

codice		1.2 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"										1.2.1 - INVESTIMENTI			1.2.2 - ONERI COMUNI																				
N.		1.2.1.3										1.2.1.5			1.2.1.6			1.2.2.1			1.2.2.2														
Denominazione		ACQUISTO DI QUOTE AZIONARIE										INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CESSATO DAL SERVIZIO			PREMI DI ASSICURAZIONE PER INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE			ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE D'USO A TEMPO INDETERMINATO			INTERVENTI DI MIGLIORIA SU BENI DI TERZI (MANUTENZIONE BENI IN COMODATO, IN LOCAZIONE, ECC.)			Totale 1 - INVESTIMENTI			RIMBORSO DI MUTUI			RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA ALL'ISTITUTO TESORIERE			ALTRI RIMBORSI E ANTICIPAZIONI PASSIVE		
Iniziali		0,00										4.957,00			155.455,24			0,00			0,00			764.669,02			0,00			0,00			0,00		
In aumento (7 - 4)		0,00										0,00			32,01			25.000,00			0,00			468.312,12			0,00			0,00			0,00		
In diminuzione (4 - 7)		0,00										4.076,64			0,00			0,00			0,00			4.076,64			0,00			0,00			0,00		
Definitive (4 + 5 - 6)		0,00										880,36			155.487,25			25.000,00			0,00			1.218.694,60			0,00			0,00			0,00		
Pagate		0,00										880,36			0,00			0,00			0,00			111.333,68			0,00			0,00			0,00		
Rimaste da pagare (10 - 8)		0,00										0,00			0,00			0,00			0,00			648.666,96			0,00			0,00			0,00		
Totale impegni (8 + 9)		0,00										880,36			0,00			0,00			0,00			669.889,84			0,00			0,00			0,00		
Differenze rispetto alle previsioni												in + (10 - 7)																							
in - (7 - 10)												0,00			155.487,25			25.000,00																	
Residui all'inizio dell'esercizio		0,00										1.500,00			4.491,29			17.500,00			0,00			1.077.616,16			0,00			0,00			0,00		
Pagati		0,00										0,00			4.491,29			15.000,00			0,00			439.817,60			0,00			0,00			0,00		
Rimasti da pagare (16 - 14)		0,00										0,00			0,00			2.500,00			0,00			198.267,14			0,00			0,00			0,00		
Totale (14 + 15)		0,00										0,00			4.491,29			17.500,00			0,00			637.784,74			0,00			0,00			0,00		
Differenze rispetto alle previsioni												in + (16 - 13)																							
in - (13 - 16)												1.500,00																							
Previsioni		0,00										2.380,36			15.487,25			45.000,00			0,00			1.687.836,83			0,00			0,00			0,00		
Pagamenti		0,00										880,36			4.491,29			16.000,00			0,00			660.661,29			0,00			0,00			0,00		
Differenze rispetto alle previsioni												in + (20 - 19)																							
in - (19 - 20)												1.500,00			10.995,96			30.000,00																	
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)		0,00										0,00			0,00			2.500,00			0,00			746.823,09			0,00			0,00			0,00		

