



COMUNE DI BAGHERIA

PROVINCIA DI PALERMO

UFFICIO CONTROLLO DI GESTIONE

REFERTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2005

CENNI STORICI

*La storia antica della città è in qualche modo legata a quella della vicina **Solunto**, uno dei primi centri fenici dell'isola, anche se fino alla prima metà del XVII secolo Bagheria, intesa come centro abitato, ancora non esisteva. La località era immersa tra vigneti, uliveti e piantagioni di canna da zucchero che si estendevano a vista d'occhio. La campagna ospitava solo qualche torre di guardia e alcune vecchie masserie.*

La città di Bagheria sorge nella ridente valle della metropoli palermitana, tra i due incantevoli golfi di Palermo e Termini Imerese. Dista circa 13 chilometri da Palermo e si trova a 85 metri sul livello del mar Tirreno. E' circondata dai monti Alfano, Giancaldo, Consuono e dalla splendida marina di Aspra che si estende nella Conca d'Oro tra il Mongerbino e il monte di Capo Zafferano. Completano il pittoresco paesaggio la Montagnola di Serradifalco (alta 165 metri) e la collinetta di Valguarnera (135 metri) che si elevano nella parte alta dell'abitato, tra la folta vegetazione degli agrumeti, odorosi di zagare, e le nobiliari ville secentesche e del '700.

Il nome Bagheria, secondo varie fonti, ha origine dal termine fenicio Bayharia "zona che discende verso il mare". Come già detto le prime strutture edilizie si sviluppano lungo la costa intorno al XV secolo, sotto forma di torri d'avvistamento. Attorno ad esse sorgono i primi miseri casolari dei braccianti che lavorano nelle terre dei nobili. Si coltivano in prevalenza viti, ulivi, mandorli e fichidindia.

Il luogo diverrà presto meta di villeggiatura preferita dai principi palermitani che costruiranno le proprie residenze nobiliari fra la costa e i campi coltivati. Nel 1658 Giuseppe Branciforti, conte di Raccuja, in seguito ad una cocente delusione politica per la mancata nomina da parte del governo spagnolo, quale viceré di Palermo, decide di ritirarsi a Bagheria, dove costruisce Villa Butera che diventerà la sua dimora definitiva. Ha origine così la città di Bagheria che conduce in campagna oltre ad un personaggio così importante anche lo spostamento di una piccola corte che trae sostentamento dalle ricchezze del Branciforti.

Nel 1769 Salvatore Branciforti, principe di Butera, nipote del conte di Raccuja, realizza il primo schema urbanistico di Bagheria. Egli costruì prima un grande edificio addossato al castello medievale; per congiungere il Palazzo Butera con la nuova via Palermo-Messina, fece tracciare poi il grande corso principale denominato "corso Butera"; ortogonalmente a questo tracciò un altro largo corso fino ai "pilastrini" che delimitavano i suoi possedimenti. Sistemò infine il centro urbano con l'edificazione della Chiesa Madre che fa da fondale allo "Stradonello" (l'attuale corso Umberto I). Successivamente, nel 1797, Ercole Michele Branciforti, figlio di Salvatore Branciforti, fece costruire nella pineta retrostante il castello, l'originale "certosa", un padiglione neoclassico che raccoglieva un bizzarro museo del costume con figure in cera di monaci certosini, eseguiti dal Ferretti, alle quali diedero anche volto alcuni celebri personaggi del tempo. Della certosa non esiste più nulla, solo parte delle mura perimetrali tra cipressi ormai polverosi e rinsecchiti. Dopo la costruzione del castello dei Branciforti, l'espansione urbana e suburbana di Bagheria ebbe un grande sviluppo con l'edificazione di quasi tutte le sontuose ville, i castelli ed i palazzi dei nobili signori della Sicilia. Bagheria diventò così il luogo privilegiato delle villeggiature dell'aristocrazia palermitana.

*Fu così che nacquero **villa Valguarnera**, la più sontuosa, edificata su di un poggio e dominante sui due golfi in posizione molto panoramica; **villa Palagonia**, la più famosa per i mostri e personaggi visionari in pietra arenaria; **villa Villarosa**, con fronte a colonnato; **villa Cutò**, con elegante loggia a cinque archi; **villa Trabia**, con un grande parco. Bagheria diventò presto nota nel mondo per le ville barocche. Una di queste residenze, **villa Cattolica**, ospita la galleria d'arie moderna, nata attorno ad una raccolta donata dal bagherese **Renato Guttuso**, caposcuola del realismo italiano.*

Purtroppo molto è andato distrutto, i parchi delle ville sono stati sacrificati alla crescita di un disordinato agglomerato urbano, e di alcune costruzioni non resta che il ricordo.

Il paese divenne comune autonomo (con l'annessa frazione dell'Aspra marinara) il 21 settembre del 1826, grazie ad un decreto reale firmato da Francesco I. Gli abitanti erano 5349.

Lo Stemma municipale, simile a quello della famiglia Branciforti, è sormontato da corona turrata, e presenta a destra la figura di un leone rampante ed a sinistra un ramoscello di vite con grappoli d'uva.

La frazione marinara di Aspra

*A circa 2 chilometri dal passaggio a livello di Bagheria, si perviene alla località marina di **Aspra**, la cui costa si estende da Capo Zafferano alla foce del fiume Eleuterio. Il profumo della vegetazione marina si confonde spesso col profumo delle zagare degli agrumeti, e ciò rende l'aria sempre particolarmente odorosa. Durante la stagione balneare Aspra, col suo ridente litorale, è meta di villeggianti e turisti.*

Spiagge e Scogliere di Aspra

*Lungo i circa 4 km di costa è possibile scegliere tra spiagge attrezzate, scogliere e calette da cui ammirare tramonti e paesaggi suggestivi. Da visitare: **Capo Mongerbino**, **Capo Zafferano**, **Arco Azzurro** e la Chiesa di Maria SS Addolorata dove sono presenti alcuni affreschi giovanili realizzati da Renato Guttuso.*

Una passeggiata su Monte Catalfano, il polmone verde di Bagheria

Grotte marine, zubbi, rare specie faunistiche e floristiche, colori e paesaggi di un angolo di paradiso: Monte Catalfano (Bagheria) è un angolo di paradiso incontaminato che diventerà presto parco naturalistico e ospiterà il primo Centro di Educazione Ambientale del Mezzogiorno.

POPOLAZIONE

1.01.01	Popolazione legale al censimento 2001			n°	50.854
1.01.02	Popolazione residente (art. 156 D. Lgs. 267/00)			n°	52.083
	di cui:	maschi	n°	25.333	
		femmine	n°	26.750	
	nuclei familiari			n°	17.347
	comunità/convivenze			n°	13
1.01.03	Popolazione all' 1/1/2005 anno precedente			n°	53.381
1.01.04	Nati nell'anno			n°	622
	di cui:	maschi	n°	320	
		femmine	n°	302	
1.01.05	Deceduti nell'anno			n°	402
	di cui:	maschi	n°	232	
		femmine	n°	170	
	saldo naturale			n°	220
1.01.06	Immigrati nell'anno			n°	2.361
	di cui:	maschi	n°	1.164	
		femmine	n°	1.197	
1.01.07	Emigrati nell'anno			n°	1.454
	di cui:	maschi	n°	740	
		femmine	n°	714	
	saldo migratorio			n°	907
1.01.08	Popolazione al 31/12/2005 incremento			n°	54.508
	di cui:	maschi	n°	26.478	
		femmine	n°	28.030	
	nuclei familiari			n°	18.469
	comunità/convivenze			n°	13
1.01.09	In età prescolare (0/6 anni)		n°	4.463	
1.01.10	In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)		n°	5.607	
1.01.11	In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)		n°	11.657	
1.01.12	In età adulta (30/65 anni)		n°	24.802	
1.01.13	In età senile (oltre i 65 anni)		n°	8.312	

TASSI

1.02.01	Tasso di natalità ultimo quinquennio					Anno	Tasso			
						2005	11,53			
						2004	12,71			
						2003	12,21			
						2002	13,11			
						2001	8,85			
1.02.03	Tasso di mortalità ultimo quinquennio					Anno	Tasso			
						2005	7,45			
						2004	7,96			
						2003	7,46			
						2002	6,98			
						2001	5,75			
1.02.02	Tasso di natalità per diverse ripartizioni geografiche ultimo triennio					Anno	Bagheria	Palermo	Sicilia	Italia
						2005	11,53	10,90	10,13	9,45
						2004	12,71	10,94	10,33	9,67
						2003	12,21	10,95	10,41	9,44
1.02.04	Tasso di mortalità per diverse ripartizioni geografiche ultimo triennio					Anno	Bagheria	Palermo	Sicilia	Italia
						2005	7,54	8,84	9,35	9,68
						2004	7,96	8,63	8,93	9,40
						2003	7,46	9,33	9,73	10,18
1.02.05	Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente					abitanti				
						entro il		n°	60.250	
									2016	

Tasso di natalità

% di nati vivi sulla popolazione totale. In dettaglio: Misura la frequenza delle nascite in una popolazione, generalmente nel corso di un anno di calendario. E' un dato molto importante che permette di valutare l'evoluzione di una popolazione se osservato nel suo sviluppo diacronico. Il tasso di natalità si definisce come il rapporto tra il numero totale delle nascite in una popolazione durante il periodo di tempo considerato e l'ammontare della popolazione media dello stesso periodo. $T.Nat.(t) = [N(t)/Pmed(t)] * 1000$ $N(t)$ = numero dei nati nell'anno t $P.med(t)$ = La popolazione media nell'anno considerato è data dalla media tra la popolazione presente nel paese il 1 gennaio dell'anno (t) e la popolazione presente il 31 dicembre dello stesso anno. $P.med(t) = [P(1.1.t) + P(31.12.t)] / 2$

Tasso di mortalità

% di morti sulla popolazione totale. In dettaglio il tasso di mortalità è il principale elemento negativo che determina il movimento naturale della popolazione e permette di evidenziare l'intensità con cui la morte colpisce una popolazione considerata. Indica il numero di decessi avvenuto nella popolazione analizzata durante l'anno (t), rapportato all'ammontare medio della popolazione stessa.

$T.Mort.(t) = [M(t)/Pmed(t)] * 1000$ $M(t)$ = numero dei morti nell'anno t $P.med(t)$ = La popolazione media nell'anno considerato è data dalla media tra la popolazione presente nel paese il 1 gennaio dell'anno (t) e la popolazione presente il 31 dicembre dello stesso anno. $P.med(t) = [P(1.1.t) + P(31.12.t)] / 2$

Per esempio un tasso di mortalità del 10 per mille indica che nell'anno (t) ogni 1000 abitanti di quel paese sono avvenuti 10 decessi.

1.2. - Il Sistema dei controlli

1.2.1. - Il Controllo di gestione.

Con atto deliberativo della Giunta Comunale n. 233 del 14.09.2005 viene istituito all'interno del Comune il Controllo di Gestione. Tale Controllo si svolge sull'attività amministrativa dell'apparato comunale, analizzando ed evidenziando il rapporto tra costi e rendimenti, le cause del mancato raggiungimento dei risultati, con segnalazioni delle irregolarità eventualmente riscontrate e le proposte dei possibili rimedi, formulando pareri, proposte, valutazioni e relazioni agli amministratori, ai responsabili di unità organizzative ed all'organo di revisione, tese ad indicare elementi di guida e di governo della gestione e tali da conseguire una responsabilizzazione attiva di tutti i soggetti coinvolti.

L'applicazione del controllo di gestione trova riscontro nelle seguenti fasi operative:

- ❖ Relazione previsionale e programmatica;
- ❖ predisposizione ed adozione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) articolato per il budget;
- ❖ predisposizione del piano dettagliato degli obiettivi;
- ❖ rilevazione dei dati della contabilità finanziaria relativi ai costi e ai proventi, nonché rilevazioni dei risultati raggiunti;
- ❖ valutazione dei dati e dei risultati in rapporto al piano degli obiettivi, al fine di verificare il loro stato di attuazione, il rapporto costi/rendimenti e al fine di misurare l'efficienza, l'efficacia ed il grado di economicità dell'azione intrapresa.

Per l'esercizio 2005 l'attività del Controllo di Gestione fornirà un primo **referto ufficiale** a consuntivo che riguarderà informazioni relative alla gestione attraverso la produzione di indicatori generali sulla gestione finanziaria dell'ente, sui parametri di deficit strutturale, sulla risultanze di controlli specifici voluti dalla legge con particolare riscontro sul patto di stabilità e sui principali obiettivi relativi alla gestione. Dal presente referto quindi si possono ottenere dati, indici e rilevazioni utili sulla gestione 2005 che sono utilizzabili dall'Amministrazione e dai responsabili dei servizi per eventuali confronti con successivi esercizi.

1.2.2. - La valutazione dei Dirigenti.

Con atto deliberativo della Commissione Straordinaria n. 253 del 21.7.2000 è stato approvato il regolamento comunale del Nucleo di Valutazione.

L'organo è stato nominato con determinazione Sindacale n. 64 del 3 agosto 2004, è composto dal Segretario Comunale, da un componente esterno esperto in Gestione e controllo dei progetti e Organizzazione e da un componente esterno esperto in Gestione delle Risorse Umane.

Il Nucleo effettua annualmente la Valutazione dei Dirigenti definendo preventivamente i criteri assunti a riferimento, in particolare il Nucleo di Valutazione presenta al Sindaco entro il 31 luglio di ciascun anno, una relazione sull'andamento della gestione amministrativa dell'Ente, proponendo interventi correttivi qualora individui rilevanti scostamenti fra gli obblighi assunti a riferimento e l'andamento della gestione nel primo

semestre dell'anno. A tale scopo fa carico ai dirigenti presentare apposita relazione non oltre il 15 luglio di ciascun anno.

I criteri di valutazione dovranno necessariamente prendere in considerazione i programmi, gli obiettivi, le priorità e le direttive degli Organi di direzione politica; la valutazione dovrà tenere almeno conto dei seguenti elementi:

- ❖ i piani di lavoro annuali delle strutture dirigenziali;
- ❖ il bilancio delle risorse umane assegnate o comunque acquisite alle strutture dirigenziali;
- ❖ i procedimenti amministrativi e le disposizioni di legge in ordine ai risultati oggetto di valutazione;
- ❖ il carico di lavoro delle distinte strutture dirigenziali;
- ❖ le relazioni dei singoli Dirigenti;
- ❖ la capacità di gestire il proprio tempo di lavoro, facendo fronte con flessibilità alle diverse esigenze e contemperando i complessivi impegni richiesti dalla funzione;
- ❖ la capacità di gestire i fattori organizzativi, promovendo le opportune innovazioni tecnologiche e procedurali, con particolare riferimento alle risorse umane ed ai relativi processi di formazione e sviluppo;
- ❖ la capacità dimostrata nell'assolvere ad attività di controllo connesse alle funzioni affidate, con particolare attenzione agli aspetti propri del controllo di gestione;
- ❖ quantità e qualità del lavoro direttamente svolto ed apporto personale specificamente assicurato al conseguimento dei risultati.

Il Nucleo di Valutazione dovrà garantire la corretta esecuzione di tutte le funzioni ad esso attribuite da norme di legge o clausole di contratti di lavoro.

1.2.3. - Il Controllo di Regolarità amministrativa e contabile.

Non è stato istituito un organo che effettua tale controllo, al Collegio dei Revisori dei Conti vengono trasmessi gli atti relativi al proprio ufficio per l'espressione dei relativi pareri (Proposte di variazione al bilancio, Bilancio di previsione, Conto consuntivo, ecc.).

Il Collegio dei Revisori richiede di volta in volta ulteriori atti sui quali intende esercitare il suo dovere di ufficio.

1.3. - Il Sistema Contabile.

