

COMUNE DI MODICA (RG)

Prospetto n.2 **GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - ENTRATE** (in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % del totale (c/a)
	Accertamenti	Incidenza % sul totale	Riscossioni	Tasso di realizzazione	Accertamenti	Incidenza % sul totale	Riscossioni	Tasso di realizzazione	
	(a)		(b)	(b/a)	(c)		(d)	(d/c)	
ICI (Cat. 1 Imposte)	6.970,0	49,8	3.286,9	47,2	6.470,0	48,7	4.895,4	75,7	-7,2
TARSU (Cat. 2 Tasse)	4.192,0	30,0	11,6	0,3	3.831,0	28,9	0,0	0,0	-8,6
TOTALE TITOLO I	13.982,0	100,0	4.225,1	30,2	13.273,6	100,0	5.765,0	43,4	-5,1

Prospetto n.3 **GESTIONE DI PARTE CORRENTE - CASSA - ENTRATE** (in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % del totale (f/c)
	Riscossioni c/residui	Riscossioni c/competenza	Totale riscossioni	Incidenza % sul totale	Riscossioni c/residui	Riscossioni c/competenza	Totale riscossioni	Incidenza % sul totale	
	(a)	(b)	(c)		(d)	(e)	(f)		
ICI (Cat. 1 Imposte)	3.657,8	3.286,9	6.944,7	54,24	3.718,2	4.895,5	8.613,7	61,27	24,0
TARSU (Cat. 2 Tasse)	3.655,8	11,5	3.667,3	28,64	3.194,2	0,0	3.194,2	22,72	-12,9
TOTALE TITOLO I	8.579,3	4.225,1	12.804,4	100,00	8.293,7	5.765,0	14.058,7	100,00	9,8

Prospetto n.4 (in milioni di lire)

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - SPESE - ANALISI PER FUNZIONI

	1998				1999				Variazioni % 1999/1998 (c/a)
	Impegni	Incidenza % sul totale	Pagamenti	Tasso di realizzazione	Impegni	Incidenza % sul totale	Pagamenti	Tasso di realizzazione	
	(a)		(b)	(b/a)	(c)		(d)	(d/c)	
01) Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	13.608,9	22,5	11.459,0	84,2	12.789,8	21,4	9.971,4	78,0	-6,0
02) Funzioni relative alla giustizia	1.098,6	1,8	948,2	86,3	1.147,7	1,9	790,1	68,8	4,5
03) Funzioni di polizia locale	3.916,9	6,5	3.686,4	94,1	3.874,9	6,5	3.024,9	78,1	-1,1
04) Funzioni di istruzione pubblica	13.776,6	22,7	12.975,2	94,2	13.745,0	23,0	12.160,0	88,5	-0,2
05) Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	6.318,4	10,4	3.007,0	47,6	5.485,0	9,2	2.852,2	52,0	-13,2
06) Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	644,1	1,1	296,0	46,0	502,5	0,8	194,0	38,6	-22,0
07) Funzioni nel campo turistico	105,0	0,2	5,0	4,8	190,0	0,3	2,6	1,4	81,0
08) Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	2.989,4	4,9	2.932,5	98,1	2.487,8	4,2	2.380,8	95,7	-16,8
09) Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	11.451,6	18,9	9.449,4	82,5	12.475,8	20,9	8.790,3	70,5	8,9
10) Funzioni nel settore sociale	5.507,0	9,1	3.651,9	66,3	5.919,3	9,9	3.842,6	64,9	7,5
11) Funzioni nel campo dello sviluppo economico	1.201,6	2,0	1.012,6	84,3	1.200,9	2,0	916,4	76,3	-0,1
12) Funzioni relative a servizi produttivi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI	60.618,1	100,0	49.423,2	81,5	59.818,7	100,0	44.925,3	75,1	-1,3

Prospetto n.5

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - COMPETENZA - SPESE - ANALISI PER INTERVENTI

