

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA
al rendiconto della gestione 2007

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2007

L'avanzo di Amministrazione che risulta dal rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2007 è pari a € 2.291.334,60 come evidenziato nella tabella n. 1

TAB. n. 1

Importi in euro			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2007	7.773.120,42		
Riscossioni	58.507.025,12	Residui passivi	40.157.804,94
Pagamenti	46.757.268,56	Residui attivi	22.926.262,56
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2007	19.522.876,98	DIFFERENZA RESIDUI	- 17.231.542,38
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			2.291.334,60

Si rileva che l'avanzo a destinazione vincolata è pari a € 1.256.260,52 derivante principalmente dalla gestione in conto capitale (E. 1.094.228,52) e l'avanzo non vincolato ammonta ad E. 1.035.074,08 originato dalla gestione corrente, come evidenziato dalla tabella n. 2. L'avanzo vincolato di E. 162.032 deriva dal contributo statale a parziale rifusione dell'aumento contrattuale riconosciuto per il biennio economico 2004-2005 al personale degli enti locali.

TAB. n. 2

importi in euro	
- AVANZO non vincolato	1.035.074,08
- AVANZO di parte corrente vincolato	162.032,00
- AVANZO in conto capitale vincolato	1.094.228,52
TOTALE	2.291.334,60

L'avanzo originato dalla *gestione competenza* (es. 2007) è pari a € 998.616,64. A questo risultato positivo ha contribuito la parte corrente per € 494.190,43, di cui € 287.899,54 di minori entrate ed € 782.089,97 di minori spese, e la parte straordinaria per € 504.426,21, di cui € 261.528,60 da oneri di urbanizzazione, € 46.856,92 da ricavi patrimoniali, E. 128.790,36 da monetizzazione posti auto/standard urbanistici ed, infine, E. 67.250,33 da contributi da Stato/Regione/Provincia/altri EE.PP.

L'avanzo originato dalla *gestione residui* (es. 2006 e precedenti) ammonta a € 1.292.717,96, derivante dalla parte corrente per € 702.915,65, di cui € 67.282,30 ottenuto dalla eliminazione di residui passivi ordinari, € 635.633,36 da un saldo di maggiori/minori entrate, 0,01 € da rettifiche su residui passivi conseguenti alla conversione Lira/Euro, e dalla parte in conto capitale per € 589.802,31, ottenuto dalla eliminazione di residui passivi per € 1.072.831,95 e da un saldo di maggiori e minori entrate pari a - € 483.029,64.

LA GESTIONE RESIDUI

La gestione dei *residui attivi* nel corso del 2007 ha comportato un saldo complessivo fra i maggiori e i minori residui attivi riaccertati, come evidenzia la tabella n. 3 pari a € 152.603,72.

I maggiori accertamenti ammontano a € 664.040,84 e sono originati principalmente da maggiori incassi dell'ICI (€ 207.762,50), da un maggiore gettito di addizionale comunale IRPEF (€ 120.908,37), da maggiori proventi da servizi pubblici (€ 92.519,84), da maggiori accertamenti per interessi da CDP (€ 113.424,04) relativi a mutui già in ammortamento ma non ancora somministrati, da maggiori accertamenti di proventi diversi (€ 47.582,63).

I minori riaccertamenti dei residui attivi sono pari a € 511.437,12 e derivano principalmente da rettifiche operate sulle entrate extratributarie (- € 23.861,30), da minori contributi regionali/provinciali/diversi per investimenti (- € 99.571,46) e da minori residui attivi da mutui (- € 380.976,59), in gran parte compensati da minori residui passivi corrispondenti, 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 2007

10

La gestione dei *residui passivi* rileva minori residui per € 1.140.114,24 come risulta dalla tabella n. 4 derivanti in massima parte dalla parte capitale.

