







IL CONTO CONSUNTIVO 2006

Palazzo Municipale, 2 luglio 2007

IL CONTO CONSUNTIVO 2006

L'approvazione del Conto Consuntivo chiude il ciclo economico gestionale del 2006.

-  **Presentazione-approvazione bilancio previsionale 2006**
-  **Verifica dello stato di attuazione dei programmi e riequilibri di bilancio**
-  **Assestamento di bilancio**
-  **Approvazione del Conto Consuntivo**

**AVANZO GESTIONE COMPETENZA
ANNO 2006**

RISULTATO GESTIONE	- 286.900,70 €
AVANZO 2005 APPLICATO	671.445,98 €
AVANZO DI GESTIONE DI COMPETENZA	384.545,28 €

**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 2006

Gestione Finanziaria

Fondo cassa 1 Gennaio 2006	4.816.901,71 €
Riscossioni	11.285.404,32 €
Pagamenti	- 12.937.029,33 €
Fondo cassa 31 Dicembre 2006 (A)	+ 3.165.276,70 €
Residui	
Residui attivi	8.453.985,42 €
Residui passivi	- 10.246.888,89 €
Totale (B)	- 1.792.903,47 €

Risultato contabile di Amministrazione (A-B) 1.372.373,23 €

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



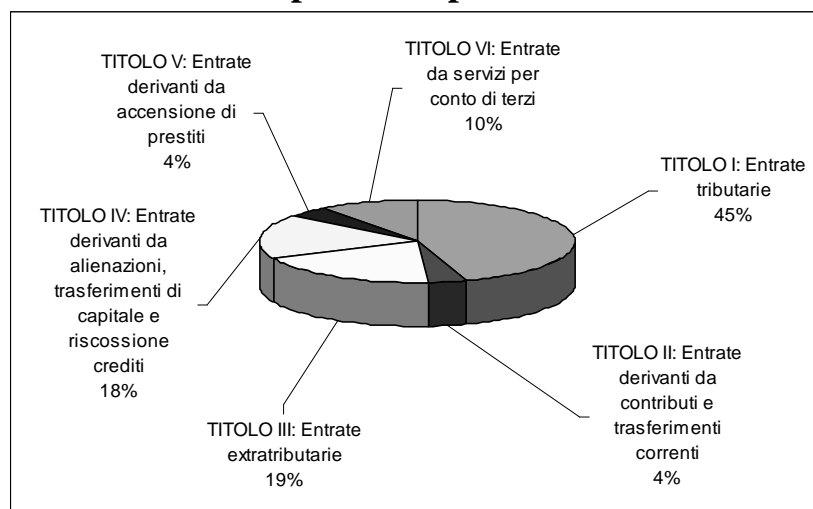
Gli importi accertati/impegnati e quelli effettivamente riscossi/pagati

ENTRATE: RIEPILOGO GENERALE

ENTRATE	Stanziamiento finale	Accertato	% accertato 2006	% accertato 2005
TITOLO I	5.805.275,35	5.682.772,91	97,89 %	99,14 %
TITOLO II	412.822,66	458.486,90	111,06 %	105,71%
TITOLO III	2.214.100,77	2.360.469,80	106,61 %	95,47%
TITOLO IV	3.385.000,00	2.195.471,68	64,86 %	94,52%
TITOLO V	3.844.370,70	500.000,00	13,01 %	19,50%
TITOLO VI	1.870.000,00	1.259.410,94	67,35 %	49,48 %
TOTALE	17.531.569,48	12.456.612,23	71,05 %	83,39%

ENTRATE: RIEPILOGO GENERALE DEGLI ACCERTAMENTI

Scomposizione per Titoli



TITOLO I: Entrate tributarie

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto allo stanziamento finale 2006	Scostamento rispetto allo stanziamento finale 2005
Imposte (€)	5.658.975,35	5.564.668,86	- 1,67 %	- 0,80 %
Tasse (€)	146.300,00	118.104,05	- 19,27 %	- 2,05 %
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie (€)	0,00	0,00	0,00 %	- 7,2 %
TOTALE (€)	5.805.275,35	5.682.772,91	- 2,11 %	- 0,84 %

