la cultura	682.870,00	100%	710.068,71	100%	587.924,57	100%	531.920,00	100%	690.358,31	100%	554.142,52	100%	659.570,00	65%	695.310,72	66%	588.482,96	100%
Totale funzione 2	682.870,00	100%	710.068,71	100%	587.924,57	100%	532.970,00	100%	690.358,31	100%	554.142,52	100%	1.017.210,00	100%	1.052.950,72	100%	588.482,96	100%	

SERVIZI	2005						2004						2003						
	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	
funzione 3	Turismo e sport	74.570,00	90%	95.120,00	92%	90.760,46	92%	53.120,00	95%	54.422,00	87%	54.062,70	88%	62.620,00	100%	101.972,00	96%	94.680,16	95%
	Agriturismo	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Altri servizi per lo sport e il turismo	8.000,00	10%	8.000,00	8%	8.000,00	8%	3.000,00	5%	8.000,00	13%	7.220,00	12%	0,00	0%	4.500,00	4%	4.500,00	5%
	Totale funzione 3	82.570,00	100%	103.120,00	100%	98.760,46	100%	56.120,00	100%	62.422,00	100%	61.282,70	100%	62.620,00	100%	106.472,00	100%	99.180,16	100%

SERVIZI	2005						2004						2003						
	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	
funzione 4	Viabilità locale e trasporti	20.120,00	3%	22.620,00	3%	21.775,80	4%	17.090,00	3%	17.090,00	1%	16.342,84	1%	29.290,00	6%	23.090,00	3%	21.378,59	4%
	Difesa del suolo e assetto idrogeologico	299.890,00	39%	375.525,90	45%	329.786,99	58%	268.200,00	44%	1.213.660,30	77%	1.206.116,06	87%	252.890,00	53%	442.394,32	55%	432.990,83	73%
	Servizi di tutela controllo e valorizzazione	61.125,00	8%	51.125,00	6%	20.000,00	4%	21.000,00	3%	31.000,00	2%	21.000,00	2%	21.000,00	4%	26.000,00	3%	25.560,00	4%
	Prevenzione incendi	46.000,00	6%	46.000,00	6%	45.500,00	8%	47.000,00	8%	47.261,55	3%	45.927,37	3%	36.120,00	8%	35.361,55	4%	35.097,96	6%
	Servizi di protezione civile	31.000,00	4%	48.359,40	6%	44.888,20	8%	11.500,00	2%	20.082,28	1%	11.755,08	1%	13.700,00	3%	14.000,00	2%	7.485,25	1%
	Servizi diversi per la tutela ambientale	311.860,00	41%	283.463,46	34%	108.346,89	19%	243.160,00	40%	250.160,00	16%	84.472,75	6%	121.330,00	26%	259.030,00	32%	70.718,87	12%
	Totale funzione 4	769.995,00	100%	827.093,76	100%	570.297,88	100%	607.950,00	100%	1.579.254,13	100%	1.385.614,10	100%	474.330,00	100%	799.895,87	100%	593.231,50	100%

SERVIZI	2005						2004						2003						
	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	
funzione 5	Servizi socio-assistenziali e sanitari	2.563.400,00	97%	2.865.009,59	99%	2.350.563,90	99%	1.452.195,00	98%	1.886.633,16	99%	1.812.810,31	99%	1.374.192,00	87%	1.529.626,00	85%	1.337.669,32	85%
	Altri servizi sociali	68.000,00	3%	35.000,00	1%	27.150,00	1%	25.200,00	2%	24.379,00	1%	23.735,24	1%	212.794,00	13%	263.336,20	15%	237.304,26	15%
	Totale funzione 5	2.631.400,00	100%	2.900.009,59	100%	2.377.713,90	100%	1.477.395,00	100%	1.911.012,16	100%	1.836.545,55	100%	1.586.986,00	100%	1.792.962,20	100%	1.574.973,58	100%

SERVIZI	2005						2004						2003						
	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	PREVISIONI INIZIALI	%	PREVISIONI DEFINITIVE	%	IMPEGNI	%	
funzione 6	Agricoltura	633.000,00	92%	615.198,70	92%	352.906,09	89%	157.570,00	85%	518.998,44	95%	513.857,10	99%	638.765,00	98%	606.586,03	98%	549.669,77	99%
	Industria, commercio e artigianato	46.000,00	7%	46.695,00	7%	42.695,00	11%	7.670,00	4%	7.670,00	1%	5.170,00	1%	12.840,00	2%	12.840,00	2%	5.170,00	1%
	Servizi diversi per lo sviluppo economico	10.000,00	1%	10.000,00	1%	0,00	0%	20.000,00	11%	20.000,00	4%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
	Totale funzione 6	689.000,00	100%	671.893,70	100%	395.601,09	100%	185.240,00	100%	546.668,44	100%	519.027,10	100%	651.605,00	100%	619.426,03	100%	554.839,77	100%

TABELLA 2.E: ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

L'analisi della **spesa per interventi** permette di conoscere quali fattori produttivi siano stati acquistati per erogare i servizi.

INTERVENTI	2005						2004						2003					
	previsoni iniziali	%	previsoni definitive	%	impegni	%	previsoni iniziali	%	previsoni definitive	%	impegni	%	previsoni iniziali	%	previsoni definitive	%	impegni	%
Personale	699.410,00	3%	690.710,00	8%	647.109,01	3%	679.710,00	16%	648.610,00	8%	613.580,61	3%	645.600,00	14%	681.074,00	12%	616.855,48	16%
Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	104.690,00	1%	121.590,00	1%	81.339,49	1%	111.950,00	3%	153.569,45	2%	90.254,95	1%	238.149,00	5%	277.153,00	5%	200.072,75	5%
Prestazioni di servizi	4.874.369,00	85%	5.698.780,69	67%	4.643.210,85	67%	3.032.204,00	70%	4.671.454,57	57%	3.642.347,20	53%	2.220.076,00	47%	2.653.886,28	48%	1.996.626,63	48%
Utilizzo di beni di terzi	6.500,00	0%	6.500,00	0%	6.087,98	0%	14.500,00	0%	14.500,00	0%	4.050,56	0%	26.370,00	1%	26.370,00	0%	14.379,78	0%
Trasferimenti	1.511.869,00	20%	1.593.683,60	19%	1.152.419,62	17%	355.639,00	8%	1.831.083,75	22%	1.774.896,94	26%	1.428.324,00	30%	1.584.574,57	29%	1.097.830,62	26%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	49.795,00	1%	49.795,00	1%	17.023,35	0%	22.900,00	1%	22.950,00	0%	22.008,95	0%	33.350,00	1%	33.350,00	1%	27.484,11	1%
Imposte e tasse	78.600,00	1%	83.405,00	1%	65.925,06	1%	67.710,00	2%	71.541,00	1%	58.254,27	1%	76.060,00	2%	88.292,00	2%	66.507,73	2%
Oneri straordinari della gestione corrente	157.720,00	2%	306.274,21	4%	296.262,58	4%	31.500,00	1%	720.810,96	9%	624.590,67	9%	32.070,00	1%	140.390,61	3%	137.309,81	3%
Ammortamenti di esercizio	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
Fondo svalutazione crediti	1.000,00	0%	1.000,00	0%	0,00	0%	1.000,00	0%	1.000,00	0%	0,00	0%	1.000,00	0%	1.000,00	0%	0,00	0%
Fondo di riserva	24.587,00	0%	3.805,00	0%	0,00	0%	31.131,00	1%	10.319,00	0%	0,00	0%	41.427,00	1%	23.284,38	0%	0,00	0%
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE	7.508.540,00	100%	8.555.543,50	100%	6.909.377,94	100%	4.348.244,00	100%	8.145.838,73	100%	6.829.984,15	100%	4.742.426,00	100%	5.509.374,84	100%	4.157.066,91	100%

TABELLA 2.F: ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONI

Di seguito viene riportata l'analisi della spesa in conto capitale per funzioni.

