

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

codice	1		1.2.1.2	1.2.1.2	1.2.1.2	1.2.1.2	1.2.1.3	1.2.1.5	1.2.1.5	1.2.1.6	1.2.1.6		1.2.2.1
N.	2		12011	12015	12100	12200	13010	16010	15020	12300	12400		16010
Denominazione	3		RACCOLTA, IMPLEMENTAZIONI ED ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	FONDO PER ACQUISTO AUTOMEZZI	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO, LIBRI E PUBBLICAZIONI	ACQUISTO DI ATTREZZATURE IN DOTAZIONE AL CTA-CFS	ACQUISTO DI QUOTE AZIONARIE	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE CREATO DAL SERVIZIO	PREMI DI ASSICURAZIONE PER INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE DIPENDENTE	ACQUISTO SOFTWARE E LICENZE D'UO A TEMPO INDETERMINATO	INTERVENTI DI MIGLIORIA SU BENI DI TERZO (MANUTENZIONE, BENI IN COMODATO, IN LOCAZIONE, ETC.)	Totale 1 - INVESTIMENTI	RIMBORSO DI MUTUI
Iniziali	4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.236,25	0,00	0,00	0,00	604.632,11	0,00
In aumento (7 - 4)	5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	708.849,70	0,00
In diminuzione (4 - 7)	6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Definitive (4 + 5 - 6)	7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.236,25	0,00	25.000,00	0,00	1.313.481,81	0,00
Pagate	8		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113,00	0,00
Rimaste da pagare (10 - 8)	9		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.039,54	0,00
Totale impegni (8 + 9)	10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.152,54	0,00
Differenza rispetto alle previsioni	11												
in + (10 - 7)	12												
in - (7 - 10)	13							185.236,25		25.000,00			
Residui all'inizio dell'esercizio	14		0,00	0,00	5.773,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	746.823,09	0,00
Pagati	15		0,00	0,00	5.670,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	227.968,23	0,00
Rimasti da pagare (16 - 14)	16		0,00	0,00	102,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	492.942,43	0,00
Totale (14 + 15)	17		0,00	0,00	5.773,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	720.910,86	0,00
Variazioni	18				0,00								
in + (15 - 13)	19												
in - (13 - 16)	20												
Previsioni	21		0,00	0,00	1.348,20	0,00	0,00	36.735,14	0,00	42.500,00	0,00	1.637.610,11	0,00
Pagamenti	22		0,00	0,00	5.670,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	228.081,23	0,00
Differenza rispetto alle previsioni	23				4.322,62								
in + (20 - 19)	24												
in - (19 - 20)	25							36.735,14		41.000,00			
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	26		0,00	0,00	102,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.111.961,97	0,00

