



COMUNE DI RONCHI DEI LEGIONARI UFFICI FINANZIARI

CONTO CONSUNTIVO 2008

22 GIUGNO 2009 ORE 19:30

RELATORE: ASSESSORE AI SERVIZI FINANZIARI SAVIO CUMIN



CONTO CONSUNTIVO

L'analisi del conto consuntivo dell'ente locale, come previsto dal D.Lgs. 267/2000, consiste nell'**attività di rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione** dell'esercizio finanziario dell'anno precedente.

Con tale espressione si intende **l'attività di rendicontazione** e di verifica della gestione annuale dell'ente rappresentata dal conto del bilancio **attraverso la classica configurazione della contabilità finanziaria**, alla quale si aggiungono **l'utilizzo di strumenti di contabilità economica e patrimoniale, che costituiscono il conto economico e dello stato patrimoniale.**

Attraverso i predetti documenti, **la rendicontazione misura ciò che si è fatto nel corso dell'esercizio finanziario 2008**, in termini di grandezze quantitative monetarie e di descrizioni di tipo qualitativo, e definisce il **grado di operatività e di efficienza** raggiunti dall'organizzazione comunale, nonché **il rapporto corrente fra le utilità prodotte e il sacrificio imposto all'utente-contribuente**, da cui provengono in prevalenza le risorse consumate.



ACCANTONAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2007 APPLICATO IN SEDE DI BILANCIO DI PREVISIONE	79.182,88	Manutenzione bocciodromo 3° lotto 57.556,40	Manutenzione stegnaletica stradale 5.198,48	Adeguamento scuola elementare "V.da Feltre" 16.428
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008	945.917,67			
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.025.100,55			
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	420.131,76			
AVANZO PRESUNTO 2008 APPLICATO IN SEDE DI BILANCIO DI PREVISIONE	160.000,00	Realizzazione rotonda ia Redipuglia 100.000	Manutenzione strade e marciapiedi 40.000	Adeguamento scuola elementare "V.da Feltre" 20.000
AVANZO DERIVANTE DALLA GESTIONE DELLA CASA ALBERGO	25.506,53	112.115,71		
AVANZO DERIVANTE DALLA GESTIONE DEL CENTRO ALZHEIMER	86.609,18			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008 DISPONIBILE NON VINCOLATO	253.670,20			

Per il comune di **Ronchi dei Legionari**, il risultato gestionale del 2008 ha portato ad un **avanzo di amministrazione** di **945.917,67 euro**, derivante per 298.334,03 dalla gestione dei residui e per 647.583,64 dalla gestione di competenza nella quale rientra l'avanzo del 2007 applicato per 1.096.158,03 euro, mentre una quota pari a 79.182,88 euro è stata accantonata per essere iscritta in sede di bilancio di previsione 2009.

Da tale somma vanno decurtati 160.000 euro, che sono già stati iscritti in sede di bilancio di previsione 2009 e 420.131,76 euro da accantonare anche in questo esercizio sul fondo svalutazione crediti, in quanto derivanti da accertamenti sui quali insistono contenziosi di natura tributaria.

Rimangono quindi a disposizione dell'ente 365.785,91 euro, di cui 112.115,71 vincolati alla gestione della casa di riposo "Corradini" e al centro Alzheimer, **mentre 253.670,20 rimangono disponibili senza vincoli di destinazione.**

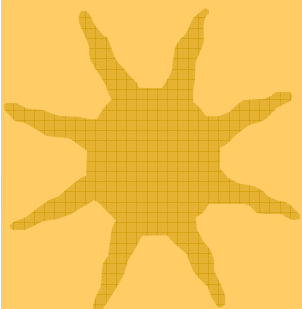
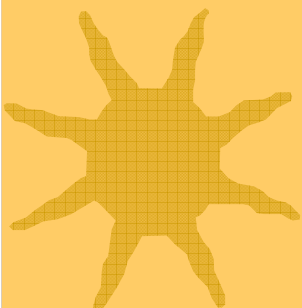
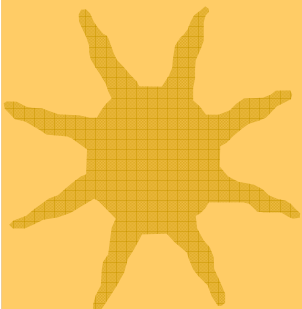


DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	- 30.868,43	- 37.836,10	- 68.704,53
MAGGIORI SPESE DI PARTE CORRENTE	324.431,03	648.516,87	972.947,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI PARTE CORRENTE	293.562,60	610.680,77	904.243,37
MINORI ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	- 5.468.554,28	- 5.468.554,28
MAGGIORI SPESE IN CONTO CAPITALE	6.465,72	5.505.457,15	5.511.922,87
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE IN CONTO CAPITALE	6.465,72	36.902,87	43.368,59
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA PARTITE DI GIRO	- 1.694,29	-	- 1.694,29
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2008	298.334,03	647.583,64	945.917,67



INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI	2008	2007	2006
AUTONOMIA FINANZIARIA	46,23	56,86	58,10
AUTONOMIA IMPOSITIVA	27,17	34,92	37,93
PRESSIONE FINANZIARIA	627,57	623,04	595,34
PRESSIONE TRIBUTARIA	210,68	271,24	282,87
INTERVENTO ERARIALE	9,89	11,21	11,72
INTERVENTO REGIONALE	378,89	324,10	267,72
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	22,16	18,00	25,57
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	40,25	35,46	31,12
INDEBITAMENTO PRO-CAPITE	301,12	339,46	368,25
RIGIDITA' SPESA CORRENTE	45,61	43,67	45,40
PATRIMONIO INDISPONIBILE PRO-CAPITE	1153,92	1.056,16	1.033,13
RAPPORTO DIPENDENTI-POPOLAZIONE (SU 100 AB.)	0,87	0,88	0,91

Dall'analisi dei principali indicatori finanziari ed economici si evince **una situazione complessivamente positiva del bilancio comunale**, avendo inoltre l'ente **rispettato i vincoli previsti dal patto di stabilità 2008 e quelli relativi alla spesa del personale.**



CONTO CONSUNTIVO 2008-COMPETENZA		
PARTE ENTRATE		
	DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI
TIT. 1	Entrate tributarie	2.537.191,95
TIT. 2	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, regioni ed altri enti settore pubblico	5.020.644,89
TIT. 3	Entrate extratributarie	1.780.622,82
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.338.459,66
TIT. 4	Entrate da alinazioni e amm.to beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e riscossioni crediti	1.068.914,69
TIT. 5	Entrate da accensioni di prestiti	422.085,17
	a detrarre entrate per anticipazioni cassa	0,00
	importo mutui contratti nella competenza	422.085,17
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.490.999,86
TIT. 6	Partite di giro	2.285.203,21
	TOTALE GENERALE ENTRATE	13.114.662,73
PARTE SPESA		IMPEGNI
TIT. 1	Spese correnti	8.820.991,62
TIT. 2	Spese in conto capitale	1.926.540,80
TIT. 3	Spese per rimborso di prestiti	530.501,49
	a detrarre spese per rimborso anticipazioni cassa	0,00
	importo rimborso capitale dei mutui contratti	530.501,49
TIT. 4	Partite di giro	2.285.203,21
	TOTALE GENERALE SPESE	13.563.237,12



EQUILIBRIO GENERALE-COMPETENZA	
TOTALE GENERALE ENTRATE	13.114.662,73
TOTALE GENERALE SPESE	13.563.237,12
DIFFERENZA	-448.574,39
Applicazione avanzo 2007	1.096.158,03
Avanzo di competenza	647.583,64

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO-COMPETENZA	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.338.459,66
TOTALE SPESE CORRENTI	8.820.991,62
RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI CONTRATTI	530.501,49
DIFFERENZA	-13.033,45
Proventi concessioni edilizie applicati in parte corrente	0,00
Applicazione avanzo anno 2007 parte corrente	623.714,22
Equilibrio di parte corrente	610.680,77

EQUILIBRIO PARTE CAPITALE-COMPETENZA	
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.490.999,86
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	1.926.540,80
DIFFERENZA	-435.540,94
Proventi concessioni edilizie applicati in parte corrente	0,00
Applicazione avanzo anno 2007 parte capitale	472.443,81
Equilibrio di parte investimenti	36.902,87



ENTRATE TRIBUTARIE

2.537.191,95

<i>ANNO</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
<i>ADDIZIONALE COMUNALE *</i>	812.573,63	395.718,38
<i>ICI</i>	1.053.088,13	2.043.728,22
<i>ICI-AB.PRIN.</i>	0,00	
<i>TOTALE</i>	1.865.661,76	2.439.446,60
	<i>* ADDIZIONALE COMUNALE AL 0,5% ESENZIONE IRPEF <=10.000 EURO</i>	<i>* ADDIZIONALE COMUNALE AL 0,2% ESENZIONE IRPEF <=6.200 EURO</i>

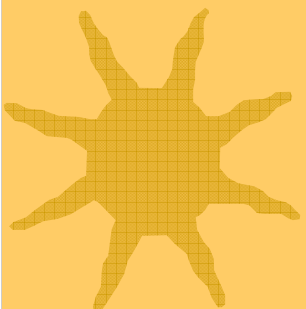
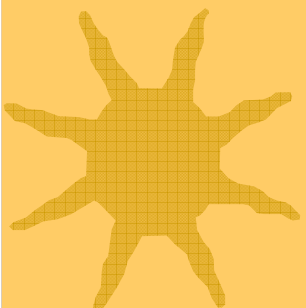
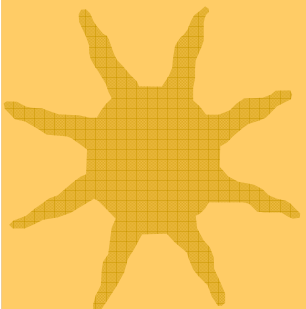
I risultati ottenuti nel campo del **recupero dell'evasione ai tributi comunali** ammontano a complessivi **euro 120.881,74 accertati**, di cui **86.425,04 incassati**, a fronte dei quali va sottolineato, come nella parte spesa siano stati **rimborsati ai nostri concittadini euro 25.000,00** per sgravi e restituzioni di tributi comunali.



Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato, regioni ed altri enti settore pubblico	5.020.644,89
---	---------------------

TRASFERIMENTI REGIONALI ORDINARI	CONSUNTIVO 2008
TRASFERIMENTO REGIONALE ORDINARIO	2.366.062,23
TRASFERIMENTO REGIONALE ORDINARIO C/CAPITALE	85.548,93
TRASFERIMENTO REGIONALE ASSISTENZA SCOLASTICA E DIRITTO ALLO STUDIO	37.371,44
I.R.A.P. COMPARTECIPAZIONE AL REDDITO A FAVORE DEL COMUNE	281.380,55
TRASFERIMENTO REGIONALE CONCORSO ONERI COMPARTO UNICO REGIONALE PUBBLICO IMPIEGO	CONSUNTIVO 2008
CONCORSO ONERI PER COMPARTO UNICO DEL PUBBLICO IMPIEGO	312.478,89
TOTALE	3.082.842,04

IL TRASFERIMENTO COMPENSATIVO A COPERTURA DELLA PERDITA I.C.I SULL'ABITAZIONE PRINCIPALE E' DI 783.120,53 EURO A FRONTE DI UN MINOR GETTITO 2008 DI CIRCA 860.000 EURO (-9%).



ENTRATE- TITOLO 3° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

PROVENTI DAI SERVIZI PUBBLICI	1.110.649,66
PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	57.232,26
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	193.151,08
PROVENTI DIVERSI	419.589,82
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.780.622,82




PRINCIPALI SERVIZI COMUNALI	SPESA IMPEGNATA	ENTRATA ACCERTATA	DISAVANZO A CARICO ENTE	TASSO DI COPERTURA SPESE 2008	TASSO DI COPERTURA SPESE 2007	TASSO DI COPERTURA SPESE 2006
<i>ASILO NIDO</i>	467.027,71	194.941,00	272.086,71	41,74%	44,51%	50,04%
<i>TRASPORTO SCOLASTICO</i>	221.701,33	36.810,65	184.890,68	16,60%	15,42%	28,28%
<i>CENTRI ESTIVI</i>	19.850,00	13.412,00	6.438,00	67,57%	61,28%	50,27%
<i>SCUOLA TEMPO POTENZIATO</i>	19.684,25	12.840,00	6.844,25	65,23%	60,08%	80,82%
<i>REFEZIONE SCOLASTICA</i>	360.220,00	254.660,19	105.559,81	70,70%	80,51%	76,58%
<i>STRUTTURE RESIDENZIALI-RETTE (casa albergo, strutture di terzi, ex oo.pp.)</i>	563.870,53	379.622,63	184.247,90	67,32%	75,06%	69,79%
TOTALE SERVIZI	1.652.353,82	892.286,47	760.067,35	54,00%	58,34%	60,40%



CONSUNTIVO 2008-SPESA CORRENTE

SPESA CORRENTE PER FUNZIONI-PROGRAMMI		IMPEGNI 2008	
FUNZIONE-PROGRAMMA 1	AMMINISTRAZIONE GESTIONE-CONTROLLO	3.604.218,46	40,86%
FUNZIONE-PROGRAMMA 3	POLIZIA MUNICIPALE	382.095,78	4,33%
FUNZIONE-PROGRAMMA 4	ISTRUZIONE PUBBLICA	847.425,25	9,61%
FUNZIONE-PROGRAMMA 5	CULTURA E BENI CULTURALI	331.539,16	3,76%
FUNZIONE-PROGRAMMA 6	SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	295.904,70	3,35%
FUNZIONE-PROGRAMMA 8	VIABILITA' E TRASPORTI	358.344,00	4,06%
FUNZIONE-PROGRAMMA 9	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	324.166,72	3,67%
FUNZIONE-PROGRAMMA 10	SETTORE SOCIALE	2.677.297,53	30,35%
TOTALE SPESE CORRENTI		8.820.991,60	100,00%



CONSUNTIVO 2008-SPESA CORRENTE

SPESA CORRENTE PER INTERVENTI GLOBALI		IMPEGNI 2008	
INTERVENTO 1	PERSONALE	3.728.912,59	42,27%
INTERVENTO 2	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	281.384,05	3,19%
INTERVENTO 3	PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.402.094,29	38,57%
INTERVENTO 4	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	21.585,84	0,24%
INTERVENTO 5	TRASFERIMENTI	907.918,71	10,29%
INTERVENTO 6	INTERESSI PASSIVI	189.250,47	2,15%
INTERVENTO 7	IMPOSTE E TASSE	278.276,69	3,15%
INTERVENTO 8	ONERI STRAORDINARI	11.568,96	0,13%
INTERVENTO 10	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00%
INTERVENTO 11	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00%
TOTALE SPESE CORRENTI		8.820.991,60	100,00%



DOTAZIONE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO 2008

CATEGORIA A	4
CATEGORIA categoria B+PS1	32
CATEGORIA C+PLA	50
CATEGORIA D+PLB1	18
SEGRETARIO-DIRETTORE GENERALE	1
TOTALE DIPENDENTI	105

La spesa complessiva del **Personale comunale** è di **3.728.912,59 euro** comprende l'aumento economico, pari al **1,6%**, riguardante la vacanza contrattuale relativa al biennio **2008-2009** del Comparto unico regionale.

La spesa del personale è pari al **42,27%** della spesa corrente, ed è pari al **39,93%** delle entrate correnti.

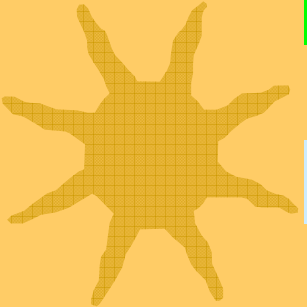


SERVIZI A RETE COMUNALI

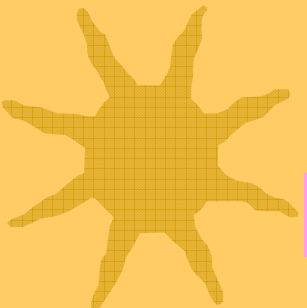
ANNO	2006 (CONSUNTIVO)	2007 (CONSUNTIVO)	2008 (CONSUNTIVO)
TOTALE	671.135,55	739.471,37	852.349,92
DIFFERENZA ANNUALE %		10,18%	15,26%



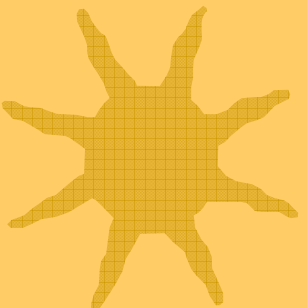
TRASFERIMENTI EURO 907.918,71



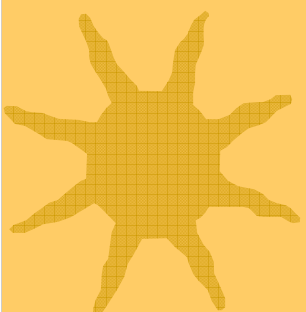
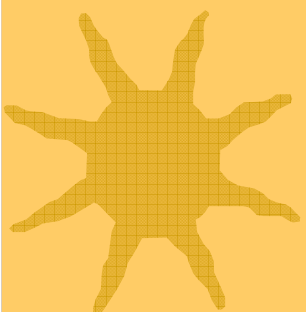
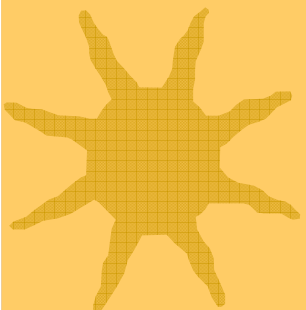
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI-ISTITUZIONALI euro 31.536,34



CONTRIBUTI CULTURALI euro 62.945,51
(di cui 48.945,51 a favore del consorzio culturale del Monfalconese)



CONTRIBUTI SOCIOASSISTENZIALI euro 586.640,23
(di cui 65.089 a favore del contributo per C.I.S.I.)



INDEBITAMENTO ENTE	2008	2007	2006
INTERESSI PASSIVI	189.250,47	205.012,84	215.623,00
QUOTA CAPITALE	530.501,50	507.575,45	506.028,87
TOTALE ONERI FINANZIARI	719.751,97	712.588,29	721.651,87



SPESA IMPEGNATA - CONTO CAPITALE - TITOLO 2

ANNO	IMPEGNI	DIFFERENZA	% (2004=100)
2004	2.611.035,31	-	100,00
2005	1.244.803,09	-1.366.232,22	47,67
2006	1.433.670,56	188.867,47	54,91
2007	1.746.656,03	312.985,47	66,90
2008	2.216.540,80	469.884,77	84,89



PAGAMENTI - CONTO CAPITALE - TITOLO 2

ANNO	PAGAMENTI	DIFFERENZA	% (2004=100)
2004	1.557.493,75	-	100,00
2005	916.500,98	-640.992,77	58,84
2006	2.430.426,09	1.513.925,11	156,05
2007	2.531.605,21	101.179,12	162,54
2008	1.628.834,31	-902.770,90	104,58

RESIDUI PASSIVI-CONTO CAPITALE - TITOLO 2

ANNO	RESIDUI PASSIVI	DIFFERENZA	% (2004=100)
2004	7.047.737,42	-	100,00
2005	7.359.125,12	311.387,70	104,42
2006	6.225.954,14	-1.133.170,98	88,34
2007	5.422.824,09	-803.130,05	76,94
2008	6.004.514,86	581.690,77	85,20



IMPEGNI MANUTENZIONI ORDINARIE	CONTO CONSUNTIVO 2008	CONTO CONSUNTIVO 2007	DIFFERENZA 2007/2006 %
TOTALE	153.095,87	143.800,82	6,46%
IMPEGNI MANUTENZIONI STRAORDINARIE	CONTO CONSUNTIVO 2008	CONTO CONSUNTIVO 2007	DIFFERENZA 2007/2006 %
TOTALE	448.737,48	396.545,25	13,16%
TOTALE IMPEGNI MANUTENZIONI GENERALI	601.833,35	540.346,07	11,38%

