

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA  
al rendiconto della gestione 2006

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2006**

L'avanzo di Amministrazione che risulta dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2006 è pari a € 2.195.355,33 come evidenziato nella tabella n. 1

TAB. n. 1

| Importi in euro                         |               |                    |                     |
|---|---------------|--------------------|---------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2006       | 16.817.380,43 |                    |                     |
| Riscossioni                             | 35.693.037,04 | Residui passivi    | 31.328.248,35       |
| Pagamenti                               | 44.737.297,05 | Residui attivi     | 25.750.483,26       |
| FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2006      | 7.773.120,42  | DIFFERENZA RESIDUI | -                   |
| <b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> |               |                    | <b>2.195.355,33</b> |

Si rileva che l'avanzo a destinazione vincolata è pari a € 955.594,13 derivante principalmente dalla gestione in conto capitale e l'avanzo non vincolato ammonta a € 1.239.761,20 originato dalla gestione corrente come evidenziato dalla tabella n. 2

TAB. n. 2

| importi in euro                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| - AVANZO non vincolato               | 1.239.761,20        |
| - AVANZO di parte corrente vincolato | 121.160,00          |
| - AVANZO in conto capitale vincolato | 834.434,13          |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>2.195.355,33</b> |

L'avanzo originato dalla gestione competenza (es. 2006) è pari a € 1.354.881,93. A questo risultato positivo ha contribuito la parte corrente per € 716.137,27, di cui € 86.105,26 di maggiori entrate e € 630.032,01 di minori spesa, e la parte straordinaria per € 638.744,66 di cui, in particolare, da maggiori entrate da oneri di urbanizzazione pari a € 155.278,34, da ricavi patrimoniali pari a € 132.869,83, da contributi regionali per € 350.587,67 quali reintegro di risorse proprie anticipate dall'Ente per la realizzazione di progetti ed opere pubbliche.

L'avanzo originato dalla *gestione residui* (es. 2005 e precedenti) ammonta a € 840.473,40, composto dalla parte corrente per € 644.783,93, ottenuto dalla eliminazione di residui passivi ordinari per € 544.021,80 e da un saldo di maggiori entrate per € 100.762,13; dalla parte in conto capitale per € 195.689,47, ottenuto dalla eliminazione di residui passivi per € 209.824,12 e da un saldo di maggiori e minori entrate pari a - € 14.134,65.

**LA GESTIONE RESIDUI**

La gestione dei *residui attivi* nel corso del 2006 ha comportato un saldo complessivo fra i maggiori e i minori residui attivi riaccertati, come evidenzia la tabella n. 3 pari a € 86.627,48.

I maggiori accertamenti ammontano a € 321.830,34 e sono originati principalmente da maggiori incassi dell'ICI (€ 156.103,86), da un gettito superiore di addizionale comunale IRPEF (€ 33.776,15), da interessi attivi CDP su mutui in ammortamento ma non ancora somministrati (€ 45.519,75), da proventi diversi per attività in campo sociale (€ 39.162,68).

I minori riaccertamenti dei residui attivi sono pari a € 235.202,86 e derivano principalmente da minori rimborsi dal Ministero della Difesa per servizi militari (- € 76.083,23), da rettifiche operate sulle entrate extratributarie (- € 65.070,64), da minori contributi regionali per investimenti (- € 16.981,37) in gran parte compensati da minori impegni di spesa corrispondenti, nonché da altri residui eliminati a seguito della verifica degli incassi effettivi e prevedibili a rendicontazione finale effettuata insieme ai servizi competenti.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA  
al rendiconto della gestione 2006

La gestione dei *residui passivi* rileva minori residui per € 753.845,92 come risulta dalla tabella n. 4 derivanti in massima parte dalla parte corrente.