FUNZIONI		2005						2004						2003					
		previsioni iniziali	%	previsioni definitive	%	impegni	%	previsioni iniziali	%	previsioni definitive	%	impegni	%	previsioni iniziali	%	previsioni definitive	%	impegni	%
funzione 1	funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	1.307.230,00	15,8%	862.470,00	10,6%	601.949,07	24,0%	41.630,00	0,7%	936.073,58	5,3%	870.681,05	21,9%	34.113,00	1,0%	450.712,95	6,7%	258.771,12	11,5%
funzione 2	funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	2.486.771,88	30,0%	2.514.771,88	30,9%	47.771,88	1,9%	2.612.000,00	42,5%	2.721.316,00	15,3%	249.544,12	6,3%	0,00	0,0%	89.500,00	1,3%	80.017,36	3,6%
funzione 3	funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	168.590,00	2,0%	168.590,00	2,1%	21.590,00	0,9%	125.000,00	2,0%	233.000,00	1,3%	233.000,00	5,9%	0,00	0,0%	150.000,00	2,2%	44.457,91	2,0%
funzione 4	funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	3.214.521,00	38,8%	3.344.177,49	41,1%	1.345.917,36	53,7%	2.739.599,00	44,5%	12.066.619,94	67,8%	1.003.225,06	25,3%	2.827.197,63	85,2%	5.415.431,79	80,5%	1.316.613,67	58,5%
funzione 5	funzioni del settore sociale	1.036.900,00	12,5%	1.170.758,00	14,4%	410.475,59	16,4%	575.006,00	9,3%	1.747.592,01	9,8%	1.527.991,11	38,5%	436.125,83	13,1%	553.980,00	8,2%	484.692,95	21,5%
funzione 6	funzioni nel campo economico	78.329,00	0,9%	78.329,00	1,0%	78.329,00	3,1%	58.330,00	0,9%	84.152,84	0,5%	84.151,84	2,1%	20.495,00	0,6%	69.491,63	1,0%	67.550,26	3,0%
TOTALE GENERALE SPESA IN CONTO CAPITALE		8.292.341,88	100,0%	8.139.096,37	100,0%	2.506.032,90	100,0%	6.151.565,00	100,0%	17.788.754,37	100,0%	3.968.593,18	100,0%	3.317.931,46	100,0%	6.729.116,37	100,0%	2.252.103,27	100,0%

TABELLA 2.G: ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI

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

INTERVENTI	2005						2004						2003					
	previsioni iniziali		previsioni definitive		impegni		previsioni iniziali		previsioni definitive		impegni		previsioni iniziali		previsioni definitive		impegni	
Acquisizione di beni immobili	1.491.813,88	18,0%	1.936.355,87	23,8%	761.165,21	30,4%	5.594.864,00	91,0%	16.060.700,71	90,3%	2.340.340,60	59,0%	2.908.710,46	87,7%	5.566.858,79	82,7%	1.404.466,61	62,4%
Espropri e servitù onerose	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	829.000,00	10,0%	129.550,00	1,6%	129.550,00	5,2%	144.000,00	2,3%	1.023.967,97	5,8%	993.921,92	25,0%	63.590,00	1,9%	392.066,07	5,8%	207.614,91	9,2%
Incarichi professionali esterni	348.565,00	4,2%	285.421,00	3,5%	280.096,00	11,2%	5.165,00	0,1%	148.226,85	0,8%	112.863,74	2,8%	205.165,00	6,2%	258.775,00	3,8%	213.202,61	9,5%
Trasferimenti di capitale	5.622.963,00	67,8%	5.786.369,50	71,1%	1.333.851,93	53,2%	407.536,00	6,6%	555.858,84	3,1%	521.466,92	13,1%	84.536,00	2,5%	346.948,51	5,2%	275.966,65	12,3%
Partecipazioni azionarie	0,00	0,0%	1.400,00	0,0%	1.369,76	0,1%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	55.930,00	1,7%	56.468,00	0,8%	56.302,49	2,5%
Conferimenti di capitale	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	108.000,00	1,6%	94.550,00	4,2%
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
TOTALE GENERALE SPESA CONTO CAPITALE	8.292.341,88	100,0%	8.139.096,37	100,0%	2.506.032,90	100,0%	6.151.565,00	100,0%	17.788.754,37	100,0%	3.968.593,18	100,0%	3.317.931,46	100,0%	6.729.116,37	100,0%	2.252.103,27	100,0%

TABELLA 2.H: TABELLA OPERE PUBBLICHE 2005

Descrizione	Finanziamento						
	Importo €	Fonti di finanziamento					
		Oneri	Avanzo	Contributi	Mutui	Titolo IV	Fondi regionali
Ampliamento sede comunitaria 1° lotto	526.000,00		205.181,00				320.730,86
Interventi strutturali di recupero Rocca Anfo	4.771,88						4.771,88
Realizzazione di un bivacco Comune di Bagolino	21.590,00			21.590,00			
Manutenzione straordinaria strada intercomunali Vobarno-Capovalle	23.427,00			23.427,00			
Manutenzione straordinaria strada intercomunale Bione-Casto	31.250,00			31.250,00			
Manutenzione straordinaria strade intercomunale Botticino-Serle	154.938,00			77.469,00 38.796,82			38.672,18
Manutenzione straordinaria strada intercomunale Lavenone-Bisenzio-Pertioca Bassa	154.938,00			77.469,00 38.796,82			38.672,18
Manutenzione straordinaria strada intercomunale Bagolino-maniva	190.000,00		58,94 3.348,06	91.593,00 47.576,42			6.985,67 40.437,91
Manutenzione straordinaria strada intercomunale Mastanico-Sabbio Sopra	154.938,00			77.469,00 38.796,82			38.672,18
Completamento immobile protezione civile Agnosie	168.541,99						168.541,99
Contributo al Comune di Anfo per collegamento pedonale Rocca d'Anfo	45.000,00						45.000,00
Trasferimento contributo di comuni per costruzione casa alloggio	49.742,56			49.742,56			
Contributo per realizzazione casa alloggio	10.000,00						10.000,00
Trasferimento contributo dell'amministrazione provinciale per costruzione casa alloggio	100.000,00			100.000,00			

PARTE TERZA: ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

3. ANALISI DEI SINGOLI INDICATORI

TABELLA 3.A: GRADO DI AUTONOMIA

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
grado di autonomia finanziaria	entrate extratributarie/entrate correnti	7,75%	7,78%	10,19%	-0,03%
grado di dipendenza erariale	trasferimenti correnti/entrate correnti	92,25%	92,22%	89,81%	0,03%

TABELLA 3.B: PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
pressione entrate proprie pro-capite	entrate extratributarie/n.abitanti	€ 8,64	€ 9,24	€ 8,07	-€ 0,60
trasferimenti erariali pro-capite	trasferimenti correnti /n.abitanti	€ 102,92	€ 109,53	€ 71,08	-€ 6,61

TABELLA 3.C: ANALISI DELLA SPESA

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
spesa corrente procapite	spese correnti/n.abitanti	€ 109,07	€ 108,87	€ 67,17	€ 0,20
spesa conto capitale procapite	spese in conto capitale/n.abitanti	€ 39,56	€ 63,26	€ 36,39	-€ 23,70

TABELLA 3.D: GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
rigidità strutturale	(spese personale + rimborso mutui)/entrate correnti	10,70%	10,12%	15,91%	0,6%
rigidità per costo personale	spese personale/entrate correnti	9,16%	8,23%	12,59%	0,9%
rigidità per indebitamento	rimborso mutui/entrate correnti	1,55%	1,88%	3,32%	-0,3%

TABELLA 3.E: GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO PRO-CAPITE

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
rigidità strutturale procapite	(spese personale +rimborso mutui)/n.abitanti	€ 11,94	€ 12,01	€ 12,59	-€ 0,07
rigidità per costo personale procapite	spese personale/n.abitanti	€ 10,22	€ 9,78	€ 9,97	€ 0,43
rigidità per indebitamento procapite	rimborso mutui/n.abitanti	€ 1,73	€ 2,23	€ 2,62	-€ 0,51

TABELLA 3.F: SPESA DEL PERSONALE

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	spesa personale/spesa corrente	9,37%	8,98%	14,84%	0,4%
spesa media del personale	spesa personale/n. dipendenti	€ 38.065,24	€ 36.092,98	€ 38.553,47	€ 1.972,26

TABELLA 3.G: PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
propensione agli investimenti	spesa di investimento/(spese correnti+investimenti)	26,62%	36,75%	35,14%	-10,1%
investimento procapite	spesa di investimento/n. abitanti	€ 39,56	€ 63,26	€ 36,39	-€ 23,70

TABELLA 3.H: CAPACITÀ GESTIONALE

INDICI		2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
Incidenza residui attivi correnti	Tot. Residui attivi tit. II/Tot. Accertamenti comp. tit II	47,08%	22,54%	19,90%	24,5%
Incidenza residui passivi correnti	Tot. Residui passivi tit. I /Tot. Impegni comp. tit I	42,83%	53,01%	40,66%	-10,2%
Velocità di riscossione delle entrate proprie	Riscossioni titoli II/Accertamenti titoli II	52,92%	77,46%	80,10%	-24,5%
Velocità pagamenti spese correnti	Pagamenti titolo I comp /Impegni titolo I comp	57,17%	46,99%	59,34%	10,2%

TABELLA 3.I: DEFICITARIETÀ STRUTTURALE

INDICE	Parametri Decreto ministero dell'Interno 10-06- 2003	2005	2004	2003	Scostamento 2005-2004
Volume dei residui attivi di competenza su entrate correnti	< 37%	42,25%	35,15%	26,39%	7,1%
Volume dei residui passivi di competenza sulle spese correnti	< 39%	42,83%	53,01%	40,66%	-10,2%
Spesa del personale su spesa corrente	<57%	9,4%	9,0%	14,8%	0,4%
Interessi passivi su entrate correnti	< 8%	0,2%	0,3%	0,6%	0,0%

PARTE QUARTA: VALUTAZIONE DEI PROGRAMMI

4.1 Stato di Realizzazione dei Programmi

Lo **Stato di Realizzazione dei Programmi** rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nel precedente esercizio e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare progetti di spesa.