TITOLO II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto allo stanziamento finale 2006	Scostamento rispetto allo stanziamento finale 2005
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato (€)	103.781,57	133.226,56	+ 28,37 %	+ 22,91 %
... dalla Regione (€)	102.394,96	102.394,96	0,00 %	0,00 %
... dalla Regione per funzioni delegate (€)	137.782,24	137.782,25	0,00 %	+ 6,01 %
... da altri enti del settore pubblico (€)	68.863,89	85.083,13	+ 23,55 %	- 1,42 %
TOTALE (€)	412.822,66	458.486,90	+ 11,06 %	+ 5,70 %

TITOLO III: Entrate extra-tributarie

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto allo stanziamento finale 2006	Scostamento rispetto allo stanziamento finale 2005
Proventi da servizi pubblici (€)	1.946.707,65	2.084.809,87	+ 7,09 %	- 3,22 %
Proventi dei beni dell'ente (€)	48.101,12	53.093,45	+ 10,38 %	+ 8,64 %
Interessi su anticipazioni e crediti (€)	21.291,00	17.483,51	- 17,88 %	- 42,61 %
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società (€)	85.292,00	85.292,00	0,00 %	- 71,13 %
Proventi diversi (€)	112.709,00	119.790,97	+ 6,28 %	+ 1,80 %
TOTALE (€)	2.214.100,77	2.360.469,80	+ 6,61 %	- 4,53 %

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

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto stanziamento finale 2006	Scostamento rispetto stanziamento finale 2005
Alienazione di beni patrimoniali (€)	10.000,00	0,00	- 100 %	0,00 %
Trasferimenti di capitale dalla Regione (€)	430.000,00	430.000,00	0,00 %	0,00 %
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (€)	350.000,00	350.000,00	0,00 %	0,00 %
Trasferimenti di capitale da altri soggetti (€)	2.595.000,00	1.415.471,68	- 45,45 %	- 5,49 %
Riscossione di crediti (€)	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %
TOTALE (€)	3.385.000,00	2.195.471,68	- 35,14 %	- 5,49 %

TITOLO V:Entrate derivanti da accensioni di prestiti

CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto stanziamento finale 2006	Scostamento rispetto stanziamento finale 2005
Anticipazioni di cassa (€)	1.549.370,70	0,00	- 100 %	-100,00 %
Assunzione di mutui e prestiti (€)	2.295.000,00	500.000,00	- 78,21 %	0,00 %
TOTALE (€)	3.844.370,70	500.000,00	- 86,99 %	- 80,50 %

TITOLO VI: Entrata da servizi per conto di terzi

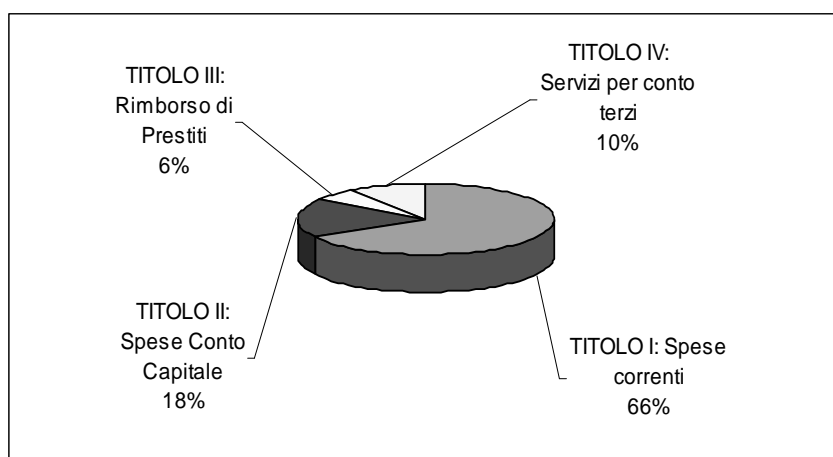
CATEGORIA	Stanziamiento finale	Accertato	Scostamento rispetto stanziamento finale 2006	Scostamento rispetto stanziamento finale 2005
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale (€)	223.000,00	181.661,71	- 18,54 %	- 23,17 %
Ritenute erariali (€)	650.000,00	447.334,19	- 31,18 %	- 36,71 %
Altre ritenute per conto di terzi (€)	45.000,00	14.360,97	- 68,09 %	- 66,81 %
Depositi cauzionali (€)	167.000,00	6.624,80	- 96,03 %	- 91,73 %
Rimborso di spese per servizi per conto terzi (€)	755.000,00	603.429,27	- 20,08 %	- 58,54 %
Rimborso di anticipazioni al servizio economato (€)	30.000,00	6.000,00	- 80,00 %	- 100 %
TOTALE (€)	1.870.000,00	1.259.410,94	- 32,65 %	- 50,51 %