TAB. n. 3

| Importi in euro   |                         |                            |                     |
|---|-------------------------|----------------------------|---------------------|
| DESCRIZIONE   | RESIDUI ATTIVI INIZIALI | RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI | Differenza in cifre |
| Titolo 1° - Entrate tributarie                                  | 2.523.688,13            | 2.700.164,41               | 176.476,28          |
| Titolo 2° - Trasferimenti correnti dello Stato, Regioni, ecc.   | 607.238,58              | 530.916,96                 | 76.321,62           |
| Titolo 3° - Entrate extratributarie                             | 2.646.418,36            | 2.688.976,27               | 42.557,91           |
| Titolo 4° - Entrate per alienazione e trasferimenti di capitali | 4.926.512,06            | 4.912.377,41               | 14.134,65           |
| Titolo 5° - Entrate derivanti da accensione di prestiti         | 11.801.325,05           | 11.801.325,05              | -                   |
| Titolo 6° - Entrate per servizi per conto di terzi              | 716.992,15              | 675.041,71                 | 41.950,44           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>23.222.174,33</b>    | <b>23.308.801,81</b>       | <b>86.627,48</b>    |

TAB. n. 4

| Importi in euro                               |                          |                           |                     |
|---|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| DESCRIZIONE                                   | RESIDUI PASSIVI INIZIALI | RESIDUI PASSIVI IMPEGNATI | Differenza in cifre |
| Titolo 1° - Spese correnti                    | 8.596.444,40             | 8.052.691,61              | - 543.752,79        |
| Titolo 2° - Spese in conto capitale           | 26.676.905,55            | 26.467.081,43             | - 209.824,12        |
| Titolo 3° - Spese per rimborso di prestiti    | -                        | -                         | -                   |
| Titolo 4° - Spese per servizi per conto terzi | 1.691.343,98             | 1.691.074,97              | - 269,01            |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>36.964.693,93</b>     | <b>36.210.848,01</b>      | <b>- 753.845,92</b> |

**LA GESTIONE COMPETENZA**

*A) SITUAZIONE ECONOMICA*

Le entrate accertate pari a € 30.209.144,79 e le spese impegnate, che ammontano a € 29.493.007,52, hanno determinato gli equilibri della situazione economica, generando un avanzo di parte corrente pari a € 716.137,27 come evidenziato nella tabella n. 5.

TAB. n. 5

| importi in euro   |                      |                |
|---|----------------------|----------------|
| a) entrate  | Accertate ANNO 2006  | %              |
| avanzo 2005 applicato a spese correnti                  | 1.339.497,00         | 4,43%          |
| proprie (titoli I e III)                                | 25.823.926,02        | 85,48%         |
| da trasferimenti (titolo II)                            | 973.838,31           | 3,22%          |
| quota oneri urbanizzazione                              | 2.071.883,46         | 6,86%          |
| <b>totale a)</b>  | <b>30.209.144,79</b> | <b>100,00%</b> |
| b) spese  | Impegnate ANNO 2006  | %              |
| personale   | 10.608.477,21        | 35,97%         |
| beni e servizi  | 9.537.808,53         | 32,34%         |
| trasferimenti   | 4.195.242,95         | 14,22%         |
| altre spese correnti                                    | 1.180.895,45         | 4,00%          |
| interessi passivi                                       | 1.625.590,42         | 5,51%          |
| quota capitale mutui                                    | 2.344.992,96         | 7,95%          |
| <b>totale b)</b>  | <b>29.493.007,52</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>differenza (a-b) AVANZO DI COMPETENZA (corrente)</b> | <b>€ 716.137,27</b>  |                |

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA  
al rendiconto della gestione 2006

TAB. n. 6

|   | Importi in migliaia di euro |                |               |                |               |                |
|---|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|   | 2004                        | %              | 2005          | %              | 2006          | %              |
| <b>entrate:</b>                         |                             |                |               |                |               |                |
| Tributarie                              | 18.590                      | 61,76%         | 19.000        | 62,34%         | 18.819        | 62,30%         |
| per trasferimenti                       | 842                         | 2,80%          | 878           | 2,88%          | 974           | 3,22%          |
| altre correnti                          | 6.823                       | 22,67%         | 6.890         | 22,61%         | 7.005         | 23,19%         |
| oneri di urbanizzazione                 | 2.919                       | 9,70%          | 2.759         | 9,05%          | 2.072         | 6,86%          |
| avanzo utilizzato                       | 925                         | 3,07%          | 949           | 3,11%          | 1.339         | 4,43%          |
| <b>totale</b>                           | <b>30.099</b>               | <b>100,00%</b> | <b>30.476</b> | <b>100,00%</b> | <b>30.209</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>spese:</b>                           |                             |                |               |                |               |                |
| personale                               | 10.189                      | 34,93%         | 10.528        | 35,41%         | 10.608        | 35,97%         |
| beni e servizi                          | 10.617                      | 36,40%         | 11.023        | 37,07%         | 9.538         | 32,34%         |
| Trasferimenti                           | 3.024                       | 10,37%         | 3.008         | 10,12%         | 4.195         | 14,22%         |
| interessi passivi                       | 1.589                       | 5,45%          | 1.493         | 5,02%          | 1.626         | 5,51%          |
| quota capitale mutui                    | 2.562                       | 8,78%          | 2.507         | 8,43%          | 2.345         | 7,95%          |
| altre spese correnti                    | 1.185                       | 4,06%          | 1.175         | 3,95%          | 1.181         | 4,00%          |
| <b>totale</b>                           | <b>29.166</b>               | <b>100,00%</b> | <b>29.734</b> | <b>100,00%</b> | <b>29.493</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>Risultato di competenza corrente</b> | 933                         |                | 742           |                | 716           |                |