(in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % 1999/1998
	Impegni	Incidenza % sul totale	Pagamenti	Tasso di realizzazione	Impegni	Incidenza % sul totale	Pagamenti	Tasso di realizzazione	
	(a)		(b)	(b/a)	(c)		(d)	(d/c)	
01) Personale	33.977,1	56,1	33.191,0	97,7	33.820,0	56,5	30.503,4	90,2	-0,5
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	4.337,4	7,2	2.349,6	54,2	5.044,0	8,4	2.075,6	41,1	16,3
03) Prestazioni di servizi	15.269,4	25,2	9.439,1	61,8	12.963,4	21,7	7.809,2	60,2	-15,1
04) Utilizzo di beni di terzi	896,1	1,5	339,0	37,8	875,6	1,5	174,4	19,9	-2,3
05) Trasferimenti	3.480,6	5,7	1.476,7	42,4	4.101,4	6,9	1.883,9	45,9	17,8
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	2.067,0	3,4	2.038,4	98,6	2.058,0	3,4	1.900,8	92,4	-0,4
07) Imposte e tasse	581,5	1,0	581,4	100,0	597,0	1,0	577,9	96,8	2,7
08) Oneri straordinari della gestione corrente	9,0	0,0	8,0	88,9	359,3	0,6	0,1	0,0	3.892,2
09) Ammortamenti di esercizio	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI	60.618,1	100,0	49.423,2	81,5	59.818,7	100,0	44.925,3	75,1	-1,3

(in milioni di lire)

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - RESIDUI - ENTRATE E SPESE

Prospetto n.6

	1998							1999						
	Al 31.12.97	Riaccertati reimpegnati	Var. %	Riscossi pagati	Tasso di smaltimento	Al 31.12.98	Variazioni % 1998/1997	Riaccertati reimpegnati	Var. %	Riscossi pagati	Tasso di smaltimento	Al 31.12.99	Variazioni % 1999/1998	
	(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/b)	(d)	(d/a)	(e)	(e/d)	(f)	(f/e)	(g)	(g/d)	
Residui attivi derivanti da:														
Entrate tributarie Tit.I	13.357,5	12.846,1	-3,8	8.579,2	66,8	14.023,7	5,0	11.709,1	-16,5	8.293,7	70,8	10.923,9	-22,1	
Entrate per trasferimenti Tit.II	8.641,3	8.378,3	-3,0	6.527,3	77,9	11.751,1	36,0	11.559,7	-1,6	6.672,5	57,7	15.591,4	32,7	
Entrate extratributarie Tit.III	8.702,5	8.491,8	-2,4	790,6	9,3	10.115,1	16,2	9.336,6	-7,7	1.086,9	11,6	12.243,6	21,0	
TOTALE RESIDUI ATTIVI	30.701,3	29.716,2	-3,2	15.897,1	53,5	36.889,9	16,9	32.605,4	-9,2	16.053,1	49,2	38.758,9	8,0	
Residui passivi derivanti da:														
Spese correnti Tit.I	23.636,3	23.462,7	-0,7	11.825,4	50,4	22.832,0	-3,4	22.048,3	-3,4	10.893,3	49,4	26.048,3	14,1	
TOTALE RESIDUI PASSIVI	23.636,3	23.462,7	-0,7	11.825,4	50,4	22.832,0	-3,4	22.048,3	-3,4	10.893,3	49,4	26.048,3	14,1	

(in milioni di lire)

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - RESIDUI - ENTRATE

Prospetto n.7

	1998							1999						
	Al 31.12.97	Riaccertati	Var. %	Riscossi	Tasso di smaltimento	Al 31.12.98	Variazioni % 1998/1997	Riaccertati	Var. %	Riscossi	Tasso di smaltimento	Al 31.12.99	Variazioni % 1999/1998	
	(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/b)	(d)	(d/a)	(e)	(e/d)	(f)	(f/e)	(g)	(g/d)	
ICI (Cat.1 Imposte)	4.354,3	4.354,3	0,0	3.657,8	84,0	4.379,5	0,6	3.779,0	-13,7	3.718,2	98,4	1.635,3	-62,7	
TARSU (Cat.2 Tasse)	4.675,6	4.675,6	0,0	3.655,8	78,2	5.200,2	11,2	5.200,2	0,0	3.194,3	61,4	5.836,9	12,2	
TOTALE TITOLO I	13.357,5	12.846,1	-3,8	8.579,2	66,8	14.023,7	5,0	11.709,1	-16,5	8.293,7	70,8	10.923,9	-22,1	

COMUNE DI MODICA (RG)