USCITE: RIEPILOGO GENERALE

USCITE	Stanziamiento Finale	Impegnato	% Impegnato 2006	% Impegnato 2005
TITOLO I: Spese correnti	8.940.319,81	8.491.042,12	94,97 %	94,73%
TITOLO II: Spese Conto Capitale	5.121.768,25	2.261.033,35	44,15 %	92,04 %
TITOLO III Rimborso di Prestiti	2.283.825,42	732.026,52	32,05 %	32,15 %
TITOLO IV Servizi per conto terzi	1.870.000,00	1.259.410,94	67,35 %	49,48 %
TOTALE	18.215.913,48	12.743.512,93	69,96 %	82,19 %

USCITE: RIEPILOGO GENERALE DEGLI IMPEGNI

Scomposizione per Titoli



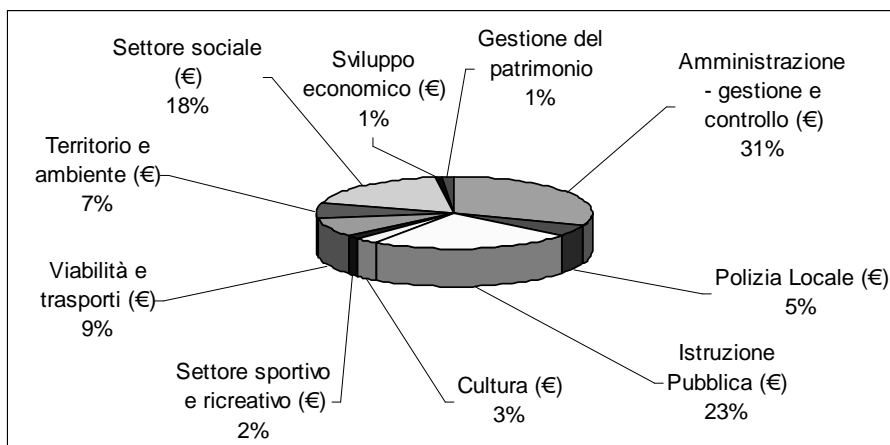
**Sintesi stato di realizzazione
dei programmi 2006 (tranne servizi c/terzi)**

FUNZIONE	Stanziamiento Finale	Impegnato	% Rispetto stanziamento finale 2006	% Rispetto stanziamento finale 2005
Amministrazione, gestione e controllo (€)	3.807.234,53	3.301.791,88	86,72 %	64,60 %
Polizia Locale (€)	579.516,96	554.019,63	95,60 %	93,11 %
Istruzione Pubblica (€)	4.565.615,62	2.524.945,89	55,30 %	96,93 %
Cultura (€)	340.492,62	324.176,87	95,21 %	99,53 %
Settore sportivo e ricreativo (€)	170.652,13	167.360,60	98,07 %	96,02 %
Viabilità e trasporti (€)	1.190.465,96	943.837,38	79,28 %	99,78 %
Territorio e ambiente (€)	1.120.858,06	756.919,98	67,53 %	83,82 %
Settore sociale (€)	2.034.162,60	1.932.492,51	95,00 %	97,22 %
Sviluppo economico (€)	105.345,61	98.786,76	93,77 %	79,88 %
Gestione del patrimonio	147.743,97	147.743,97	100 %	99,19 %
TOTALE (€)	14.062.088,06	10.752.075,47	76,46 %	85,74 %