Il sistema contabile viene tenuto secondo gli schemi della contabilità finanziaria utilizzando apposito software. E' stato approvato il Regolamento di Contabilità con atto deliberativo del Consiglio Comunale n. 110 del 5.11.2003. Non sono state istituite né la contabilità economica né quella analitica, mentre sono stati individuati e gestiti i centri di costo ed i centri di responsabilità. Per l'esercizio finanziario 2006 si prevede la predisposizione della contabilità analitica attraverso apposito software già in possesso di quest'Ente, in considerazione del fatto che è stata predisposta la codifica dei nuovi centri di costo per iniziare a regime con l'esercizio 2007.

1.4. - La Relazione Previsionale e Programmatica.

Con l'approvazione del bilancio di previsione il consiglio comunale individua quali sono gli obiettivi da raggiungere nel triennio successivo ed approva i programmi di spesa che vincoleranno l'amministrazione nello stesso arco di tempo. Partendo proprio da questo presupposto, la relazione previsionale e programmatica deliberata dal consiglio comunale diventa lo strumento di indirizzo politico e programmatico di medio periodo mediante il quale l'organo rappresentativo della collettività locale individua quali saranno gli obiettivi generali del successivo triennio.

Il consiglio comunale approvando la relazione previsionale e programmatica, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio rispettando, per ogni anno di cui è composto il triennio, il pareggio finanziario tra le risorse disponibili ed i corrispondenti impieghi. La presenza di una quantità di risorse non sempre corrispondente al richiesto fabbisogno di spesa obbliga il Comune a dover scegliere concretamente qual è l'effettiva destinazione del budget disponibile, e stimola inoltre l'ente a potenziare la propria capacità di reperire un volume adeguato di finanziamenti.

La relazione previsionale e programmatica è redatta su un modello informatico predefinito che consente di leggere i singoli programmi in relazione alle risorse ed alle spese correnti, di capitale e di altra natura loro imputabili, nonché l'individuazione dei singoli centri di responsabilità e di costo con l'indicazione del responsabile di settore cui sono affidati i compiti gestionali. Sono allegate alla relazione previsionale ulteriori relazioni relative ad ogni Settore che contengono riferimenti a tipologie di interventi individuabili quali progetti in relazione ai programmi di spesa.

Dette relazioni rendono abbastanza leggibili gli intenti dell'Amministrazione in ordine agli obiettivi che essa si prefigge di realizzare.

1.5. - Il Piano esecutivo di gestione.

Il P. E. G. (Piano Esecutivo di Gestione) rappresenta, nell'ambito del procedimento di programmazione dell'Ente locale, una delle novità più rilevanti introdotte nell'ordinamento finanziario e contabile: l'art. 169 del TUEL (Testo Unico Enti Locali), riprendendo l'art. 11 del D. Lgs. 77/95, stabilisce che sulla base del Bilancio di Previsione annuale, deliberato dal Consiglio, l'organo esecutivo definisce prima dell'esercizio finanziario il Piano Esecutivo di Gestione, determinando gli obiettivi di gestione ed affidando gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi. Per l'esercizio 2005 è stato approvato con atto deliberativo della Giunta Comunale n. 171 del 29.06.2005. La sua costruzione avviene, di fatto, prima dell'approvazione del bilancio di previsione poiché, conoscendo i valori in dettaglio, si può giungere alla dotazione necessaria per l'intervento di bilancio corrispondente. Non contiene indicatori ed è rappresentato come un'ulteriore frammentazione degli interventi in capitoli e in centri di responsabilità e di costo per quelle attività o servizi omogenei e misurabili. Alcuni capitoli sono espressione di un progetto o programma definito e individuabile.

1.6 - La delibera della salvaguardia degli equilibri di bilancio, ricognizione sullo stato programmi anno 2005.

E' stata adottata con atto n. 128 del 5 ottobre 2005 dal Consiglio Comunale, contiene le variazioni di bilancio rese necessarie a seguito di segnalazione dei vari responsabili al fine di consentire l'adeguamento di quegli interventi, che a seguito della ricognizione effettuata sui programmi, necessitavano di adeguamenti negli stanziamenti e, sulla base delle segnalazioni da parte degli stessi responsabili, la rilevazione dei debiti fuori bilancio emersi dalla ricognizione effettuata. Visto però che lo stato di attuazione dei programmi, stante le comunicazioni dei settori, è in linea con le originarie previsioni e che, relativamente alla verifica degli equilibri di bilancio, a seguito dell'analisi effettuata sulla situazione finanziaria dell'Ente, si può ritenere con sufficiente attendibilità, sulla base dei dati disponibili, che non risultano situazioni tali da far prevedere l'alterazione degli equilibri di bilancio e, di conseguenza richiedere l'adozione di provvedimenti di riequilibrio della gestione di competenza e/o di quella dei residui. In particolare si è accertato che per la gestione di competenza la situazione rilevata al momento attuale, tenendo conto delle segnalazioni, pervenute, dei dirigenti responsabili dei vari servizi fa prevedere minori accertamenti di entrate di lieve entità che troveranno compensazioni in corrispondenti maggiori entrate di altre voci. Per quanto riguarda la gestione residui, in base all'attendibilità dei residui attivi e passivi verificata in sede di elaborazione del rendiconto di gestione 2004, si può supporre che eventuali minori residui attivi presunti di fine esercizio siano tali da non determinare di concerto con la gestione di competenza effetti negativi (disavanzo di amministrazione) sul risultato complessivo di gestione. Relativamente ai debiti fuori bilancio, da riconoscere, si rileva che in atto è previsto in bilancio uno stanziamento da finanziare con mutuo da assumere pari ad € 1.900.000,00 mentre a quelli non finanziabili con mutuo potrà darsi copertura in sede di riconoscimento degli stessi, con i normali fondi di bilancio o, se necessario, contestualmente al provvedimento di assestamento di bilancio, con l'applicazione parziale dell'avanzo di amministrazione disponibile.

1.7. - Il rendiconto dell'esercizio finanziario 2005.

La relazione al rendiconto è il documento con il quale l'organo esecutivo espone all'assemblea consiliare l'attività economica/gestionale dell'esercizio precedente. E' stato approvato con atto del Consiglio Comunale n. 172 del 4 settembre 2006. Proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella rappresentazione dei dati contabili, si compone di vari argomenti che forniscono un quadro completo sui risultati ottenuti utilizzando le risorse di competenza dell'esercizio 2005. La parte iniziale del documento ha come titolo "La relazione al rendiconto della gestione 2005". In questa sezione introduttiva sono individuati i principali elementi che caratterizzano il processo di programmazione, gestione e controllo delle risorse del Comune. Si tratta di dati di sintesi che forniscono una visione finanziaria d'insieme ed indicano l'ammontare del risultato della gestione di competenza (avanzo, pareggio, disavanzo). Nel capitolo "I mezzi finanziari gestiti nell'esercizio" si analizza l'accostamento sintetico tra entrate e uscite specificando il valore delle risorse di parte corrente, l'investimento e il movimento di fondi che hanno finanziato i programmi di spesa

realizzati. In “Programmazione delle uscite e rendiconto 2005” sono tratte le prime conclusioni sull’andamento generale della spesa, bisogna infatti ricordare che l’acquisizione delle risorse è solo un aspetto del processo che porta alla realizzazione dei programmi. Un altro capitolo “Lo stato di realizzazione dei programmi” si dedica proprio alla descrizione dei risultati conseguiti. Infine nel capitolo “Programmazione delle entrate e rendiconto 2005” sono riportati i risultati ottenuti dalla ricerca di finanziamento che permette all’Ente di incassare le entrate di competenza dell’esercizio o, in alternativa, di accertare nuovi crediti che saranno introitati negli esercizi successivi.

Si compone di:

- Conto del Bilancio – Gestione delle entrate e delle spese;
- Prospetto di conciliazione;
- Conto del Patrimonio;
- Conto Economico;
- Allegati: Prospetto dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, risultanti a chiusura di esercizio;
- Rendiconto della gestione dell’Economo Comunale quale agente contabile interno.

Il quadro riassuntivo della gestione dell’esercizio si è chiuso con avanzo di amministrazione pari ad € 2.756.978,80 così distinto:

Fondi vincolati	€ 130.134,97
Fondi per spese in c. capitale	€ 396.870,18
Fondi non vincolati	€ <u>2.229.973,65</u>
Totale	€ 2.756.978,80

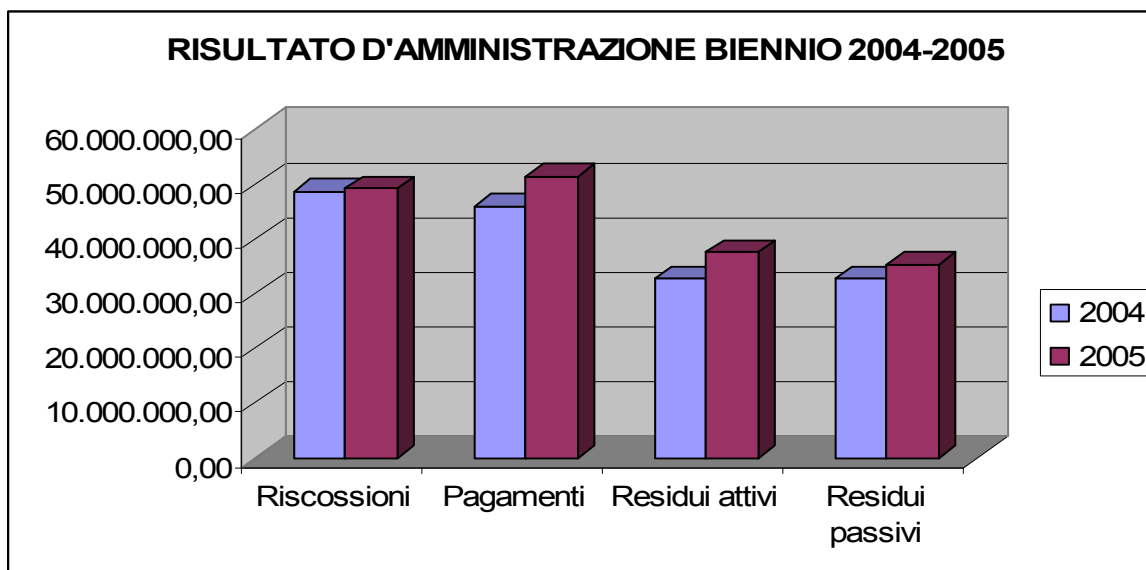
Seconda parte: Analisi della gestione

2.1. Le risultanze contabili

2.1.1. La contabilità finanziaria

Risultato d'amministrazione (residui e competenza)	Rendiconto 2005		TOTALE 2005	TOTALE 2004	SCOSTAM. %	
	Residui	Competenza				
Fondo di cassa al 01.01.05	(+)	2.762.185,26	0,00	2.762.185,26	0,00	0,00
Riscossioni	(+)	13.119.996,78	36.171.546,65	49.291.543,43	48.793.803,21	1,02
Pagamenti	(-)	11.703.528,12	39.840.423,14	51.543.951,26	46.013.941,17	12,02
Fondo di cassa al 31.12.05		4.178.653,92	-3.668.876,49	509.777,43	2.779.862,04	-81,66
Residui attivi	(+)	18.976.329,69	18.584.601,70	37.560.931,39	32.727.218,19	14,77
Residui passivi	(-)	19.130.478,24	16.183.251,78	35.313.730,02	32.707.628,16	7,97
Risultato contabile		4.024.505,37	-1.267.526,57	2.756.978,80	2.799.452,07	-1,52
Pagam. Per azioni esecutive		0,00	0,00	0,00	17.676,78	-100,00
Avanzo/disavanzo esercizio precedente		-274.148,74	274.148,74	0,00	0,00	0,00
Composizione del risultato		3.750.356,63	-993.377,83	2.756.978,80	2.781.775,29	-0,89

La tabella riporta il risultato di amministrazione dell'esercizio 2005; ne indica la quota riconducibile sia alla gestione dei residui che a quella di competenza, mostrandone la variazione intervenuta nella giacenza di cassa. Le due componenti del risultato (residui e competenze) sono state rettifiche imputando alla gestione della competenza la quota d'avanzo del precedente esercizio, applicata per finanziare parzialmente questo bilancio.



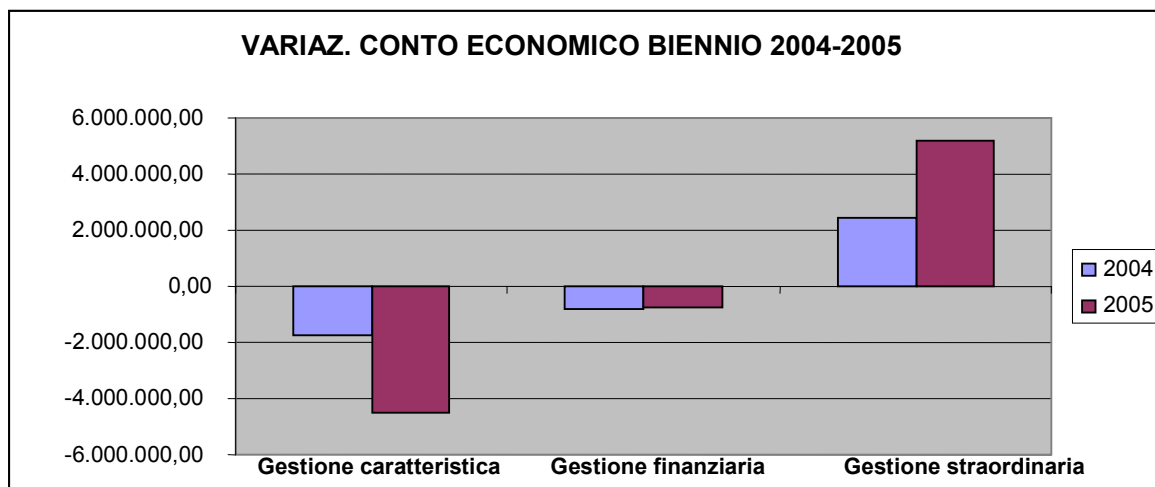
2.1.2. La contabilità economica

CONTO ECONOMICO 2005 IN SINTESI	(+/ -)	IMPORTI		RISULTATO
		RICAVI	COSTI	
Gestione caratteristica	+	30.327.334,85	34.849.019,63	-4.521.684,78
Partecipazione in aziende speciali	+	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione operativa		30.327.334,85	34.849.019,63	-4.521.684,78
Gestione finanziaria	+	3.987,11	775.412,86	-771.425,75
Gestione straordinaria	+	6.472.275,39	1.270.209,77	5.202.065,62
Risultato economico dell'esercizio		36.803.597,35	36.894.642,26	-91.044,91
VARIAZIONE DEL CONTO ECONOMICO NEL BIENNIO	(+/ -)	IMPORTI		VARIAZIONE
		2004	2005	
Gestione caratteristica	+	-1.719.825,01	-4.521.684,78	-2.801.859,77
Partecipazione in aziende speciali	+	0,00	0,00	0,00
Risultato della gestione operativa		-1.719.825,01	-4.521.684,78	
Gestione finanziaria	+	-810.016,89	-771.425,75	38.591,14
Gestione straordinaria	+	2.447.527,41	5.202.065,62	2.754.538,21
Risultato economico dell'esercizio		-82.314,49	-91.044,91	

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo i criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio, rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza.

La somma dei valori della gestione caratteristica e delle partecipazioni in aziende speciali determina il risultato della gestione operativa, mentre l'insieme di tutti i costi e i proventi di competenza del medesimo intervallo temporale determina il risultato economico dell'esercizio.

Il risultato della gestione finanziaria (cioè risultato d'amministrazione) non coincide mai con il risultato della gestione economica; si tratta infatti di valori che seguono regole e criteri di imputazione completamente diversi.