codice		1													
N.		2													
Denominazione		3													
Iniziali		4													
in aumento (7 - 4)		5													
in diminuzione (4 - 7)		6													
Definitive (4 + 5 - 6)		7													
Pagate		8													
Rimaste da pagare (10 - 8)		9													
Totale impegni (8 + 9)		10													
in + (10 - 7)		11													
in - (7 - 10)		12													
Residui all'inizio dell'esercizio		13													
Pagati		14													
Rimasti da pagare (16 - 14)		15													
Totali (14 + 15)		16													
in + (16 - 13)		17													
in - (13 - 16)		18													
Previsioni		19													
Pagamenti		20													
in + (20 - 19)		21													
in - (19 - 20)		22													
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)		23													
1.4.1.1	21080	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	3.000,00	0,00	15.000,00	0,00	172.160,00	172.160,00	172.160,00				1.599.564,98	754.659,02	172.150,00
1.4.1.1	21090	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	3.500,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00				278.872,23	468.312,12	9.500,00
1.4.1.1	21100	RITEGNE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				134.170,11	4.076,64	0,00
1.4.1.1	21200	PARTITE IN SOSPESO	6.500,00	0,00	15.000,00	0,00	181.660,00	181.660,00	181.660,00				1.744.267,10	1.218.894,50	181.650,00
			3.409,72	0,00	5.989,45	0,00	139.766,46	139.766,46	139.766,46				1.028.914,79	111.333,69	139.766,45
			1.794,74	0,00	34,45	0,00	1.829,19	1.829,19	1.829,19				483.928,51	548.555,95	1.829,19
			5.204,46	0,00	8.023,90	0,00	141.696,64	141.696,64	141.696,64				1.512.843,30	659.889,64	141.595,64
			1.295,54		8.976,10								231.423,80	559.004,86	40.054,36
			1.562,50	0,00	0,00	0,00	2.062,60	2.062,60	2.062,60				999.417,14	1.077.516,16	2.062,50
			367,56	0,00	0,00	0,00	367,56	367,56	367,56				451.705,42	439.517,60	367,56
			0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00				503.696,32	198.267,14	500,00
			367,56	0,00	0,00	0,00	867,56	867,56	867,56				955.401,74	637.784,74	867,56
			1.194,94										44.015,40	439.731,42	1.194,94
			7.405,40	0,00	15.000,00	0,00	182.666,40	182.666,40	182.666,40				2.154.045,27	1.587.836,93	182.555,40
			3.777,26	0,00	5.989,45	0,00	140.134,01	140.134,01	140.134,01				1.480.620,21	550.851,29	140.134,01
			3.628,12		9.010,55								673.425,06	1.036.985,64	42.421,39
			1.794,74	0,00	34,45	0,00	2.329,19	2.329,19	2.329,19				987.624,83	746.823,09	2.329,19

1 - CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"

1.4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO

1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

codice		1										
N.		2										
Capitolo		3	Riepilogo del Bil. Centro di resp. "Direzionale"	Titolo IV	Totale delle uscite Centro di resp. "DIREZIONE"	Totale delle uscite per Bil. di centri di responsabilità	Titolo I	Titolo II	Titolo IV	TOTALE	Disavanzo di amministrazione	TOTALE GENERALE
Denominazione		4										
Gestione di competenza	Previsioni	Iniziali	172.150,00	2.526.374,00		1.599.564,98	754.659,02	172.150,00	2.526.374,00	0,00	2.526.374,00	
		Variazioni										
		In aumento (7 - 4)	9.500,00	756.684,35		278.872,23	468.312,12	9.500,00	756.684,35	0,00	756.684,35	
		In diminuzione (4 - 7)	0,00	138.246,75		134.170,11	4.076,64	0,00	138.246,75	0,00	138.246,75	
		Definitive (4 + 5 - 6)	181.650,00	3.144.811,60		1.744.267,10	1.218.894,50	181.650,00	3.144.811,60	0,00	3.144.811,60	
	Somme impegnate	Pagate	139.766,45	1.280.014,93		1.028.914,79	111.333,69	139.766,45	1.280.014,93	0,00	1.280.014,93	
		Rimaste da pagare (10 - 8)	1.829,19	1.034.313,65		463.928,51	548.555,95	1.829,19	1.034.313,65	0,00	1.034.313,65	
		Totale impegni (8 + 9)	141.595,64	2.314.328,58		1.512.843,30	659.889,64	141.595,64	2.314.328,58	0,00	2.314.328,58	
		Differenze rispetto alle previsioni										
		In + (10 - 7)										
	In - (7 - 10)	40.054,36	830.483,02		231.423,80	559.004,86	40.054,36	830.483,02		830.483,02		
Gestione dei residui passivi	Residui all'inizio dell'esercizio	2.062,50	2.078.995,80		999.417,14	1.077.516,16	2.062,50	2.078.995,80	0,00	2.078.995,80		
	Pagati	367,56	891.590,58		451.705,42	439.517,60	367,56	891.590,58	0,00	891.590,58		
	Rimasti da pagare (16 - 14)	500,00	702.463,46		503.696,32	198.267,14	500,00	702.463,46	0,00	702.463,46		
	Totale (14 + 15)	867,56	1.594.054,04		955.401,74	637.784,74	867,56	1.594.054,04	0,00	1.594.054,04		
	Variazioni											
	In + (16 - 13)											
In - (13 - 16)	1.194,94	484.941,76		44.015,40	439.731,42	1.194,94	484.941,76		484.941,76			
Gestione di cassa	Previsioni	182.555,40	3.924.437,60		2.154.045,27	1.587.836,93	182.555,40	3.924.437,60	0,00	3.924.437,60		
	Pagamenti	140.134,01	2.171.605,51		1.480.620,21	550.851,29	140.134,01	2.171.605,51	0,00	2.171.605,51		
	Differenze rispetto alle previsioni											
	In + (20 - 19)											
In - (19 - 20)	42.421,39	1.752.832,09		673.425,06	1.036.985,64	42.421,39	1.752.832,09		1.752.832,09			
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	2.329,19	1.736.777,11		987.624,83	746.623,09	2.329,19	1.736.777,11	0,00	1.736.777,11			