**Sintesi stato di realizzazione
dei programmi 2006 (tranne servizi c/terzi)**

FUNZIONE	Impegnato	Pagato	% Pagato 2006	% Pagato 2005
Amministrazione, gestione e controllo (€)	3.301.791,88	2.480.422,52	75,12 %	82,45 %
Polizia Locale (€)	554.019,63	440.610,49	79,53 %	69,10 %
Istruzione Pubblica (€)	2.524.945,89	1.270.005,10	50,30 %	78,87 %
Cultura (€)	324.176,87	244.077,28	75,29 %	61,78 %
Settore sportivo e ricreativo (€)	167.360,60	124.383,82	74,32 %	55,70 %
Viabilità e trasporti (€)	943.837,38	409.946,76	43,43 %	27,58 %
Territorio e ambiente (€)	756.919,98	403.810,28	53,35 %	62,49 %
Settore sociale (€)	1.932.492,51	1.429.559,11	73,97 %	70,54 %
Sviluppo economico (€)	98.786,76	55.313,40	55,99 %	56,51 %
Gestione del patrimonio (€)	147.743,97	147.743,97	100,00 %	32,96 %
TOTALE (€)	10.752.075,47	7.005.872,73	65,16 %	61,36 %

Sintesi stato di realizzazione dei programmi 2006 (tranne servizi c/terzi)



Dettaglio su Programma: Istruzione pubblica

Istruzione pubblica	Stanziamiento Finale	Impegnato	Pagato
Spesa corrente (Titolo 1)	1.571.271,62	1.532.182,49	1.162.436,24
Spesa in c/capitale (Titolo 2)	2.994.344,00	992.763,40	107.568,86
Rimborso di prestiti (Titolo 3)	0,00	0,00	0,00
Totale (€)	4.565.615,62	2.524.945,89	1.270.005,10

Dettaglio su Programma: Cultura

Cultura	Stanziamiento Finale	Impegnato	Pagato
Spesa corrente (Titolo 1)	325.492,62	309.176,87	239.277,28
Spesa in c/capitale (Titolo 2)	15.000,00	15.000,00	4.800,00
Rimborso di prestiti (Titolo 3)	0,00	0,00	0,00
Totale (€)	340.492,62	324.176,87	244.077,28

Analisi per indici

(le somme indicate sono riferite alle risorse in entrata accertate e agli interventi in uscita impegnati nella competenza 2006)

INDICI DELLE ENTRATE		2006		2005
Indice di autonomia finanziaria della gestione corrente	<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Totale entrate correnti	<u>8.043.242,71</u> 8.501.729,61	94,61%	94,19%
Indice di autonomia tributaria	<u>Entrate tributarie</u> Totale entrate correnti	<u>5.682.772,91</u> 8.501.729,61	66,84%	60,00%
Indice di autonomia tariffaria	<u>Entrate extratributarie</u> Totale entrate correnti	<u>2.360.469,80</u> 8.501.729,61	27,76%	34,18%
Indice di dipendenza dai contributi	<u>Entrate da contributi e trasferimenti</u> Totale entrate correnti	<u>458.486,90</u> 8.501.729,61	5,39%	5,81%
Incidenza delle spese per il personale sulle entrate correnti	<u>Spese personale</u> Entrate correnti	<u>2.108.080,47</u> 8.501.729,61	24,80%	22,90%
Incidenza delle spese per oneri finanziari	<u>Oneri finanziari</u> Entrate correnti	<u>596.839,70</u> 8.501.729,61	7,02%	6,11%
Grado di rigidità del bilancio	<u>Spese personale + quote amm.to</u> Entrate correnti	<u>2.840.106,99</u> 8.501.729,61	33,41%	30,42%

Indice di autonomia finanziaria della gestione corrente: 94,61%.