Alla luce della tabella n. 6, possiamo affermare che le entrate correnti nell'esercizio 2006 si attestano a livelli sostanzialmente identici a quelli registrati nel corso dell'esercizio precedente. In particolare, al finanziamento delle spese correnti hanno concorso le entrate tributarie col 62,30%, le entrate extratributarie col 23,19% e le entrate da trasferimenti correnti col 3,22%.

Gli oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente ammontano 2.072 milioni di euro, corrispondenti al 6,86% della spesa corrente totale, contro il 9,05% registrato nell'anno precedente.

La percentuale di impiego dei proventi da oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente si attesta al 49,20, rispettando il limite del 50% imposto dalla Finanziaria 2006 (L. 266/2005).

L'avanzo del 2005 applicato nell'esercizio 2006, pari a 1.339 milioni di euro, rappresenta il 4,43% delle risorse utilizzate alla copertura delle spese ordinarie.

Sul fronte della spesa corrente, nel 2006 si registra, da un lato, la flessione nell'acquisto di beni e servizi, che passa dal 37,07% del 2005 al 32,34% del 2006; dall'altro, si registra un aumento dei trasferimenti correnti, dal 10,12% del 2005 al 14,22% del 2006, variazioni dovute principalmente al trasferimento al Consorzio dei Servizi Sociali di una serie di attività prima erogate dall'Ente. Inoltre, si evidenzia una riduzione della spesa per rimborso delle quote di mutui e prestiti, che passa dall'8,43% registrato nel 2005 al 7,95% del 2006, determinata dalla rinegoziazione dei mutui CDP.

**B) INVESTIMENTI**

Nel 2006 si sono impegnati per investimenti € 6.681.336,40 a fronte di fonti di finanziamento per un totale di € 7.320.081,06 provenienti per il 55,29% da mezzi propri, prevalentemente proventi da concessioni edilizie e avanzo d'amministrazione dell'anno precedente, e per il 44,71% da mutui/BOC e contributi regionali come evidenziato nella tabella n. 7

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA  
al rendiconto della gestione 2006

12

TAB. n. 7

| Importi in euro                                      |                   |                       |                |
|--|-------------------|-----------------------|----------------|
| <b>a) mezzi propri</b>                               | Accertamenti      |                       |                |
| avanzo d'amministrazione 2005                        | € 1.735.363,83    |                       |                |
| reinv. alienazione beni                              | € 172.192,66      |                       |                |
| proventi concessioni edilizie                        | € 2.139.689,42    |                       |                |
|  | <b>totale a)</b>  | <b>€ 4.047.245,91</b> | 55,29%         |
| <b>b) mezzi di terzi</b>                             |                   |                       |                |
| <i>finanziamenti</i>                                 |                   |                       |                |
| mutui cassa DD. PP.                                  | € 1.040.000,00    |                       |                |
| mutui altri istituti                                 | € 1.341.000,00    |                       |                |
| <i>trasferimenti</i>                                 |                   |                       |                |
| contributi Stato                                     | € 110.729,47      |                       |                |
| Contributi Regione                                   | € 763.105,68      |                       |                |
| contributi Provincia                                 | € -               |                       |                |
| altri contributi                                     | € 18.000,00       |                       |                |
|  | <b>totale b)</b>  | <b>€ 3.272.835,15</b> | 44,71%         |
|  | <b>totale a+b</b> | <b>€ 7.320.081,06</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>Spese per investimenti impegnate al titolo II</b> | <b>totale</b>     | <b>€ 6.681.336,40</b> |                |
| <b>AVANZO DI COMPETENZA C/CAPITALE</b>               | Differenza        | <b>€ 638.744,66</b>   |                |

La tabella n. 8 rileva gli investimenti effettuati nei vari settori di intervento .