Lo stato di realizzazione è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.

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

- la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione o dallo Stato, per cui un grado di realizzazione degli investimenti contenuto può essere dovuto alla mancata erogazione di tali contributi.
- la realizzazione delle spese correnti dipende invece dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e di attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi.

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

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

TABELLA 4.1.A: RIEPILOGO TOTALE

PROGRAMMI	2005			2004			2003		
	previsioni definitive	impegni	% impegnato	previsioni definitive	impegni	% impegnato	previsioni definitive	impegni	% impegnato
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	5.365.852,74	3.614.778,05	67%	5.354.297,27	3.504.653,91	65%	2.624.680,97	1.139.770,54	43%
funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	3.224.840,59	635.696,45	20%	3.411.674,31	803.686,64	24%	1.142.450,72	668.500,32	59%
funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	271.710,00	120.350,46	44%	295.422,00	294.282,70	100%	256.472,00	143.638,07	56%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	4.171.271,25	1.916.215,24	46%	13.645.874,07	2.388.839,16	18%	6.215.327,66	1.909.845,17	31%
funzioni del settore sociale	4.070.767,59	2.788.189,49	68%	3.658.604,17	3.364.536,66	92%	2.346.942,20	2.059.666,53	88%
funzioni nel campo economico	750.222,70	473.930,09	63%	630.821,28	603.178,94	96%	688.917,66	622.390,03	90%
TOTALE PROGRAMMI	17.854.664,87	9.549.159,78	53%	26.996.693,10	10.959.178,01	41%	13.274.791,21	6.543.810,66	49%

TABELLA 4.1.B: SPESA CORRENTE

Programmi	2005			2004			2003		
	previsioni definitive	impegni	% impegnato	previsioni definitive	impegni	% impegnato	previsioni definitive	impegni	% impegnato
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	3.343.357,74	2.879.080,04	86%	3.356.123,69	2.473.372,18	74%	1.137.668,02	746.358,94	66%
funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	710.068,71	587.924,57	83%	690.358,31	554.142,52	80%	1.052.950,72	588.482,96	56%
funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	103.120,00	98.760,46	96%	62.422,00	61.282,70	98%	106.472,00	99.180,16	93%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	827.093,76	570.297,88	69%	1.579.254,13	1.385.614,10	88%	799.895,87	593.231,50	74%
funzioni del settore sociale	2.900.009,59	2.377.713,90	82%	1.911.012,16	1.836.545,55	96%	1.792.962,20	1.574.973,58	88%
funzioni nel campo economico	671.893,70	395.601,09	59%	546.668,44	519.027,10	95%	619.426,03	554.839,77	90%
TOTALE PROGRAMMI	8.555.543,50	6.909.377,94	81%	8.145.838,73	6.829.984,15	84%	5.509.374,84	4.157.066,91	75%

TABELLA 4.1.C: SPESA CONTO CAPITALE

Programmi	2005			2004			2003		
	previsioni definitive	impegni	% impegnato	previsioni definitive	impegni	% impegnato	previsioni definitive	impegni	% impegnato
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	862.470,00	601.949,07	70%	936.073,58	870.681,05	93%	450.712,95	258.771,12	57%
funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	2.514.771,88	47.771,88	2%	2.721.316,00	249.544,12	9%	89.500,00	80.017,36	89%
funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	168.590,00	21.590,00	13%	233.000,00	233.000,00	100%	150.000,00	44.457,91	30%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	3.344.177,49	1.345.917,36	40%	12.066.619,94	1.003.225,06	8%	5.415.431,79	1.316.613,67	24%
funzioni del settore sociale	1.170.758,00	410.475,59	35%	1.747.592,01	1.527.991,11	87%	553.980,00	484.692,95	87%
funzioni nel campo economico	78.329,00	78.329,00	100%	84.152,84	84.151,84	100%	69.491,63	67.550,26	97%
TOTALE PROGRAMMI	8.139.096,37	2.506.032,90	31%	17.788.754,37	3.968.593,18	22%	6.729.116,37	2.252.103,27	33%

4.2 Grado di Ultimazione dei Programmi

Il **grado di ultimazione dei programmi** è determinato come rapporto tra gli impegni di spesa assunti a carico di ogni programma e i corrispettivi pagamenti verificati nel corso dell'esercizio.

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

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

TABELLA 4.2.A: RIEPILOGO TOTALE

PROGRAMMI	2005			2004			2003		
	impegni	pagamenti	% pagato	impegni	pagamenti	% pagato	impegni	pagamenti	% pagato
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	3.614.778,05	1.615.131,10	45%	3.504.653,91	1.746.139,01	50%	1.139.770,54	716.807,89	63%
funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	635.696,45	365.421,91	57%	803.686,64	358.691,51	45%	668.500,32	392.225,12	59%
funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	120.350,46	80.095,89	67%	294.282,70	73.502,42	25%	143.638,07	46.015,59	32%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	1.916.215,24	322.455,91	17%	2.388.839,16	370.794,61	16%	1.909.845,17	404.686,02	21%
funzioni del settore sociale	2.788.189,49	1.611.972,15	58%	3.364.536,66	1.073.505,58	32%	2.059.666,53	1.142.375,59	55%
funzioni nel campo economico	473.930,09	236.590,08	50%	603.178,94	270.690,98	45%	622.390,03	218.436,59	35%
TOTALE PROGRAMMI	9.549.159,78	4.231.667,04	44%	10.959.178,01	3.893.324,11	36%	6.543.810,66	2.920.546,80	45%

TABELLA 4.2.B: SPESA CORRENTE

PROGRAMMI	2005			2004			2003		
	impegni	pagamenti	% pagato	impegni	pagamenti	% pagato	impegni	pagamenti	% pagato
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	2.879.080,04	1.479.226,12	51%	2.473.372,18	1.189.151,80	48%	746.358,94	497.980,11	67%
funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	587.924,57	357.421,91	61%	554.142,52	358.691,51	65%	588.482,96	392.225,12	67%
funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	98.760,46	80.095,89	81%	61.282,70	57.782,70	94%	99.180,16	46.015,59	46%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	570.297,88	322.455,91	57%	1.385.614,10	321.977,52	23%	593.231,50	336.197,79	57%
funzioni del settore sociale	2.377.713,90	1.474.260,59	62%	1.836.545,55	1.016.480,12	55%	1.574.973,58	991.203,70	63%
funzioni nel campo economico	395.601,09	236.590,08	60%	519.027,10	265.526,48	51%	554.839,77	203.107,96	37%
TOTALE PROGRAMMI	6.909.377,94	3.950.050,50	57%	6.829.984,15	3.209.610,13	47%	4.157.066,91	2.466.730,27	59%

TABELLA 4.2.C: SPESA CONTO CAPITALE

PROGRAMMI	2005			2004			2003		
	impegni	pagamenti	% pagato	impegni	pagamenti	% pagato	impegni	pagamenti	% pagato
funzioni generali di amministrazione, gestione e controllo	601.949,07	42.801,20	7%	870.681,05	396.386,53	46%	258.771,12	84.187,30	33%
funzioni di istruzione pubblica e relative alla cultura e ai beni culturali	47.771,88	8.000,00	17%	249.544,12	0,00	0%	80.017,36	0,00	0%
funzioni nel settore sportivo, ricreativo e del turismo	21.590,00	0,00	0%	233.000,00	15.719,72	7%	44.457,91	0,00	0%
funzioni riguardanti la gestione del territorio e della tutela ambientale	1.345.917,36	0,00	0%	1.003.225,06	48.817,09	5%	1.316.613,67	68.488,23	5%
funzioni del settore sociale	410.475,59	137.711,56	34%	1.527.991,11	57.025,46	4%	484.692,95	151.171,89	31%
funzioni nel campo economico	78.329,00	0,00	0%	84.151,84	5.164,50	6%	67.550,26	15.328,63	23%
TOTALE PROGRAMMI	2.506.032,90	188.512,76	8%	3.968.593,18	523.113,30	13%	2.252.103,27	319.176,05	14%

PARTE QUINTA: REFERTO DEI SERVIZI

Il Testo Unico degli Enti Locali e la Legge regionale 6/2002 delineano la Comunità Montana del futuro: un soggetto di rappresentanza delle amministrazioni e dei loro bisogni, un Ente per la valorizzazione e lo sviluppo del territorio montano, per la gestione comune dei servizi di natura comprensoriale.