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO

All. "11"

M. UCR

	ANNO 2006		ANNO 2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi corrispettivi per la produzione delle prestazioni elo servizi*	219.092,44	1.857.319,77	172.442,94	2.302.316,72
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-2.081,06		25.010,08	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	159.323,22		38.879,70	
a) contributi di competenza dell'esercizio	1.479.112,17		2.064.986,00	
b) plusvalenze da alienazioni	1.873,00			
Totale valore della produzione (A)	1.857.319,77	1.857.319,77	2.302.318,72	2.302.318,72
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				
7) per servizi**	4.033,07	2.092.280,05	4.190,12	2.330.057,14
8) per personale**	432.049,57		839.030,91	
a) salari e stipendi	7.880,80		6.424,92	
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto	459.466,36		401.592,91	
d) trattamento di quiescenza e simili	111.382,11		101.974,89	
e) altri costi	24.555,00		28.231,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	33.899,24		30.017,40	
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	438.643,81		348.744,51	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	189.005,03		150.972,28	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		2.997,81	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	410.747,05		415.940,47	
Totale costi (B)	2.092.280,05	2.092.280,05	2.330.057,14	2.330.057,14
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-234.940,28	-234.940,28	-27.738,42	-27.738,42
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		100,00		100,00
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	100,00		100,00	
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
17-bis) Utliti e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)	100,00	100,00	100,00	100,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)	5.810,14			
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14)	4.089,28			
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passato derivanti dalla gestione dei residui	484.941,76		64.894,74	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	9.272,10		3,00	
Totale delle partite straordinarie	477.390,52	477.390,52	64.891,74	64.891,74
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	242.550,24	242.550,24	37.253,32	37.253,32
Imposte dell'esercizio	46.393,11	46.393,11	39.836,75	39.836,75
Avanzo economico	196.157,13	196.157,13	-2.583,43	-2.583,43

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari, lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria); lett. d)

** Usate correnti depurate degli oneri finanziari, lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria); lett. d)

A4. "D"

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI AII. "12"