TAB. n. 3

DESCRIZIONE		Importi in euro		
		RESIDUI ATTIVI INIZIALI	SALDO MAGGIORI /MINORI RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	Differenza in cifre
Titolo 1° -	Entrate tributarie	7.610.763,92	7.970.081,33	359.317,41
Titolo 2° -	Trasferimenti correnti dello Stato, Regioni, ecc.	472.130,17	509.596,58	37.466,41
Titolo 3° -	Entrate extratributarie	1.692.302,42	1.931.939,34	239.636,92
Titolo 4° -	Entrate per alienazione e trasferimenti di capitali	3.873.023,32	3.770.970,25	- 102.053,07
Titolo 5° -	Entrate derivanti da accensione di prestiti	11.165.382,89	10.784.406,32	- 380.976,57
Titolo 6° -	Entrate da servizi per conto di terzi	936.880,54	936.093,16	- 787,38
TOTALE		25.750.483,26	25.903.086,98	152.603,72

TAB. n. 4

DESCRIZIONE		Importi in euro		
		RESIDUI PASSIVI INIZIALI	RESIDUI PASSIVI IMPEGNATI	Differenza in cifre
Titolo 1° -	Spese correnti	8.236.790,30	8.171.216,56	- 65.573,74
Titolo 2° -	Spese in conto capitale	20.839.485,87	19.766.653,92	- 1.072.831,95
Titolo 3° -	Spese per rimborso di prestiti	-	-	-
Titolo 4° -	Spese per servizi per conto terzi	2.251.972,18	2.250.263,63	- 1.708,55
TOTALE		31.328.248,35	30.188.134,11	- 1.140.114,24

LA GESTIONE COMPETENZA

A) SITUAZIONE ECONOMICA

Le entrate accertate pari a € 31.915.202,03 e le spese impegnate, che ammontano a € 31.421.011,60, hanno determinato gli equilibri della situazione economica, generando un avanzo di parte corrente pari a € 494.190,43 come evidenziato nella tabella n. 5.

TAB. n. 5

a) entrate	importi in euro	
	Accertate ANNO 2007	%
avanzo 2006 applicato a spese correnti	1.162.467,25	3,64%
proprie (titoli I e III)	25.590.599,18	80,18%
da trasferimenti (titolo II)	2.986.120,73	9,36%
quota oneri urbanizzazione	2.176.014,87	6,82%
totale a)	31.915.202,03	100,00%
b) spese	importi in euro	
	Impegnate ANNO 2007	%
personale	10.350.361,48	32,94%
beni e servizi	12.513.727,61	39,83%
trasferimenti	2.680.441,05	8,53%
altre spese correnti	1.223.448,39	3,89%
interessi passivi	1.763.753,83	5,61%
quota capitale mutui	2.889.279,24	9,20%
totale b)	31.421.011,60	100,00%
differenza (a-b) AVANZO DI COMPETENZA (corrente)	€ 494.190,43	

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA
al rendiconto della gestione 2007

TAB. n. 6

	Importi in migliaia di euro					
	2005	%	2006	%	2007	%
entrate:						
Tributarie	19.000	62,34%	18.819	62,30%	18.631	58,38%
per trasferimenti	878	2,88%	974	3,22%	2.986	9,36%
altre correnti	6.890	22,61%	7.005	23,19%	6.960	21,81%
oneri di urbanizzazione	2.759	9,05%	2.072	6,86%	2.176	6,82%
avanzo utilizzato	949	3,11%	1.339	4,43%	1.162	3,64%
totale	30.476	100,00%	30.209	100,00%	31.915	100,00%
spese:						
personale	10.528	35,41%	10.608	35,97%	10.350	32,94%
beni e servizi	11.023	37,07%	9.538	32,34%	12.514	39,82%
Trasferimenti	3.008	10,12%	4.195	14,22%	2.680	8,53%
interessi passivi	1.493	5,02%	1.626	5,51%	1.764	5,61%
quota capitale mutui	2.507	8,43%	2.345	7,95%	2.889	9,19%
altre spese correnti	1.175	3,95%	1.181	4,00%	1.224	3,90%
totale	29.734	100,00%	29.493	100,00%	31.421	100,00%
Risultato di competenza corrente	742		716		494	

Alla luce della tabella n. 6, si evidenzia:

- 1) la progressiva riduzione del risultato di competenza corrente;
- 2) che le entrate della situazione corrente dell'esercizio 2007 registrano un incremento del 5,65% rispetto a quelle dell'esercizio 2006, pari a oltre 1.700 mila € tale incremento è imputabile formalmente alle maggiori entrate da trasferimenti connesse alla differente imputazione del fondo compartecipazione IRPEF (dall'anno 2007 è inglobato nel contributo ordinario dello Stato (titolo 2° entrata) anziché tra le entrate tributarie come nel 2006).