La dipendenza finanziaria dell'ente da altri enti è quasi assente.

Indice di dipendenza dai contributi: 5,39%.

Solo il 5,39% delle entrate dipende da contributi e trasferimenti dallo Stato, dalla Regione e da altri enti del settore pubblico.

Analisi per indici

(le somme indicate sono riferite alle risorse in entrata accertate e agli interventi in uscita impegnati nella competenza 2006)

INDICI DELLE SPESE		2006		2005
Incidenza delle spese correnti	<u>Spese correnti</u>	<u>8.491.042,12</u>	73,94%	71,13%
	Spese correnti + conto capitale + rimborsi	11.484.101,99		
Incidenza delle spese in c/capitale	<u>Spese c/capitale</u>	<u>2.261.033,35</u>	19,69%	23,85%
	Spese correnti + conto capitale + rimborsi	11.484.101,99		
Incidenza delle spese per rimborso prestiti	<u>Spese per rimborso prestiti</u>	<u>732.026,52</u>	6,37%	5,02%
	Spese correnti + conto capitale + rimborsi	11.484.101,99		
Incidenza delle spese per il personale	<u>Spese personale</u>	<u>2.108.080,47</u>	24,83%	21,53%
	Totale spese correnti	8.491.042,12		
Incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi	<u>Spese per beni e servizi</u>	<u>4.407.529,62</u>	51,91%	58,38%
	Totale spese correnti	8.491.042,12		
Grado di incidenza della spesa per interessi e per il personale	<u>Spese per interessi passivi e personale</u>	<u>2.704.920,17</u>	31,86%	27,27%
	Totale spese correnti	8.491.042,12		
Incidenza delle spese per oneri finanziari	<u>Oneri finanziari</u>	<u>596.839,70</u>	7,03%	5,74%
	Totale spese correnti	8.491.042,12		
Grado di rigidità del bilancio	<u>Spese personale + quote amm.to</u>	<u>2.840.106,99</u>	33,45%	28,60%
	Totale spese correnti	8.491.042,12		

Parametri di deficit strutturale anno 2006

PARAMETRI DEFICIT STRUTTURALE		2006			2005
Indicatore 1	<u>Disavanzo di amministrazione</u> Uscite di parte corrente	<u>0,00</u> 9.223.068,64	0,00%	No deficit	0,00%
Indicatore 2	<u>Residui attivi parte corrente netto ICI e trasfer.</u> Accertamenti parte corrente	<u>2.227.751,56</u> 8.501.729,61	26,20%	Si deficit	22,48%
Indicatore 3	<u>Residui passivi parte corrente</u> Impegni parte corrente	<u>2.011.967,24</u> 8.491.042,12	23,70%	No deficit	26,95%
Indicatore 4	<u>Pignoramenti senza opposizione giudiziale</u>	<u>0,00</u>	0,00%	No deficit	0,00%
Indicatore 5	<u>Debiti fuori bilancio riconosciuti e non finan.</u>	<u>0,00</u>	0,00%	No deficit	0,00%
Indicatore 6	<u>Entrate proprie</u> Accertamenti parte corrente	<u>8.043.242,71</u> 8.501.729,61	94,61%	No deficit	94,19%
Indicatore 7	<u>Spesa per il personale netta</u> Impegni parte corrente	<u>2.108.080,47</u> 8.491.042,12	24,83%	No deficit	21,53%
Indicatore 8	<u>Interessi passivi su mutui</u> Accertamenti parte corrente	<u>596.839,70</u> 8.501.729,61	7,02%	No deficit	6,11%

Analisi indicatore 2 - in deficit

Volume dei residui attivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza, con esclusione di quelli relativi all'ICI ed ai trasferimenti erariali per la parte corrente, sulle entrate correnti