	ANNO 2006	ANNO 2005	+/-
A. RICAVI	1.859.400,83	2.277.308,64	-417.907,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	-2.081,06	25.010,08	-27.091,14
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	1.857.319,77	2.302.318,72	-444.998,95
Consumi di materie prime e servizi esterni	444.563,44	849.645,95	-405.082,51
C. VALORE AGGIUNTO	1.412.756,33	1.452.672,76	-39.916,43
Costo del lavoro	629.300,71	561.756,11	67.544,60
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	783.455,62	890.916,65	-107.461,03
Ammortamenti	607.648,84	499.716,80	107.932,04
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	2.997,81	-2.997,81
Saldo proventi ed oneri diversi	410.747,06	415.940,47	-5.193,41
E. RISULTATO OPERATIVO	-234.940,28	-27.738,43	-207.201,85
Proventi ed oneri finanziari	100,00	100,00	0,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-234.840,28	-27.638,43	-207.201,85
Proventi ed oneri straordinari	477.390,52	64.891,74	412.498,78
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	242.550,24	37.253,31	205.296,93
Imposte dell'esercizio	46.393,11	39.836,75	6.556,36
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	196.157,13	-2.583,44	198.740,57

ATTIVITA'	ANNO		ANNO		PASSIVITA'	ANNO		ANNO	
	2006		2005			2006		2005	
C) ATTIVO CIRCOLANTE					E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
<i>I. Rimanenze</i>					1) obbligazioni				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo					2) verso le banche				
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					3) verso altri finanziatori				
3) Lavori in corso					4) acconti				
4) Prodotti finiti e merci	€	219.589,34	€	221.670,40	5) debiti verso fornitori	€	1.362.840,35	€	1.260.027,11
5) Acconti					6) rappresentati da titoli di credito				
Totale	€	219.589,34	€	221.670,40	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti				
					8) debiti tributari				
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>					9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale				
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	€	78.018,15	€	654.185,86	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	€	371.607,57	€	816.906,49
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	€	2.329,19	€	2.062,50
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	€	1.076.032,15	€	580.636,31	12) debiti diversi				
4) Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici					Totale	€	1.736.777,11	€	2.078.996,10
4- bis) Crediti tributari					Totale Debiti (E)	€	1.736.777,11	€	2.078.996,10
4- ter) Imposte anticipate	€	2.810,18	€	1.654,02					
5) Crediti verso altri									
Totale	€	1.156.860,48	€	1.236.476,19	F) RATEI E RISCONTI				
					1) ratei passivi	€	573.633,75	€	341.073,38
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					2) risconti passivi				
1) Partecipazioni in imprese controllate					3) aggio su prestiti				
2) Partecipazioni in imprese collegate					4) riserve tecniche				
3) Altre partecipazioni					Totale Ratei e Risconti (F)	€	573.633,75	€	341.073,38
4) Altri titoli									
Totale	€	-	€	-					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>									
1) Depositi bancari e postali	€	1.854.976,39	€	1.876.955,04					
2) Assegni									
3) Denaro e valori in cassa									
Totale	€	1.854.976,39	€	1.876.955,04					
Totale Attivo Circolante (C)	€	3.231.426,21	€	3.335.101,63					
D) RATEI E RISCONTI									
1) Ratei attivi	€	10.587,61	€	8.284,91					
2) Risconti attivi									
Totale	€	10.587,61	€	8.284,91					
Totale ratei e risconti (D)	€	10.587,61	€	8.284,91					
Totale attivo	€	5.691.600,48	€	6.308.226,37	Totale passivo e netto	€	5.691.600,48	€	6.308.226,37
<i>Conti d'ordine:</i>									
Valori di terzi depositati									
Impegni assunti a fronte di prestazioni non ancora rese al termine dell'esercizio									
Totale generale	€	5.691.600,48	€	6.308.226,37	Totale generale	€	5.691.600,48	€	6.308.226,37

PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DEL 31/12/2006

DATA DI ACQUISTO	UBICAZIONE	DESCRIZIONE SOMMARIA	PREZZO DI ACQUISTO	REDDITO DOMINICALE	REDDITO AGRARIO	DESTINAZIONE
21/07/2000	Brigandone - Romiti Bagnatoio Comune di San Godendo (FI)	Terreni e fondi rustici con sovrastanti ruderi rurali	€ 180.759,91	€ 375,11	€ 342,77	Misure di conservazione
22/12/2000	Bertesca - Eremo Nuovo Ciardella Comune di Bagno di Romagna (FO)	Terreni e fondi rustici con sovrastanti ruderi rurali	€ 154.937,07	€ 988,41	€ 1.048,86	Misure di conservazione
13/07/2001	Brigandone - Romiti - Bagnatoio Comuni di San Godenzo e Marrani (FI)	Terreni e fondi rustici con sovrastanti ruderi rurali	€ 196.253,62	€ 334,67	€ 383,03	Misure di conservazione
13/12/2001	Montecavallo di Sotto - Loc. Corniolo Comune di Santa Sofia (FO)	Terreni e fondi rustici con sovrastanti ruderi rurali	€ 61.974,83	€ 333,03	€ 454,22	Misure di conservazione
11/12/2002	Loc. Paretaio Comune di Bagno di Romagna (FO)	Terreno ad uso agricolo	Acquisizione gratuita	€ 0,19	€ 0,50	Misure di conservazione
13/10/2003	Loc. Molino di Corezzo Comune di Chiusi della Verna	Terreno ad uso agricolo	€ 25.000,00	€ 82,62	€ 37,06	Misure di conservazione
21/11/2003	Loc. Capo d'Arno Comune di Stia	Terreno ad uso agricolo	€ 214.742,78	€ 456,29	€ 304,16	Misure di conservazione
29/11/2003	Frazione di Moggiona Comune di Poppi	Terreno ad uso agricolo	€ 73.100,00	€ 89,28	€ 77,79	Misure di conservazione

M.
n.
f.

Au. "G"

NOTA INTEGRATIVA

1. Introduzione

2. Analisi delle voci del Conto di Bilancio

- 2.a) Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive
- 2.b) Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione del fondo di riserva;
- 2.c) Analisi puntuale del risultato di amministrazione con evidenziazione della composizione e destinazione;
- 2.d) Composizione residui attivi e passivi per ammontare e per anno nonché, per quelli attivi, la classificazione in base al diverso grado di esigibilità;
- 2.e) Composizione disponibilità liquide (tesoriere, cassa interna, casse decentrate);

3. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale dell'anno 2006;

4. Analisi delle voci del Conto Economico

Analisi delle voci del Conto Economico dell'anno 2006;

5. Altre notizie integrative

- 5.a) Composizione dei contributi in conto capitale ed in conto esercizio e la loro destinazione finanziaria ed economico-patrimoniale;
- 5.b) Dati relativi al personale dipendente;
- 5.c) Elementi richiesti dall'art. 2.427 C.C., da altre norme e dai principi contabili applicabili;
- 5.d) Elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- 5.e) Elenco contenziosi;

1) INTRODUZIONE

L'esercizio 2006 rappresenta il terzo esercizio di introduzione della gestione contabile sulla base delle indicazioni contenute nel Dpr. 97/03 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n°70".

Ad oggi gli strumenti informatici necessari allo sviluppo delle varie attività non presentano ancora le richieste caratteristiche di completezza, pertanto, così come di seguito specificato, la formazione dei dati per la predisposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico deriva da un'attività di riclassificazione delle risultanze del Bilancio Finanziario tendendo alla realizzazione e rappresentazione dei medesimi dati sulla base dei criteri di competenza economica. Ciò in relazione alla possibilità di fatto consentita dal Dpr 97/03 laddove, nel prescrivere la rappresentazione degli schemi civilistici, non impone tuttavia la tenuta di una contabilità generale secondo il metodo della Partita Doppia affiancata alla Contabilità Finanziaria che rimane comunque uno degli obiettivi per l'impostazione contabile nell'immediata prospettiva di questo Ente.