TAB. n. 8

| Importi in euro |  |                      |                       |                     |
|-----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------|
| PROGETTO        | DESCRIZIONE  | PREVISIONE INIZIALE  | PREVISIONE DEFINITIVA | SOMME IMPEGNATE     |
| A               | TERRITORIO E AMBIENTE                                  | 1.958.500,00         | 1.432.629,47          | 1.406.033,84        |
| B               | COESIONE SOCIALE, FAMIGLIE, SANITA E SERVIZI           | 340.000,00           | 140.911,00            | 140.474,00          |
| C               | SICUREZZA E LEGALITA'                                  | 80.000,00            | 100.000,00            | 100.000,00          |
| D               | SVILUPPO, IMPRESA E LAVORO                             | 225.000,00           | 158.310,66            | 158.309,67          |
| E               | LE RISORSE CITTADINE: VOLONTARIATO ASSOCIAZ. E GIOVANI | 240.000,00           | 269.000,00            | 268.079,80          |
| F               | SCUOLA E FORMAZIONE                                    | 150.000,00           | 198.400,00            | 198.314,99          |
| G               | CULTURA  | 50.000,00            | 134.000,00            | 133.996,00          |
| H               | VALORIZZAZIONE DEI CENTRI ABITATI                      | 957.000,00           | 385.000,00            | 322.424,10          |
| I               | PARCHEGGI TRASPORTI E MOBILITA'                        | 5.050.000,00         | 3.020.000,00          | 3.019.104,00        |
| L               | FUNZIONAMENTO DELLA MACCHINA COMUNALE                  | 5.909.000,00         | 959.600,00            | 934.600,00          |
|                 | <b>TOTALE</b>  | <b>14.959.500,00</b> | <b>6.797.851,13</b>   | <b>6.681.336,40</b> |

**LA GESTIONE DI CASSA E IL PATTO DI STABILITA' INTERNO**

Il fondo di cassa al 31.12.2006 è pari a € 7.773.120,42, come risulta dalla tabella n. 9.

TAB. n. 9

| Importi in euro                           |               |               |                     |
|---|---------------|---------------|---------------------|
|   | RESIDUI       | COMPETENZA    | TOTALE              |
| RISCOSSIONI e Fondo di cassa all'1.1.2006 | 26.828.965,35 | 25.681.452,12 | 52.510.417,47       |
| PAGAMENTI                                 | 18.055.585,82 | 26.681.711,23 | 44.737.297,05       |
| <b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2006</b> |               |               | <b>7.773.120,42</b> |

L'anticipazione di Tesoreria, non è stata utilizzata nel corso dell'esercizio 2006.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA  
al rendiconto della gestione 2006

I limiti imposti in materia di patto di stabilità interno per l'esercizio 2006 sono stati rispettati sia in termini di cassa che di competenza, come si rileva dalla tabella n. 10.

TAB. n. 10

| CASSA (PAGAMENTI 2006)                               |  | Importi in migliaia di euro |
|--|--|-----------------------------|
| <b>TITOLO 1 - SPESA CORRENTE</b>                     |  |                             |
| Spese correnti nette soggette al patto               |  | 10.207                      |
| <i>OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESA CORRENTE 2006</i>   |  | 10.630                      |
| SCOSTAMENTO  |  | 423                         |
| <b>TITOLO 2 - SPESA IN CONTO CAPITALE</b>            |  |                             |
| Spese in conto capitale nette soggette al patto      |  | 12.309                      |
| <i>OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESA C/CAPITALE 2006</i> |  | 18.305                      |
| SCOSTAMENTO  |  | 5.996                       |
| <b>COMPETENZA (IMPEGNI 2006)</b>                     |  |                             |
| <b>TITOLO 1 - SPESA CORRENTE</b>                     |  |                             |
| Spese correnti nette soggette al patto               |  | 9.867                       |
| <i>OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESA CORRENTE 2006</i>   |  | 10.130                      |
| SCOSTAMENTO  |  | 263                         |
| <b>TITOLO 2 - SPESA IN CONTO CAPITALE</b>            |  |                             |
| Spese in conto capitale nette soggette al patto      |  | 6.681                       |
| <i>OBIETTIVO PROGRAMMATICO SPESA C/CAPITALE 2006</i> |  | 6.687                       |
| SCOSTAMENTO  |  | 6                           |