1.2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

1.2.1 - INVESTIMENTI

1.2.2 - ONERI COMUNI



RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

codice	1		1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1	1.4.1.1					
N.	2		21080	21070	21080	21090	21100	21200					
Denominazione	3		ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO	ANTICIPAZIONI SU SEZIONI OPERATIVE PERIFERICHE	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	RITENUTE D'ACCONTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI	PARTITE IN SOSPESO					
Iniziali	4		5.150,00	0,00	7.000,00	0,00	5.000,00	0,00	202.160,00	202.160,00	202.160,00		1.657.277,89
In aumento (7 - 4)	5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00		377.427,35
In diminuzione (4 - 7)	6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		132.340,00
Definitive (4 + 5 - 6)	7		5.150,00	0,00	7.000,00	0,00	5.000,00	0,00	204.160,00	204.160,00	204.160,00		1.902.365,24
Pagato	8		5.150,00	0,00	3.302,37	0,00	2.924,76	0,00	148.399,71	148.399,71	148.399,71		911.253,39
Rimasti da pagare (10 - 8)	9		0,00	0,00	434,37	0,00	0,00	0,00	434,37	434,37	434,37		765.900,85
Totale impegni (8 + 9)	10		5.150,00	0,00	3.736,74	0,00	2.924,76	0,00	148.834,08	148.834,08	148.834,08		1.678.154,24
In + (10 - 7)	11												
In - (7 - 10)	12				3.263,26		2.075,24						224.211,00
Residui all'inizio dell'esercizio	13		0,00	0,00	1.794,74	0,00	34,45	0,00	2.329,19	2.329,19	2.329,19		987.624,83
Pagati	14		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		512.508,08
Rimasti da pagare (16 - 14)	15		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00		457.209,73
Totali (14 + 15)	16		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00		969.716,81
In + (16 - 13)	17												
In - (13 - 16)	18				1.794,74		34,45						17.908,02
Previsioni	19		5.150,00	0,00	8.194,94	0,00	5.000,00	0,00	205.844,94	205.844,94	205.844,94		2.500.832,88
Pagamenti	20		5.150,00	0,00	3.302,37	0,00	2.924,76	0,00	148.399,71	148.399,71	148.399,71		1.423.761,47
In + (20 - 19)	21												
In - (19 - 20)	22				4.892,57		2.075,24						1.077.071,41
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	23		0,00	0,00	434,37	0,00	0,00	0,00	934,37	934,37	934,37		1.224.109,58

1. CENTRO DI RESP. "DIREZIONE"  
1.4.1 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO  
1.4.1 - USCITE AVVENTINATURA DI PARTITE DI GIRO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

codice	—												
N.	N.												
Denominazione	Denominazione	Realizzo del 1981 Centro di resp. "DIREZIONE"	TITOLO II	TITOLO IV	Totale delle uscite Centro di resp. "DIREZIONE"	Totale delle uscite per titoli del centro di responsabilità	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO IV	TOTALE	Differenza di ammortamento	TOTALE GENERALE	
iniziali	14		604.832,11	202.150,00	2.464.060,00		1.657.277,89	604.832,11	202.150,00	2.464.060,00	0,00	2.464.060,00	
in aumento (7 - 4)	15		708.849,70	2.000,00	1.088.277,05		377.427,35	708.849,70	2.000,00	1.088.277,05	0,00	1.088.277,05	
in diminuzione (4 - 7)	16		0,00	0,00	132.340,00		132.340,00	0,00	0,00	132.340,00	0,00	132.340,00	
Definitive (4 + 5 - 6)	17		1.313.481,81	204.150,00	3.419.997,05		1.902.365,24	1.313.481,81	204.150,00	3.419.997,05	0,00	3.419.997,05	
Pagato	18		113,00	148.399,71	1.059.766,10		911.253,39	113,00	148.399,71	1.059.766,10	0,00	1.059.766,10	
Rimasti da pagare (10 - 8)	19		619.036,54	434,37	1.386.374,76		766.900,85	619.036,54	434,37	1.386.374,76	0,00	1.386.374,76	
Totale impegni (8 + 9)	20		619.152,54	148.834,08	2.446.140,86		1.678.154,24	619.152,54	148.834,08	2.446.140,86	0,00	2.446.140,86	
in - (10 - 7)	21												
in - (7 - 10)	22		694.329,27	55.315,92	973.856,19		224.211,00	694.329,27	55.315,92	973.856,19		973.856,19	
Residui all'inizio dell'esercizio	23		748.823,06	2.329,19	1.736.777,11		987.624,83	748.823,06	2.329,19	1.736.777,11	0,00	1.736.777,11	
Pagati	24		227.968,23	0,00	740.476,31		512.509,08	227.968,23	0,00	740.476,31	0,00	740.476,31	
Rimasti da pagare (16 - 14)	25		492.942,43	500,00	950.651,16		457.209,73	492.942,43	500,00	950.651,16	0,00	950.651,16	
Totale (14 + 15)	26		720.910,86	500,00	1.691.127,47		969.716,81	720.910,86	500,00	1.691.127,47	0,00	1.691.127,47	
in - (16 - 13)	27												
in - (13 - 16)	28		25.912,43	1.829,19	45.649,64		17.909,02	25.912,43	1.829,19	45.649,64		45.649,64	
Previsioni	29		1.637.610,11	205.844,94	4.344.287,93		2.500.832,98	1.637.610,11	205.844,94	4.344.287,93	0,00	4.344.287,93	
Pagamenti	30		228.081,23	148.399,71	1.800.242,41		1.423.761,47	228.081,23	148.399,71	1.800.242,41	0,00	1.800.242,41	
in - (20 - 19)	31												
in - (19 - 20)	32		1.409.528,88	57.445,23	2.544.045,52		1.077.071,41	1.409.528,88	57.445,23	2.544.045,52		2.544.045,52	
Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	33		1.111.981,97	934,37	2.337.025,92		1.224.109,58	1.111.981,97	934,37	2.337.025,92	0,00	2.337.025,92	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## CONTO ECONOMICO