Così come richiesto dalla nota prot. DPN/2007/0013148 dell'11/05/2007 avente per oggetto la rendicontazione dell'esercizio finanziario 2006, di seguito si riporta un'analisi delle vigenti disposizioni in materia di contenimento di spesa e dei conseguenti adempimenti risultanti dal Rendiconto Generale 2006.

A tale proposito si riporta un prospetto riepilogativo con l'indicazione dei commi che hanno posto dei vincoli, l'importo massimo ammesso e l'effettiva spesa sostenuta nel 2006 da questo Ente.

Come si può evincere tutti i vincoli previsti dalla Legge Finanziaria 2006 sono stati rispettati.

L.F. 2006 articolo. 1			
Contenimento degli incrementi di spesa per consumi intermedi, per consulenze, per spese di rappresentanza e per auto di servizio			
comma 9		Incarichi di consulenza	
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 50%	SPESA 2006
4730	€ 9.750,00	€ 4.875,00	€ 0,00
comma 10		Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza	
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 50%	SPESA 2006
4420	€ 5.999,60	€ 2.999,80	€ 2.502,00
4710	€ 1.133,00	€ 566,50	€ 482,25
Comma 11		Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 50%	SPESA 2006
*4320	€ 5.309,00	€ 2.654,50	€ 2.654,50
**4330	€ 8.647,81	€ 4.323,91	€ 4.285,72
Comma 188		Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato	
CAPITOLO	IMPEGNI 2003	LIMITE MAX 60%	SPESA 2006
2015	€ 37.112,63	€ 22.267,58	€ 2.902,17

*Cap. 4320: Rispetto alla spesa risultante dal Rendiconto Finanziario 2006 l'importo sopra esposto è decurtato degli oneri relativi ai carburanti sostenuti per gli autocarri dell'Ente (non soggetti alla limitazione della finanziaria) per complessivi € 1.201,27.

**Cap. 4330: Rispetto alla spesa risultante dal Rendiconto Finanziario 2006 l'importo sopra esposto è decurtato degli oneri relativi alle manutenzioni e alla gestione sostenuti per gli autocarri dell'Ente (non soggetti alla limitazione della finanziaria) per complessivi € 718,11.

Si evidenzia inoltre che:

- Gli Artt. 58 e 59 della L.F. 2006 prevedono la riduzione del 10% delle indennità dei componenti degli organi collegiali. Con determinazione dirigenziale n° 20 del 31/01/2006 è stata applicata tale riduzione alle indennità di carica degli organi dell'Ente. Nei primi mesi dell'anno 2007 si è provveduto al versamento del risparmio sopraprevisto effettuando un versamento di € 4.886,72 al Bilancio dello Stato.
- Il fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa per l'anno 2006 pari ad € 72.000,00 rientra nei limiti previsti dalla Legge Finanziaria 2006 ai commi 189 e seguenti considerato che non doveva essere superiore all'importo

del fondo 2004 (pari ad € 69.830,61) aumentato dell'incremento derivante dal CCNL 04/05 non confluito nel Fondo 2004 (pari ad € 2.601,62) per un totale complessivo di € 72.432,23.

- Il comma 22 della L.F. 2006 prevede l'obbligo di adesione alle Convenzioni Consip. Questo Ente ha aderito alle convenzioni dei Buoni carburante, della Telefonia mobile e delle stampanti.

2. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

In base all'art. 39 del Dpr 97/03, il Conto del Bilancio si compone del Rendiconto Finanziario Decisionale e del Rendiconto Finanziario Gestionale.

2.a) Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

Il Rendiconto Finanziario Decisionale si articola in UPB di 1^a livello, così come il Preventivo Finanziario Decisionale. Per le motivazioni riportate nella relazione al Bilancio di Previsione 2006, cui si rinvia, è stato istituito, per l'anno 2006, un unico centro di responsabilità denominato "centro di responsabilità amministrativa/direzione".