Gli oneri di urbanizzazione a finanziamento della spesa corrente ammontano ad € 2.176 mila, corrispondenti al 6,82% della spesa corrente totale, sostanzialmente in linea con il dato registrato nell'anno precedente.

L'avanzo del 2006 applicato nell'esercizio 2007, pari a 1.162 mila € rappresenta il 3,64% delle risorse utilizzate alla copertura delle spese ordinarie, in calo rispetto al dato dell'anno precedente.

Sul fronte della spesa corrente, nel 2007 si registra, da un lato, la riduzione della spesa di personale, che passa dal 35,97% al 32,94%, nonché la riduzione dei trasferimenti correnti, dal 14,92% all'8,53%, mentre si registra un aumento della spesa per acquisto di beni e servizi, che passa dal 32,34% al 39,82%.

B) INVESTIMENTI

Nel 2007 sono stati finanziati investimenti per 18.938.052,02, a fronte di fonti di finanziamento per € 19.442.478,23, provenienti per il 69,35% da mezzi propri (prevalentemente da proventi da alienazione beni e rilascio di permessi da costruire) e per il 30,65% da mezzi di terzi, di cui 3.409.000 € da mutui e B.O.C. ed oltre 2.500.000 € da contributi altri enti, come evidenziato nella tabella n. 7.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA
al rendiconto della gestione 2007

12

TAB. n. 7

Importi in euro			
a) mezzi propri	Accertamenti		
avanzo d'amministrazione 2006	€ 1.032.888,08		
reinv. alienazione beni	€ 9.777.641,35		
proventi concessioni edilizie	€ 2.544.340,94		
proventi monetizzazione	€ 128.790,36		
	totale a)	€ 13.483.660,73	69,35%
b) mezzi di terzi			
<i>finanziamenti</i>			
mutui cassa DD. PP.	€ 2.259.000,00		
mutui altri istituti	€ 1.150.000,00		
<i>trasferimenti</i>			
contributi Stato	€ 8.575,00		
Contributi Regione	€ 2.464.982,00		
contributi Provincia	€ 46.010,50		
altri contributi	€ 30.250,00		
	totale b)	€ 5.958.817,50	30,65%
	totale a+b	€ 19.442.478,23	100,00%
Spese per investimenti impegnate al titolo II	totale	€ 18.938.052,02	
AVANZO DI COMPETENZA C/CAPITALE	Differenza	€ 504.426,21	

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	2.421.804,00	2.709.719,04	2.653.827,04
B	COESIONE SOCIALE, FAMIGLIE, SANITA' E SERVIZI	400.000,00	1.854.861,53	1.854.861,53
C	SICUREZZA E LEGALITA'	140.000,00	200.000,00	200.000,00
D	SVILUPPO, IMPRESA E LAVORO	1.260.000,00	727.000,00	722.672,54
E	LE RISORSE CITTADINE: VOLONTARIATO ASSOCIAZ. E GIOVANI	1.704.000,00	661.264,00	661.229,10
F	SCUOLA E FORMAZIONE	870.000,00	1.460.000,00	1.369.999,20
G	CULTURA	130.000,00	130.000,00	130.000,00
H	VALORIZZAZIONE DEI CENTRI ABITATI	265.000,00	201.000,00	200.333,26
I	PARCHEGGI TRASPORTI E MOBILITA'	5.292.000,00	4.570.000,00	4.570.000,00
L	FUNZIONAMENTO DELLA MACCHINA COMUNALE	12.477.250,00	12.577.268,04	6.575.129,35
	TOTALE	24.960.054,00	25.091.112,61	18.938.052,02

LA GESTIONE DI CASSA E IL PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il fondo di cassa al 31.12.2007 è pari a € 19.522.876,98, come risulta dalla tabella n. 9.