All. "1"

	ANNO 2007		ANNO 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni dei servizi*	238.223,45	2.591.155,53	219.092,44	1.857.319,77
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e fini	0,00		-2.081,06	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	673.244,41		159.323,22	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.691.697,67		1.479.112,17	
a) contributi di competenza dell'esercizio	0,00		1.873,00	
b) plusvalenze da alienazioni	2.591.155,53	2.591.155,53	1.857.319,77	1.857.319,77
<b>Totale valore della produzione (A)</b>				
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	11.590,74	2.320.015,04	4.033,07	2.092.280,05
7) per servizi**	570.359,24		432.649,57	
8) per godimento beni di terzi**	5.359,12		7.980,80	
a) salari e stipendi	0,00		459.465,36	
b) oneri sociali	480.142,08		111.382,11	
c) trattamento di fine rapporto	119.124,22		24.553,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	58.997,12		33.999,24	
e) altri costi	8.000,00			
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	434.791,09		438.614,81	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.040,64		159.005,03	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti comunque nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.114,04		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamento ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	443.595,95		410.747,06	
<b>Totale costi (B)</b>	2.320.015,04	2.320.015,04	2.092.280,05	2.092.280,05
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>				
	271.140,49	271.140,49	-234.940,28	-234.940,28
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni		10,26		100,00
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	100,00		100,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	89,74			
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
17.99a) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>		10,26	100,00	100,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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				
<b>Totale rettifiche di valore</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)	0,00		5.810,14	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14)	0,00		4.085,20	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	45.648,64		484.941,76	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	145,38		9.272,10	
<b>Totale delle perdite straordinarie</b>	45.504,26	45.504,26	477.390,52	477.390,52
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	316.655,01	316.655,01	242.560,24	242.560,24
<b>Imposte dell'esercizio</b>	45.591,32	45.591,32	46.393,11	46.393,11
<b>Avanzo economico</b>	271.153,69	271.153,69	196.157,13	196.157,13

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

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

A.C.

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

All. "12"

AL. D.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA RENDICONTO GENERALE 2007	ANNO 2006	ANNO 2005	+/-
<b>A. RICAVI</b>	2.591.155,53	2.277.308,64	313.846,89
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	25.010,08	-25.010,08
<b>Consistenza di cassa al 01/01/2007</b>	2.591.155,53	2.302.318,72	288.836,81
Consumi di materie prime e servizi esterni	587.219,10	849.645,95	-262.426,85
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	0,00	1.452.672,76	-1.452.672,76
Costo del lavoro	0,00	561.756,11	-561.756,11
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	0,00	890.916,65	-890.916,65
Ammortamenti	598.832,63	499.716,80	99.115,83
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	2.997,81	-2.997,81
Saldo proventi ed oneri diversi	0,00	415.940,47	-415.940,47
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	0,00	-27.738,43	27.738,43
Proventi ed oneri finanziari	10,26	100,00	-89,74
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00
<b>Consistenza di cassa al 31/12/2006</b>	10,26	-27.638,43	27.648,69
Proventi ed oneri straordinari	45.504,26	64.891,74	-19.387,48
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	45.514,52	37.253,31	8.261,21
Imposte dell'esercizio	0,00	39.836,75	-39.836,75
<b>derivanti dall'esercizio 2007</b>	0,00	-2.583,44	2.583,44

## STATO PATRIMONIALE

All. "13"

AL. E.