Prospetto n.8

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - CASSA - ENTRATE

(in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % del totale (f/c)
	Riscossioni c/residui	Riscossioni c/competenza	Totale riscossioni	Incidenza % sul totale	Riscossioni c/residui	Riscossioni c/competenza	Totale riscossioni	Incidenza % sul totale	
	(a)	(b)	(c)		(d)	(e)	(f)		
Cat. 1 Imposte	4.504,3	3.945,7	8.450,0	14,3	4.481,7	5.629,1	10.110,8	17,3	19,7
Cat. 2 Tasse	3.661,1	163,5	3.824,6	6,5	3.196,3	22,3	3.218,6	5,5	-15,8
Cat. 3 Tributi speciali	413,8	115,9	529,7	0,9	615,7	113,6	729,3	1,2	37,7
TOTALE TITOLO I	8.579,2	4.225,1	12.804,3	21,7	8.293,7	5.765,0	14.058,7	24,1	9,8
Cat. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	180,0	24.531,5	24.711,5	41,9	0,0	22.875,6	22.875,6	39,1	-7,4
Cat. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	4.028,1	9.587,9	13.616,0	23,1	5.094,2	8.330,0	13.424,2	23,0	-1,4
Cat. 3 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	2.319,2	2.479,3	4.798,5	8,1	1.578,3	2.771,0	4.349,3	7,4	-9,4
Cat. 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cat. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE TITOLO II	6.527,3	36.598,7	43.126,0	73,1	6.672,5	33.976,6	40.649,1	69,6	-5,7
Cat. 1 Proventi dei servizi pubblici	764,2	1.956,1	2.720,3	4,6	1.045,2	2.230,3	3.275,5	5,6	20,4
Cat. 2 Proventi dei beni dell'ente	2,8	24,8	27,6	0,0	40,0	9,8	49,8	0,1	80,4
Cat. 3 Interessi su anticipazioni o crediti	2,9	1,2	4,1	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	22,0
Cat. 4 Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cat. 5 Proventi diversi	20,6	298,1	318,7	0,5	1,6	401,8	403,4	0,7	26,6
TOTALE TITOLO III	790,5	2.280,2	3.070,7	5,2	1.086,8	2.646,9	3.733,7	6,4	21,6
TOTALE ENTRATE CORRENTI	15.897,0	43.104,0	59.001,0	100,0	16.053,0	42.388,5	58.441,5	100,0	-0,9

Prospetto n.9

GESTIONE DI PARTE CORRENTE - CASSA - SPESE - ANALISI PER INTERVENTI

(in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % del totale (f/c)
	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Totale pagamenti	Incidenza % sul totale	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Totale pagamenti	Incidenza % sul totale	
	(a)	(b)	(c)		(d)	(e)	(f)		
01) Personale	312,7	33.191,0	33.503,7	54,7	1.544,0	30.503,5	32.047,5	57,4	-4,3
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	2.283,1	2.349,6	4.632,7	7,6	1.652,7	2.075,6	3.728,3	6,7	-19,5
03) Prestazioni di servizi	4.878,8	9.439,1	14.317,9	23,4	5.150,4	7.809,3	12.959,7	23,2	-9,5
04) Utilizzo di beni di terzi	427,8	339,0	766,8	1,3	612,4	174,4	786,8	1,4	2,6
05) Trasferimenti	2.623,4	1.476,6	4.100,0	6,7	1.791,0	1.883,9	3.674,9	6,6	-10,4
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1,1	2.038,4	2.039,5	3,3	142,8	1.900,7	2.043,5	3,7	0,2
07) Imposte e tasse	3,5	581,5	585,0	1,0	0,0	577,8	577,8	1,0	-1,2
08) Oneri straordinari della gestione corrente	1.295,0	8,0	1.303,0	2,1	0,0	0,1	0,1	0,0	-100,0
09) Ammortamenti di esercizio	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE TITOLO I SPESE CORRENTI	11.825,4	49.423,2	61.248,6	100,0	10.893,3	44.925,3	55.818,6	100,0	-8,9

COMUNE DI MODICA (RG)

Prospetto n.10 EQUILIBRIO ECONOMICO E FINANZIARIO 1998 (in milioni di lire)

		Accertamenti o impegni c/competenza	Riscossioni o pagamenti c/competenza	Riscossioni o pagamenti c/residui	Totale riscossioni o pagamenti
Entrate titoli I - II - III	(+)	65.175,2	43.104,0	15.897,0	59.001,0
Quote oneri di urbanizzazione	(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Mutui per debiti fuori bilancio	(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Spese correnti titolo I	(-)	60.618,1	49.423,2	11.825,4	61.248,6
Quote di capitale dei mutui in estinzione	(-)	2.258,4	2.258,4	54,2	2.312,6
EQUILIBRIO ECONOMICO E FINANZIARIO		2.298,7	-8.577,6	4.017,4	-4.560,2

Prospetto n.11 EQUILIBRIO ECONOMICO E FINANZIARIO 1999 (in milioni di lire)