2.1.3. La contabilità patrimoniale

ATTIVO	31/12/2004	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2005
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	54.675.748	3.911.866	-2.690.451	55.897.163
Immobilizzazioni finanziarie	52.893	258		53.151
Totale Immobilizzazioni	54.728.641	3.912.124	-2.690.451	55.950.314
Rimanenze	27.442		-3.998	23.444
Crediti	33.077.443	4.833.455	61.534	37.972.432
Altre attività finanziarie	0	0	0	0
Disponibilità liquide	2.779.862	-2.252.408	-17.677	509.777
Totale Attivo Circolante	35.884.747	2.581.047	39.859	38.505.653
Ratei e Risconti	5.944		-3.562	2.382
Totale ratei e risconti	5.944		-3.562	2.382

TOTALE ATTIVO	90.619.332	6.493.171	-2.654.154	94.458.349
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Conti d'Ordine	9.766.612	340.951	0	10.107.563
----------------	-----------	---------	---	------------

PASSIVO	31/12/2004	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2005
Patrimonio Netto	44.344.851		-1.500.174	42.844.677
Conferimenti	8.472.971	1.838.799	-620.773	9.690.996
Debiti di finanziamento	14.860.494	328.580	1.527.435	16.716.509
Debiti di funzionamento	21.121.016	2.446.517		23.567.533
Debiti per anticip. di cassa	1.820.000	-181.366		1.638.634
Altri debiti	0	0	0	0
Totale debiti	37.801.510	2.593.731	1.527.435	41.922.676
Ratei e Risconti	0	0	0	0
Totale ratei e risconti	0	0	0	0

TOTALE PASSIVO	90.619.332	4.432.530	-593.512	94.458.349
-----------------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------

Conti d'Ordine	9.766.612	340.951	0	10.107.563
----------------	-----------	---------	---	------------

VARIAZIONE PATRIMONIO NEL BIENNIO	31/12/04	31/12/05	Variazione
Immobilizzazione immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazione materiali	54.675.748,47	55.897.163,27	1.221.414,80
Immobilizzazioni finanziarie	52.892,83	53.151,06	258,23
Rimanenze finali	27.441,95	23.443,64	-3.998,31
Crediti	33.077.442,66	37.972.431,49	4.894.988,83
Attiv. finanz. non immobilizz.	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	2.779.862,04	509.777,43	-2.270.084,61
Ratei e risconti attivi	5.943,76	2.382,12	-3.561,64
Attivo	90.619.331,71	94.458.349,01	
Patrimonio netto	44.344.851,26	42.844.677,10	-1.500.174,16
Conferimenti	8.472.970,82	9.690.996,11	1.218.025,29
Debiti	37.801.509,63	41.922.675,80	4.121.166,17
Ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Passivo	90.619.331,71	94.458.349,01	

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione. La seconda tabella mostra l'evoluzione del patrimonio nell'ultimo biennio e riporta la variazione intervenuta nei singoli raggruppamenti, intesa come sintesi complessiva delle diverse movimentazioni intervenute durante l'esercizio.

Le immobilizzazioni trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili. Si evidenzia un sensibile aumento del loro valore rispetto all'esercizio precedente dovuto all'acquisizione da parte del Comune di alcuni beni confiscati alla mafia, nonché di spese di ristrutturazione sostenute e di aumenti delle rendite catastali.

Per i crediti rilevati è stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31/12/05 e il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio, al netto dei depositi cauzionali e aumentati del credito IVA risultante a chiusura esercizio.

Per le disponibilità liquide è stata verificata la corrispondenza dei valori del saldo patrimoniale al 31/12/05 con le risultanze contabili della tesoreria comunale.

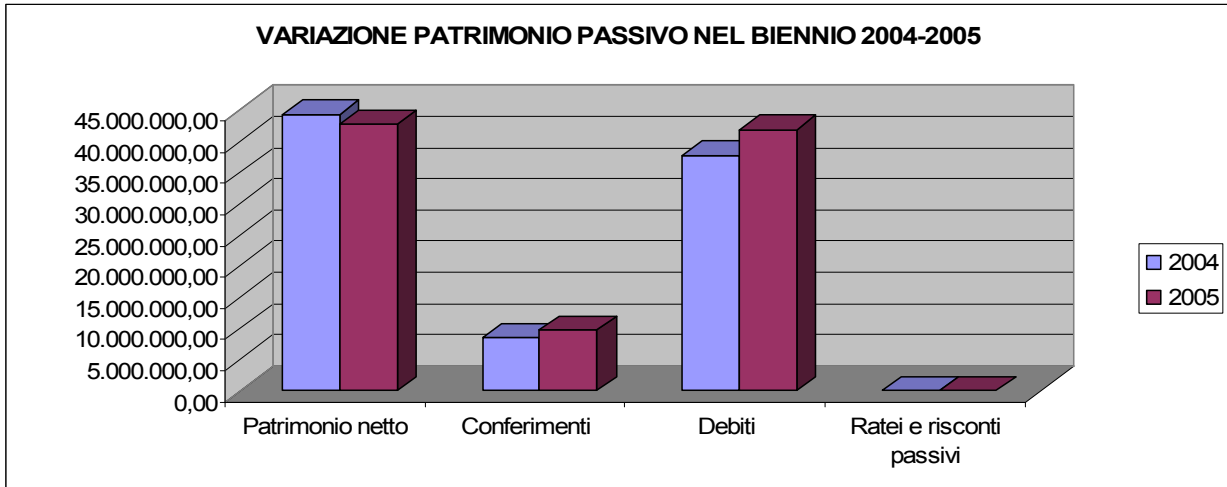
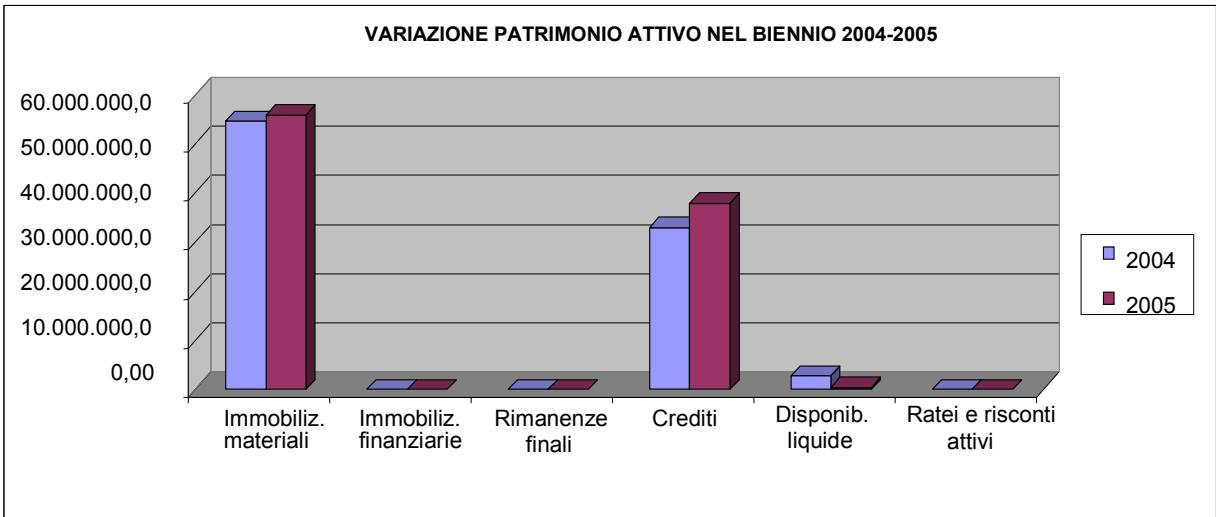
Il patrimonio netto ha subito variazione relativamente al risultato economico dell'esercizio.

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

I debiti di finanziamento trovano corrispondenza: a) con i debiti residui in sorte capitale dei mutui in essere; b) con i nuovi mutui ottenuti nel titolo V delle entrate; c) con l'importo rimborsato delle quote capitali dei mutui riportati nel titolo III della spesa.

I debiti di funzionamento corrispondono con il totale dei residui passivi del titolo I della spesa al netto dei costi d'esercizio futuri rilevati nei conti d'ordine.

I ratei e risconti trovano corrispondenza nel prospetto di conciliazione, che assume gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio, rilevandone le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.



2.2. La gestione finanziaria

2.2.1. La gestione dei residui

Il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi sono disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del Testo Unico.

Per residui attivi s'intende quella parte degli accertamenti di competenza non interamente riscossa, dalla quale si determina la capacità dell'ente di incassare, con una sufficiente tempestività, i crediti che vanno progressivamente formandosi.

Per residui passivi s'intende quella parte degli impegni di competenza non interamente pagati; la velocità nel pagamento delle poste in questione, influenzando in maniera sensibile la giacenza di cassa, può comportare il possibile ricorso all'anticipazione di tesoreria.

RISCOSSIONI DELLE ENTRATE		Entrate		Residui ATTIVI
		Accertamenti	Riscossioni	
Tit. 1	<i>Tributarie</i>	14.457.708,88	5.556.780,91	8.900.927,97
Tit. 2	<i>Contributi e trasferimenti correnti</i>	16.881.221,35	11.826.691,61	5.054.529,74
Tit. 3	<i>Extratributarie</i>	2.339.396,29	1.436.538,09	902.858,20
Tit. 4	<i>Trasfer. di capitale e riscoss. crediti</i>	2.734.775,43	1.679.427,77	1.055.347,66
Tit. 5	<i>Accensione di prestiti</i>	12.809.539,89	10.516.327,87	2.293.212,02
Tit. 6	<i>Servizi per conto terzi</i>	5.533.506,51	5.155.780,40	377.726,11
Totali		54.756.148,35	36.171.546,65	18.584.601,70

PAGAMENTO DELLE USCITE		Spese		Residui PASSIVI
		Impegni	Pagamenti	
Tit. 1	<i>Correnti</i>	33.468.020,26	22.152.280,47	11.315.739,79
Tit. 2	<i>In conto capitale</i>	4.541.188,51	440.524,83	4.100.663,68
Tit. 3	<i>Rimborso di prestiti</i>	12.480.959,64	12.480.959,64	0,00
Tit. 6	<i>Servizi per conto terzi</i>	5.533.506,51	4.766.658,20	766.848,31
Totali		56.023.674,92	39.840.423,14	16.183.251,78

I totali dei residui attivi e passivi delle precedenti tabelle sono riferiti alla sola gestione di competenza.

Riportiamo nella seguente tabella i risultati del riaccertamento dei residui attivi e passivi che l'ente ha provveduto a verificare, così come previsto dall'art. 228 del Testo Unico.

Residui attivi			
Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare
Corrente tit. I,II,III	23.083.225,40	9.109.239,28	13.486.734,29
C/capitale Tit. IV,V	8.188.401,03	3.579.343,11	4.555.537,36
Servizi c/terzi Tit. VI	1.455.591,76	431.414,39	934.058,04
Totale	32.727.218,19	13.119.996,78	18.976.329,69

Residui passivi			
Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare
Corrente Tit. I	21.121.016,24	7.262.812,82	12.251.793,08
C/capitale Tit. II	9.766.612,16	3.527.308,40	6.006.899,52
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	1.819.999,76	913.406,90	871.785,64
Totale	32.707.628,16	11.703.528,12	19.130.478,24

2.2.2. La gestione di cassa

Il saldo cassa al 31/12/05 risulta determinato come segue:

Fondo cassa al 01/01/05	2.762.185,26
Riscossioni	49.291.543,43
Pagamenti	51.543.951,26

Fondo cassa al 31/12/05 509.777,43

L'art. 222 del Testo Unico degli Enti locali riferisce che l'ente è autorizzato, in caso di copertura di momentanee eccedenze di fabbisogno di cassa, ad utilizzare il fido bancario nel limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli dell'entrata e, per le comunità montane, ai primi due titoli.

ANTICIPAZIONE TESORERIA		Elementi rilevanti	
		Analisi	Sintesi
Esposizione massima per anticipazione di tesoreria			
Tit. 1	Tributarie (accertamenti 2003)	(+)	13.098.080,58
Tit. 2	Contrib. e trasferim. correnti (accertamenti 2003)	(+)	16.437.841,14
Tit. 3	Extratributarie (accertamenti 2003)	(+)	1.803.237,09
	Totale		31.339.158,81
	Percentuale massima di esposizione delle entrate		25%
	Limite teorico anticipazione (25% di 31.339.158,81)		7.834.789,70
Anticipazione di Tesoreria effettiva			
	Anticipazione più elevata usufruita nel 2005		954.806,79
	Interessi passivi pagati per l'anticipazione		5.227,85

2.3. Equilibri di bilancio

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO <i>(Composizione degli equilibri)</i>	COMPETENZA	
	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
	2005	2004

BILANCIO CORRENTE

<i>Entrate correnti</i>	(+)	34.268.364,87	31.722.705,70
<i>Uscite correnti</i>	(-)	35.432.652,03	31.100.983,30
<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente</i>		-1.164.287,16	621.722,40

BILANCIO INVESTIMENTI

<i>Entrate investimenti</i>	(+)	4.712.097,84	8.360.375,33
<i>Uscite investimenti</i>	(-)	4.541.188,51	7.570.286,86
<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti</i>		170.909,33	790.088,47

BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI

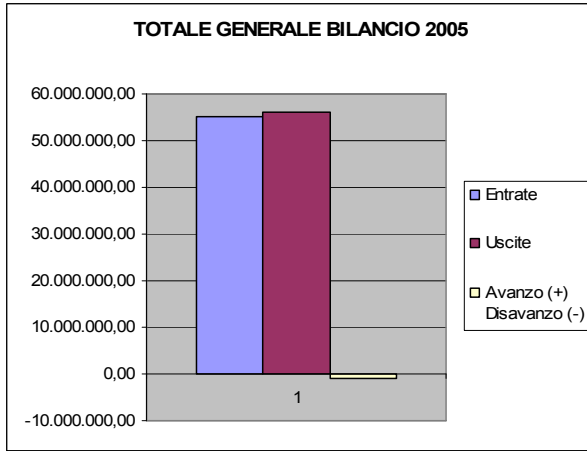
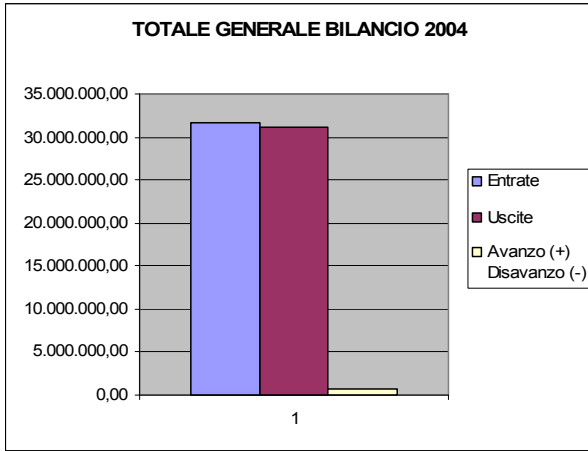
<i>Entrate movimenti di fondi</i>	(+)	10.516.327,87	7.830.861,62
<i>Uscite movimenti di fondi</i>	(-)	10.516.327,87	7.830.861,62
<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-) movimento di fondi</i>		0,00	0,00

BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI

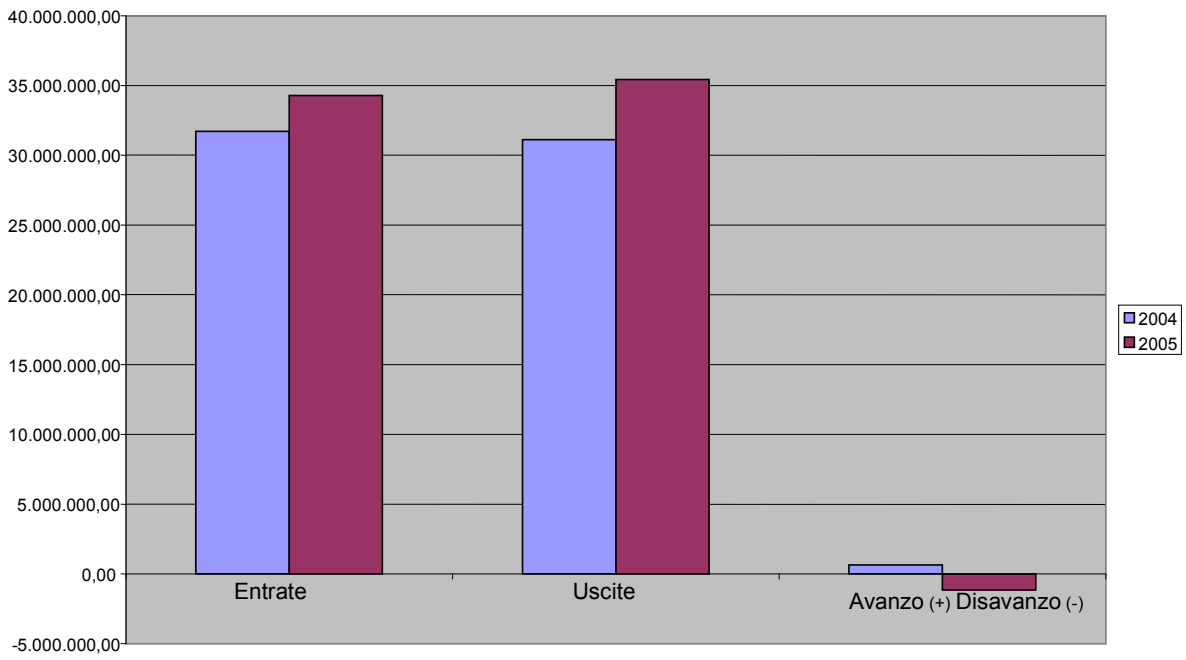
<i>Entrate Servizi per conto di terzi</i>	(+)	5.533.506,51	5.746.400,63
<i>Uscite Servizi per conto di terzi</i>	(-)	5.533.506,51	5.746.400,63
<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi</i>		0,00	0,00

TOTALE GENERALE

<i>Entrate bilancio</i>	(+)	55.030.297,09	53.660.343,28
<i>Uscite bilancio</i>	(-)	56.023.674,92	52.248.532,41
<i>Avanzo (+) o Disavanzo (-) di competenza</i>		-993.377,83	1.411.810,87



VARIAZ. BILANCIO BIENNIO 2004-2005



2.4. Analisi dell'avanzo

Il risultato contabile di amministrazione è accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed è pari al fondo cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, così come riportato al punto 2.1.1. del presente referto e che rileva un avanzo di amministrazione pari ad € 2.756.978,80 così distinto:

Per la gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	(+)	54.756.148,35
Totale impegni di competenza	(-)	56.023.674,92
Saldo gestione di competenza		-1.267.526,57

Per la gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	(+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati	(-)	630.891,72
Minori residui passivi riaccertati	(+)	1.873.621,80
Saldo gestione dei residui		1.242.730,08

Riepilogo

Saldo gestione di competenza		-1.267.526,57
Saldo gestione dei residui		1.242.730,08
Avanzo esercizi precedenti applicato		274.148,74
Avanzo esercizi precedenti non applicato		2.507.626,55
Avanzo di amministrazione al 31/12/05		2.756.978,80

L'avanzo di amministrazione così come sopra rilevato, in riferimento al comma 1 dell'art. 187 del Testo Unico degli Enti Locali, si suddivide come segue:

Fondi vincolati	130.134,97
F.di per finanziamento spese in c/capitale	396.870,18
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.229.973,65
Totale avanzo	2.756.978,80

2.5. Analisi dell'entrata

2.5.1. Analisi dell'entrata "per categoria"

2.5.1.1. Entrate tributarie

ENTRATE TRIBUTARIE	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	SCOSTAMENTO: PREVISIONI E ACCERTAM.	% REALIZZAZIONE: ACCERTAM. E RISCOSSIONI
<i>CAT I - Imposte</i>	8.979.599,71	8.808.716,40	4.771.387,26	-1,90	54,17
<i>CAT II - Tasse</i>	5.902.808,30	5.622.544,63	758.945,80	-4,75	13,50
<i>CAT III - Tributi speciali</i>	50.000,00	26.447,85	26.447,85	-47,10	100,00
<i>Totale Entrate tributarie</i>	14.932.408,01	14.457.708,88	5.556.780,91	-3,18	38,43

2.5.1.2. Entrate da trasferimento

ENTRATE DA TRASFERIMENTO	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	SCOSTAMENTO: PREVISIONI E ACCERTAM.	% REALIZZAZIONE: ACCERTAM. E RISCOSSIONI
<i>CAT. I - Dallo stato</i>	9.009.907,37	8.675.468,30	7.001.358,76	-3,71	80,70
<i>CAT. II - Dalla Regione</i>	8.117.141,86	8.185.176,91	4.814.584,36	0,84	58,82
<i>CAT. IV - Da organismi comunitari</i>	64.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
<i>CAT. V - Da altri Enti</i>	46.537,43	20.576,14	10.748,49	-55,79	52,24
<i>Totale Entrate da trasferimento</i>	17.237.586,66	16.881.221,35	11.826.691,61	-2,07	70,06

2.5.1.3. Entrate extratributarie

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	SCOSTAMENTO: PREVISIONI E ACCERTAM.	% REALIZZAZIONE: ACCERTAM. E RISCOSSIONI
<i>CAT. I - Proventi dei servizi pubblici</i>	1.327.496,61	1.318.871,19	670.524,96	-0,65	50,84
<i>CAT. II - Proventi dei beni dell'Ente</i>	28.500,00	7.474,64	6.337,95	-73,77	84,79
<i>CAT. III - Interessi su partecip. e crediti</i>	3.300,00	3.987,11	0,00	20,82	0,00
<i>CAT. V - Proventi diversi</i>	3.382.048,67	1.009.063,35	759.675,18	-70,16	75,29
<i>Totale Entrate extratributarie</i>	4.741.345,28	2.339.396,29	1.436.538,09	-50,66	61,41

2.5.1.4. Entrate da trasferimenti di capitale

ENTRATE DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	SCOSTAMENTO: PREVISIONI E ACCERTAM.	% REALIZZAZIONE: ACCERTAM. E RISCOSSIONI
<i>CAT. I - Alienazioni di beni patrimoniali</i>	350.050,00	278.938,36	241.403,37	-20,31	86,54
<i>CAT. II - Trasferimenti di capitale dallo Stato</i>	13.165.554,00	63.962,08	0,00	-99,51	0,00
<i>CAT. III - Trasferimenti di capitale dalla Regione</i>	235.000,00	298.106,13	0,00	26,85	0,00
<i>CAT. IV - Trasferimenti di capitale da altri Enti</i>	17.437.491,00	524.980,00	0,00	0,00	0,00
<i>CAT. V - Trasferim. di capitale da altri soggetti</i>	1.490.000,00	1.568.788,86	1.438.024,40	5,29	91,66
<i>Totale Entrate da trasferimenti di capitale</i>	32.678.095,00	2.734.775,43	1.679.427,77	-91,63	61,41

2.5.1.5. Entrate da accensione di mutui e prestiti

ENTRATE DA ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	SCOSTAMENTO: PREVISIONI E ACCERTAM.	% REALIZZAZIONE: ACCERTAM. E RISCOSSIONI
<i>CAT. I - Anticipazioni di cassa</i>	10.886.082,62	10.516.327,87	10.516.327,87	-3,40	100,00
<i>CAT. II - Finanziamenti a breve termine</i>	10.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
<i>CAT. III - Assunzione di mutui e prestiti</i>	4.842.524,15	2.293.212,02	0,00	-52,64	0,00
<i>Totale Entrate da accensione di mutui e prestiti</i>	15.738.606,77	12.809.539,89	10.516.327,87	-18,61	82,10

2.5.2. Analisi dell'entrata "per risorsa"

2.5.2.1. Entrate tributarie

ENTRATE TRIBUTARIE		RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
Risorsa	Tipologia					
CAT I - Imposte						
1025	ICIAP	0,00	55.000,00	24.041,75	-56,29	0,00
1045	Addizionale comunale Irpef	660.000,00	750.000,00	750.000,00	0,00	13,64
1050	I.C.I.	7.452.505,37	7.084.267,65	6.965.252,05	-1,68	-6,54
1075	I.N.V.I.M.	0,00	1.000,00	0,00	-100,00	0,00
1100	Imp. Comunale sulla pubblicità	215.788,95	200.000,00	180.090,51	-9,95	-16,54
1125	Imp. Comunale sul consumo Energia elettrica	796.936,40	889.332,06	889.332,09	0,00	11,59
Totale Imposte		9.125.230,72	8.979.599,71	8.808.716,40	-1,90	-3,47
CAT II - Tasse						
1150	Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	306.499,90	250.000,00	328.183,20	31,27	7,07
1175	Tassa concessione atti e provved. comunali	9.534,79	8.000,00	8.412,09	5,15	-11,77
1200	Tassa ammissione a concorsi per posti di ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1225	T.A.R.S.U.	3.815.079,81	5.644.808,30	5.285.949,34	-6,36	38,55
Totale tasse		4.131.114,50	5.902.808,30	5.622.544,63	-4,75	36,10
CAT III - Tributi speciali						
1250	Diritti sulle pubbliche affissioni	33.654,00	50.000,00	26.447,85	-47,10	-21,41
1275	Sanzioni in materia tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tributi speciali		33.654,00	50.000,00	26.447,85	-47,10	-21,41
Totale Entrate tributarie		13.289.999,22	14.932.408,01	14.457.708,88	-3,18	8,79

2.5.2.2. Entrate da trasferimenti

ENTRATE DA TRASFERIMENTO		RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
Risorsa	Tipologia					
CAT I - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato						
2025	Contributo nelle spese per uffici giudiziari	50.000,00	50.000,00	48.197,00	-3,61	0,00
2030	Contributo contratti Segretario comunale	4.773,06	4.773,07	4.773,07	0,00	0,00
2050	Trasferimento per il finanziamento del bilancio	9.399.905,37	8.955.134,30	8.622.498,23	-3,71	-8,27
2080	Trasferimento L. 23/12/98 n. 488 art. 27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2090	Contributo progetto urban 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale contributi dallo Stato		9.454.678,43	9.009.907,37	8.675.468,30	-3,71	-8,24
CAT II - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione						
2130	Finanz. L.R. 17/90 art. 13 VV.UU.	87.063,37	200.000,00	84.420,24	-57,79	-3,04
2140	Finanz. L.R. 122/89 Parcheggi	88.371,80	88.371,80	88.371,80	0,00	0,00
2150	Progetto "promuovere la partecip. attiva dei giovani"	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2155	Progetto "costruiamo insieme la nostra città"	0,00	0,00	-	0,00	0,00
2160	Contributo regionale L.R. 17/98 (50%)	0,00	35.158,14	8.467,20	-75,92	0,00
2190	Trasfer. regionale L.R. 6/97	5.260.029,05	4.684.387,00	4.894.692,75	4,49	-6,95
2195	Trasfer. regionale L.R. 6/97 - Serv. Socio-assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2200	Contributo regionale personale ASU	110.055,34	2.567.307,22	2.567.307,22	0,00	2.232,74
2375	Trasfer. Reg. per espletam. funzioni trasferite ai comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2550	Contr. Reg. acquisto arredi biblioteca L.R. 66/75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	Contr. Reg.le spese pinacoteca L.R. 25/93	111.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00	62,16
2625	Trasfer. Reg.le gestione servizi socio assistenz.	290.791,41	0,00	0,00	0,00	-100,00
2630	Trasfer. Reg.li piano socio sanitario ex L.R. 328/00	606.324,93	361.917,70	361.917,70	0,00	-40,31
Totale contributi dalla Regione		6.553.635,90	8.117.141,86	8.185.176,91	0,84	24,90
CAT IV - Contributi e trasferimenti da organismi comunitari ed internazionali						
2950	Trasfer. Comunità europea progetto DAPHNE	0,00	64.000,00	0,00	-100,00	0,00
Totale contributi comunitari ed internazionali		0,00	64.000,00	0,00	-100,00	0,00
CAT V - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico						
2880	Contributo provincia L.R. 17/98 (25%)	0,00	17.579,07	0,00	-100,00	0,00
2885	Contributi e trasferimenti da enti pubblici	0,00	5.000,00	0,00	-100,00	0,00

2900	Concorso dei comuni nelle spese per funzioni delegate	14.797,11	23.958,36	20.576,14	-14,12	39,06
Totale contributi da altri Enti		14.797,11	46.537,43	20.576,14	-55,79	39,06

Totale Entrate da trasferimento		16.023.111,44	17.237.586,66	16.881.221,35	-2,07	5,36
----------------------------------------	--	---------------	---------------	---------------	-------	------

2.5.2.3. Entrate extratributarie

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
Risorsa	Tipologia					
CAT I - Proventi dei servizi pubblici						
3000	Anagrafe, Leva, Stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3010	Diritti o canoni raccolta e depur. Acque di rifiuto (L. 319/76 e 650/79)	500.000,00	583.661,30	500.000,00	-14,33	0,00
3025	Diritti di segreteria	81.545,57	95.000,00	114.395,34	20,42	40,28
3050	Proventi per cessione di cartografie, cap. appalto e st. diversi	637,70	1.000,00	1.921,20	92,12	201,27
3075	Diritti sugli atti dello Stato civile ed anagrafe	0,00	51,00	0,00	-100,00	0,00
3100	Diritti per il rilascio di carte d'identità	51.250,01	55.000,00	45.383,11	-17,49	-11,45
3125	Sanz. amminis. per violazioni regol. com.li ordinanze sind. e norme di legge	128.672,67	126.000,00	145.633,45	15,58	13,18
3130	Proventi schede parcheggi	33.840,00	30.000,00	34.020,00	13,40	0,53
3135	Ruoli ed oblazioni (pregresso sanzioni emiss. ruoli)	500,00	5.000,00	0,00	-100,00	-100,00
3150	Proventi servizi trasporto salme e pompe funebri	0,00	50,00	0,00	-100,00	0,00
3175	Proventi dell'illuminazione votiva	22.134,31	22.134,31	22.134,31	0,00	0,00
3200	Proventi dei servizi cimiteriali	118.382,40	120.000,00	106.434,10	-11,30	-10,09
3225	Proventi dei servizi di mensa	28.915,47	25.000,00	48.308,81	93,24	67,07
3250	Proventi servizi per l'infanzia	43.253,89	60.000,00	67.811,33	13,02	56,78
3300	Proventi servizi sociali diversi	94.913,90	92.000,00	72.413,92	-21,29	-23,71
3375	Proventi e diritti mercati vari	5.578,56	11.000,00	11.189,28	1,72	100,58
3400	Diritti di macellazione	58.233,26	59.000,00	89.863,42	52,31	54,32
3425	Proventi di musei, pinac., bibliot., archiv. e teatro comunali	17.346,05	17.500,00	10.779,40	-38,40	-37,86
3475	Proventi servizi comunali diversi	59.638,16	25.100,00	48.583,52	93,56	-18,54
Totale contributi dallo Stato		1.244.841,95	1.327.496,61	1.318.871,19	-0,65	5,95