### CONTO ECONOMICO

L'elaborazione del conto economico ha utilizzato i dati provenienti dalla contabilità finanziaria. Le rettifiche e le integrazioni contenute nel prospetto di conciliazione sono state effettuate a fine esercizio, costruendo così le grandezze di natura economica, riportate nel conto economico.

Il risultato della gestione finanziaria corrente si differenzia da quello economico d'esercizio in quanto diversi sono i principi e le regole che sottostanno alla determinazione dei due risultati: da un lato le regole della contabilità finanziaria, che rileva i fatti di gestione in base alle fasi di diritto delle spese e delle entrate; dall'altro quelle della contabilità economica, che

rileva i costi e ricavi con riferimento al momento in cui il bene o servizio acquistato è stato effettivamente consumato ed ha ceduto la sua utilità al processo aziendale.

Il risultato economico d'esercizio è pari ad Euro 9.573,98. In particolare, esso è determinato dai risultati ottenuti dalle seguenti gestioni: **RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA: E. – 481.696,54**, determinato dalla differenza fra proventi e costi della gestione. Il risultato è negativo perché i proventi della gestione non coprono interamente i relativi costi, comprese le quote d'ammortamento sui beni ad utilizzo pluriennale ammontanti ad Euro 3.839.616,58.

Tra i proventi della gestione è utile evidenziare come, alla voce A5-Proventi diversi, concorrano le quote di ricavi pluriennali derivanti dagli ammortamenti dei conferimenti in conto capitale e delle concessioni in conto capitale da edificare destinati all'acquisizione e manutenzione straordinaria del patrimonio per Euro 554.161,10.

**RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA: E. – 36.095,82**. Il risultato della gestione operativa migliora rispetto quello della gestione caratteristica perché include il risultato positivo relativo alla gestione delle società partecipate (E. 445.600,72).

**RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO: E. 9.573,98**. Al risultato della gestione operativa sono sommati i risultati della gestione straordinaria e di quella finanziaria. Il risultato della gestione straordinaria è positivo ed ammonta ad E. 1.475.695,93, mentre quello della gestione finanziaria è negativo ed ammonta ad E. – 1.430.026,13, assestando il risultato economico finale all'utile finale di E. 9.573,98.

Per quanto riguarda gli accertamenti finanziari di competenza sono state apportate le seguenti rettifiche ed integrazioni:

Sulle entrate tributarie (Titolo I) e su quelle per trasferimenti correnti (Titolo II) non si registrano rettifiche di natura economica, mentre sulle entrate extratributarie (Titolo III) si registrano le seguenti rettifiche in aumento ed in diminuzione:

- in aumento: sono relative ai risconti passivi iniziali (quote di ricavi rinviate all'esercizio 2006 in fase di determinazione del risultato economico 2005), e ai ratei attivi finali (quote di ricavi di competenza economica 2006 che avranno manifestazione finanziaria nel corso del 2007);

- in diminuzione: sono relative ai risconti passivi finali (quote di ricavo di competenza 2007 che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2006), ai ratei attivi iniziali (quote di ricavi di competenza 2006 determinate in sede di rendicontazione economica 2005), ed infine all'I.V.A. dovuta sui proventi derivanti dai servizi commerciali assoggettati all'imposta.

Le entrate per alienazione di beni patrimoniali hanno dato luogo a plusvalenze e minusvalenze patrimoniali, risultanti dalla differenza fra valore contabile del cespite ceduto (costo storico al netto del fondo ammortamento) e valore di vendita, rilevate rispettivamente alle voci E24 ed E26 del Conto Economico.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti, per la parte relativa agli oneri di urbanizzazione che hanno finanziato la spesa corrente, sono stati rilevati alla voce A6 fra i proventi da concessioni da edificare.