ATTIVITA'	ANNO 2007	ANNO 2006	PASSIVITA'	ANNO 2007	ANNO 2006
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			<i>I. Fondo di dotazione</i>	€ -	€ 1.001.402,52
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			<i>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	€ -		<i>III. Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ -		<i>IV. Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			<i>V. Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			<i>VI. Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.111.981,97	€ 198.267,14	<i>VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 3.065.622,24	€ 2.028.142,72
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	€ 809.354,30	€ 1.104.920,14	<i>IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>	€ 271.153,69	€ 196.157,13
<b>Totale</b>	<b>€ 1.921.336,27</b>	<b>€ 1.303.187,28</b>	<b>Totale Patrimonio Netto (A)</b>	<b>€ 3.336.775,93</b>	<b>€ 3.225.702,37</b>
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
1) Terreni e fabbricati	€ 772.220,66	€ 790.038,42	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ 164.305,00	€ 143.451,65	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -		3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	€ 118.240,30	€ 144.584,28	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento	€ 36.120,08	€ 51.309,55			
7) Altri beni	€ 1.090.886,04	€ 1.129.383,90			
<b>Totale</b>	<b>€ 1.090.886,04</b>	<b>€ 1.129.383,90</b>			
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
Avanzo di amministrazione anno 2007			1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili		
Avanzo già destinato in sede di BP 2008			2) per imposte		
b) imprese collegate			3) per altri rischi ed oneri futuri		
c) imprese controllanti			4) per ripristino investimenti		
d) altre imprese	€ 17.015,48	€ 17.015,48	<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
e) altri enti					
2) Crediti:			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
a) verso imprese controllate				€ 212.474,37	€ 155.487,25
b) verso imprese collegate					
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
<b>Totale</b>	<b>€ 17.015,48</b>	<b>€ 17.015,48</b>			
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>€ 3.029.237,79</b>	<b>€ 2.449.586,66</b>			

ATTIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2005	PASSIVITA'	ANNO 2007	ANNO 2006
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
<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	€ 193.475,30	€ 219.589,34	5) debiti verso fornitori	€ 1.854.210,30	€ 1.362.840,35
5) Acconti			6) rappresentati da titoli di credito		
<b>Totale</b>	<b>€ 193.475,30</b>	<b>€ 219.589,34</b>	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			8) debiti tributari		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	€ 101.973,74	€ 78.018,15	9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	€ 481.881,25	€ 371.607,57
3) Crediti verso imprese controllate e collegate			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	€ 934,37	€ 2.329,19
4) Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 999.362,07	€ 1.076.032,15	12) debiti diversi		
4- bis) Crediti tributari			<b>Totale</b>	<b>€ 2.337.025,92</b>	<b>€ 1.736.777,11</b>
4- ter) Imposte anticipate	€ 2.147,85	€ 2.810,18	<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>€ 2.337.025,92</b>	<b>€ 1.736.777,11</b>
5) Crediti verso altri					
<b>Totale</b>	<b>€ 1.103.483,66</b>	<b>€ 1.156.880,48</b>	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			1) ratei passivi	€ 712.454,44	€ 573.633,75
1) Partecipazioni in imprese controllate			2) risconti passivi		
2) Partecipazioni in imprese collegate			3) aggio su prestiti		
3) Altre partecipazioni			4) riserve tecniche		
4) Altri titoli			<b>Totale Ratei e Risconti (F)</b>	<b>€ 712.454,44</b>	<b>€ 573.633,75</b>
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) Depositi bancari e postali	€ 2.264.810,62	€ 1.854.976,39			
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa					
<b>Totale</b>	<b>€ 2.264.810,62</b>	<b>€ 1.854.976,39</b>			
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>€ 3.561.769,58</b>	<b>€ 3.231.426,21</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	€ 7.723,29	€ 10.587,61			
<b>Totale</b>	<b>€ 7.723,29</b>	<b>€ 10.587,61</b>			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ 7.723,29</b>	<b>€ 10.587,61</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 6.598.730,66</b>	<b>€ 5.691.600,48</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>€ 6.598.730,66</b>	<b>€ 5.691.600,48</b>
<i>Conti d'ordine:</i>					
Valori di terzi depositati					
Impegni assunti a fronte di prestazioni non ancora rese al termine dell'esercizio					
<b>Totale generale</b>	<b>€ 6.598.730,66</b>	<b>€ 5.691.600,48</b>	<b>Totale generale</b>	<b>€ 6.598.730,66</b>	<b>€ 5.691.600,48</b>

## PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DEL 31/12/2007

AL. F.

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

---

## 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 2007;

### 4. Analisi delle voci del Conto Economico

Analisi delle voci del Conto Economico dell'anno 2007;

### 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 2007 rappresenta il quarto 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.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo con l'indicazione dei commi della Legge Finanziaria che hanno posto dei vincoli, l'importo massimo ammesso e l'effettiva spesa sostenuta nel 2007 da questo Ente.

Come si può evincere tutti i vincoli previsti dalla Legge Finanziaria 2007 sono stati rispettati.

L. 266/2005 art. 1 c. 9 L. 248/2006 art. 27		Limiti alle spese per studi ed incarichi di consulenza a soggetti esterni alla PA	
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 40%	SPESA 2007
4.730	€ 9.750,00	€ 3.900,00	€ 3.850,00
L. F. 2007 art. 1 c. 538 L. 266/05 art. 1 c. 187		Limiti all'utilizzo di co.co.co.	
CAPITOLO	IMPEGNI 2003	LIMITE MAX 40%	SPESA 2007
2.200	€ 52.549,00	€ 21.019,60	€ 21.000,00
c. 187		Limiti all'utilizzo di personale a tempo determinato (Disegno LF 2007 art. 57 c.12)	
CAPITOLO	IMPEGNI 2003	LIMITE MAX 40%	SPESA 2007
2.015	€ 37.112,63	€ 14.845,05	€ 0,00

<b>comma 10</b>	<b>Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e spese di rappresentanza</b>		
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 40%	SPESA 2007
4.420	€ 5.999,60	€ 2.399,84	€ 1.979,00
4.710	€ 1.133,00	€ 453,20	€ 177,08
<b>Comma 11</b>	<b>Acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture</b>		
CAPITOLO	IMPEGNI 2004	LIMITE MAX 50%	SPESA 2007
4.320	€ 5.309,00	€ 2.654,50	€ 2.590,86
4.330	€ 8.647,81	€ 4.323,91	€ 1.905,90
4.310	€ 6.506,53	€ 4.323,91	€ 1.873,09

Si evidenzia inoltre che:

- Gli Artt. 58 e 59 della L.F. 2006 che hanno previsto la riduzione del 10% delle indennità dei componenti degli organi collegiali sono stati applicati anche per l'anno 2007. Con determinazione dirigenziale n° 454 del 20/12/2007 è stato quantificato il risparmio su tali indennità e nei primi mesi dell'anno 2008 è stato effettuato un versamento di € 4.225,55 al Bilancio dello Stato.
- Il fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa per l'anno 2007 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<sup>a</sup> livello, così come il Preventivo Finanziario Decisionale. Per le motivazioni riportate nella relazione al Bilancio di Previsione 2007, cui si rinvia, è stato istituito, per l'anno 2007, 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.