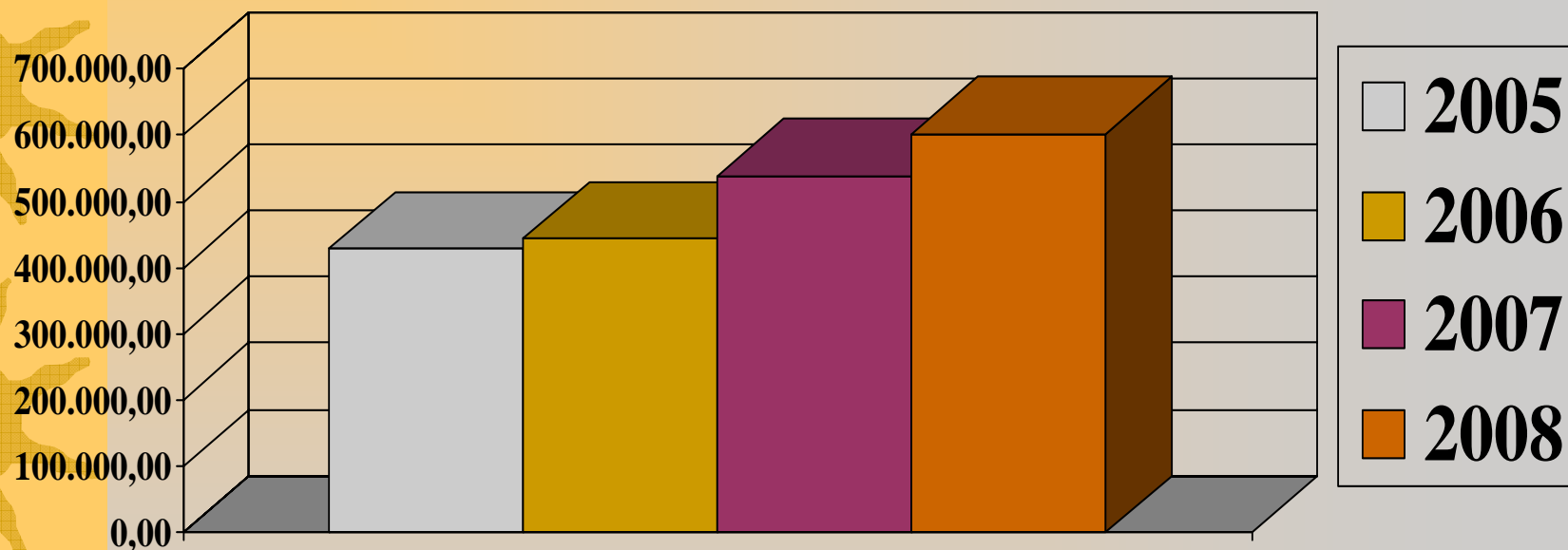


IMPEGNI DI SPESA MANUTENZIONI ORDINARIE	2008 (CONSUNTIVO)
DESCRIZIONE	
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI (PATRIMONIO)	7.999,21
RIPRISTINO STATO DEI LUOGHI	11.568,96
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI COMUNALI (UFFICIO TECNICO)	12.591,66
MANUTENZIONE IN ECONOMIA E IN APPALTO-SCUOLA MATERNA	5.593,13
MANUTENZIONE IN ECONOMIA E IN APPALTO-SCUOLA ELEMENTARE	7.495,15
MANUTENZIONE IN ECONOMIA E IN APPALTO-SCUOLA MEDIA	4.485,26
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO-BIBLIOTECA	998,72
MANUTENZIONE IN ECONOMIA-IMPIANTI SPORTIVI	7.742,13
MANUTENZIONE IN ECONOMIA-VIABILITA'	5.664,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO-STRADE E MARCIAPIEDI	10.560,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO-SEGNALETICA STRADALE	10.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO-ILLUMINAZIONE PUBBLICA	47.219,35
MANUTENZIONE IN ECONOMIA-VERDE PUBBLICO	2.499,50
PRESTAZIONE D'OPERA-VERDE PUBBLICO	12.918,80
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO-VERDE PUBBLICO	5.760,00
TOTALE	153.095,87

IMPEGNI DI SPESA MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2008 (CONSUNTIVO)
DESCRIZIONE	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	215.094,18
MANUTENZIONE STRAORDINARIA-STRADE E MARCIAPIEDI	100.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA-SEGNALETICA STRADALE	34.909,20
MANUTENZIONE STRAORDINARIA-IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	98.734,10
TOTALE	448.737,48



CONFRONTO IMPEGNI RELATIVI ALLE MANUTENZIONI GENERALI 2005-2006-2007-2008



2005=428.143,8

2006=443.719,01 +3,6% RISPETTO AL 2005

2007= 537.346,07 + 21,1% RISPETTO AL 2006

2008= 601.833,35 +11,4% RISPETTO AL 2007