↓
Importo massimo previsto del parametro = 21%

Entrate correnti	Euro	Percentuale
TRIBUTARIE € 1519253,00 dedotto ICI € 751874,61	€ 767.378,39	34,45%
TRASFERIMENTI dedotto ERARIALI	€ 325.260,34	14,60%
EXTRATRIBUTARIE:		
PROVENTI SERVIZI PUBBLICI	€ 1.001.756,04	44,97%
PROVENTI BENI DELL'ENTE	€ 2.268,28	0,10%
INTERESSI AU ANTICIPAZIONI	€ 7.405,04	0,33%
UTILI DA AZIENDE	€ 85.292,00	3,83%
PROVENTI DIVERSI	€ 38.391,47	1,72%
TOTALE	€ 2.227.751,56	100,00%

di cui € 750.000,00 IRPEF da riscuotere nell'anno 2007

LIMITE DA RISPETTARE per portare il parametro IN ATTIVO	€ 1.785.363,22
DIMINUZIONE DEI RESIDUI	€ 442.388,34

€ 1.785.363,22 =21%
€ 8.501.729,61

Se avessimo riscosso nel 2006 il corrispettivo dell'addizionale comunale IRPEF, pari a 750.000,00 €, l'indice sarebbe stato pari al 17,38%, valore di non deficitarietà strutturale.

Parametri di deficit strutturale anno 2006

	Parametri di deficit strutturale (coerenza dell'indice con il valore di riferimento nazionale)	Parametri 2005		Parametri 2006		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	✓.		✓.		Positivo
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 2006 – Legge n. 266 del 2005

Oggetto del patto di stabilità è il complesso delle spese nette di cui alla Legge finanziaria n. 266/2005, 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 di carattere sociale
- spese per interessi passivi.

	Obiettivo: limite da non superare	Risultato: valori realizzati al 31/12/2006	Esito
Impegni	9.331,00	6.100,00	Positivo
Pagamenti	15.518,00	6.562,00	Positivo

Valore aggiunto 2006

Il calcolo del valore aggiunto è derivato dal Conto Economico 2006, opportunamente riclassificato.

CALCOLO DEL VALORE AGGIUNTO	€
A) PROVENTI DELLA GESTIONE	
Proventi tributari	5.682.772,91
Proventi di trasferimenti	458.486,90
Proventi di servizi pubblici	1.965.228,87
Proventi di gestione patrimoniale	160.500,20
Proventi diversi	119.790,97
Proventi da concessioni da edificare	891.727,96
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE	9.278.507,81

Valore aggiunto 2006

B) COSTI INTERMEDI DELLA GESTIONE	
Costi per acquisti di mat. prime, sussidiarie, consumo e merci	151.933,92
Costi per servizi	4.188.749,97
Godimento beni di terzi	67.659,04
Ammortamenti	1.134.568,20
TOTALE COSTI INTERMEDI DELLA GESTIONE	5.542.911,13
VALORE AGGIUNTO (A-B)	3.735.596,68
Proventi finanziari	17.483,51
Proventi e oneri da aziende partecipate	85.292,00
Proventi e oneri straordinari	87.805,65
VALORE AGGIUNTO GLOBALE	3.926.177,84

Riparto del valore aggiunto 2006

DISTRIBUZIONE DEL VALORE AGGIUNTO	€
A) REMUNERAZIONE DEL PERSONALE	2.108.080,47
remunerazioni dirette	1.609.530,13
oneri sociali e previdenziali	463.908,88
servizio mensa e trasferte	21.995,39
altro	12646,07
B) REMUNERAZIONE DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	152.198,98
Imposte regionali (Irap)	146.815,91
Canoni	5.383,07
C) REMUNERAZIONE DEL CAPITALE DI CREDITO (LUNGO TERMINE)	596.839,70
Interessi passivi mutui	596.839,70
D) TRASFERIMENTI	1.074.708,57
Trasferimenti ad enti pubblici	42.375,65
Trasferimenti ad altri enti del settore pubblico	93.814,23
Trasferimenti ad imprese	0,00
Trasferimenti ad altri soggetti	938.518,69
E) REMUNERAZIONE DELL'AZIENDA	-5.649,88
+/- Risultato economico d'esercizio	-5.649,88
VALORE AGGIUNTO GLOBALE	3.926.177,84