<b>ENTRATA</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Somme accertate	€ 2.079.283,25	€ 2.156.845,20
Somme riscosse	€ 2.026.672,04	€ 2.107.585,59
Somme rimaste da riscuotere	€ 52.611,21	€ 49.259,61
Residui attivi iniziali	€ 1.236.476,19	€ 1.156.860,48
Residui riscossi	€ 122.954,82	€ 102.491,05
Residui radiati	€ 9.272,10	€ 145,38
Residui attivi finali	€ 1.104.249,27	€ 1.103.483,66

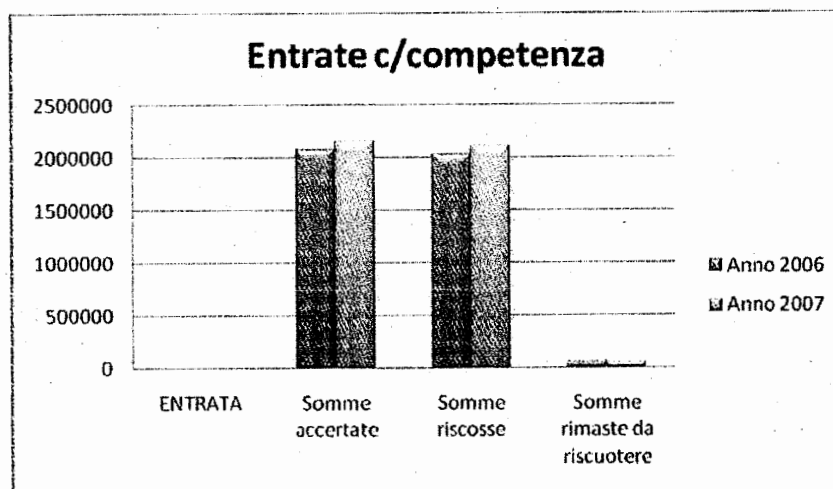
<b>USCITA</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Somme impegnate	€ 2.314.328,58	€ 2.446.140,86
Somme pagate	€ 1.280.014,93	€ 1.059.766,10
Somme rimaste da pagare	€ 1.034.313,65	€ 1.386.374,76
Residui passivi iniziali	€ 2.078.995,80	€ 1.736.777,11

Residui pagati	€ 891.590,58	€ 740.476,31
Residui radiati	€ 484.941,76	€ 45.649,64
Residui passivi finali	€ 702.463,46	€ 2.337.025,92

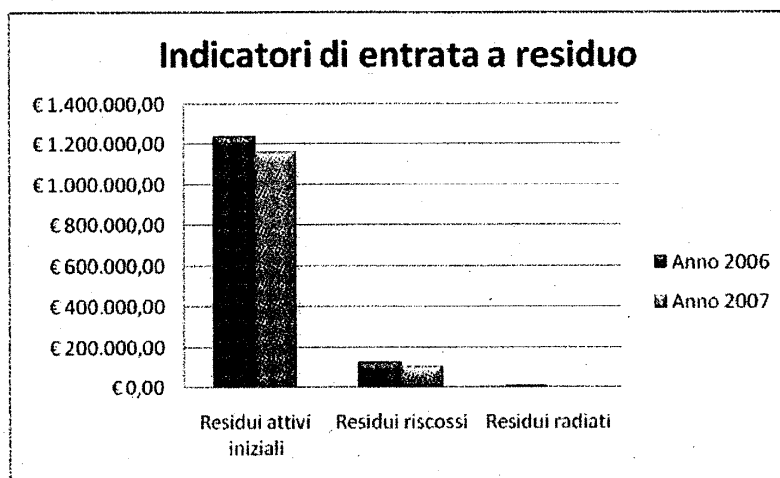
Partendo dai dati sopra esposti è possibile elaborare significativi indici sull'andamento finanziario dell'Ente nel 2006 e nel 2007 e porli a raffronto.