Sul fronte degli impegni finanziari di competenza, sono state apportate le seguenti rettifiche ed integrazioni:

- in aumento, relative ai risconti attivi iniziali (quote di costo di competenza economica 2006 che avevano avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio 2005);

- in diminuzione, relative ai risconti attivi finali (quote di costo di competenza economica 2007 con manifestazione finanziaria nel 2006), ed all'IVA assolta sugli acquisti di beni, servizi, utilizzo beni di terzi, relativi ai servizi commerciali gestiti dall'Ente.

Si è provveduto inoltre al calcolo delle quote di ammortamento, in base alle aliquote fissate dal T.U.E.L., sui beni ad utilizzo pluriennale dell'Ente, affluiti alla voce B16 del Conto Economico.

Alla voce E28 sono riportati i trasferimenti di capitale a favore di terzi finanziati con risorse dell'Ente (avanzo, ricavi patrimoniali) che, economicamente, equivalgono ad un costo straordinario.

## **CONTO DEL PATRIMONIO**

La rilevazione e l'aggiornamento del patrimonio del Comune, ancora in corso di perfezionamento, sono effettuati da iscrizioni extracontabili, che evidenziano un patrimonio netto di Euro 126.618.894,91, dato dalla differenza

fra il totale dell'attivo patrimoniale, ammontante ad Euro 193.429.207,41 ed il totale del passivo patrimoniale, ammontante ad Euro 66.810.312,50.

L'incremento del netto patrimoniale per effetto della gestione avvenuta nell'anno 2006 ammonta ad Euro 9.573,98, coincidente col risultato d'esercizio.

Nello specifico, il valore delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) passa da E. 150.441.726,52 del 2005 ad E. 158.730.055,54 del 2006. Al fine di meglio rappresentare la situazione patrimoniale, tra le immobilizzazioni finanziarie, nella categoria 4) "Crediti di dubbia esigibilità", è stato rilevato il credito vantato verso la società Marina di Cervia pari ad E. 162.467,25, stralciato, per motivi prudenziali, dai crediti dell'attivo circolante in quanto oggetto di causa legale in corso. Considerato che detto credito ha concorso in qualità di residuo attivo alla determinazione del risultato d'amministrazione di E. 2.195.355,33, confluendo tra i fondi non vincolati pari ad E. 1.239.761,20, si renderà opportuno provvedere alla costituzione di un fondo svalutazione crediti, tramite applicazione, per pari importo, dell'avanzo d'amministrazione non vincolato, al bilancio di previsione 2007.

Il valore dell'attivo circolante si riduce da E. 40.766.857,13 del 2005 ad E. 34.436.409,30 del 2006, prevalentemente a causa della diminuzione del fondo di cassa finale.

Sul fronte delle passività, il valore dei conferimenti relativi a trasferimenti in conto capitale e da concessioni edificatorie raggiunge E. 16.930.617,08 contro E. 14.706.371,88 del 2005.