CAT II - Proventi dei beni dell'Ente						
3600	Fitti reali di fabbricati	1.539,22	28.500,00	7.474,64	-73,77	385,61
3620	Censi, canoni, livelli ed altre prestazioni attive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale contributi comunitari ed internazionali		1.539,22	28.500,00	7.474,64	0,00	385,61
CAT III - Interessi su partecipazione e crediti						
3660	Interessi attivi su depositi postali	2.287,18	2.300,00	2.959,61	28,68	29,40
3680	Interessi su giacenze presso tesoreria prov.le dello Stato	1.086,80	1.000,00	1.027,50	2,75	-5,46
Totale contributi comunitari ed internazionali		3.373,98	3.300,00	3.987,11	20,82	18,17
CAT V - Proventi diversi						
3720	Rimborso da EAS quote concorso pag. a Risalaimi	146.673,76	146.673,76	146.673,76	0,00	0,00
3730	Proventi sponsorizzazioni	0,00	3.900,00	9.660,00	147,69	0,00
3760	Rifusione delle spese per liti	0,00	4.000,00	212,50	-94,69	0,00
3770	Introiti e rimborsi diversi	540.364,58	3.210.474,91	851.216,63	-73,49	57,53
3790	Rivalsa su privati pe rinterv. salvag. incolumità pubblica	0,00	17.000,00	1.300,46	-92,35	0,00
Totale contributi dalla Regione		687.038,34	3.382.048,67	1.009.063,35	-70,16	46,87
Totale Entrate Extratributarie		1.936.793,49	4.741.345,28	2.339.396,29	-50,66	20,79

2.5.2.4. Entrate da trasferimenti di capitale

ENTRATE DA TRASF. DI CAPITALE		RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
Risorsa	Tipologia					
CAT I - Alienazioni di beni patrimoniali						
4025	Proventi di concessioni cimiteriali aree e loculi	340.491,13	350.000,00	278.938,36	-20,30	-18,08
4035	Proventi da alienazioni di beni patrimoniali	0,00	50,00	0,00	-100,00	0,00
4040	Proventi dismissione mezzi usati e fuori uso	100.936,07	0,00	0,00	0,00	-100,00
Totale		441.427,20	350.050,00	278.938,36	-20,31	-36,81
CAT II - Trasferimenti di capitale dallo Stato						
4050	Contributi dallo Stato pe rle opere pubbliche	15.408,87	0,00	0,00	0,00	-100,00
4052	Finanziamento statale per riqualificazione urbanistica	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
4053	Finanziamenti patti territoriali	105.408,87	13.165.554,00	63.962,08	-99,51	-39,32
Totale		1.120.817,74	13.165.554,00	63.962,08	-99,51	-94,29
CAT III - Trasferimenti di capitale dalla Regione						
4055	Trasf. reg. costit. fondo rot. Prog. OO.PP.LL. L.R. 4/96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4057	Iscriz. 50% ex fondo rotazione progettualità L.R. 4/96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4060	Trasfer. Ex L.R. 6/97 spes ein conto capitale	240.000,00	235.000,00	298.106,13	26,85	24,21
4065	Completamento scuola incorvino (mutuo cassa DD.PP.)	0,00	0,00	-	0,00	0,00
4075	Contributo Assessorato regionale industria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4125	Assegnaz. Fondi per invest. L.R. 1/79 art. 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4200	Contributo regionale L.R. 27/86 art. 52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4300	Contrib. Reg. toponomastica strad. e num. civica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4310	Trasf. cap. Assess. LL.PP. costruzioni Chiese parr.	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
Totale		240.000,00	235.000,00	298.106,13	26,85	24,21
CAT IV - Trasferimenti di capitale da altri enti nel settore pubblico						
4205	Finanziamento Cee P.I.O.S.	0,00	16.912.511,00	0,00	-100,00	0,00
4220	Finanz. Provincia completam. rete idrica Consona	0,00	524.980,00	524.980,00	0,00	-100,00
4225	Finanz. POR Sicilia (Cee) nodo comunale SISTR	0,00	0,00	-	0,00	0,00
4310	Trasf. cap. Assess. LL.PP. costruzioni Chiese parr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	17.437.491,00	524.980,00	-96,99	0,00

CAT V - Trasferimenti di capitale da altri soggetti						
4325	Proventi derivanti da conc. Edilizie e sanzioni urb.	1.685.297,31	1.490.000,00	1.568.788,86	5,29	-6,91
4340	Trasfer. di capitale da Enti e Associazioni varie	-	0,00	0,00		
Totale		1.685.297,31	1.490.000,00	1.568.788,86	5,29	-6,91

Totale Entrate da trasfer. di capitale	3.487.542,25	32.678.095,00	2.734.775,43	-91,63	-21,58
-----------------------------------------------	--------------	---------------	--------------	--------	--------

2.5.2.5. Entrate da accensione di prestiti

ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI		RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
Risorsa	Tipologia					
CAT I - Anticipazioni di cassa						
5025	Anticipazioni di tesoreria	7.830.861,62	10.886.082,62	10.516.327,87	-3,40	34,29
Totale		7.830.861,62	10.886.082,62	10.516.327,87	-3,40	34,29
CAT II - Finanziamenti a breve termine						
5050	F.do di rotazione prog.tà opere varie da finanz. con mutuo	0,00	10.000,00	0,00	-100,00	0,00
5275	Mutuo costruzione scuole istruzione secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	10.000,00	0,00	-100,00	0,00
CAT III - Assunzione di mutui e prestiti						
5300	Mutui copntratti cassa DD.PP.	1.787.700,00	2.081.709,30	1.431.599,30	-31,23	-19,92
5310	Assunzione mutui per opere varie	3.622.152,53	1.470.010,00	820.000,00	-44,22	-77,36
5320	Mutuo progetto scuole	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5330	Mutuo sostegno edilizio centro storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5350	Mutuo costruzione strada incorvina amalfitano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5380	Accorpamento residui mutui cassa DD.PP.	0,00	41.612,72	41.612,72	0,00	0,00
5400	Mutuo costruzione Viale S. Isidoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5500	Mutuo costruzione strada commerc. Prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5525	Mutuo costruz. impianti illuminazione pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5550	Mutui costruz. nuove strade, piazze e sistem. straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5575	Mutui risanamento igienico strade in vari rioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5600	Mutui costruzione scuole istruzione secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5625	Mutui per opere igieniche diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5650	Mutuo per costruzione scuole elementari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5675	Mutuo per costruzione scuole materne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5700	Mutuo acquisto immobili per uffici comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5725	Assunz. mutuo cassa DD.PP. per risanam. debiti fuori bilancio	0,00	1.249.192,13	0,00	-100,00	0,00
Totale		5.409.852,53	4.842.524,15	2.293.212,02	-52,64	-57,61

Totale Entrate da accensione di prestiti	13.240.714,15	15.738.606,77	12.809.539,89	-18,61	-3,26
-------------------------------------------------	---------------	---------------	---------------	--------	-------

2.6. Analisi della spesa

2.6.1. Analisi della spesa per indici

Indicatori di efficienza				
		Indicatori di costo	Indicatori di produttività	Indicatori di efficacia
1.01	Organi istituzionali, partecipazione, decentramento	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 2.108.429,54 54.508= c.p. € 38,68	54508 36 = I.P. 1515	36 54.508 = I.E. 0,00066
1.02	Segreteria generale, personale e organizzazione	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 1.702.302,18 54.508= c.p. € 31,23	54.508 7 = I.P. 7.786	7 54.508 = I.E. 0,00012
1.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e controllo di gestione	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 842.324,79 54.508= c.p. € 15,45	54.508 15 = I.P. 3.633	15 54.508 = I.E. 0,00027
1.04	Gestione entrate tributarie e servizi fiscali	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 649.141,48 54.508= c.p. € 11,90	54.508 23 = I.P. 2370	23 54508 = I.E. 0,00042
1.05	Gestione beni demaniali e patrimoniali	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 99.837,89 54.508= c.p. € 1,83	54.508 6 = I.P. 9.084	6 54.508 = I.E. 0,00011
1.06	Ufficio Tecnico	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 574.365,61 54.508 = c.p. € 10,53	54.508 79 = I.P. 690	79 54.508 = I.E. 0,0014
1.07	Anagrafe, Leva, Stato Civile, Statistica	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 610.368,64 54.508= c.p. € 11,19	54.508 42 = I.P. 1.297	42 54.508 = I.E. 0,00077
1.08	Altri Servizi Generali	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 6.452.406,10 54.508 = c.p. € 118,37	54.508 101 = I.P. 539	101 54.508 = I.E. 0,0018
2.01	Uffici Giudiziari	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		€ 155.499,76 54.508 = c.p. € 2,85	54.508 3 = I.P. 18.169	3 54.508 = I.E. 0,000055

Indicatori di efficienza				
		Indicatori di costo	Indicatori di produttività	Indicatori di efficacia
3.01	Polizia Municipale	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
		$\frac{€ 1.773.908,15}{54.508} =$ c.p. € 32,54	$\frac{54.508}{63} =$ I.P. 865	$\frac{63}{54.508} =$ I.P. 0,001
		<u>Costo totale servizio</u> Km territorio	<u>Km territorio</u> numero addetti	
		$\frac{€ 1.773.908,15}{29,68} =$ c.p. 59.767,79	$\frac{Km q 29,68}{63} =$ I.P. 0,47	
3.02	Polizia Commerciale (Vedi P.M.)	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	
			-	-
		<u>Costo totale servizio</u> n°esercizi commerciali	<u>Kmq territorio</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
				-
3.03	Polizia Amministrativa (Vedi P.M.)	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	<u>Numero addetti</u> numero abitanti
4.01	Scuola materna (da valutare eventualmente con il servizio refezione)	<u>Costo totale servizio</u> n.ro bambini iscritti	<u>N° bambini iscritti</u> numero addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		$\frac{€ 69.498,56}{1.598} =$ c. p. € 43,49	$\frac{1.598}{19} =$ I.P. 84	$\frac{19}{1.598} =$ I.E. 0,011
		<u>Costo totale servizio</u> Km territorio	<u>N.ro pasti serviti</u> N.ro addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		$\frac{€ 69.498,56}{29,68} =$ c.p. € 2.341,59		
4.02	Istruzione elementare(da valutare eventualmente con il servizio refezione)	<u>Costo totale servizio</u> n° bambini iscritti	<u>N° pasti serviti</u> numero addetti al servizio mensa	<u>Numero aule</u> numero studenti frequentanti
		$\frac{€ 405.456,08}{3.438} =$ c. p. € 117,93	-	-
		<u>Costo totale servizio</u> Kmq territorio	<u>N° bambini iscritti</u> mq disponibili	-
		$\frac{€ 405.456,08}{29,68} =$ c. Kmq € 13.660,91	-	-
4.03	Istruzione media (da valutare eventualmente con il servizio refezione)	<u>Costo totale servizio</u> n° ragazzi iscritti	<u>N° ragazzi iscritti</u> numero addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		$\frac{€ 507.610,89}{2.473} =$ c.p. € 205,26	-	
			<u>N° pasti serviti</u> numero addetti al servizio mensa	<u>Numero aule</u> numero studenti frequentanti
		-	-	

Indicatori di efficienza				
		Indicatori di costo	Indicatori di produttività	Indicatori di efficacia
4.04	Istruzione seconda superiore	<u>Costo totale servizio</u> n° ragazzi iscritti	<u>N° ragazzi iscritti</u> numero addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		-	<u>N° pasti serviti</u> numero addetti al servizio mensa	<u>Numero aule</u> numero studenti frequentanti
		-	-	-
4.05	Assistenza scolastica trasporto, refezione e altri servizi	<u>Costo totale servizio</u> n° utenti	<u>Numero utenti</u> numero addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		€ 1.079.129,47 2.955= c.p. € 365,18	$\frac{2955}{24} =$ I.P. 123	-
		-	<u>N° pasti serviti</u> numero addetti al servizio mensa	-
5.01	Biblioteca, musei e pinacoteche	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>Numero abitanti</u> numero addetti	Numero <u>visitatori</u> N.ro istituzioni
		€ 813.371,04 54.508= c.p. € 14,92	$\frac{54.508}{49} =$ I.P. 1.112	-
		-	<u>N° Utenti</u> mq disponibili	-
5.02	Teatri, attività culturali	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° spettatori</u> N° posti per rappresent.
		€ 260.839,60 54.508= c.p. € 4,78	$\frac{54.508}{6} =$ I.P. 9.084	-
		-	<u>Numero aule</u> numero studenti frequentanti	-
6.02	Settore pubblico e sportivo	<u>Costo totale servizio</u> n° utenti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° impianti</u> n° abitanti
		€ 33.834,80 4.000= c.p. € 8,45	$\frac{54.508}{3} =$ I.P. 18.169	-
6.03	Manifestazioni diverse dal settore sportivo	<u>Costo totale servizio</u> n° utenti		
		€ 22.500,00 7.000= c.p. € 3,21		
7.01	Servizi turistici	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 18.404,99 54.508= c.p. € 0,33	$\frac{54.508}{3} =$ I.P. 18.169	-

Indicatori di efficienza				
		Indicatori di costo	Indicatori di produttività	Indicatori di efficacia
7.02	Manifestazioni turistiche	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 40.999,21 54.508 = c.p. € 0,75	<u>54.508</u> 3 = I.P. 18.169	
8.01	Viabilità circolazione stradale	<u>Costo totale servizio</u> totale Km strade	<u>totale Km strade</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 435.727,66 140 = c. Km € 3.112,34	-	
8.02	Illuminazione pubblica e servizi connessi	<u>Costo totale servizio</u> totale Km strade illum.	<u>tot. Km strade illum.</u> numero addetti	<u>totale Km</u> strade illuminate
		€ 1.158.533,70 127 = c. Km. € 9.122,47	-	
9.01	Urbanistica e gestione del territorio	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 213.648,11 54.508 = c.p. € 3,92	-	
9.02	Edilizia residenziale pubblica	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 151.512,01 54.508 = c.p. € 2,78	-	
9.03	Servizio protezione civile	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 239.851,19 54.508 = c.p. € 4,40	-	
9.04	Servizio idrico integrato	<u>Costo totale servizio</u> mc.acqua erogata e depurata	mc acqua erog. e <u>depurata</u> Numero addetti	mc acqua erog. e <u>depurata</u> <u>numero abitanti</u>
		€ 1.224.405,47 mc 2.700.000 c. mc € 0,45		
9.05	Servizio smaltimento rifiuti	<u>Costo totale servizio</u> q.li rifiuti smaltiti	<u>Tonn.rifiuti racc.</u> N°addetti	Freq.media giorn.di raccolta rifiuti
		€ 5.250.877,37 304.431 = c. q.le € 17,24	<u>Tonn.rifiuti racc.</u> N°mezzi impiegati	Totale unità <u>imm.</u> <u>riservite</u> tot.unità immob.
			-	
9.06	Parchi e servizi per la tutela ambientale	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 492.631,59 54.508 = c.p. € 9,03		-

Indicatori di efficienza				
		Indicatori di costo	Indicatori di produttività	Indicatori di efficacia
10.01	Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori distinti in asilo1 asilo2 asilo3	<u>Costo totale servizio</u> n° bambini iscritti	<u>N° bambini iscritti</u> numero addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		€ 1.256.608,47 120 = c.p. € 10.471,73	-	
10.02	Servizi di prevenzione e riabilitazione	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	
		€ 1.171.814,82 54.508 = c.p. € 21,49	-	
10.04	Assistenza beneficenza Pubblica	<u>Costo totale servizio</u> N° assistiti	<u>N° assistiti</u> numero addetti	<u>Domande accolte</u> Domande present.
		€ 3.108.914,40 2.015 = c.p. € 1.542,88	-	-
10.05	Servizio necroscopico e cimiteriale	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> numero abitanti
		€ 124.546,63 54.508 = c.p. € 2,28	$\frac{54.508}{4} =$ I.P. 13.627	$\frac{4}{54.508} =$ I.E. 0,000073
11.01	Affissioni e pubblicità	<u>Costo totale servizio</u> numero abitanti	<u>N° abitanti</u> numero addetti	
11.02	Fiere, mercati e servizi connessi	<u>Costo totale servizio</u> mq superficie occupata	<u>mq superf. occupata</u> N° addetti	<u>N° addetti</u> mq superficie occupata
		€ 8.767,59 5.500 = c.p. € 1,59	-	-
11.03	Mattatoio e servizi connessi	<u>Costo totale servizio</u> tonnellate carni macellate	<u>tonnellate carni macellate</u> numero addetti	tonnellate carni macellate mq superficie occupata
		€ 151.381,45 295 = c.p. € 513,15	$\frac{295}{3} =$ I.P. 98	-
11.04	Servizi relativi all'industria	<u>Costo totale servizio</u> n.ro industrie sul territorio	<u>N° industrie sul territorio</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> n° industrie
		€ 30.000,00 12 = c.p. € 2.500	-	-
11.05	Servizi relativi al commercio	<u>Costo totale servizio</u> n° eser.zi comm.	<u>N° esercizi commerciali</u> numero addetti	<u>N° addetti</u> n° esercizi commerciali
		€ 217.835,41 1030 = c.p. € 211,49	-	-

Indicatori di efficienza				
		Indicatori di costo	Indicatori di produttività	Indicatori di efficacia
11.06	Servizi relativi all'artigianato	<u>Costo totale servizio</u> n° imprese artigiane	n° imprese artigiane numero addetti	<u>N° addetti</u> n° imprese artigiane
		-	-	-
11.07	Servizi relativi all'agricoltura	<u>Costo totale servizio</u> n° imprese agricole	n° imprese artigiane numero addetti	<u>N° addetti</u> n° imprese artigiane
		<u>€ 78.990,34</u> 1023 = c.p. € 77,21	-	-
12.06	Altri servizi produttivi	<u>Costo totale servizio</u> n° abitanti	unità di misura del servizio numero addetti	<u>N°D.soddisfatte</u> n°D.presentate
		<u>€ 177.657,08</u> 54.508= c.p. € 3,25	-	-

Il superiore prospetto di indicatori finanziari previsti dalla normativa che regola il "Controllo di Gestione" non risulta completato nella sua interezza in quanto i relativi dati, richiesti più volte ai responsabili dei vari settori, non risulta siano mai pervenuti a questo ufficio.