Il Rendiconto Finanziario Gestionale si articola in capitoli così come il Preventivo Finanziario Gestionale ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere; le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare; la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti; le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui; il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

ENTRATA	2005	2006
Somme accertate	€ 2.438.574,16	€ 2.079.283,25
Somme riscosse	€ 1.942.621,38	€ 2.026.672,04
Somme rimaste da riscuotere	€ 495.952,78	€ 52.611,21
Residui attivi iniziali	€ 1.405.823,50	€ 1.236.476,19

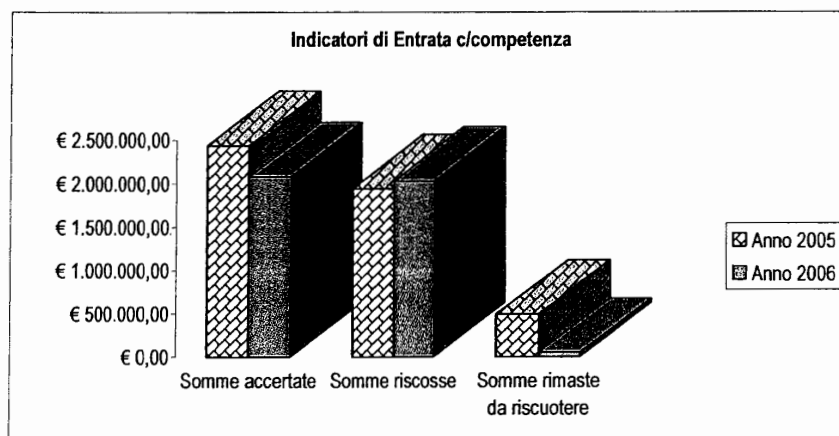
Residui riscossi	€ 665.297,09	€ 122.954,82
Residui radiati	€ 3,00	€ 9.272,10
Residui attivi finali	€ 740.523,41	€ 1.104.249,27

USCITA	2005	2006
Somme impegnate	€ 2.229.129,48	€ 2.314.328,58
Somme pagate	€ 1.192.656,78	€ 1.280.014,93
Somme rimaste da pagare	€ 1.036.472,70	€ 1.034.313,65
Residui passivi iniziali	€ 2.174.244,53	€ 2.078.995,80
Residui pagati	€ 1.066.826,69	€ 891.590,58
Residui radiati	€ 64.894,74	€ 484.941,76
Residui passivi finali	€ 1.042.523,10	€ 702.463,46

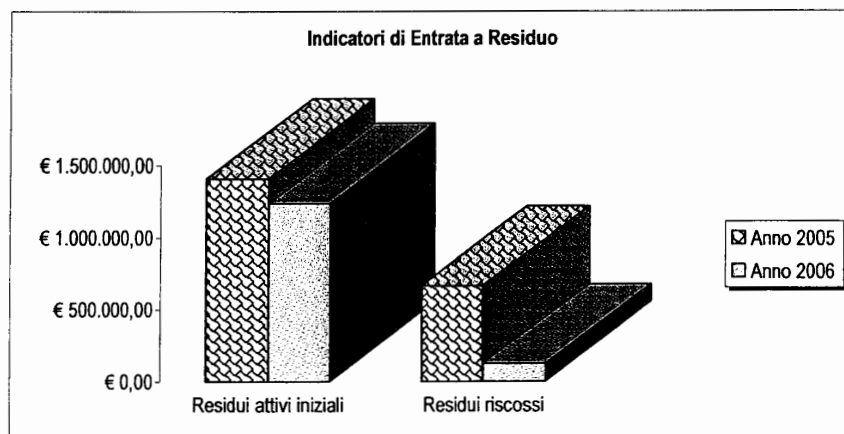
Partendo dai dati sopra esposti è possibile elaborare significativi indici sull'andamento finanziario dell'Ente nel 2005 e nel 2006 e porli a raffronto.