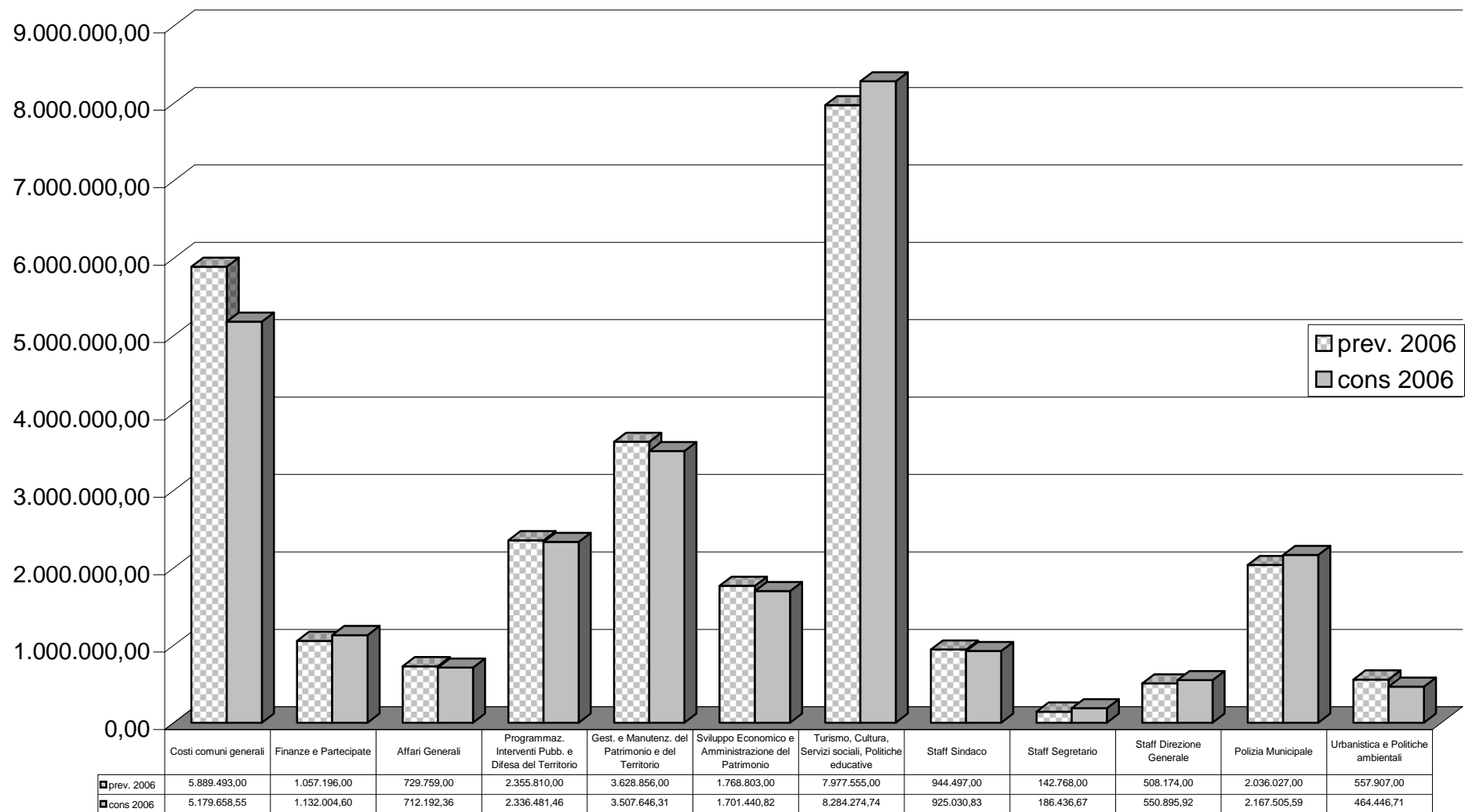
Il valore dei debiti si riduce complessivamente, passando da E. 49.987.245,56 del 2005 ad E. 49.845.401,18 del 2006.

Il sistema dei conti d'ordine registra una consistente diminuzione degli impegni per opere da realizzare, che nel 2006 ammontano ad E. 20.839.485,87, contro 26.676.905,55 del 2005, diminuzione che si spiega col ridotto livello degli impegni sulla competenza per spese in conto capitale (importo che ha risentito del tetto di spesa imposto dal patto di stabilità 2006 alla spesa per investimenti), ed ai pagamenti effettuati a seguito degli stati d'avanzamento lavori presentati dai fornitori.