I servizi erogati dalla Comunità Montana della Valle Sabbia, sono tutti volti ad incrementare il nuovo e più strutturato ruolo che l'Ente Comunità Montana deve giocare, in particolare nella gestione ed erogazione di servizi in forma associata per tutti i comuni e per i cittadini.

I servizi erogati, possono essere distinti fra:

- servizi indiretti (a supporto della struttura stessa);
- servizi diretti (a supporto di comuni e cittadini).

I servizi diretti, possono essere erogati direttamente alla cittadinanza (ex. Servizio taglio bosco/vincolo idrogeologico) sia ai comuni, soprattutto per quanto attiene i servizi sovracomunali, erogati anche tramite società partecipate dalla Comunità Montana.

AREA TECNICA, UFFICIO DI PIANO:

FORESTE:

- Piani di indirizzo forestale;
- Autorizzazioni taglio boschi;
- Piani di assestamento forestale;
- Interventi di miglioramento forestale e faunistico;
- Sistema Idraulico-forestale – Piano di Bacino;
- Gestione patrimonio boschivo;
- Servizio antincendio boschivo.

AGRICOLTURA:

- Gestione caseificio;
- Pratiche indennità compensativa e altre pratiche finanzia agevolata;
- Gestione alpeggi;
- Assicurazione bestiame;
- Gestione rapporti con ASL;
- Valorizzazione prodotti tipici (DOP, bollo CEE etc.);
- Consulenza e formazione aziende agricole.

TERRITORIO E LAVORI PUBBLICI:

- Piano triennale Lavori Pubblici;
- Pratiche Legge 10 per opere sul territorio: progettazione e rendicontazione;
- Gestione manutenzione strade intercomunali;
- Coordinamento interventi sentieristica montana;
- Gestione vincolo idrogeologico;
- Progettazione;
- Gestione bandi di gara e appalti;
- Controllo SAL opere e Osservatorio LLPP regionale;
- Coordinamento Guardie Ecologiche Volontarie;
- Protezione Civile.

AREA AMMINISTRATIVA E CONTABILE

SEGRETERIA E AFFARI GENERALI:

- Attività di Segreteria (a supporto di Organi Politici e Uffici);
- Comunicazione;
- Formazione.

CULTURA:

- Sistema bibliotecario;
- Sistema museale;
- Servizio archivistico;
- Spettacolo e animazione;
- Eventi culturali di rilevanza comunitaria;
- Sport e tempo libero;
- Turismo.

SERVIZI SOCIALI:

- Piano di zona;
- Gestione CSE;
- Servizio Assistente Sociale per i piccoli comuni;
- Servizio Tutela Minori;
- Servizio Assistenza Domiciliare Minori;
- Assistenza Domiciliare;

- Gestione progetti di prevenzione antidroga;
- Gestione progetti per la tutela della famiglia.

SERVIZI SOVRACOMUNALI:

- Sportello unico per le imprese;
- Servizio statistico;
- Sportello catastale decentrato;
- Commissione vigilanza locali pubblici e spettacolo;
- Commissione Pubblici Esercizi;
- Tramite Secoval (società di servizi partecipata dalla Comunità Montana):
 - Tributi: ICI; TARSU; pubblicità e pubbliche affissioni, occupazione aree pubbliche;
 - Siscotel: informatizzazione di tutti i comuni;
 - ISAC: progetto per Ufficio Catasto e georeferenziazione di tutto il territorio;
 - Gestione illuminazione Pubblica;
 - Gestione calore e servizio energia;
- Ufficio Fiscale integrato: per la gestione di consulenza e la formazione in materia fiscale, tributaria e contabile.

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO:

- Bilancio;
- Economato;
- Gestione finanziaria.

Di seguito si riporta un sintetico conto economico aggregato per servizi, con alcuni indicatori di efficacia.

I conti economici sono riferiti alla sola parte di spesa, dal momento che le entrate sono fundamentalmente "derivate" per cui non riconducibili direttamente ad un servizio.

Per i servizi relativi a:

- Taglio boschi;
- Vincolo idrogeologico;
- Antincendio boschivo;
- Pratiche Legge 10;
- Gestione e manutenzione strade intercomunali
- Funzionamento dell'Ente e servizi generali.

FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

Servizio n. 1: Organi istituzionali, partecipazione e decentramento

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 817,46	€ 0,00	€ 188,64	€ 817,46
prestazioni di servizi	€ 220.644,90	€ 116.471,35	€ 113.166,41	€ 104.173,55
imposte e tasse	€ 15.049,41	€ 7.020,30	€ 6.990,55	€ 8.029,11
TOTALE SPESA SERVIZIO	€ 236.511,77	€ 123.491,65	€ 120.345,60	€ 113.020,12

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 3,73	€ 1,97	€ 1,94	€ 1,77
Spesa per Ente associato	€ 9.460,47	€ 4.939,67	€ 4.813,82	€ 4.520,80
Spesa per dipendente	€ 15.767,45	€ 8.232,78	€ 8.023,04	€ 7.534,67

Servizio n. 2: Segreteria generale, personale e organizzazione

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 115.714,01	€ 128.405,84	€ 129.632,98	-€ 12.691,83
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 22.663,63	€ 26.204,23	€ 24.626,41	-€ 3.540,60
prestazioni di servizi	€ 904.223,66	€ 410.326,17	€ 121.749,19	€ 493.897,49
utilizzo di beni di terzi	€ 6.087,98	€ 4.050,56	€ 4.050,64	€ 2.037,42
trasferimenti	€ 9.173,07	€ 14.644,70	€ 15.743,06	-€ 5.471,63
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 1.533,92	€ 2.479,96	€ 3.659,37	-€ 946,04
imposte e tasse	€ 7.961,67	€ 9.044,74	€ 9.758,62	-€ 1.083,07
TOTALE SPESA SERVIZIO	€ 1.067.357,94	€ 595.156,20	€ 309.220,27	€ 472.201,74

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 16,85	€ 9,49	€ 5,00	€ 7,36
Spesa per Ente associato	€ 42.694,32	€ 23.806,25	€ 12.368,81	€ 18.888,07
Spesa per dipendente	€ 71.157,20	€ 39.677,08	€ 20.614,68	€ 31.480,12

Servizio n. 3: Gestione economico, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 81.083,66	€ 83.877,53	€ 84.356,79	-€ 2.793,87
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
prestazioni di servizi	€ 44.400,00	€ 11.760,00	€ 30.250,00	€ 32.640,00
imposte e tasse	€ 5.390,15	€ 5.574,04	€ 5.570,35	-€ 183,89
oneri straordinari della gestione corrente	€ 488,37	€ 1.521,29	€ 1.627,54	-€ 1.032,92
TOTALE SPESA SERVIZIO	€ 131.362,18	€ 102.732,86	€ 121.804,68	€ 28.629,32

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 2,07	€ 1,64	€ 1,97	€ 0,44
Spesa per Ente associato	€ 5.254,49	€ 4.109,31	€ 4.872,19	€ 1.145,17
Spesa per dipendente	€ 8.757,48	€ 6.848,86	€ 8.120,31	€ 1.908,62