TAB. n. 9

Importi in euro			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI e Fondo di cassa all'1.1.2007	25.471.429,54	40.808.716,00	66.280.145,54
PAGAMENTI	16.998.765,20	29.758.503,36	46.757.268,56
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2007			19.522.876,98

L'anticipazione di Tesoreria, non è stata utilizzata nel corso dell'esercizio 2007.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA
al rendiconto della gestione 2007

I limiti imposti in materia di patto di stabilità interno per l'esercizio 2007 sono stati rispettati sia in termini di cassa che di competenza, come si rileva dalla tabella n. 10.

TAB. n. 10

Importi in migliaia di euro	
ENTRATE FINALI	RISCOSSIONI E PAGAMENTI
TITOLO 1°	22.842
TITOLO 2°	2.735
TITOLO 3°	6.894
TITOLO 4°	13.664
A detrarre: ENTRATE DA RISCOSSIONE CREDITI	61
ENTRATE FINALI NETTE	46.074
SPESE FINALI	
TITOLO 1°	24.700
TITOLO 2°	13.480
SPESE FINALI NETTE	38.180
RISULTATO TRIMESTRALE CUMULATO SALDO FINANZIARIO	7.894
OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO	1.949
DIFFERENZA TRA OBIETTIVO E RISULTATO TRIMESTRALE CUMULATO SALDO FINANZIARIO	-5.945

ENTRATE FINALI	ACCERTAMENTI IMPEGNI
TITOLO 1°	18.630
TITOLO 2°	2.986
TITOLO 3°	6.960
TITOLO 4°	17.177
A detrarre: ENTRATE DA RISCOSSIONE CREDITI	0
ENTRATE FINALI NETTE	45.753
SPESE FINALI	
TITOLO 1°	28.532
TITOLO 2°	18.938
SPESE IN CONTO CAPITALE DI CUI ALL'ART. 2 DEL D.L. 81/2007	581
SPESE FINALI NETTE	46.889
RISULTATO TRIMESTRALE CUMULATO SALDO FINANZIARIO	-1.136
OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO	-2.186
DIFFERENZA TRA OBIETTIVO E RISULTATO TRIMESTRALE CUMULATO SALDO FINANZIARIO	-1.050

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 8.690.566,45. In particolare, esso è determinato dai risultati ottenuti dalle seguenti gestioni: **RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA: E. 301.947,31**, determinato dalla differenza fra proventi e costi della gestione. I proventi della gestione superano i relativi costi, comprensivi delle quote di ammortamento calcolate sui beni (materiali ed immateriali) ad utilizzo pluriennale ammontanti ad E. 4.043.575,91.

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 633.882,30.

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA: E. 35.033,86. Il risultato della gestione operativa, rispetto al risultato della gestione caratteristica, tiene conto anche dei proventi e degli oneri determinati dalla partecipazione dell'Ente in società, consorzi, aziende.

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO: E. 8.690.566,45. Al risultato della gestione operativa sono sommati i risultati della gestione finanziaria e di quella straordinaria. Il risultato della gestione finanziaria è negativo ed ammonta ad E. - 1.405.633,65, influenzato dagli interessi passivi (E. 1.763.753,83) che gravano sui mutui contratti dall'Ente per la realizza-

zione delle opere pubbliche. In particolare E. 1.540.817,17 sono gli interessi passivi verso la Cassa Depositi e Prestiti, E. 176.110,59 verso altri Enti mutuanti, E. 46.826,07 su B.O.C. emessi dal Comune.