## Consuntivo 2006 - Ripartizione percentuale spese correnti per intervento

| Descrizione Intervento                        | <i>codice<br/>intervento</i> | <i>prev iniz Peg 2006</i> | <i>percentuale sul totale<br/>di previsione di ogni<br/>intervento</i> | consuntivo 2006      | <i>percentuale sul totale<br/>di consuntivo di ogni<br/>intervento</i> |
|---|------------------------------|---------------------------|--|----------------------|--|
| Personale                                     | 1                            | 10.486.306,00             | 38,00%   | <b>10.608.477,21</b> | <b>39,08%</b>  |
| Acquisto di beni di consumo e/o materie prime | 2                            | 931.752,00                | 3,38%  | <b>887.532,60</b>    | <b>3,27%</b>   |
| Prestazioni di servizi                        | 3                            | 10.186.298,00             | 36,91%   | <b>8.650.275,93</b>  | <b>31,86%</b>  |
| Utilizzo di beni di terzi                     | 4                            | 432.612,00                | 1,57%  | <b>392.871,68</b>    | <b>1,45%</b>   |
| Trasferimenti                                 | 5                            | 2.561.778,00              | 9,28%  | <b>4.195.242,95</b>  | <b>15,45%</b>  |
| Interessi passivi e oneri finanziari diversi  | 6                            | 1.902.589,00              | 6,89%  | <b>1.625.590,42</b>  | <b>5,99%</b>   |
| Imposte e tasse                               | 7                            | 795.510,00                | 2,88%  | <b>788.023,77</b>    | <b>2,90%</b>   |
| Oneri straordinari della gestione corrente    | 8                            | 0,00                      | 0,00%  | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>   |
| Fondo di riserva                              | 11                           | 300.000,00                | 1,09%  | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>   |
| <b>Totale complessivo</b>                     |                              | <b>27.596.845,00</b>      | <b>100,00%</b>   | <b>27.148.014,56</b> | <b>100,00%</b>   |

## peg 2006 - ripartizione percentuale spese correnti per c.d.r.



## Consuntivo 2006 - Prospetto riassuntivo spese correnti per centro di responsabilità

| <i>codice cdr</i> | <i>centro di costo</i>                                     | <i>Previsione iniziale spese correnti (titolo I) Peg</i> | <i>Percentuale di spese correnti (titolo I) sul tot. di previsione per cdr</i> | <i>Consuntivo spese correnti (titolo I) - impegnato</i> | <i>Percentuale di spese correnti (titolo I) sul tot. di consuntivo per cdr</i> | <b>scostamento del consuntivo rispetto alle previsioni Peg</b> |
|-------------------|--|--|--|---|--|--|
| 0                 | Costi comuni generali                                      | 5.889.493,00   | 21,34%   | <b>5.179.658,55</b>                                     | <b>19,08%</b>  | -12,05%  |
| 1                 | Finanze e Partecipate                                      | 1.057.196,00   | 3,83%  | <b>1.132.004,60</b>                                     | <b>4,17%</b>   | 7,08%  |
| 2                 | Affari Generali  | 729.759,00   | 2,64%  | <b>712.192,36</b>                                       | <b>2,62%</b>   | -2,41%   |
| 3                 | Programmazione Interventi Pubblici e Difesa del Territorio | 2.355.810,00   | 8,54%  | <b>2.336.481,46</b>                                     | <b>8,61%</b>   | -0,82%   |
| 4                 | Gestione e Manutenzione del Patrimonio e del Territorio    | 3.628.856,00   | 13,15%   | <b>3.507.646,31</b>                                     | <b>12,92%</b>  | -3,34%   |
| 5                 | Sviluppo Economico e Amministrazione del Patrimonio        | 1.768.803,00   | 6,41%  | <b>1.701.440,82</b>                                     | <b>6,27%</b>   | -3,81%   |
| 6                 | Turismo, Cultura, Servizi sociali, Politiche educative     | 7.977.555,00   | 28,91%   | <b>8.284.274,74</b>                                     | <b>30,52%</b>  | 3,84%  |
| 7                 | Staff Sindaco  | 944.497,00   | 3,42%  | <b>925.030,83</b>                                       | <b>3,41%</b>   | -2,06%   |
| 8                 | Staff Segretario   | 142.768,00   | 0,52%  | <b>186.436,67</b>                                       | <b>0,69%</b>   | 30,59%   |
| 9                 | Staff Direzione Generale                                   | 508.174,00   | 1,84%  | <b>550.895,92</b>                                       | <b>2,03%</b>   | 8,41%  |
| 10                | Polizia Municipale   | 2.036.027,00   | 7,38%  | <b>2.167.505,59</b>                                     | <b>7,98%</b>   | 6,46%  |
| 11                | Urbanistica e Politiche ambientali                         | 557.907,00   | 2,02%  | <b>464.446,71</b>                                       | <b>1,71%</b>   | -16,75%  |
|                   | <b>totale per centro di responsabilità</b>                 | <b>27.596.845,00</b>                                     | 100,00%  | <b>27.148.014,56</b>                                    | <b>100,00%</b>   | -1,63%   |

## Consuntivo 2006 - Prospetto riassuntivo spese correnti per intervento