Servizio n. 5: Altri servizi generali

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 144.564,34	€ 86.919,68	€ 80.880,63	€ 57.644,66
prestazioni di servizi	€ 1.152.201,33	€ 1.118.529,97	€ 86.465,49	€ 33.671,36
trasferimenti	€ 50.000,00	€ 27.000,00	€ 12.964,57	€ 23.000,00
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00
imposte e tasse	€ 14.048,08	€ 8.644,89	€ 7.195,87	€ 5.403,19
oneri straordinari della gestione corrente	€ 83.034,40	€ 410.396,93	€ 7.481,83	-€ 327.362,53
TOTALE SPESA SERVIZIO	€ 1.443.848,15	€ 1.651.991,47	€ 194.988,39	-€ 208.143,32

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 22,79	€ 26,33	€ 3,15	-€ 3,54
Spesa per Ente associato	€ 57.753,93	€ 66.079,66	€ 7.799,54	-€ 8.325,73
Spesa per dipendente	€ 96.256,54	€ 110.132,76	€ 12.999,23	-€ 13.876,22

FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA E RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI

Servizio n. 4: Altri servizi per l'istruzione e la cultura

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 28.910,28	€ 0,00	€ 0,00	€ 28.910,28
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 32.942,28	€ 51.733,98	€ 163.806,42	-€ 18.791,70
prestazioni di servizi	€ 455.720,15	€ 394.689,74	€ 299.165,06	€ 61.030,41
trasferimenti	€ 59.446,26	€ 96.361,65	€ 99.410,45	-€ 36.915,39
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 578,03	€ 1.459,93	€ 2.571,16	-€ 881,90
imposte e tasse	€ 3.623,26	€ 4.897,22	€ 3.429,87	-€ 1.273,96
oneri straordinari della gestione corrente	€ 6.704,31	€ 5.000,00	€ 20.100,00	€ 1.704,31
TOTALE	€ 587.924,57	€ 554.142,52	€ 588.482,96	€ 33.782,05

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 9,28	€ 8,83	€ 9,51	€ 0,45
Spesa per Ente associato	€ 23.516,98	€ 22.165,70	€ 23.539,32	€ 1.351,28

FUNZIONI DEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO E DEL TURISMO

Servizio n. 1: Turismo e sport

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 0,00	€ 1.302,00	€ 600,00	-€ 1.302,00
prestazioni di servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.513,47	€ 0,00
trasferimenti	€ 90.445,25	€ 51.964,57	€ 65.164,57	€ 38.480,68
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 315,21	€ 796,13	€ 1.402,12	-€ 480,92
oneri straordinari della gestione corrente	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 90.760,46	€ 54.062,70	€ 94.680,16	€ 36.697,76

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 1,43	€ 0,86	€ 1,53	€ 0,57
Spesa per Ente associato	€ 3.630,42	€ 2.162,51	€ 3.787,21	€ 1.467,91

Servizio n. 3: Altri servizi per lo sport e turismo

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
prestazioni di servizi	€ 3.000,00	€ 2.220,00	€ 0,00	€ 780,00
trasferimenti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 4.500,00	€ 0,00
TOTALE	€ 8.000,00	€ 7.220,00	€ 4.500,00	€ 780,00

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,13	€ 0,12	€ 0,07	€ 0,01
Spesa per Ente associato	€ 320,00	€ 288,80	€ 180,00	€ 31,20

FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELLA TUTELA AMBIENTALE

Servizio n. 1: Viabilità locale e trasporti

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
trasferimenti	€ 6.773,46	€ 4.485,96	€ 4.485,96	€ 2.287,50
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 11.002,34	€ 11.856,88	€ 13.112,97	-€ 854,54
oneri straordinari della gestione corrente	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 3.779,66	€ 4.000,00
TOTALE	€ 21.775,80	€ 16.342,84	€ 21.378,59	€ 5.432,96

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,34	€ 0,26	€ 0,35	€ 0,08
Spesa per Ente associato	€ 871,03	€ 653,71	€ 855,14	€ 217,32

Servizio n. 2: Difesa del suolo e assetto idrogeologico

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 218.103,46	€ 217.505,36	€ 228.753,52	€ 598,10
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 682,90	€ 865,84	€ 1.187,96	-€ 182,94
prestazioni di servizi	€ 18.155,52	€ 24.227,56	€ 20.934,58	-€ 6.072,04
trasferimenti	€ 74.635,90	€ 796.256,85	€ 149.595,22	-€ 721.620,95
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 2.816,25	€ 3.449,11	€ 4.233,84	-€ 632,86
imposte e tasse	€ 15.392,96	€ 15.557,89	€ 16.285,71	-€ 164,93
oneri straordinari della gestione corrente	€ 0,00	€ 148.253,45	€ 12.000,00	-€ 148.253,45
TOTALE	€ 329.786,99	€ 1.206.116,06	€ 432.990,83	-€ 876.329,07

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 5,21	€ 19,22	€ 7,00	-€ 14,02
Spesa per Ente associato	€ 13.191,48	€ 48.244,64	€ 17.319,63	-€ 35.053,16

Servizio n. 3: Servizi di tutela, controllo e valorizzazione del territorio

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
prestazioni di servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.560,00	€ 0,00
oneri straordinari della gestione corrente	€ 20.000,00	€ 21.000,00	€ 21.000,00	-€ 1.000,00
TOTALE	€ 20.000,00	€ 21.000,00	€ 25.560,00	-€ 1.000,00

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,32	€ 0,33	€ 0,41	-€ 0,02
Spesa per Ente associato	€ 800,00	€ 840,00	€ 1.022,40	-€ 40,00

Servizio n. 4: Prevenzione incendi

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.567,96	€ 0,00
prestazioni di servizi	€ 41.500,00	€ 44.000,00	€ 32.530,00	-€ 2.500,00
trasferimenti	€ 2.500,00	€ 165,82	€ 1.000,00	€ 2.334,18
oneri straordinari della gestione corrente	€ 0,00	€ 261,55	€ 0,00	-€ 261,55
TOTALE	€ 45.500,00	€ 45.927,37	€ 35.097,96	-€ 427,37

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,72	€ 0,73	€ 0,57	-€ 0,01
Spesa per Ente associato	€ 1.820,00	€ 1.837,09	€ 1.403,92	-€ 17,09

Servizio n. 5: Servizi di protezione civile

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
prestazioni di servizi	€ 39.888,20	€ 8.172,80	€ 4.485,25	€ 31.715,40
utilizzo di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
trasferimenti	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 4.000,00
oneri straordinari della gestione corrente	€ 0,00	€ 2.582,28	€ 0,00	-€ 2.582,28
TOTALE	€ 44.888,20	€ 11.755,08	€ 7.485,25	€ 33.133,12

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,71	€ 0,19	€ 0,12	€ 0,52
Spesa per Ente associato	€ 1.795,53	€ 470,20	€ 299,41	€ 1.325,32

Servizio n. 6: Servizi diversi per la tutela ambientale

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 2.849,50	€ 1.186,23	€ 945,31	€ 1.663,27
prestazioni di servizi	€ 50.588,43	€ 70.620,26	€ 54.957,89	-€ 20.031,83
trasferimenti	€ 16.000,00	€ 7.500,00	€ 8.700,00	€ 8.500,00
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 366,26	€ 1.076,92	-€ 366,26
imposte e tasse	€ 42,50	€ 0,00	€ 46,75	€ 42,50
oneri straordinari della gestione corrente	€ 38.866,46	€ 4.800,00	€ 4.992,00	€ 34.066,46
TOTALE	€ 108.346,89	€ 84.472,75	€ 70.718,87	€ 23.874,14

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 1,71	€ 1,35	€ 1,14	€ 0,36

Spesa per Ente associato	€ 4.333,88	€ 3.378,91	€ 2.828,75	€ 954,97
--------------------------	------------	------------	------------	-----------------

FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE

Servizio n. 1: Servizi socio-assistenziali e sanitari

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 29.736,25	€ 3.367,85	€ 0,00	€ 26.368,40
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 17.883,72	€ 1.549,00	€ 1.020,05	€ 16.334,72
prestazioni di servizi	€ 1.669.768,66	€ 1.417.790,30	€ 990.592,82	€ 251.978,36
utilizzo di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.329,14	€ 0,00
trasferimenti	€ 486.786,98	€ 363.178,95	€ 326.358,40	€ 123.608,03
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 735,67	€ 994,78	€ 1.241,21	-€ 259,11
imposte e tasse	€ 2.483,58	€ 1.214,26	€ 8.127,70	€ 1.269,32
oneri straordinari della gestione corrente	€ 143.169,04	€ 24.715,17	€ 0,00	€ 118.453,87
TOTALE	€ 2.350.563,90	€ 1.812.810,31	€ 1.337.669,32	€ 537.753,59