Altresì per l'esercizio 2005, essendo l'Ente sprovvisto di un software applicativo del "Controllo di gestione" e trattandosi di dati contabili ed extracontabili al consuntivo, non si è potuto svolgere la reportistica così come previsto dal Decreto legislativo n. 286/99.

2.6.2. Indicatori finanziari

2.6.2.1. Spese e proventi

Indicatori finanziari di spesa e proventi

Rendiconto
2005

<i>Abitanti</i>	54.508
<i>Dipendenti</i>	386

<i>Incidenza residui passivi</i>	63,03	(TOTALE RESIDUI PASSIVI/TOTALE IMPEGNI COMP)*100
<i>Indebitamento locale pro-capite</i>	226,93	RESIDUI DEBITI MUTUI/POPOLAZIONE
<i>Rigidità spesa corrente</i>	49,17	(SPESA PERSONALE+QUOTE AMM. MUTUI)/(TOT ENTRATE TITOLO I+II+III)*100
<i>Velocità gestione spese correnti</i>	0,66	PAGAMENTI TITOLO I COMP/IMPEGNI TITOLO I COMP
<i>Grado di copertura spese in conto capitale attraverso trasferimenti statali</i>	1,41	(TRASFERIMENTI STATALI C/CAPIT.)/(SPESE C/CAPITALE)*100
<i>Grado di copertura spese in conto capitale attraverso trasferimenti regionali</i>	6,56	(TRASFERIMENTI REGIONALI C/CAPIT.)/(SPESE C/CAPITALE)*100
<i>Investimento per abitante</i>	83,31	SPESE C/CAPITALE/POPOLAZIONE
<i>Incidenza delle spese per il personale sulle entrate correnti</i>	42,88	SPESE PERSONALE/(TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)*100
<i>Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti</i>	8,75	(SPESE INTER. PASS. + SPESE RIMBORSO PRESTITI)/(TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)*100
<i>Indice di equilibrio finanziario</i>	88,20	(TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III)/(SPESE CORRENTI + RIMBORSO PRESTITI)*100

2.6.2.2. Entrata e patrimoniali

Indicatori finanziari entrata e patrimoniali

Rendiconto
2005

<i>Abitanti</i>	54.508
<i>Dipendenti</i>	386

<i>Autonomia finanziaria</i>	49,88	$(\text{TITOLO I} + \text{TITOLO III}) / (\text{TITOLO I} + \text{TITOLO II} + \text{TITOLO III}) * 100$
<i>Autonomia impositiva</i>	42,93	$\text{TITOLO I} / (\text{TITOLO I} + \text{TITOLO II} + \text{TITOLO III}) * 100$
<i>Pressione finanziaria</i>	308,16	$(\text{TITOLO I} + \text{TITOLO III}) / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Pressione tributaria</i>	265,24	$\text{TITOLO I} / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Intervento erariale</i>	159,16	$\text{TRASFERIMENTI STATALI} / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Intervento regionale</i>	150,16	$\text{TRASFERIMENTI REGIONALI} / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Incidenza residui attivi</i>	68,60	$(\text{TOT. RESIDUI ATTIVI} / \text{TOTALE ACCERT. COMPET.}) * 100$
<i>Velocità riscossione entrate proprie</i>	0,42	$(\text{RISCOSSIONE TITOLO I+III}) / (\text{ACCERTAMENTI TITOLO I+III})$
<i>Redditività del patrimonio</i>	0,22	$(\text{ENTRATE PATRIMONIALI} / \text{VALORE PATRIMONIALE DISPONIBILE}) * 100$
<i>Patrimonio pro-capite (beni indisponibili)</i>	801,86	$\text{VALORE BENI PATRIM. INDISPON.} / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Patrimonio pro-capite (beni disponibili)</i>	61,87	$\text{VALORE BENI PATRIM. DISPON.} / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Patrimonio pro-capite (beni demaniali)</i>	244,91	$\text{VALORE BENI DEMANIALI} / \text{POPOLAZIONE}$
<i>Rapporto dipendenti/popolazione</i>	0,0071	$\text{DIPENDENTI} / \text{POPOLAZIONE}$

2.6.3. Analisi della spesa “per funzione”

2.6.3.1. Spesa corrente

FUNZIONE 1	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
01 - Organi istituzionali	1.780.409,91	2.224.725,53	2.083.632,70	-6,34	17,03
02 - Segreteria generale, personale e organizzazione	1.247.957,91	1.869.362,08	1.623.385,76	-13,16	30,08
03 - Gestione economica, finanziaria, provveditorato	654.085,35	888.045,42	835.914,51	-5,87	27,80
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	620.274,12	655.165,30	647.077,50	-1,23	4,32
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	152.653,27	109.754,51	99.025,63	-9,78	-35,13
06 - Ufficio tecnico	381.652,68	607.111,10	560.093,79	-7,74	46,75
07 - Anagrafe, Stato civile, elettorale, leva e statistico	583.993,25	679.658,42	607.426,37	-10,63	4,01
08 - Altri servizi generali	3.604.178,71	7.966.556,72	6.587.826,78	-17,31	82,78
Totale Servizio	9.025.205,20	15.000.379,08	13.044.383,04	-13,04	44,53

FUNZIONE 2	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
01 - Uffici giudiziari	82.785,47	156.076,49	138.667,14	-11,15	67,50
Totale Servizio	82.785,47	156.076,49	138.667,14	-11,15	67,50

FUNZIONE 3	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Polizia municipale</i>	1.544.479,67	1.930.619,65	1.745.058,06	-9,61	12,99
Totale Servizio	1.544.479,67	1.930.619,65	1.745.058,06	-9,61	12,99

FUNZIONE 4	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Scuola materna</i>	74.559,27	75.139,79	69.103,06	-8,03	-7,32
<i>02 - Istruzione elementare</i>	407.726,70	409.936,42	403.150,86	-1,66	-1,12
<i>03 - Istruzione media</i>	500.636,45	526.389,70	499.959,17	-5,02	-0,14
<i>05 - Assistenza scolastica, trasporto, refezione</i>	1.006.500,32	1.082.101,71	1.073.517,62	-0,79	6,66
Totale Servizio	1.989.422,74	2.093.567,62	2.045.730,71	-2,28	2,83

FUNZIONE 5	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Biblioteche, musei e pinacoteche</i>	730.806,38	820.958,86	809.077,81	-1,45	10,71
<i>02 - Teatri, attività culturali e servizi diversi</i>	385.860,02	288.688,02	258.523,25	-10,45	-33,00
Totale Servizio	1.116.666,40	1.109.646,88	1.067.601,06	-3,79	-4,39

FUNZIONE 6	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>02 - Stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti</i>	27.043,31	35.868,80	32.366,00	-9,77	19,68
<i>03 - Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo</i>	37.287,60	22.500,00	22.475,92	-0,11	-39,72
Totale Servizio	64.330,91	58.368,80	54.841,92	-6,04	-14,75

FUNZIONE 7	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Servizi turistici</i>	4.599,11	18.503,20	17.869,66	-3,42	288,55
<i>02 - Manifestazioni turistiche</i>	35.000,00	41.000,00	40.999,21	0,00	17,14
Totale Servizio	39.599,11	59.503,20	58.868,87	-1,07	48,66

FUNZIONE 8	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Viabilità, circol. stradale e dei servizi connessi</i>	527.266,58	466.740,18	421.845,88	-9,62	-19,99
<i>02 - Illuminazione pubblica e servizi connessi</i>	1.111.935,50	1.162.271,90	1.157.276,03	-0,43	4,08
<i>03 - Trasporti pubblici locali e servizi connessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Servizio	1.639.202,08	1.629.012,08	1.579.121,91	-3,06	-3,67

FUNZIONE 9	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
01 - Urbanistica e gestione del territorio	244.533,71	219.888,38	206.709,22	-5,99	-15,47
02 - Edil. residenz. pubbl. locale e piani di edil. economico-popolare	242.509,17	156.077,50	146.946,86	-5,85	-39,41
03 - Servizi di protezione civile	299.859,18	265.228,31	239.688,57	-9,63	-20,07
04 - Servizio idrico integrato	1.213.890,50	1.277.569,39	1.221.737,33	-4,37	0,65
05 - Servizio smaltimento rifiuti	4.716.995,88	5.254.923,09	5.250.816,70	-0,08	11,32
06 - Parchi e servizi, altri servizi relativi al territorio e ambiente	396.431,41	631.283,38	484.886,10	-23,19	22,31
Totale Servizio	7.114.219,85	7.804.970,05	7.550.784,78	-3,26	6,14

FUNZIONE 10	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
01 - Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	1.143.054,94	1.279.098,22	1.239.437,93	-3,10	8,43
02 - Servizi di prevenzione e riabilitazione	1.204.583,04	1.239.180,90	1.082.965,03	-12,61	-10,10
04 - Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	3.409.491,37	3.133.658,18	3.094.685,23	-1,24	-9,23
05 - Servizio necroscopico e cimiteriale	138.429,16	142.530,37	122.604,37	-13,98	-11,43
Totale Servizio	5.895.558,51	5.794.467,67	5.539.692,56	-4,40	-6,04

FUNZIONE 11	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
02 - Fiere, mercati e servizi connessi	6.234,42	12.834,34	5.596,91	-56,39	0,00
03 - Mattatoio e servizi connessi	130.474,35	174.234,44	147.151,76	-15,54	12,78
04 - Servizi relativi all'industria	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
05 - Servizi relativi al commercio	317.049,26	241.806,44	204.169,70	-15,56	-35,60
06 - Servizi relativi all'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Servizi relativi all'agricoltura	71.909,37	93.242,50	78.694,76	-15,60	9,44
Totale Servizio	555.667,40	552.117,72	465.613,13	-15,67	-16,21

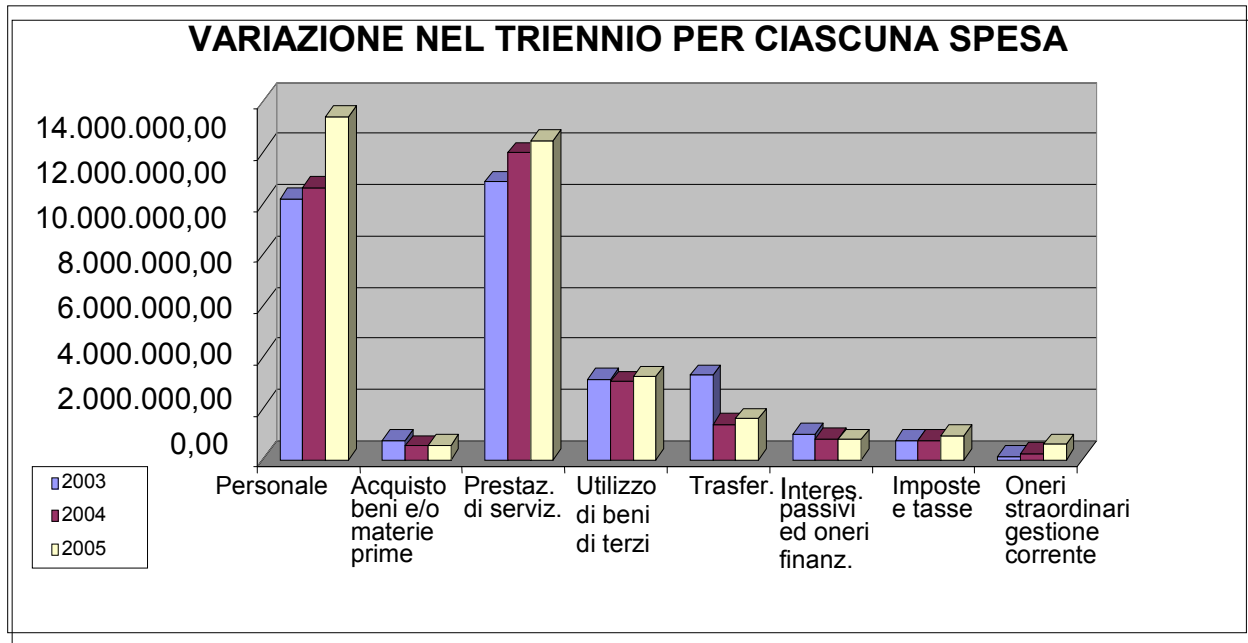
FUNZIONE 12	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
06 - Altri servizi produttivi	177.875,25	178.017,08	177.657,08	-0,20	-0,12
Totale Servizio	177.875,25	178.017,08	177.657,08	-0,20	-0,12

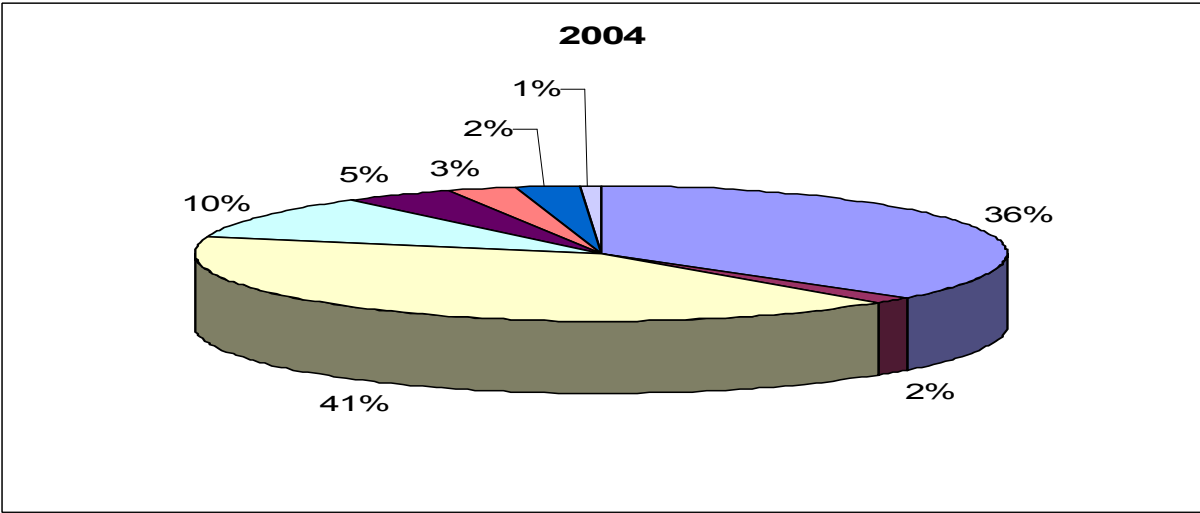
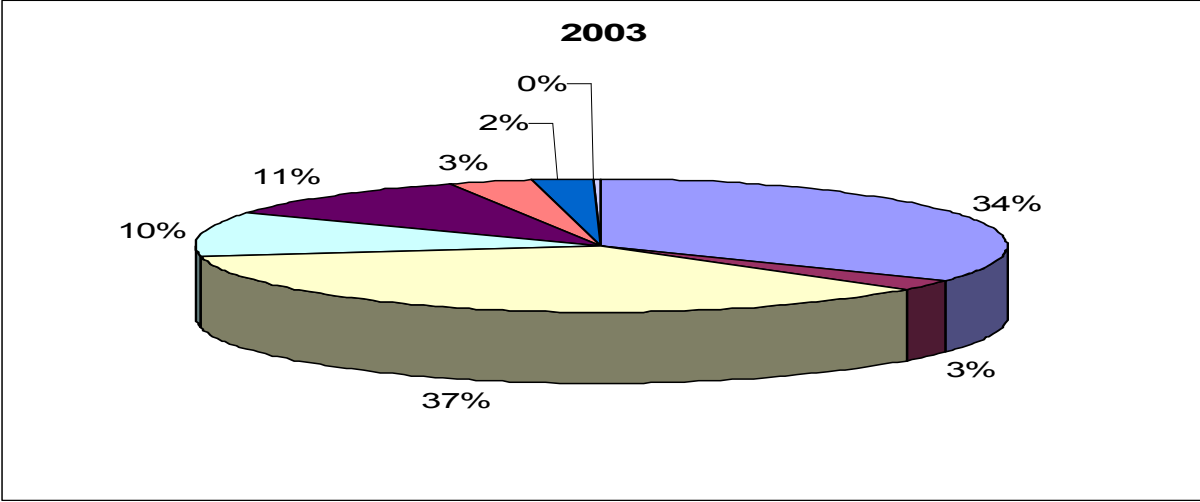
TITOLO 1	29.245.012,59	36.366.746,32	33.468.020,26	-7,97	14,44
-----------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------	--------------

I dati contabili sopra riportati dimostrano in maniera chiara ed inconfutabile in quali servizi sono state allocate le risorse finanziarie. Le decisioni prese nella relazione previsionale e programmatica trovano riscontro nel P.E.G. e le funzioni della spesa corrente dimostrano i costi complessivi sostenuti per singolo servizio.

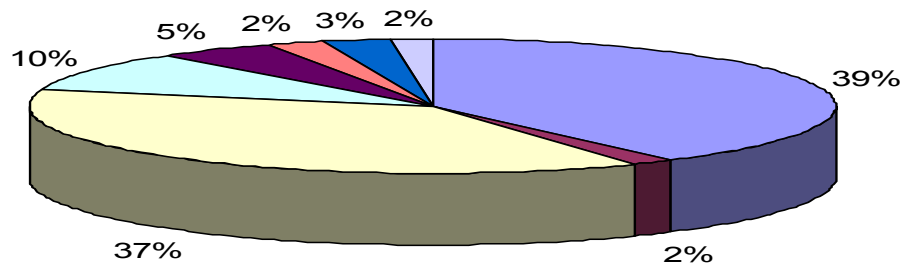
Classificazione delle spese correnti per intervento

		2003	2004	2005
01	Personale	10.173.202,77	10.612.444,11	13.399.938,86
02	Acquisto beni e/o materie prime	754.062,39	507.607,60	545.686,84
03	Prestazione di servizio	10.842.807,15	11.984.642,57	12.458.117,09
04	Utilizzo di beni di terzi	3.146.545,48	3.034.437,01	3.221.745,33
05	Trasferimenti	3.289.349,68	1.353.277,87	1.580.379,56
06	Interessi passivi ed oneri finanziari	976.545,68	813.390,87	775.412,86
07	Imposte e tasse	719.853,48	721.748,32	907.577,02
08	Oneri straordinari gestione corrente	101.930,66	217.464,24	579.162,70
TOTALE		30.004.297,29	29.245.012,59	33.468.020,26





2005



■ Personale

■ Acquisto beni e/o materie prime

□ Prestazione di servizio

□ Utilizzo di beni di terzi

■ Trasferimenti

■ Interessi passivi ed oneri finanz.

■ Imposte e tasse

□ Oneri straordinari gestione corr.

2.6.3.2. Spesa c/capitale

FUNZIONE 1	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
01 - Organi istituzionali	35.000,00	7.000,00	5.000,00	-28,57	-85,71
02 - Segreteria generale, personale e organizzazione	524.424,60	22.247,97	10.000,00	-55,05	-98,09
03 - Gestione economica, finanziaria, provveditorato	58.076,26	66.000,00	65.987,26	-0,02	13,62
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	12.512,33	1.500,00	1.500,00	0,00	-88,01
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	26.000,00	1.000,00	-96,15	0,00
06 - Ufficio tecnico	338.081,28	572.000,00	299.961,55	-47,56	-11,28
07 - Anagrafe, Stato civile, elettorale, leva e statistico	5.819,31	10.000,00	4.335,39	-56,65	-25,50
08 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Servizio	973.913,78	704.747,97	387.784,20	-44,98	-60,18

FUNZIONE 2	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUNZIONE 3	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Polizia municipale</i>	16.194,00	29.000,00	29.000,00	0,00	79,08
<i>Totale Servizio</i>	16.194,00	29.000,00	29.000,00	0,00	79,08

FUNZIONE 4	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Scuola materna</i>	0,00	181.493,92	176.234,43	-2,90	0,00
<i>02 - Istruzione elementare</i>	200.000,00	1.504.191,81	803.992,59	-46,55	302,00
<i>03 - Istruzione media</i>	600.000,00	399.695,79	362.995,99	-9,18	-39,50
<i>Totale Servizio</i>	800.000,00	2.085.381,52	1.343.223,01	-35,59	67,90

FUNZIONE 5	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Biblioteche, musei e pinacoteche</i>	14.077,91	1.423.029,00	257.212,00	-81,93	1727,06
<i>02 - Teatri, attività culturali e servizi diversi</i>	887.700,00	2.584.784,00	1.500,00	-99,94	-99,83
<i>Totale Servizio</i>	901.777,91	4.007.813,00	258.712,00	-93,54	-71,31

FUNZIONE 6	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2004	RENDICONTO 2004	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2003 E 2004
SERVIZIO					
<i>02 - Stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti</i>	497.393,00	41.612,72	41.305,86	-0,74	-91,70
<i>Totale Servizio</i>	497.393,00	41.612,72	41.305,86	-0,74	-91,70

FUNZIONE 8	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Viabilità, circol. stradale e servizi connessi</i>	657.996,00	300.603,45	275.904,00	-8,22	-58,07
<i>02 - Illuminazione pubblica e servizi connessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Servizio</i>	657.996,00	300.603,45	275.904,00	-8,22	-58,07

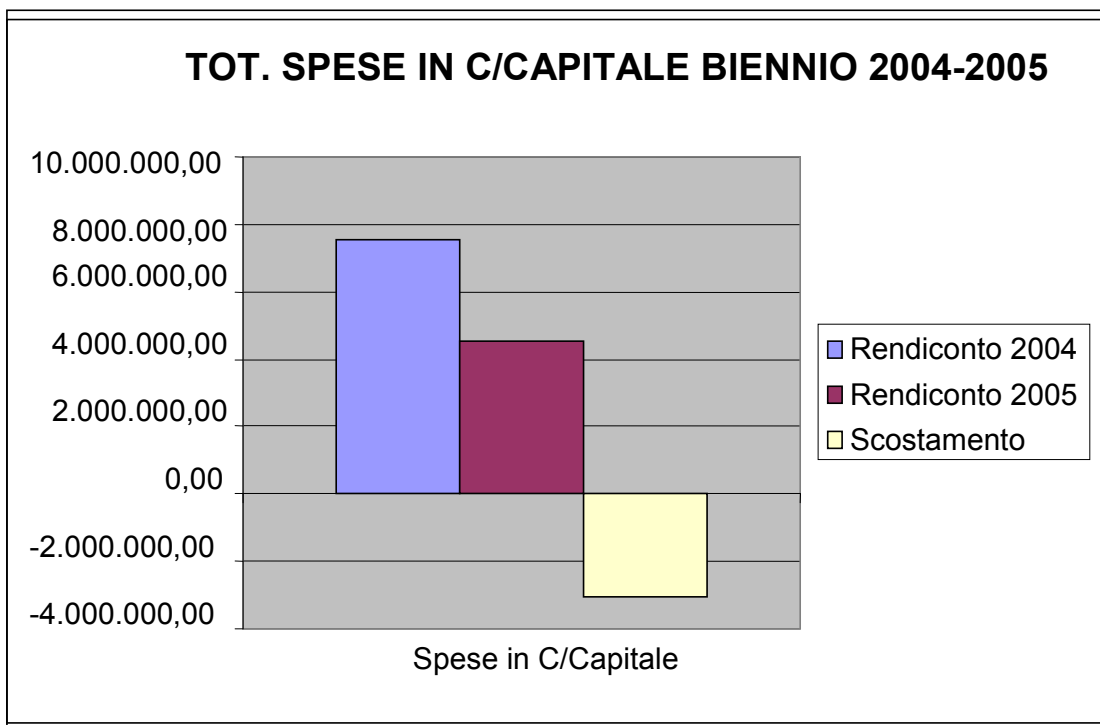
FUNZIONE 9	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Urbanistica e gestione del territorio</i>	1.351.433,39	8.210.232,00	552.918,67	-93,27	-59,09
<i>02 - Edilizia residenziale pubblica locale</i>	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
<i>03 - Servizi di protezione civile</i>	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
<i>04 - Servizio idrico integrato</i>	310.000,00	788.591,87	730.591,87	-7,35	135,67
<i>05 - Servizio smaltimento rifiuti</i>	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
<i>06 - Parchi e servizi, altri servizi relativi al territorio e ambiente</i>	1.601.296,00	6.474.370,00	123.913,92	-98,09	-92,26
<i>Totale Servizio</i>	3.292.729,39	15.485.193,87	1.419.424,46	-90,83	-56,89

FUNZIONE 10	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori</i>	6.000,00	231.085,24	219.593,90	-4,97	3559,90
<i>02 - Servizi di prevenzione e riabilitazione</i>	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
<i>04 - Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona</i>	2.444,00	10.237,97	8.840,00	-13,65	261,70
<i>05 - Servizio necroscopico e cimiteriale</i>	342.733,39	457.320,00	456.320,00	-0,22	33,14
<i>Totale Servizio</i>	351.177,39	699.143,21	685.253,90	-1,99	95,13

FUNZIONE 11	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>02 - Fiere, mercati e servizi connessi</i>	0,00	1.000,00	0,00	-100,00	0,00
<i>03 - Mattatoio e servizi connessi</i>	26.968,32	1.500,00	1.500,00	0,00	-94,44
<i>04 - Servizi relativi all'industria</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>05 - Servizi relativi al commercio</i>	7.000,00	12.917.734,00	64.962,08	-99,50	828,03
<i>07 - Servizi relativi all'agricoltura</i>	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
<i>Totale Servizio</i>	33.968,32	12.921.234,00	67.462,08	-99,48	98,60

FUNZIONE 12	RENDICONTO 2004	PREVISIONI DEFINITIVE 2005	RENDICONTO 2005	SCOSTAMENTO: PREVISIONI DEFINITIVE E RENDICONTO	SCOSTAMENTO: RENDICONTO 2004 E 2005
SERVIZIO					
<i>01 - Distribuzione gas</i>	39.902,50	100.000,00	0,00	-100,00	0,00
<i>06 - Altri servizi produttivi</i>	5.234,57	10.000,00	33.119,00	231,19	532,70
<i>Totale Servizio</i>	45.137,07	110.000,00	33.119,00	-69,89	-26,63

TITOLO 2	7.570.286,86	36.384.729,74	4.541.188,51	-87,52	-40,01
-----------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------	---------------



2.7. La capacità di indebitamento residua al 31/12/05

L'art. 153 del Decreto legislativo n. 267/00 disciplina le competenze del Responsabile del servizio finanziario ai fini del rispetto degli equilibri di bilancio attraverso:

- ❖ *La verifica preventiva;*
- ❖ *Le attestazioni durante la gestione;*
- ❖ *Le segnalazioni di fatti e valutazioni.*

A tal fine, il calcolo della capacità di indebitamento per l'assunzione di mutui è collegata all'autonomia gestionale dell'ente e al mantenimento degli equilibri di bilancio.

Dal lato pratico, ai sensi dell'art. 204 del D.lgs. 267/00, la capacità teorica di indebitamento, con riferimento al volume complessivo degli interessi passivi, è determinata nella misura del 25% rispetto al totale dei primi tre titoli dell'entrata del penultimo esercizio chiuso.

Essa è quindi così calcolata:

<i>Titolo I, II, III entrata anno 2003</i>	€	<u>31.339.158,81</u>
<i>Capacità complessiva d'indebitamento (25%)</i>	€	7.834.789,70
<i>Interessi passivi</i>	€	<u>769.885,01</u>
<i>Capacità residua d'indebitamento al 31/12/05</i>	€	7.064.904,69

Dall'esame del prospetto dei mutui in ammortamento si rileva che, alla data del 31.12.2005, il debito residuo dell'Ente per mutui contratti con la cassa depositi e prestiti e con istituti di credito ammonta a € 12.369.241,36.

Nell'esercizio 2002 l'Ente ha contratto una operazione di SWAP con Unicredit Banca con deliberazione della giunta comunale n. 350 del 27.11.2002.

Il contratto di interest rate swap prevede le seguenti condizioni:

<i>Importo dei mutui di riferimento</i>	€ 15.218.005,00
<i>Data di inizio</i>	30 giugno 2002
<i>Scadenza</i>	31 dicembre 2015
<i>Up front (realizzato per cassa)</i>	€ 160.000,00
<i>Tasso medio</i>	6,60% iniziale – 5,60% al 31.12.2015
<i>Ulteriore risparmio considerato per tutti gli anni e sino alla scadenza</i>	€ 255.205,38

Dalla suddetta operazione l'Ente riceve un vantaggio di abbattimento degli interessi, considerato nell'arco dell'intero periodo, di € 415.205,38, sempre che le condizioni di mercato riferito al tasso Euribor a sei mesi si mantenga entro i parametri iniziali fissati.

La realizzazione del risparmio sugli interessi fino al 31.12.2005 è stata quantificata in € 157.974,57.