Indicatori di Entrata

INDICATORI DI ENTRATA	2005	2006
Tasso di riscossione (riscosso/accertato)	79,66%	97,47%
Tasso di smaltimento residui (riscossi+radiati/residui iniziali)	47,32%	10,69%



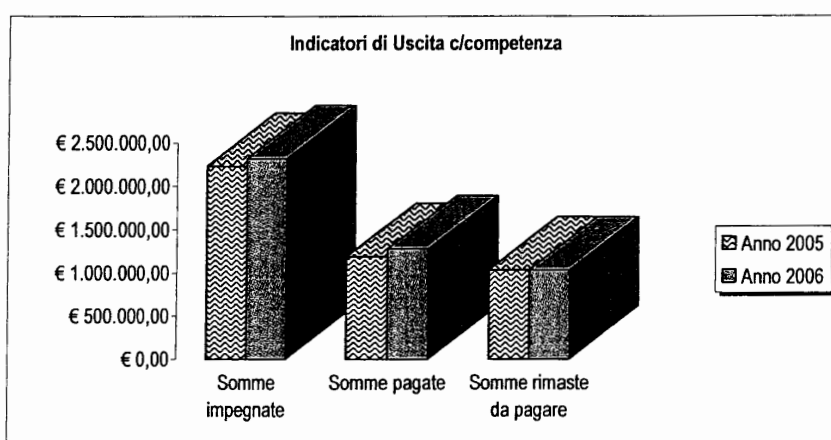
Come si evince dai suesposti indicatori di Entrata in c/competenza si ha un elevato tasso di riscossione sia nell'anno 2005 che, in maggior misura, nell'anno 2006.



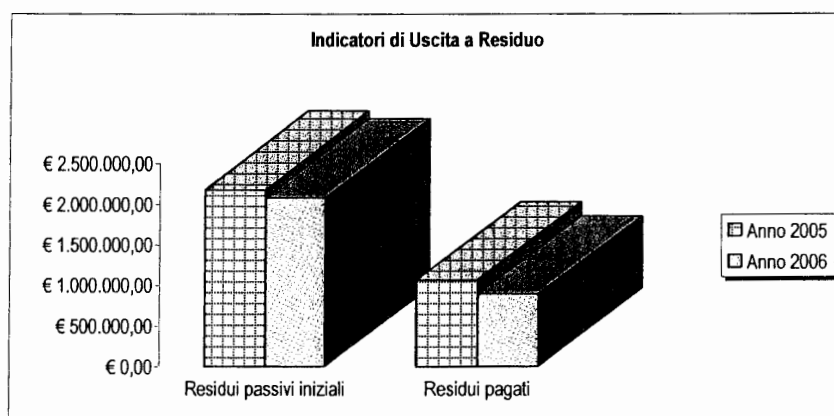
Nell'indicatore relativo alle Entrate a residuo sono stati inseriti anche i dati relativi ai residui radiati per riaccertamento oltre che riscossi. Dalle percentuali si evince una marcata differenza tra la gestione di competenza e quella a residuo: mentre per la competenza è stato riscosso quasi il totale dell'accertato (anche perché il contributo ordinario, a differenza di quello che succedeva negli anni passati, viene completamente erogato in corso d'anno), in conto residui gli introiti sono stati bassi in attesa di poter rendicontare progetti pluriennali.

Indicatori di Uscita

INDICATORI DI USCITA	2005	2006
Tasso di liquidazione (pagato/impegnato)	53,50%	55,31%
Tasso di smaltimento residui (pagati+radiati/residui iniziali)	52,05%	66,21%



Anche per quanto riguarda le somme pagate sulla competenza impegnata si rileva un notevole indice di smaltimento che si mantiene più o meno stabile intorno al 50% nei due anni analizzati.



Analogamente all'indicatore relativo alle entrate a residuo, anche per quello relativo alle uscite a residuo sono stati inseriti i dati relativi ai residui radiati per riaccertamento oltre