Il risultato della gestione straordinaria è positivo ed ammonta ad E. 13.011.741,62, determinato in prevalenza da plusvalenze patrimoniali, pari a € 8.895.491,46, conseguenti alle due importanti alienazioni di beni di proprietà dell'Ente nonché dalla cessione del diritto di superficie dell'area relativa ai parcheggi situati in viale Dante. Si tratta dell'Anello del Pino, ceduto per un valore di E. 3.063.000, confluito interamente a plusvalenza patrimoniale, e del fabbricato ex Cavallino Bianco, ceduto per un valore di E. 3.201.900, che ha originato una plusvalenza patrimoniale di E. 2.556.425,79 (differenza fra prezzo di cessione e residuo da ammortizzare, pari ad E. 645.474,21). Anche il valore di cessione del diritto di superficie dell'area relativa ai parcheggi in viale Dante, pari ad E. 2.128.000,76, si è tradotto interamente in plusvalenza patrimoniale.

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 2007 in fase di determinazione del risultato economico 2006), e ai ratei attivi finali (quote di ricavi di competenza economica 2007 che avranno manifestazione finanziaria nel corso del 2008);

- in diminuzione: sono relative ai risconti passivi finali (quote di ricavo di competenza economica 2008 che hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2007), ai ratei attivi iniziali (quote di ricavi di competenza 2007 determinate in sede di rendicontazione economica 2006), ed infine all'I.V.A. dovuta sui proventi derivanti dai servizi commerciali assoggettati all'imposta.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti, per la parte relativa agli oneri di urbanizzazione che hanno finanziato la spesa corrente (E. 2.176.014,87), 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 2007 che avevano avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio 2006);

- in diminuzione, relative ai risconti attivi finali (quote di costo di competenza economica 2008 con manifestazione finanziaria nel 2007), all'IVA assolta sugli acquisti di beni, servizi, utilizzo beni di terzi, relativi ai servizi commerciali gestiti dall'Ente, le spese impegnate a fine esercizio relative a prestazioni che saranno eseguite nel 2008.

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 ed ammontanti ad E. 4.043.575,91.

Alla voce E28 sono riportati gli oneri straordinari di gestione connessi col riconoscimento, avvenuto nel corso dell'anno 2007, di due debiti fuori bilancio (contenzioso Comune di Cervia vs Eredi Bertozzi di E. 14.377,33 e contenzioso vs Rari Nantes di E. 15.348,27).

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio evidenzia un patrimonio netto dell'Ente alla data del 31/12/2007 pari ad E. 135.309.461,36, con un incremento di E. 8.690.566,45 (risultato economico esercizio 2007) rispetto al patrimonio netto iniziale di E. 126.618.894,91.

Il valore delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) passa da E. 158.730.055,54 del 2006 ad E. 166.913.723,51 con un incremento di E. 8.183.667,97, di cui il 4% circa imputabile all'incremento di immobilizzazioni materiali, l'1% circa all'incremento delle immobilizzazioni finanziarie (conferimento farmacie comunali in Ravenna Farmacie S.r.l. e

costituzione di Cervia Turismo S.r.l.). 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. 187.467,25, stralciato, per motivi prudenziali, dai crediti dell'attivo circolante in quanto oggetto di causa legale in corso, ed il credito verso i contribuenti per 123.520,86 determinato dall'accertamento di maggiore I.C.I. su fabbricati ex rurali e nuove rendite immobili categoria E, in forza del D.L. 262/2006. Considerato che detti crediti hanno concorso, in qualità di residui attivi, alla determinazione del risultato d'amministrazione di E. 2.291.334,60, confluendo tra i fondi non vincolati pari ad E. 1.035.074,08, 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 2008.

Il valore dell'attivo circolante passa da E. 34.436.409,30 ad E. 45.232.340,25, con un aumento di circa il 30%, dovuto principalmente all'incremento del fondo di cassa in giacenza presso la Tesoreria Comunale Cassa di Risparmio di Ravenna alla data del 31/12/2007.

Sul fronte delle passività, il valore dei conferimenti relativi a trasferimenti in conto capitale e da concessioni edificatorie finalizzati al finanziamento delle opere pubbliche si attesta ad E. 21.663.104,09, contro gli iniziali E. 16.930.617,08.