### Indicatori di Entrata

INDICATORI DI ENTRATA	2006	2007
Tasso di riscossione (riscosso/accertato)	97,47%	97,72%
Tasso di smaltimento residui (riscossi+radiati/residui iniziali)	10,69%	8,87%



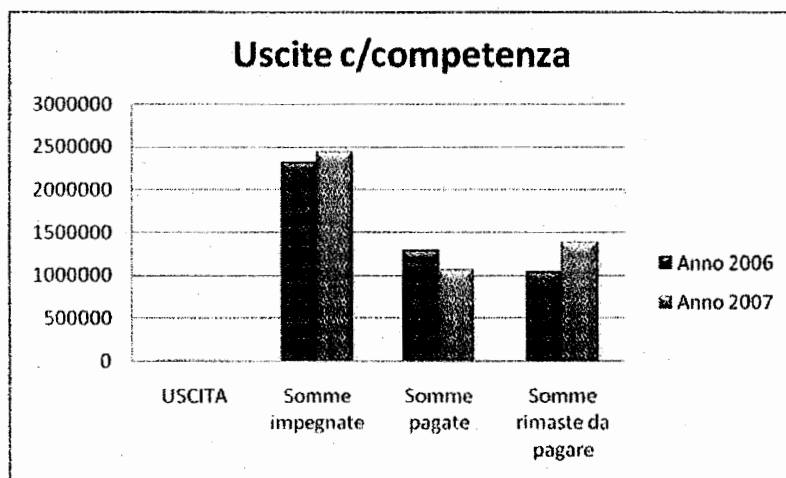
Come si evince dai suesposti indicatori di Entrata in c/competenza si ha un elevato tasso di riscossione sia nell'anno 2006 che, in maggior misura, nell'anno 2007.



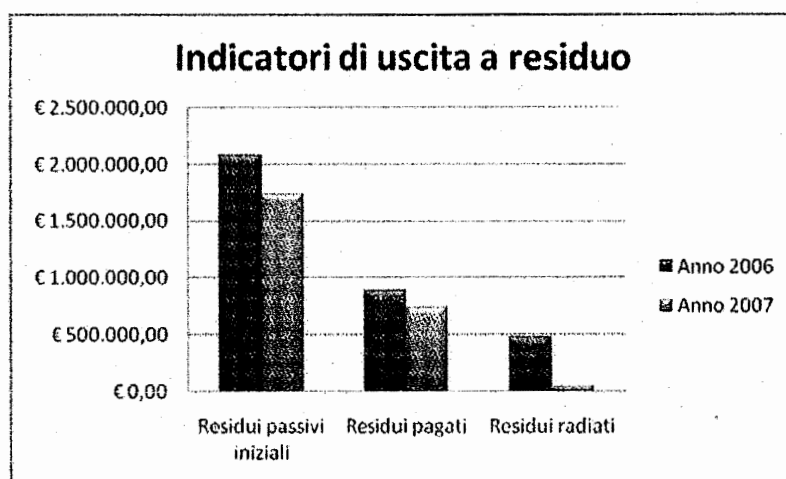
Nell'indicatore relativo alle Entrate a residuo sono stati inseriti anche i dati relativi ai residui radiati per riaccertamento oltre che riscossi. Dalle percentuali si evince una marcata differenza tra la gestione di competenza e quella a residuo: mentre per la competenza è stato riscosso quasi il totale 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	2006	2007
Tasso di liquidazione (pagato/impegnato)	55,31%	43,32%
Tasso di smaltimento residui (pagati+radiati/residui iniziali)	66,21%	45,26%



Anche per quanto riguarda le somme pagate sulla competenza impegnata si rileva un indice di smaltimento che rispetto all'anno precedente ha subito una lieve flessione.



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 che relativi a quelli pagati. Dalle percentuali si evince che tale tasso di liquidazione tra l'anno 2006 e l'anno 2007 è diminuito pur mantenendo un discreto livello nella capacità di smaltimento dei residui passivi.

Nelle tabelle che seguono vengono esposti i dati finali sia della gestione di cassa che della complessiva gestione finanziaria dell'esercizio 2007: