







IL CONTO CONSUNTIVO 2005

Palazzo Municipale, 14 luglio 2006

IL CONTO CONSUNTIVO 2005



L'approvazione del Conto Consuntivo chiude il ciclo economico gestionale del 2005.

-  **Presentazione-approvazione bilancio previsionale 2005**
-  **Verifica dello stato di attuazione dei programmi e riequilibri di bilancio**
-  **Assestamento di bilancio**
-  **Approvazione del Conto Consuntivo**

AVANZO GESTIONE COMPETENZA ANNO 2005

L'Avanzo di gestione di competenza si costituisce in considerazione degli importi afferenti al solo esercizio 2005.

€ 511.408,44

	
Saldo Gestione Competenza	Avanzo 2004 applicato al bilancio 2005
- € 1.198.936,12	€ 1.710.344,56

Come si determina?

AVANZO GESTIONE COMPETENZA ANNO 2005

Gestione di competenza

Riscossioni	9.938.832,24 €
Pagamenti	9.808.008,43 €
TOTALE	130.823,81 €

Gestione residui

Residui attivi	4.385.017,39 €
Residui passivi	5.714.777,32 €
TOTALE	- 1.329.759,93 €
 Risultato contabile di gestione	 - 1.198.936,12 €

**AVANZO GESTIONE COMPETENZA
ANNO 2005**

RISULTATO GESTIONE	- 1.198.936,12 €
AVANZO 2004 APPLICATO	1.710.344,56 €
AVANZO DI GESTIONE DI COMPETENZA	511.408,44 €

**RISULTATO CONTABILE DI
AMMINISTRAZIONE**

art. 186 D.Lgs 267/2000.

Risultato contabile di amministrazione.

1. Il risultato contabile di amministrazione è accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed è pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2005

Gestione Finanziaria

Fondo cassa 1 Gennaio 2005	5.695.664,68 €
Riscossioni	13.209.969,25 €
Pagamenti	- 14.088.732,22 €
Fondo cassa 31 Dicembre 2005 (A)	+ 4.816.901,71 €

Residui

Residui attivi	7.823.052,67 €
Residui passivi	- 11.893.645,20 €
Totale (B)	- 4.070.592,53 €

Risultato contabile di Amministrazione (A-B) 746.309,18 €

LA STRUTTURA DEL BILANCIO

SEI TITOLI DI ENTRATA

- **TITOLO I:** Entrate **tributarie**
- **TITOLO II:** Entrate derivanti da **contributi e trasferimenti** dello Stato, regione ed altri enti pubblici
- **TITOLO III:** Entrate **extra-tributarie**
- **TITOLO IV:** Entrate derivanti da **alienazioni, trasferimenti di capitale** e riscossione di crediti
- **TITOLO V:** Entrate derivanti da **accensioni di prestiti**
- **TITOLO VI:** Entrate derivanti da **servizi per conto terzi**

LA STRUTTURA DEL BILANCIO

QUATTRO TITOLI DI SPESA

- TITOLO I:** Spese correnti
- TITOLO II:** Spese in conto capitale
- TITOLO III:** Spese per rimborso di prestiti
- TITOLO IV:** Spese per servizi per conto terzi

CONTO CONSUNTIVO 2005

Per quanto concerne le poste di bilancio si propone il raffronto tra:



Gli stanziamenti definitivi e gli importi accertati/impegnati

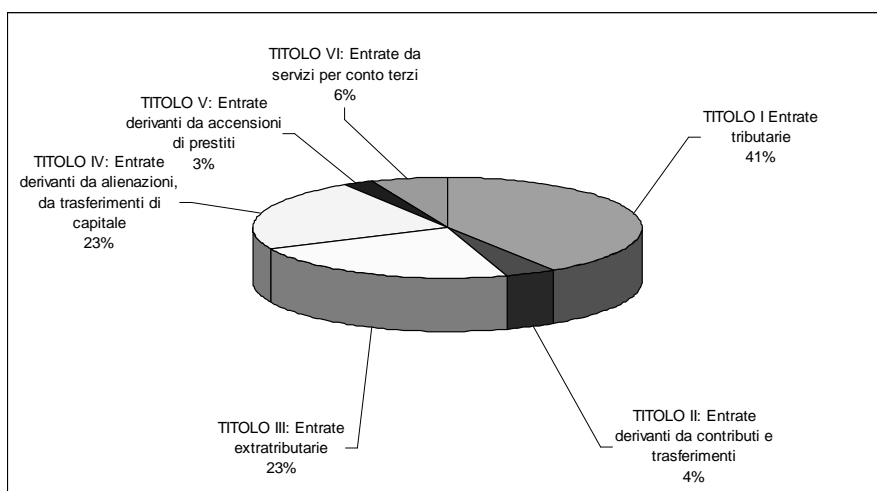


Gli importi accertati/impegnati e quelli effettivamente riscossi/pagati

ENTRATE: RIEPILOGO GENERALE

ENTRATE	Stanziamiento finale	Accertato	% ACCERTATO
TITOLO I	5.909.645,58	5.859.111,64	99,14 %
TITOLO II	536.869,87	567.513,70	105,71%
TITOLO III	3.496.311,95	3.337.821,69	95,47%
TITOLO IV	3.456.242,43	3.266.982,05	94,52%
TITOLO V	1.924.643,70	375.273,00	19,50%
TITOLO VI	1.853.500,00	917.147,55	49,48 %
TOTALE	17.177.213,53	14.323.849,63	83,39%

ENTRATE: RIEPILOGO GENERALE



TITOLO I: Entrate tributarie

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto allo stanziamento finale
Imposte (€)	5.741.345,58	5.695.345,57	- 0,80 %
Tasse (€)	146.300,00	143.366,07	- 2,05 %
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie (€)	22.000,00	20.400,00	- 7,2 %
TOTALE (€)	5.909.645,58	5.859.111,64	- 0,84 %

TITOLO II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato,...

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto allo stanziamento finale
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato (€)	98.307,16	120.832,80	+ 22,91 %
... dalla regione (€)	77.559,53	77.559,53	0,00 %
... dalla Regione per funzioni delegate (€)	178.088,55	188.806,74	+ 6,01 %
... da altri enti del settore pubblico (€)	182.914,63	180.314,63	- 1,42 %
TOTALE (€)	536.869,87	567.513,70	+ 5,70 %

TITOLO III: Entrate extra-tributarie

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto allo stanziamento finale
Proventi da servizi pubblici (€)	3.162.970,23	3.060.690,16	- 3,22 %
Proventi dei beni dell'ente (€)	48.101,12	52.529,79	+ 8,64 %
Interessi su anticipazioni e crediti (€)	32.682,16	18.756,95	- 42,61 %
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società (€)	70.292,00	20.292,00	- 71,13 %
Proventi diversi (€)	182.266,44	185.552,79	+ 1,80 %
TOTALE (€)	3.496.311,95	3.337.821,69	- 4,53 %

TITOLO IV:Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto stanziamento finale
Alienazione di beni patrimoniali (€)	0,00	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale dalla Regione (€)	0,00	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (€)	0,00	0,00	0,00 %
Trasferimenti di capitale da altri soggetti (€)	3.456.242,43	3.266.982,05	- 5,49 %
Riscossione di crediti (€)	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE (€)	3.456.242,43	3.266.982,05	- 5,49 %

**TITOLO V:Entrate derivanti da
accensioni di prestiti**

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto stanziamento finale
Anticipazioni di cassa (€)	1.549.370,70	0,00	-100,00 %
Assunzione di mutui e prestiti (€)	375.273,00	375.273,00	0,00 %
TOTALE (€)	1.924.643,70	375.273,00	- 80,50 %

**TITOLO VI: Entrata da servizi per
conto di terzi**

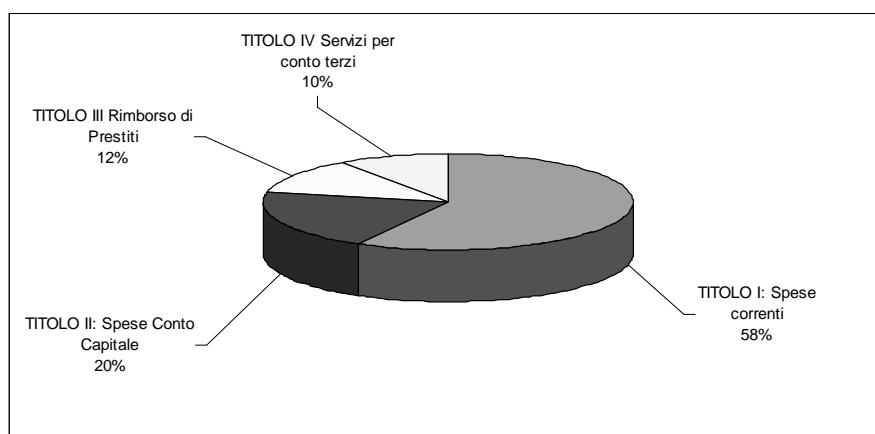
CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto stanziamento finale
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale (€)	213.000,00	163.648,98	- 23,17 %
Ritenute erariali (€)	650.000,00	411.404,32	- 36,71 %
Altre ritenute per conto di terzi (€)	45.000,00	14.937,75	- 66,81 %
Depositi cauzionali (€)	170.500,00	14.098,69	- 91,73 %
Rimborso di spese per servizi per conto terzi (€)	755.000,00	313.057,81	- 58,54 %
Rimborso di anticipazioni al servizio economato (€)	20.000,00	0,00	- 100 %
TOTALE (€)	1.853.500,00	917.147,55	- 50,51 %

USCITE: RIEPILOGO GENERALE

USCITE	Stanziamiento Finale	Impegnato	% Impegnato
TITOLO I: Spese correnti	10.966.190,43	10.388.461,61	94,73%
TITOLO II: Spese Conto Capitale	3.784.142,43	3.482.844,29	92,04 %
TITOLO III Rimborso di Prestiti	2.283.745,55	734.332,30	32,15 %
TITOLO IV Servizi per conto terzi	1.853.500,00	917.147,55	49,48 %
TOTALE	18.887.578,41	15.522.785,75	82,19 %

USCITE:RIEPILOGO GENERALE

Scomposizione per Titoli



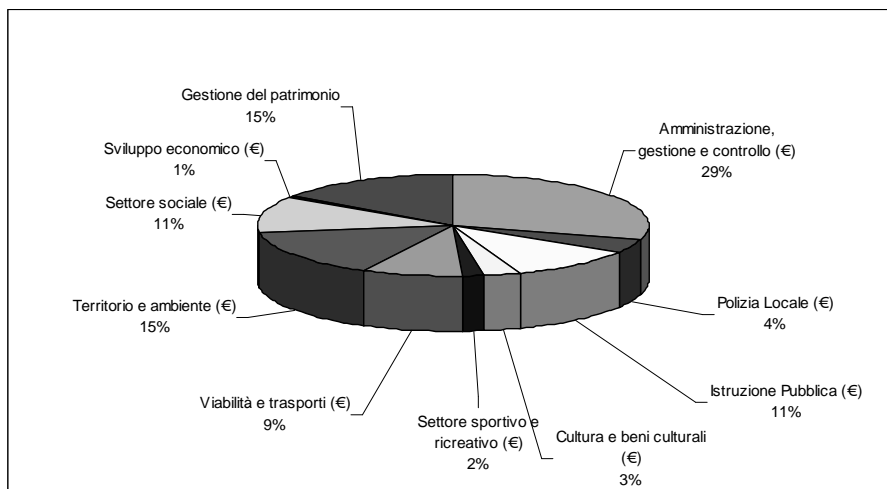
**Sintesi stato di realizzazione
dei programmi 2005 (tranne servizi c/terzi)**

FUNZIONE	Stanziamento Finale	Impegnato	% Rispetto stanziamento finale
Amministrazione, gestione e controllo (€)	5.067.500,05	3.237.786,24	64,60 %
Polizia Locale (€)	716.131,96	666.824,27	93,11 %
Istruzione Pubblica (€)	1.803.651,86	1.748.343,33	96,93 %
Cultura e beni culturali (€)	488.566,82	486.291,83	99,53 %
Settore sportivo e ricreativo (€)	279.126,93	268.015,39	96,02 %
Viabilità e trasporti (€)	1.462.106,97	1.458.941,92	99,78 %
Territorio e ambiente (€)	2.592.028,06	2.172.662,45	83,82 %
Settore sociale (€)	1.921.857,48	1.868.437,16	97,22 %
Sviluppo economico (€)	97.152,00	77.607,00	79,88 %
Gestione del patrimonio	2.605.956,28	2.584.728,61	99,19 %
TOTALE (€)	17.034.078,41	14.605.638,20	85,74 %

**Sintesi stato di realizzazione
dei programmi 2005 (tranne servizi c/terzi)**

FUNZIONE	Impegnato	Pagato	% Pagato
Amministrazione, gestione e controllo (€)	3.237.786,24	2.699.349,51	82,45 %
Polizia Locale (€)	666.824,27	460.781,19	69,10 %
Istruzione Pubblica (€)	1.748.343,33	1.378.904,69	78,87 %
Cultura e beni culturali (€)	486.291,83	300.411,05	61,78 %
Settore sportivo e ricreativo (€)	268.015,39	149.282,82	55,70 %
Viabilità e trasporti (€)	1.458.941,92	402.361,26	27,58 %
Territorio e ambiente (€)	2.172.662,45	1.357.659,54	62,49 %
Settore sociale (€)	1.868.437,16	1.317.991,94	70,54 %
Sviluppo economico (€)	77.607,00	43.858,07	56,51 %
Gestione del patrimonio (€)	2.584.728,61	852.019,93	32,96 %
TOTALE (€)	14.605.638,20	8.962.617,00	61,36 %

Sintesi stato di realizzazione dei programmi 2005 (tranne servizi c/terzi)



Analisi per indici

(le somme indicate sono riferite alle risorse in entrata accertate e agli interventi in uscita impegnati nella competenza 2005)

INDICI DELLE ENTRATE			
Indice di autonomia finanziaria della gestione corrente	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Totale entrate correnti	<u>9.196.933,33</u> 9.764.447,03	94,19%
Indice di autonomia tributaria	<u>Entrate tributarie</u> Totale entrate correnti	<u>5.859.111,64</u> 9.764.447,03	60,00%
Indice di autonomia tariffaria	<u>Entrate extratributarie</u> Totale entrate correnti	<u>9.196.933,33</u> 9.764.447,03	94,19%
Indice di dipendenza dai contributi	<u>Entrate da contributi e trasferimenti</u> Totale entrate correnti	<u>567.513,70</u> 9.764.447,03	5,81%
Incidenza delle spese per il personale sulle entrate correnti	<u>Spese personale</u> Entrate correnti	<u>2.236.428,93</u> 9.764.447,03	22,90%
Incidenza delle spese per oneri finanziari	<u>Oneri finanziari</u> Entrate correnti	<u>596.985,78</u> 9.764.447,03	6,11%
Grado di rigidità del bilancio	<u>Spese personale + quote ammortamento</u> Entrate correnti	<u>2.970.761,23</u> 9.764.447,03	30,42%

Analisi per indici

(le somme indicate sono riferite alle risorse in entrata accertate e agli interventi in uscita impegnati nella competenza 2005)

INDICI DELLE SPESE			
Incidenza delle spese correnti	<u>Spese correnti</u> Spese correnti + conto capitale + rimborsi	10.388.461,61 14.605.611,20	71,13%
Incidenza delle spese in c/capitale	<u>Spese c/capitale</u> Spese correnti + conto capitale + rimborsi	3.482.844,29 14.605.611,20	23,85%
Incidenza delle spese per rimborso prestiti	<u>Spese per rimborso prestiti</u> Spese correnti + conto capitale + rimborsi	734.332,30 14.605.611,20	5,02%
Incidenza delle spese per il personale	<u>Spese personale</u> Totale spese correnti	2.236.428,93 10.388.461,61	21,53%
Incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi	<u>Spese per beni e servizi</u> Totale spese correnti	6.035.607,39 10.388.461,61	58,38%
Grado di incidenza della spesa per interessi e per il personale	<u>Spese per interessi passivi e per personale</u> Totale spese correnti	2.833.414,71 10.388.461,61	27,27%
Incidenza delle spese per oneri finanziari	<u>Oneri finanziari</u> Totale spese correnti	596.985,78 10.388.461,61	5,74%
Grado di rigidità del bilancio	<u>Spese personale + quote ammortamento</u> Totale spese correnti	2.970.761,23 10.388.461,61	28,60%

Parametri di deficit strutturale – anno 2005

Indicatore 1	Disavanzo di amministrazione Uscite di parte corrente	0,00 11.122.793,91	0,00%	No deficit
Indicatore 2	<u>Residui attivi parte corrente netto ICI e trasfer.</u> Accertamenti parte corrente	2.194.644,71 9.764.447,03	22,48%	Si deficit
Indicatore 3	<u>Residui passivi parte corrente</u> Impegni parte corrente	2.799.519,44 10.388.461,61	26,95%	No deficit
Indicatore 4	<u>Pignoramenti senza opposizione giudiziale</u>	0,00	0,00%	No deficit
Indicatore 5	<u>Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finan.</u>	0,00	0,00%	No deficit
Indicatore 6	<u>Entrate proprie</u> Accertamenti parte corrente	9.196.933,33 9.764.447,03	94,19%	No deficit
Indicatore 7	<u>Spesa per il personale netta</u> Impegni parte corrente	2.236.428,93 10.388.461,61	21,53%	No deficit
Indicatore 8	<u>Interessi passivi su mutui</u> Accertamenti parte corrente	596.985,78 9.764.447,03	6,11%	No deficit

Parametri di deficit strutturale anno 2005

	Parametri di deficit strutturale (coerenza dell'indice con il valore di riferimento nazionale)	Parametri 2004		Parametri 2005		Andamento nel biennio
		Nella media	Fuori media	Nella media	Fuori media	
1	Disavanzo amministrazione, rispetto uscite correnti	✓.		✓.		Positivo
2	Residui entrate correnti, rispetto entrate correnti		✓.		✓.	Negativo
3	Residui spese correnti, rispetto spese correnti		✓.	✓.		Discordante
4	Procedimento esecuzione forzata, senza opposizione giudiziale	✓.		✓.		Positivo
5	Debiti fuori bilancio, riconosciuti ma non finanziati	✓.		✓.		Positivo
6	Entrate proprie, rispetto entrate correnti	✓.		✓.		Positivo
7	Spese personale, rispetto spese correnti	✓.		✓.		Positivo
8	Interessi passivi su mutui, rispetto entrate correnti	✓.		✓.		Positivo

Patto di stabilità interno 2005 – Legge n. 311 del 2004

Oggetto del patto di stabilità è il complesso delle spese nette di cui alla Legge finanziaria n. 311/2004, pari alla somma di SPESE CORRENTI ed in CONTO CAPITALE, detratte:

- spese del personale
- partecipazioni azionarie
- spese per trasferimenti correnti ed in conto capitale destinate alle amministrazioni pubbliche
- spese connesse ad interventi a favore di minori per provvedimenti dell'autorità giudiziaria
- spese per calamità naturali.

	Obiettivo: limite da non superare	Risultato: valori realizzati al 31/12/2005	Esito
Impegni	13.469.952,73	10.092.092,36	Positivo (impegnato il 74,92 % dell'obiettivo)
Pagamenti	11.733.322,48	11.282.134,77	Positivo (pagato il 96,15 % dell'obiettivo)