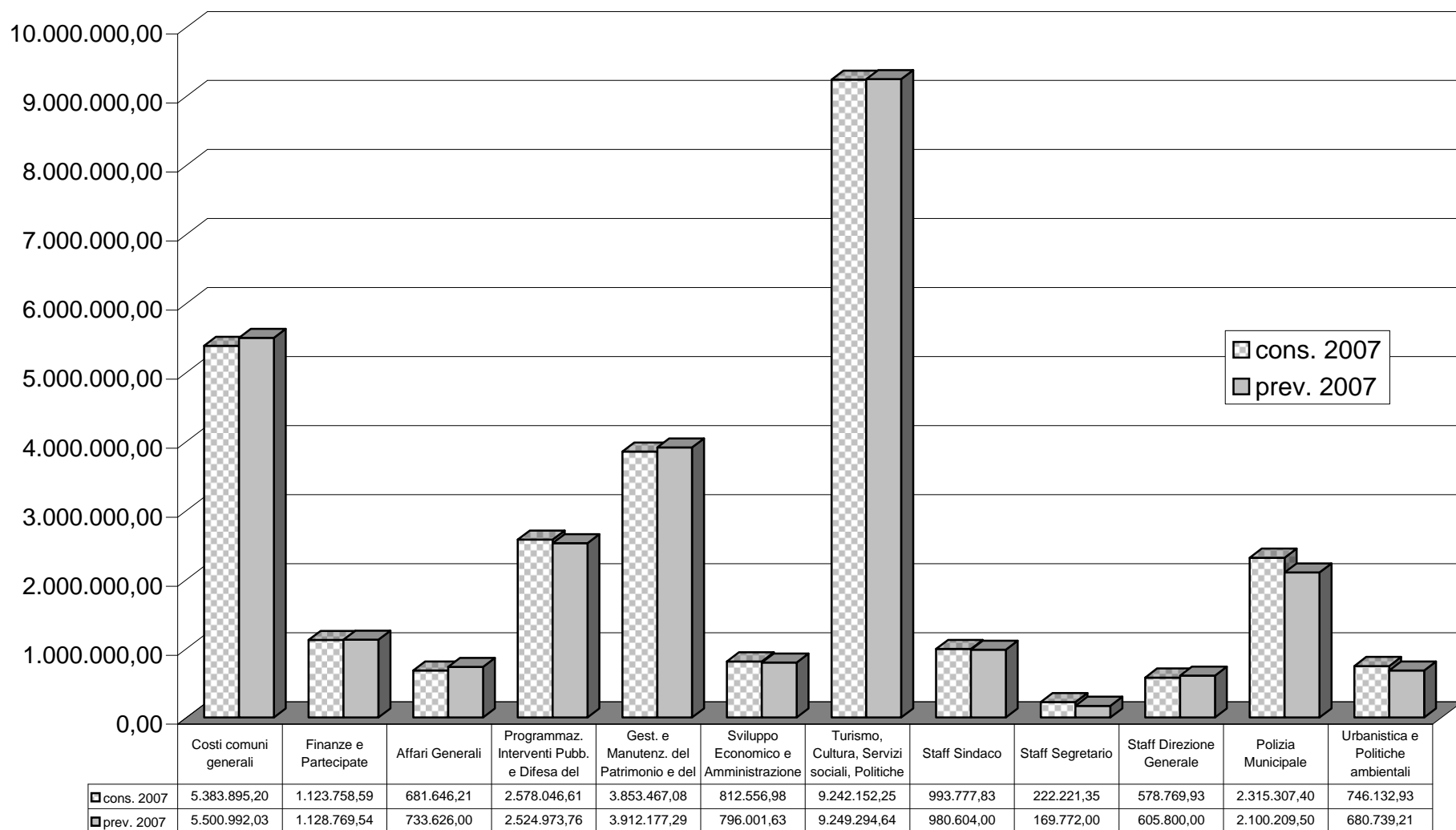
Il valore dei debiti aumenta, passando dagli iniziali E. 49.845.401,18 agli attuali E. 55.378.203,53, determinato prevalentemente da un aumento dei debiti di funzionamento (+ 7% circa) e da quello dei debiti di finanziamento (+ 2,7%).