Terza parte: Analisi del deficit strutturale

3.1. I parametri di deficit strutturale

L'art. 45 del Decreto legislativo 504/92 ha introdotto la rilevazione di parametri per l'individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie ai fini dell'eventuale assoggettamento degli enti che risultassero in condizioni di deficit strutturale a controllo centrali. Si espongono qui di seguito i singoli indici relativi ai vari parametri:

	2005	2004	
1	<i>Disavanzo di amministrazione complessivo superiore al 5% delle spese, desumibili dai Titoli I e III escluso il rimborso di anticipazioni di cassa.</i>	NO	NO
2	<i>Volume dei residui attivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza, con esclusione di quelli relativi all'I.C.I. ed ai trasferimenti erariali, superiori al 21% delle entrate correnti; desumibili dai Titoli I, II e III delle entrate correnti.</i>	SI	SI
3	<i>Volume dei residui passivi di fine esercizio provenienti dalla gestione di competenza delle spese correnti superiori al 27% delle spese di cui al Titolo I della spesa.</i>	SI	SI
4	<i>Esistenza dei procedimenti di esecuzione forzata nei confronti dell'ente per i quali non sia stata proposta opposizione giudiziale nelle forme consentite dalla legge.</i>	NO	SI
5	<i>Presenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'art. 194 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, per i quali non siano state reperite le necessarie fonti di finanziamento</i>	NO	NO
6	<i>Volume complessivo delle entrate proprie, desumibili dai Titoli I e III, rapportato al volume complessivo delle entrate correnti, desumibili dai titoli I, II e III, inferiore al 27% per i comuni sino a 2.999 abitanti, inferiore al 35% per i comuni da 3.000 a 59.999 abitanti, inferiore al 37% per i comuni da 60.000 a 250.000 abitanti, inferiore al 32% per i comuni con oltre 250.000 abitanti.</i>	NO	NO
7	<i>Volume complessivo delle spese per il personale a qualunque titolo in servizio, con esclusione di quelle finanziate con entrate a specifica destinazione da parte della Regione o di altri enti pubblici, rapportato al valore complessivo delle spese correnti desumibili dal Titolo I, superiore al 48% per i comuni sino a 2.999 abitanti, superiore al 46% per i comuni da 3.000 a 59.999 abitanti, superiore al 41% per i comuni da 60.000 a 250.000 abitanti, superiore al 44% per i comuni con oltre 250.000 abitanti.</i>	NO	NO
8	<i>Importo complessivo degli interessi passivi sui mutui superiore al 12% delle entrate correnti desumibili dai Titoli I, II e III</i>	NO	NO

La norma considera un ente in condizioni strutturalmente deficitarie quando almeno la metà dei parametri rilevati presentano valori deficitari. Si evidenzia dalla superiore tabella che, rispetto all'esercizio precedente, l'Amministrazione ha registrato un netto miglioramento sull'esistenza di procedimenti di esecuzione forzata nei suoi confronti, per i quali non sia stata proposta opposizione giudiziale nelle forme consentite dalla Legge.

3.2. Il patto di stabilità interno

La legge n. 311 del 30/12/2004 "legge finanziaria 2005", commi dal n. 21 al n.41, ha introdotto nuove e rilevanti novità nell'azione di contenimento della spesa pubblica: il limite di incremento della spesa complessiva per l'anno 2005 delle pubbliche amministrazioni è fissato al 2% rispetto alla corrispondente spesa per il 2004. Le disposizioni sul patto di stabilità interno risultano profondamente modificate rispetto alle precedenti regole vigenti: si è passati, infatti, da una crescita programmata del saldo finanziario ad una evoluzione controllata della spesa. per la determinazione della spesa si deve far riferimento, per la gestione di competenza agli impegni dell'anno 2005 e, per la gestione di cassa, ai pagamenti totali (competenza + residui) sostenuti nell'anno 2005. Questa nuova logica del patto di stabilità è tutta imperniata sul contenimento della spesa riflettendosi notevolmente sul processo di programmazione e pianificazione degli enti locali. Richiede, nel corso dell'esercizio, una verifica costante e concomitante sul suo rispetto, nel quadro di un ampio quadro strategico che coinvolge sinergicamente gli amministratori (per gli indirizzi gestionali) e i responsabili dei centri di spesa per l'attuazione di queste scelte.

Il regolamento di contabilità dovrebbe prevedere il continuo monitoraggio degli impegni assunti ed introdurre una nuova causa di inammissibilità o improcedibilità degli atti a contenuto gestionale. Il bilancio di previsione e le sue variazioni nel corso dell'esercizio finanziario rappresentano momenti fondamentali nei quali le scelte di programmazione devono rispettare, sia gli equilibri di bilancio basati sulle previsioni di competenza ,sia i vincoli derivanti dal patto di stabilità interno. E' in questa prospettiva che gli strumenti organizzativi devono adeguarsi: lo stesso PEG, oltre a tener conto degli impegni in sede di previsione, dovrà esprimere i pagamenti in corso d'anno e l'ufficio economico finanziario dovrà mettersi in condizioni di pianificare e controllare i vincoli finanziari di competenza e di cassa assicurando così l'operatività all'Ente.

SPESE		Riferimento al codice di bilancio di cui al D.M. MEF/interno del 24/06/2002 o riferimenti normativi	2005 (in migliaia di euro)	
			Impegni di competenza	Pagamenti (comp. + residui)
TITOLO I - SPESE CORRENTI (in migliaia di euro)				
Scor	TOTALE TITOLO I		33.468	29.415
A detrarre:				
S1	Spese per il personale	comma 24 lettera a) legge 311/04	14.316	14.092
S2	Spese per trasferimenti correnti a pubbliche amministrazioni	comma 24 lettera d) legge 311/04	52	50
S3	Spese connesse agli interventi a favore minori soggetti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria minorile	comma 24 lettera e) legge 311/04	828	860
S4	Spese per calamità naturali	comma 24 lettera f) legge 311/04	0	0
S5	Spese per funzioni trasferite o delegate dalla Regioni dal 1 gennaio 2004	art. 1-quater lettera f bis) legge 88/05	0	0
S6	Spese per oneri derivanti da sentenze che originino debiti fuori bilancio	art. 1-quater lettera f ter) legge 88/05	0	0
S7	Spese svolgimento Giochi Olimpici Torino 2006	art. 14 quater comma 4 legge 168/05	0	0
Scorn	SPESE CORRENTI NETTE (Scor-S1-S2-S3-S4-S5-S6)		18.272	14.413

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE (in migliaia di euro)				
Scor	TOTALE TITOLO II		4.541	3.968
A detrarre:				
S8	Spese per partecipazioni azionarie	comma 24 lettera c) legge 311/04	0	0
S9	Spese per acquisizioni di attività finanziarie	comma 24 lettera c) legge 311/04	0	0
S10	Spese per conferimenti di capitale	comma 24 lettera c) legge 311/04	0	0
S11	Spese per concessioni di crediti	comma 24 lettera c) legge 311/04	0	0
S12	Spese per trasferimenti in conto capitale a pubbliche amministrazioni	comma 24 lettera d) legge 311/04	0	0
S13	Spese per calamità naturali	comma 24 lettera f) legge 311/04	0	0
S14	Spese derivanti da interventi cofinanziati dalla UE, ivi comprese le corrispondenti quote di parte nazionale (solo per il 2005)	comma 24 lettera f) legge 311/04	853	0
S15	Spese per funzioni trasferite o delegate dalla Regioni dal 1 gennaio 2004	art. 1-quater lettera f bis) legge 88/05	0	0
S16	Spese per oneri derivanti da sentenze che originino debiti fuori bilancio	art. 1-quater lettera f ter) legge 88/05	0	0
S17	Spese svolgimento Giochi Olimpici Torino 2006	art. 14 quater comma 4 legge 168/05	0	0
Scapn	SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE (Scap-S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17)		3.688	3.968

CSN	COMPLESSO DELLE SPESE NETTE SOGGETTO AL PATTO (ScorN+ScapN)		21.960	18.381
S18	Eventuali spese in c/capitale sostenute nel 2005 e finanziate da proventi 2005 derivanti da alienazioni di beni immobili. Mobili ed erogazioni a titolo gratuito e di liberalità		0	0
S19	Registrazione per l'ente capofila - detrazione delle quote di spese sostenute nel 2005 dall'ente capofila di competenza di altri enti		0	0
S20	registrazione per l'ente non capofila - incremento delle quote di spese sostenute nel 2005 dall'ente capofila ma di propria competenza		0	0
CS05	RISULTATO ANNUALE (CSN-S18-S19+S20)		21.960	18.381
OP05	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE DI COMPETENZA		23.764	21.526
DIFFERENZA TRA OBIETTIVO E RISULTATO CONSEGUITO			1.804	3.145
RISPETTO DEL VINCOLO			Rispettato!	Rispettato!

Quarta parte: Le partecipazioni

4.1. COINRES

L'art. 23 del Decreto Legislativo 22/97 stabilisce che i comuni provvedino alla gestione dei rifiuti mediante le forme organizzative anche obbligatorie previste dalla legge 816/90 e successive modifiche ed integrazioni, come sostituito dal Decreto n. 267/00 e modificato dall'art. 35 della legge 488/01.

Con il decreto ministeriale n. 280 del 14/04/01 e successivo Piano Regionale di gestione dei rifiuti (approvato con ordinanza commissariale del 18/12/02), sono stati individuati gli ambi territoriali ottimali per gli impianti di selezione e valorizzazione della frazione secca dei rifiuti e i sub-ambiti per gli impianti di produzione di compost. Il Comune di Bagheria fa parte **dell'Ambito Territoriale Ottimale "PA4"** e come tale ha aderito al **"Consorzio Intercomunale Rifiuti Energia Servizi CO.IN.R.E.S."** (con sede in Bolognetta, Piazza Caduti in Guerra n. 7 - Capitale Sociale pari ad € 259.129,00.) con le delibere consiliari n. 197 e 203 del 2002 stipulando, con i medesimi atti deliberativi, apposita convenzione per l'affidamento dei servizi relativi alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti urbani nel territorio comunale.

In seguito, con le deliberazioni n. 140 del 28/05/04 e n. 209 del 22/07/04, la Giunta comunale, tra l'altro, oltre che approvare il piano industriale, il protocollo d'intesa per il trasferimento delle risorse finanziarie, delle attrezzature, dei mezzi e del personale, ha altresì approvato una bozza di contratto di servizio, riservandosi l'approvazione definitiva ad un successivo provvedimento.

Infine, con atto deliberativo della Giunta comunale n. 102 del 04/05/2005, si è approvato il contratto definitivo per la gestione dei servizi d'igiene urbana tra il Comune di Bagheria e il CO.IN.R.E.S., con una quota di partecipazione del Comune pari al 26,12%.

I comuni facenti parte dell'ATO "PA4" e la relativa quota di riparto in percentuale sono i seguenti:

Comune	% di riparto
Bagheria	26,12
Santa Flavia	4,94
Misilmeri	11,91
Marineo	3,61
Bolognetta	1,76
Ficarazzi	4,89
Villabate	9,54
Villafraati	1,75
Cefala Diana	0,51
Godrano	0,59
Altavilla	2,73
Mezzojuso	1,59
Lercara Freddi	3,83
Castronovo	1,77
Vicari	1,60
Roccapalumba	1,48
Casteldaccia	4,63
Alia	2,17
Ciminna	2,08
Ventimiglia	1,14
Baucina	1,06
Campofelice di Fitalia	0,31
Provincia PA	10,00

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005 - COINRES

	2005	2004
ATTIVO		
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>		
I) Immateriali	89.231	107.962
II) Materiali	548.415	426.588
III) Finanziarie	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Totale immobilizzazioni</i>	637.646	534.550
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>		
I) Crediti	1.811.269	1.369.461
II) Disponibilità liquide	<u>994</u>	<u>245</u>
<i>Totale attivo circolante</i>	1.813.264	1.396.280
<i>RATEI E RISCOINTI</i>	<u>3.463</u>	<u>0</u>
<i>Totale ratei e risconti attivi</i>	<u>3.463</u>	<u>0</u>
<i>Totale dell'attivo</i>	<u>2.454.372</u>	<u>1.930.830</u>

PASSIVO

<i>PATRIMONIO NETTO</i>	116.445	168.115
<i>FONDI PER RISCHI ED ONERI</i>	311.066	325.714
<i>TRATTAMENTO T.F.R. DIPENDENTI</i>	2.851	0
<i>DEBITI</i>	<u>2.024.010</u>	<u>1.437.199</u>
<i>Totale del passivo e netto</i>	<u>2.454.372</u>	<u>1.931.028</u>

CONTO ECONOMICO

<i>VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	<u>4.273.944</u>	<u>3.682.474</u>
<i>Totale valore della produzione</i>	<u>4.273.944</u>	<u>3.682.474</u>
- <i>COSTO DEL PERSONALE</i>	- 79.166	0
- <i>MATERIE PRIME</i>	- 11.328	- 672
- <i>SERVIZI</i>	- 4.040.062	- 3.765.711
- <i>GODIMENTO DI TERZI</i>	- 6.125	- 3.075
- <i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 68.411	- 25.940
- <i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<u>- 41.472</u>	<u>- 4.064</u>
<i>Totale costo della produzione</i>	<u>- 4.246.565</u>	<u>- 3.799.462</u>
<i>Differenza tra valori e costo della produzione</i>	27.379	- 116.987
- <i>Proventi ed oneri finanziari</i>	- 9.538	1.880
- <i>Proventi ed oneri straordinari</i>	<u>- 160.526</u>	<u>24.094</u>
<i>Risultato (perdita) dell'esercizio</i>	<u>- 142.684</u>	<u>- 91.014</u>

La quota spettante al Comune di Bagheria per il ripiano della perdita è pari ad € 37.269,00.

4.2. Metropoli Est S.r.l.

Metropoli est è una società a responsabilità limitata che riunisce 13 comuni ricadenti nella provincia di Palermo, nato con l'obiettivo di sostenere e promuovere le condizioni per lo sviluppo socio-economico ed occupazionale del territorio nel quale opera e, in generale, al miglioramento della qualità della vita.

I 13 comuni sono: Altavilla Milicia, Bagheria, Baucina, Casteldaccia, Ciminna, Ficarazzi, Marineo, Misilmeri, Santa Flavia, Termini Imerese, Trabia, Ventimiglia di Sicilia, Villabate.

La quota societaria del Comune di Bagheria è pari al 16,50%.

STATO PATRIMONIALE

	2005	2004
ATTIVO		
IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immateriali	16.960	25.959
II) Materiali	27.143	19.994
III) Finanziarie	<u>4.779</u>	<u>4.779</u>
<i>Totale immobilizzazioni</i>	48.882	50.732
ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Crediti	369.019	88.886
II) Disponibilità liquide	<u>95.184</u>	<u>63.731</u>
<i>Totale attivo circolante</i>	464.203	152.617
RATEI E RISCONTI	<u>11.084</u>	<u>214</u>
<i>Totale ratei e risconti attivi</i>	<u>11.084</u>	<u>214</u>
Totale dell'attivo	<u>524.169</u>	<u>203.563</u>
PASSIVO		
PATRIMONIO NETTO	86.724	98.782
FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
TRATTAMENTO T.F.R. DIPENDENTI	4.226	2.365
DEBITI	266.706	101.847
RATEI E RISCONTI	166.513	569
Totale del passivo e netto	<u>524.169</u>	<u>203.563</u>

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	<u>233.300</u>	<u>46.020</u>
Totale valore della produzione	<u>233.300</u>	<u>46.020</u>
- COSTO DEL PERSONALE	- 73.657	- 38.972
- MATERIE PRIME	- 6.302	- 2.161

- SERVIZI	- 264.124	- 164.454
- GODIMENTO DI TERZI	- 12.855	- 3.699
- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 15.936	- 5.067
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<u>- 7.442</u>	<u>- 1.883</u>
Totale costo della produzione	<u>- 380.316</u>	<u>- 216.236</u>
Differenza tra valori e costo della produzione	- 147.016	- 170.216
- Proventi ed oneri finanziari	1.069	710
- Proventi ed oneri straordinari	<u>151.786</u>	<u>175.043</u>
Risultato prima delle imposte	3.701	4.117
Imposte correnti	<u>- 15.760</u>	<u>- 7.320</u>
Risultato (perdita) dell'esercizio	<u>- 12.059</u>	<u>- 3.203</u>

L'esercizio chiuso al 31/12/05 riporta un risultato netto negativo pari ad € 12.059. Tale risultato è stato influenzato negativamente dalle Imposte d'esercizio, infatti il cosiddetto "risultato prima delle imposte" è risultato positivo ed è pari ad € 3.701.

L'impiegato estensore
Rag. Piera Coffaro

Il Funzionario Responsabile
Dr Giuseppe Bartolone

Il Direttore Generale
Avv. Serafina Buarnè