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 37,11	€ 28,90	€ 21,61	€ 8,21
Spesa per Ente associato	€ 94.022,56	€ 72.512,41	€ 53.506,77	€ 21.510,14

Servizio n. 2: Altri servizi sociali

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
prestazioni di servizi	€ 2.500,00	€ 19.784,05	€ 230.865,47	-€ 17.284,05
trasferimenti	€ 24.650,00	€ 3.740,00	€ 3.500,00	€ 20.910,00
imposte e tasse	€ 0,00	€ 211,19	€ 2.938,79	-€ 211,19
TOTALE	€ 27.150,00	€ 23.735,24	€ 237.304,26	€ 3.414,76

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,43	€ 0,38	€ 3,83	€ 0,05
Spesa per Ente associato	€ 1.086,00	€ 949,41	€ 9.492,17	€ 136,59

FUNZIONI NEL CAMPO ECONOMICO

Servizio n. 1: Agricoltura

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
personale	€ 28.997,01	€ 93.504,35	€ 93.231,56	-€ 64.507,34
acquisti di beni di consumo e/o materie prime	€ 2.000,00	€ 5.913,67	€ 6.130,00	-€ 3.913,67
prestazioni di servizi	€ 4.620,00	€ 3.755,00	€ 4.391,00	€ 865,00
trasferimenti	€ 315.313,70	€ 398.428,44	€ 398.238,39	-€ 83.114,74
interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ 41,93	€ 105,90	€ 186,52	-€ 63,97
imposte e tasse	€ 1.933,45	€ 6.089,74	€ 6.163,52	-€ 4.156,29
oneri straordinari della gestione corrente	€ 0,00	€ 6.060,00	€ 41.328,78	-€ 6.060,00
TOTALE	€ 352.906,09	€ 513.857,10	€ 549.669,77	-€ 160.951,01

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 5,57	€ 8,19	€ 8,88	-€ 2,62
Spesa per Ente associato	€ 14.116,24	€ 20.554,28	€ 21.986,79	-€ 6.438,04

Servizio n. 2: Industria, commercio, artigianato

INTERVENTI	2005	2004	2003	Scostamento
prestazioni di servizi	€ 36.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.000,00
utilizzo di beni di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
trasferimenti	€ 6.695,00	€ 5.170,00	€ 5.170,00	€ 1.525,00
TOTALE	€ 42.695,00	€ 5.170,00	€ 5.170,00	€ 37.525,00

INDICATORI	2005	2004	2003	Scostamento
Spesa per abitante	€ 0,67	€ 0,08	€ 0,08	€ 0,59
Spesa per Ente associato	€ 1.707,80	€ 206,80	€ 206,80	€ 1.501,00

PARTE SESTA: ANALISI SERVIZI GESTIONE INTERNA, TAGLIO BOSCO, ANTINCENDIO BOSCHIVO, VINCOLO IDROGEOLOGICO, ATTUAZIONE LEGGE R.L.10/98, GESTIONE E MANUTENZIONE STRADE INTERCOMUNALI

GESTIONE INTERNA

Dall'incontro fra le comunità montane, si è deciso di individuare alcuni servizi, diretti o indiretti, che potessero essere analizzati con maggiore dettaglio, individuando parametri di efficienza, efficacia ed economicità, che potessero essere fra loro confrontabili. In merito alla gestione interna, si è **definito, di quantificare il "costo" sostenuto da ciascuna comunità montana per la gestione dell'Ente, in sostanza per tutte le attività a supporto dei servizi direttamente offerti o alla popolazione residente o agli enti associati.**

I costi indiretti, sono riconducibili a:

- **Struttura e gestione:** inteso come i costi relativi alla sede (utenze, manutenzioni, energia), ma anche costo organi amministrativi, costo di pubblicità, imposte e tasse, consulenze all'Ente etc.,
- **Segreteria:** inteso come costi di gestione dell'ufficio segreteria, in particolare il costo del personale;
- **Ragioneria:** inteso come costi di gestione dell'ufficio ragioneria, in particolare il costo del personale.

Il costo indiretto è stato poi ripartito sui singoli servizi utilizzando come criterio di ripartizione il personale diretto impiegato. Gli indicatori relativi alla gestione dei costi indiretti sono, per loro natura, prevalentemente di efficienza ed economicità.

Di seguito i costi di gestione interna, rilevati dall'analisi in dettaglio della parte corrente del bilancio 2004 e 2005, va rimarcato che non sono inclusi gli ammortamenti.

COSTI DI GESTIONE	2004	2005	Scostamento
Costo amministratori	€ 110.696,61	€ 221.817,18	€ 111.120,57
Rappresentanza pubblicità convegni	€ 17.283,22	€ 14.635,23	-€ 2.647,99
Personale segreteria	€ 149.741,07	€ 146.092,82	-€ 3.648,25
Personale servizio finanziari	€ 58.115,90	€ 56.207,98	-€ 1.907,92
Altro costo del personale	€ 27.448,35	€ 33.699,53	€ 6.251,19
Cancelleria	€ 17.647,53	€ 17.740,19	€ 92,66
Spese varie uffici	€ 22.509,64	€ 24.323,56	€ 1.813,92
Struttura	€ 49.293,78	€ 49.328,81	€ 35,03
Centro elettronico	€ 12.286,80	€ 7.639,80	-€ 4.647,00
Postali e telefoniche e telematiche	€ 32.415,08	€ 32.755,59	€ 340,51
Consulenze e prestazioni professionali	€ 61.922,75	€ 59.694,13	-€ 2.228,62
TOTALE COSTI DI GESTIONE	€ 559.360,72	€ 663.934,82	€ 104.574,10

Il costo del personale è quello relativo al personale che svolge attività indiretta. Per il personale che svolge sia attività indiretta che di supporto, si è stimato il tempo dedicato ad una e alle altre attività, con la logica del time report.

La rilevazione dettagliata del tempo dedicato alle singole attività, continuerà nei prossimi mesi, per affinare sempre di più i criteri di ripartizione dei costi indiretti.

Analogamente, sono state individuate le percentuali di tempo dedicate alla erogazione dei diversi servizi.

La stima complessiva ha evidenziato che, **delle 15 persone in forze alla Comunità Montana nel 2005, circa 11,1 svolgono attività diretta (servizi) e 3,9 attività di supporto.**

Di seguito è stato calcolato il costo indiretto medio per dipendente, ma, soprattutto il costo **indiretto medio per dipendente che svolge attività diretta (erogazione di servizi).**

	2004	2005
Costo per dipendente	37.290,71	44.262,32
Costo per dipendente diretto	50.392,86	59.813,95

In particolare, per i cinque servizi diretti, oggetto dell'analisi, è stata calcolata la quota di costo indiretto da attribuire. Il calcolo avviene moltiplicando il tempo dedicato dai dipendenti al servizio per la quota di costo indiretto per singolo dipendente diretto.

Per esempio:

Personale dedicato al vincolo idrogeologico: 1,8 (1 persona al 90% del suo tempo , una seconda persona all'80% del suo tempo ed infine una persona al 10% del suo tempo).

$$1,8 * 59.813,95 = 107.665,11$$

È un dato ancora "grossolano" che sarà affinato nel tempo. In particolare alcuni costi potranno essere meglio ripartiti, cercando di rilevare quanta attività di supporto è svolta per ciascuna attività diretta.

Dati	2005
Quota vincolo idrogeologico	107.665,11
Quota antincendio boschivo	53.832,55
Quota taglio boschi	11.962,79
Quota legge regionale n. 10/98	26.916,28
Quota manutenzione strade intercomunali	38.879,07

ANTINCENDIO BOSCHIVO

La gestione del servizio di Antincendio Boschivo è stato trasferito alle Comunità Montane nel 1998.

È pertanto uno dei servizi più importanti che le Comunità montane hanno in capo, strettamente connesso alla tutela del territorio montano e del patrimonio boschivo.

Analisi qualitativa del servizio:

In Valle Sabbia il servizio è cresciuto notevolmente negli ultimi anni, non solo in termini numerici, ma soprattutto in qualità ed efficienza dei volontari impegnati.

La tabella riepiloga l'andamento in termini numerici di squadre e volontari.

ANNO	N° SQUADRE	N° VOLONTARI
1999	18	279
2000	18	287
2001	20	339
2002	21	380
2003	21	343
2004	21	325
2005	19	281

Un significativo indicatore di come la qualità del servizio sia cresciuta nel tempo, anche a fronte di una riduzione del numero di volontari, emerge dalla lettura congiunta dei dati relativi alla presenza di volontari all'esercitazione annuale organizzata in Vallesabbia:

ANNO	ISCRITTI	PARTECIPANTI	% partecipanti su iscritti	% partecipanti su volontari
2002	151	121	80%	32%
2003	131	124	95%	36%
2004	140	131	94%	40%
2005	163	129	79%	45%

Questo significa che la riduzione dei volontari ha coinciso con la fuoriuscita di coloro che si dedicavano meno al servizio.

L'obiettivo è infatti quello di lavorare sulla competenza e la disponibilità dei volontari.

A tale fine si sottolinea che si sta lavorando per aumentare la formazione ai volontari, soprattutto in loco, viste le difficoltà a partecipare ai corsi regionali.

Già nel 2004, infatti, è stato organizzato un corso di aggiornamento locale, sempre gestito dalla regione con un buon successo nelle adesioni e nelle frequenze. Nel corso del 2005 è stato organizzato sia un corso base che un corso per i volontari della protezione civile

Anno	iscritti	diplomati	% diplomati/iscritti
2004 corso protezione civile	52	45	86%
2005 corso base	7	7	100%
2005 corso protezione civile	74	70	94%

Come si può osservare nel corso del 2005 si assiste ad un aumento del numero di iscritti ai percorsi formativi ed al tempo stesso della percentuale di partecipanti che hanno conseguito un diploma in merito.

Oltre a tali interventi, per garantire un coinvolgimento continuativo delle squadre volontari, è stata introdotta l'attività di **"servizio di pattuglia"** operativa dal 2005 come illustrato nella tabella di sotto riportata.

Servizio pattuglia	2005
Numero squadre coinvolte	8
Numero Servizi	52
Ore prestate	130
Km percorsi	1800

Altro indicatore particolarmente significativo, in merito alla qualità del servizio di antincendio boschivo, è l'andamento subito dalla superficie territoriale percorsa dal fuoco. In particolare si può osservare come dal 2002 al 2004 vi sia stata una notevole riduzione della superficie percorsa dal fuoco mentre con il 2005 la superficie percorsa dal fuoco ha registrato un leggero incremento ma comunque inferiore alla media del triennio 2001-2003.

Il dato è significativamente condizionato dalla stagione climatica, ma, la tendenza è verso la riduzione, questo grazie ad interventi più tempestivi ed efficaci.

ANNO	2001	2002	2003	2004	2005
SUPERFICIE BOSCATATA	1,70	132,90	4,45	8,54	5,5
SUPERFICIE NON BOSCATATA	16,50	95,20	9,40	-	6,7
TOTALE	18,20	228,10	13,85	8,54	12,20

Analisi economica (corrente) del servizio:

L'analisi economica relativa al singolo servizio di antincendio boschivo, si basa sui costi rilevati in bilancio nella parte corrente. I costi pertanto non comprendono le quote di ammortamento degli investimenti, ma solo i costi di gestione del servizio. L'analisi tiene conto anche del costo del personale direttamente coinvolto nella gestione del servizio, in una percentuale che corrisponde al tempo dedicato da ciascuno alla gestione del servizio stesso.

A questi costi diretti (ossia direttamente riconducibili al servizio) deve essere aggiunta la quota di costi indiretti di gestione (calcolata all'inizio del presente capitolo).

Il dato già importante di per sé, diventa più significativo quando si attua un'analisi fra i risultati conseguiti in esercizi diversi, come quella sotto riportata.

SERVIZIO ANTINCENDIO BOSCHIVO	COSTI 2004	COSTI 2005	Scostamento
Trasferimenti da regione per antincendio	26.000,00	30.000,00	4.000,00
ENTRATE TOTALI	26.000,00	30.000,00	4.000,00
Piccole attrezzature	1.500,00	1.500,00	0,00
Gestione	26.000,00	30.000,00	4.000,00
Spese per squadre antincendio	261,55	0	-261,55
Assicurazioni e varie antincendio	12.000,00	11.500,00	-500,00
Contributi a squadre antincendio	165,82	0	-165,82
Spese per sicurezza squadre antincendio	6.000,00	3.000,00	-3.000,00
Spese gestione ponte radio	5.672,80	3.552,13	-2.120,67
Costo del personale tecnico diretto	28.392,31	38.760,40	10.368,09
SPESE CORRENTI TOTALI	79.992,48	88.312,53	8.320,05
RISULTATO LORDO (CORRENTE)	-53.992,48	-58.312,53	-4.320,05
Quota costi indiretti	30.235,71	53.832,55	23.596,84
RISULTATO NETTO (CORRENTE)	-84.228,19	-112.145,08	-27.916,88

Alcuni indicatori di efficienza:

INDICATORI	2004	2005
Costo per volontario	€ 246,13	€ 314,28
Costo per squadra	€ 3.809,17	€ 4.648,03
Risultato economico lordo per volontario	-€ 166,13	-€ 207,52
Risultato economico lordo per squadra	-€ 2.571,07	-€ 3.069,08

TAGLIO BOSCHI

Il servizio di "denuncia taglio boschi", è un'attività in capo alla Comunità Montana, che consiste in sostanza nella compilazione di moduli prestampati con cui il cittadino denuncia che intende tagliare una certa estensione di territorio boschivo.

La denuncia va compilata in triplice copia, di cui:

- 1 copia rimane al richiedente;
- 1 copia va inoltrata al Corpo Forestale dello Stato;
- 1 copia rimane in Comunità Montana.

La funzione della Comunità Montana, è di semplice raccolta delle denunce e di supporto alla compilazione, ed eventualmente esprime un parere negativo se non sono rispettati i parametri di legge. Di fatto questo avviene raramente, perché non essendo previsto alcun sopralluogo, le denunce sono sempre compilate in modo da ottemperare a quanto prescritto dalla legge.

Fino a 2,5 ettari di bosco da tagliare, è sufficiente la denuncia, da 2,5 a 7,5 ettari è necessaria una relazione di taglio, scritta da un libero professionista, oltre i 7,5 ettari serve un progetto di taglio, sempre steso da un libero professionista.

Le denunce sono relative solo a boschi fino a 2,5 ettari.

Analisi qualitativa del servizio:

Fatta questa premessa, va però detto che il servizio di denuncia taglio boschi, è "strategico" per la Comunità Montana, perché è uno dei servizi che permette un contatto diretto con i cittadini.

Pertanto, due sono le variabili che rendono critica questa attività:

- 1) Il momento di contatto diretto è un'opportunità per promuovere la tutela del patrimonio montano e boschivo fra la popolazione residente, pertanto dovrebbe essere resa occasione di confronto, crescita e conoscenza di iniziative specifiche;
- 2) La credibilità e la qualità percepite all'esterno dell'attività svolta dalla Comunità Montana, possono essere fortemente influenzate, in maniera positiva o negativa, da come questo servizio è erogato.

Il numero di denunce è elevato:

ANNO	2002	2003	2004	2005
NUMERO DENUCE	1001	898	950*	814
N° DENUNCE/POLAZIONE RESIDENTE	2%	1%	2%	1%

L'apertura degli uffici per la denuncia di taglio, coincide con l'apertura della Comunità Montana. Non è previsto un orario dedicato al ricevimento del pubblico, ma gli utenti si possono recare in comunità montana quando vogliono, con il rischio, da un lato di non trovare i tecnici (se impegnati in altre attività) e per i tecnici di avere un flusso, in certi periodi anche molto intenso, di utenti che interferiscono con l'attività ordinaria.

Analisi economica (corrente) del servizio:

Il servizio non ha costi diretti di gestione, tranne il costo diretto del personale.

Ipotizzando mediamente 10 minuti per denuncia, si è stimato che circa il 10% del tempo del personale tecnico diretto è dedicato a questo servizio.

Il costo è stato quantificato in **4.950 €** circa.

A questo vanno aggiunti in quota parte i costi indiretti di struttura, come calcolati all'inizio del presente capitolo pari a € 11.962,72

Il costo diretto per singola pratica risulta essere di circa **6,00 €**.

VINCOLO IDROGEOLOGICO

IL 91% dell'intero territorio della Comunità Montana (503 kmq), è sottoposto a vincolo idrogeologico.

Questo significa che per tutte le opere edili comprese nell'area, è necessaria una pratica di vincolo idrogeologico, di competenza della Comunità Montana, come previsto dalla Legge Regionale 11 del 4 luglio 1998.

La procedura si attiva con l'inoltro della domanda da parte del singolo Comune alla Comunità montana, corredata di tutta la documentazione tecnica richiesta:

- Domanda;
- Relazione tecnica;
- Estratto di mappa;
- Stralcio cartografia regionale;
- Elaborati grafici esaustivi dell'intervento;
- Documentazione fotografica;
- Calcolo analitico dei volumi movimentati;
- Relazione geologica (per interventi in aree considerate instabili o a rischio);
- Se c'è bosco*:
 - Richiesta trasformazione del bosco;
 - Intervento compensativo;
 - Autorizzazione provinciale paesaggistica.

* *normativa nuova, di difficile applicazione.*

Analisi qualitativa del servizio:

Il servizio, affidato a due risorse che si dedicano quasi esclusivamente a questo, è molto impegnativo.

In particolare, abbiamo analizzato il fatto che, la norma prevede che il sopralluogo sia svolto entro 30 gg dalla domanda. Considerando che il tecnico dedicato a questa attività è uno solo, e considerando l'ampiezza territoriale della valle, ipotizzando 44 settimane lavorative, il tecnico ha circa 4 sopralluoghi da svolgere a settimana. Considerando che la maggior parte si concentra nei mesi primaverili ed estivi, è spesso impossibile garantire il rispetto dell'obbligo di legge.

DECRETI	2004	2005
Decreti autorizzativi	169	159
Decreti negativi	5	2
altri	45	38
Totale Decreti	219	199
Sopralluoghi (autorizzativi + negativi)	174	161
Sopralluoghi medi per settimana	3,95	3,66

Analisi economica (corrente) del servizio:

VINCOLO IDROGEOLOGICO	COSTI 2004	COSTI 2005	Scostamento
Entrate da regione	€ 44.514,97	€ 44.514,97	€ 0,00
<i>ENTRATE TOTALI</i>	<i>€ 44.514,97</i>	<i>€ 44.514,97</i>	<i>€ 0,00</i>
Spese legali	€ 6.914,19	€ 4.957,07	-€ 1.957,12
Costi di notifica	€ 136,02	€ 44,52	-€ 91,50
Personale diretto	€ 63.040,19	€ 62.655,38	-€ 384,81
Collaboratore a progetto	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
<i>SPESE CORRENTI TOTALI</i>	<i>€ 72.090,40</i>	<i>€ 69.656,97</i>	<i>-€ 2.433,43</i>
RISULTATO LORDO (CORRENTE)	-€ 27.575,43	-€ 25.142,00	€ 2.433,43
Quota costi indiretti	€ 90.707,14	€ 107.665,11	€ 16.957,96
RISULTATO NETTO (CORRENTE)	-€ 118.282,57	-€ 132.807,11	-€ 14.524,53

Di seguito si riportano due indicatori di economicità del servizio:

Indicatori	2004	2005
Costo medio per decreto	€ 329,18	€ 350,04
Risultato lordo per decreto	-€ 125,92	-€ 126,34
Risultato netto per decreto	-€ 540,10	-€ 540,10

MANUTENZIONE STRADE INTERCOMUNALI

Manutenzione strade intercomunali

La manutenzione straordinaria della viabilità intercomunale, anche in virtù di una più attenta e partecipata collaborazione da parte dei Comuni interessati e dalla stessa Amministrazione Provinciale, ha ottenuto negli ultimi anni un posto di particolare rilevanza negli interventi attivati dal Servizio Tecnico-LL.PP. di questa Comunità Montana.

La procedura di manutenzione strade intercomunali si attiva con la Consulta dei Sindaci, che generalmente viene svolta ad inizio anno, per la predisposizione del programma degli interventi da effettuare per l'anno. A seguire la Comunità Montana invita le Amministrazioni comunali interessate ad inviare, entro data stabilita, le proprie richieste di intervento, che una volta pervenute all'Ufficio tecnico della Comunità Montana vengono prese in esame e se valide accolte.

La Comunità Montana gestisce per i comuni l'iter amministrativo e la realizzazione della manutenzione: richiede autorizzazioni a procedere, cura i rapporti con Regione, Provincia, A.N.A.S., gestisce gli appalti alle società esterne e le diverse problematiche che possono sorgere con gli appaltatori, etc..

Analisi qualitativa del servizio:

In conformità alle procedure, i Comuni interessati hanno presentato le richieste di intervento all'Ufficio Tecnico della Comunità Montana. Complessivamente sono stati realizzati 4 interventi che hanno interessato i seguenti Comuni: Botticino, San Gallo, Serle, Mastanico, Sabbio Sopra, Forno d'Ono, Ono Degno, Bisenzio, Vagolino, Maniva.

Nella tabella sottostante sono riepilogate le domande pervenute e ritenute meritevoli di accoglimento:

Strada intercomunale di:	Importo progetto	Quote di finanziamento				Comune
		Quota Provincia	Quota Comunità Montana	Quota Comuni		
Botticino-San Gallo- Serle	€ 154.938,00	€ 77.469,00	€ 38.672,18	€ 38.796,82	€ 20.890,54 € 17.906,28	Botticino Serle
Mastanico-Sabbio Sopra	€ 154.938,00	€ 77.469,00	€ 38.672,18	€ 38.796,82	€ 19.398,41 € 19.398,41	Provaglio Sabbio Chiese
Forno d'Ono-Ono Degno- Bisenzio	€ 154.938,00	€ 77.469,00	€ 38.672,18	€ 38.796,82	€ 38.796,82	Pertica Bassa
Bagolino-Maniva	€ 190.000,00	€ 91.593,00	€ 50.830,58	€ 47.576,42	€ 47.576,42	Bagolino
Importo complessivo	€ 654.814,00	€ 324.000,00	€ 166.847,12	€ 163.966,88	€ 163.966,88	

La differenza di € 3.407,00 verrà a gravare sulla Comunità Montana e la variazione della quota provinciale interessa la strada "Bagolino-Maniva".

Analisi economica (corrente) del servizio:

MANUTENZIONE STRADE INTERCOMUNALI	2005
Personale diretto	33.801,77
COSTI DIRETTI TOTALI	33.801,77
Quota costi indiretti	38.879,07
COSTI TOTALI	72.680,84

Di seguito si riportano due indicatori di economicità del servizio considerati i quattro interventi realizzati:

Indicatore	Valore 2005
Costo diretto per intervento di manutenzione	€ 8.450,44
Costo totale per intervento di manutenzione	€ 18.170,21

ATTUAZIONE L.R. 10/98

A seguito del bando emesso dalle Regione Lombardia in merito alla Legge Regionale n. 10/98 "Disposizioni per la valorizzazione, lo sviluppo e la tutela del territorio montano in attuazione delle Legge n. 97/94" riassumibili nella valorizzazione e salvaguardia del territorio montano nonché dello sviluppo culturale, sociale ed economico delle popolazioni residenti; con indicate le tipologie di interventi ammissibili e gli importi assegnati alle Comunità Montane, il Consiglio Direttivo in sede di predisposizione della Relazione Previsionale e Programmatica valuta quali interventi attuare e destina parte dell'importo ai comuni.

Questa attività prevede la valutazione delle reali esigenze del territorio di competenza e dei comuni che fanno parte della Comunità Montana della Val Sabbia.

In genere la quota del contributo è destinata alla realizzazione di opere pubbliche.

La Comunità Montana stipula una convenzione con gli Enti interessati, in modo da regolare tutti gli aspetti di attuazione dei progetti e di erogazione dei contributi

Nello schema a pagina seguente sono riportati i progetti, con il finanziamento richiesto e stato corrente di attuazione.

Ente attuatore	Intervento	Importo totale intervento €	Fondi LR 10/98	Altri finanziamenti €
Comunità Montana	Ampliamento sede Comunità Montana	970.000,00	320.730,86	649.269,14
Comune di Anfo	Realizzazione nuova passeggiata	84.000,00	45.000,00	39.000,00
Comunità Montana	Ampliamento sede Comunità Montana	250.000,00	250.000,00	-
Comunità Montana	Adeguamento sede protezione civile di Agnosine	168.541,99	168.541,99	-
Comunità Montana	Partecipazione per realizzazione Casa Alloggio	10.000,00	10.000,00	-
TOTALE		€ 1.482.541,990	€ 794.272,85	€ 688.269,14

Analisi economica (corrente) del servizio:

LEGGE REGIONALE N. 10/98	2005
Personale diretto	36.355,73
COSTI DIRETTI TOTALI	36.355,73
Quota costi indiretti	26.916,28
COSTI TOTALI	63.272,01