Il sistema dei conti d'ordine registra un consistente aumento degli impegni per opere da realizzare, passando da E. 20.839.485,87 ad E. 25.224.916,75, che si spiega con l'aumento degli impegni in conto capitale assunti nell'esercizio 2007, reso possibile anche dalla differente modulazione del patto di stabilità per l'anno 2007, che ha consentito di aumentare la spesa di investimento, passando da un valore di impegni in conto capitale dell'esercizio 2006 di E. 6.681.336,40 ad un valore di impegni assunti nell'esercizio 2007 di E. 18.938.052,02.

Consuntivo 2007 - Ripartizione percentuale spese correnti per intervento

Descrizione Intervento	<i>codice intervento</i>	<i>prev iniz Peg 2007</i>	<i>percentuale sul totale di previsione di ogni intervento</i>	consuntivo 2007	<i>percentuale sul totale di consuntivo di ogni intervento</i>
Personale	1	10.248.449,01	36,11%	10.350.361,48	36,28%
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2	883.923,00	3,11%	817.269,18	2,86%
Prestazioni di servizi	3	11.321.499,00	39,89%	11.696.458,43	40,99%
Utilizzo di beni di terzi	4	407.326,00	1,44%	379.123,31	1,33%
Trasferimenti	5	2.672.751,60	9,42%	2.680.441,05	9,39%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	6	1.918.954,00	6,76%	1.763.753,83	6,18%
Imposte e tasse	7	807.028,00	2,84%	814.599,48	2,86%
Oneri straordinari della gestione corrente	8	0,00	0,00%	29.725,60	0,10%
Fondo di riserva	11	123.028,99	0,43%	0,00	0,00%
Totale complessivo		28.382.959,60	100,00%	28.531.732,36	100,00%

peg 2007 - ripartizione percentuale spese correnti per c.d.r.



Consuntivo 2007 - Prospetto riassuntivo spese correnti per centro di responsabilità

codice cdr	centro di costo	Previsione iniziale spese correnti (titolo I) Peg	Percentuale di spese correnti (titolo I) sul tot. di previsione per cdr	Consuntivo spese correnti (titolo I) - impegnato	Percentuale di spese correnti (titolo I) sul tot. di consuntivo per cdr	scostamento del consuntivo rispetto alle previsioni Peg
0	Costi comuni generali	5.383.895,20	18,87%	5.500.992,03	19,38%	2,17%
1	Finanze e Partecipate	1.123.758,59	3,94%	1.128.769,54	3,98%	0,45%
2	Affari Generali	681.646,21	2,39%	733.626,00	2,58%	7,63%
3	Programmazione Interventi Pubblici e Difesa del Territorio	2.578.046,61	9,04%	2.524.973,76	8,90%	-2,06%
4	Gestione e Manutenzione del Patrimonio e del Territorio	3.853.467,08	13,51%	3.912.177,29	13,78%	1,52%
5	Sviluppo Economico e Amministrazione del Patrimonio	812.556,98	2,85%	796.001,63	2,80%	-2,04%
6	Turismo, Cultura, Servizi sociali, Politiche educative	9.242.152,25	32,39%	9.249.294,64	32,59%	0,08%
7	Staff Sindaco	993.777,83	3,48%	980.604,00	3,45%	-1,33%
8	Staff Segretario	222.221,35	0,78%	169.772,00	0,60%	-23,60%
9	Staff Direzione Generale	578.769,93	2,03%	605.800,00	2,13%	4,67%
10	Polizia Municipale	2.315.307,40	8,11%	2.100.209,50	7,40%	-9,29%
11	Urbanistica e Politiche ambientali	746.132,93	2,62%	680.739,21	2,40%	-8,76%
	totale per centro di responsabilità	28.531.732,36	100,00%	28.382.959,60	100,00%	-0,52%

Consuntivo 2007 - Prospetto riassuntivo spese correnti per intervento