		Accertamenti o impegni c/competenza	Riscossioni o pagamenti c/competenza	Riscossioni o pagamenti c/residui	Totale riscossioni o pagamenti
Entrate titoli I - II - III	(+)	64.595,2	42.388,5	16.053,0	58.441,5
Quote oneri di urbanizzazione	(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Mutui per debiti fuori bilancio	(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Spese correnti titolo I	(-)	59.818,7	44.925,3	10.893,3	55.818,6
Quote di capitale dei mutui in estinzione	(-)	2.344,2	2.344,2	0,0	2.344,2
EQUILIBRIO ECONOMICO E FINANZIARIO		2.432,3	-4.881,0	5.159,7	278,7

(in milioni di lire)

Prospetto n.12	GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI - COMPETENZA - ENTRATE						Variazioni % 1999/1998 (c/a)
	1998			1999			
	Accertamenti (a)	Riscossioni (b)	Tasso di realizzazione (b/a)	Accertamenti (c)	Riscossioni (d)	Tasso di realizzazione (d/c)	
TITOLO IV							
Cat.1 - Alienazione di beni patrimoniali	62,3	60,4	97,0	2.042,3	40,2	2,0	3.178,2
Cat.2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,0	0,0	0,0	16,0	0,0	0,0	pnc
Cat.3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	24.155,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0
Cat.4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cat.5 -Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.060,6	1.008,4	95,1	995,7	995,7	100,0	-6,1
TITOLO V							
Cat.2 - Finanziamenti a breve termine	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Cat.3 - Assunzione di mutui e prestiti	2.230,0	2.230,0	100,0	16.738,7	5.877,7	35,1	650,6
Cat.4 - Emissione di prestiti obbligazionari	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE ENTRATE PER INVESTIMENTI	27.508,2	3.298,8	12,0	19.792,7	6.913,6	34,9	-28,0

Prospetto n.13

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI - COMPETENZA - SPESE - ANALISI PER INTERVENTI

(in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % 1999/1998 (c/a)
	Impegni	Incidenza % sul totale	Pagamenti	Tasso di realizzazione	Impegni	Incidenza % sul totale	Pagamenti	Tasso di realizzazione	
	(a)		(b)	(b/a)	(c)		(d)	(d/c)	
01) Acquisizione di beni immobili	27.015,8	100,0	1.757,5	6,5	14.206,2	71,6	3.739,1	26,3	-47,4
02) Espropri e servitù onerose	0,0	0,0	0,0	0,0	4.429,0	22,3	412,9	9,3	0,0
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,0	0,0	0,0	0,0	1.199,3	6,0	0,0	0,0	0,0
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	0,1	0,0	0,0	0,0
06) Incarichi professionali esterni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07) Trasferimenti di capitale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08) Partecipazioni azionarie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
09) Conferimenti di capitale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10) Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	27.015,8	100,0	1.757,5	6,5	19.850,5	100,0	4.152,0	20,9	-26,5

Prospetto n.14

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI - RESIDUI - ENTRATE E SPESE

	1998							1999						
	AI 31.12.97	Riaccertati reimpegnati	Var. %	Riscossi pagati	Tasso di smaltimento	AI 31.12.98	Variazioni % 1998/1997	Riaccertati reimpegnati	Var. %	Riscossi pagati	Tasso di smaltimento	AI 31.12.99	Variazioni % 1999/1998	
	(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/b)	(d)	(d/a)	(e)	(e/d)	(f)	(f/e)	(g)	(g/d)	
Residui attivi derivanti da:														
TITOLO IV														
Cat.1- Alienazione di beni patrimoniali	885,2	885,2	0,0	476,7	53,9	410,3	-53,6	410,3	0,0	86,5	21,1	2.325,9	466,9	
Cat.2 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0	0,0	
Cat.3 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	34.695,3	34.695,3	0,0	2.399,4	6,9	56.451,2	62,7	58.904,5	4,3	712,0	1,2	58.192,4	3,1	
Cat.4 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Cat.5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	417,5	417,5	0,0	417,5	100,0	52,2	-87,5	52,2	0,0	52,2	100,0	0,0	-100,0	
TITOLO V														
Cat.2 - Finanziamenti a breve termine	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Cat.3 - Assunzione di mutui e prestiti	38.905,9	38.905,9	0,0	3.101,2	8,0	35.804,6	-8,0	33.351,3	-6,9	4.503,3	13,5	39.709,0	10,9	
Cat.4 - Emissione di prestiti obbligazionari	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
TOTALE RESIDUI ATTIVI	74.903,9	74.903,9	0,0	6.394,8	8,5	92.718,3	23,8	92.718,3	0,0	5.354,0	5,8	100.243,3	8,1	
Residui passivi derivanti da:														
Spese /capitale Titolo II	80.221,2	80.221,2	0,0	8.335,6	10,4	97.143,9	21,1	97.143,9	0,0	5.752,1	5,9	107.090,2	10,2	
TOTALE RESIDUI PASSIVI	80.221,2	80.221,2	0,0	8.335,6	10,4	97.143,9	21,1	97.143,9	0,0	5.752,1	5,9	107.090,2	10,2	

Prospetto n.15

GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI - CASSA - SPESE - ANALISI PER INTERVENTI

(in milioni di lire)

	1998				1999				Variazioni % del totale
	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Totale pagamenti	Incidenza % sul totale	Pagamenti c/residui	Pagamenti c/competenza	Totale pagamenti	Incidenza % sul totale	
	(a)	(b)	(c)		(d)	(e)	(f)		
01) Acquisizione di beni immobili	7.751,9	1.757,5	9.509,4	94,2	5.280,4	3.739,2	9.019,6	91,1	-5,2
02) Espropri e servitù onerose	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	412,8	412,8	4,2	pnc
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,0	0,0	0,0	0,0	49,6	0,0	49,6	0,5	pnc
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
05) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	583,7	0,0	583,7	5,8	422,1	0,0	422,1	4,3	-27,7
06) Incarichi professionali esterni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
07) Trasferimenti di capitale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08) Partecipazioni azionarie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
09) Conferimenti di capitale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10) Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTALE TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	8.335,6	1.757,5	10.093,1	100,0	5.752,1	4.152,0	9.904,1	100,0	-1,9

COMUNE DI MODICA (RG)

Prospetto n.16

(in milioni di lire)

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
			886,3
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO			95.351,2
RISCOSSIONI	22.618,5	72.732,7	95.351,2
PAGAMENTI	21.263,9	74.852,9	96.116,8
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			120,7
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,0
DIFFERENZA			120,7
RESIDUI ATTIVI	83.530,0	46.766,5	130.296,5
RESIDUI PASSIVI	86.583,9	44.133,7	130.717,6
DISAVANZO			-300,4

Prospetto n.17

(in milioni di lire)

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
			120,7
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO			137.312,0
RISCOSSIONI	21.862,7	115.449,3	137.312,0
PAGAMENTI	24.220,2	113.204,6	137.424,8
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			7,9
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,0
DIFFERENZA			7,9
RESIDUI ATTIVI	104.433,8	36.378,9	140.812,7
RESIDUI PASSIVI	105.278,5	36.248,9	141.527,4
DISAVANZO			-706,8

Comune di PIOMBINO (LI)**abitanti: 34.720**

(in milioni di lire)

	1998	1999
Disavanzo di amministrazione	3.177,1	3.083,1
Debiti fuori bilancio riconosciuti e non ripianati	257,3	0,0
Disavanzo di amministrazione effettivo	3.434,4	3.083,1
Disavanzo di amministrazione effettivo pro-capite (in lire)	98.426	88.796
Risultato della gestione di competenza	-4.314,6	-3.113,8
Equilibrio economico e finanziario (competenza)	-4.382,4	-3.366,0
Equilibrio economico e finanziario (cassa)	2.268,0	-1.023,3
Scoperto di cassa (residui passivi per anticipazioni di cassa)	0,0	0,0

I risultati finali e le situazioni debitorie fuori bilancio

L'ente ha chiuso il rendiconto relativo al 1997 con un avanzo di amministrazione di 136 milioni di lire avendo corretto lo squilibrio tendenziale rilevato in corso di esercizio con i proventi della vendita di beni patrimoniali disponibili.

Per l'esercizio finanziario 1998 l'ente ha preso atto di una situazione di squilibrio nella gestione derivante da minori entrate nelle voci riguardanti sanzioni amministrative, interessi e rimborsi a favore del comune, da una riduzione delle previsioni di entrata nell'imposta comunale sugli immobili conseguente a controlli ed accertamenti non effettuati dalla società incaricata e dagli incrementi di alcuni capitoli nella spesa corrente. Conseguentemente, con provvedimento n. 102 del 30 settembre 1998, l'ente ha deliberato di introdurre nel corrispondente bilancio di previsione le variazioni necessarie al ripristino del pareggio e, per quanto concerne le fonti di finanziamento, ha previsto di utilizzare i proventi delle vendite di beni patrimoniali.

Con deliberazioni n. 146 e n. 147 del 15 dicembre 1998 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per un ammontare di 273,8 milioni di lire per maggiori indennità di espropriazione in esecuzione di sentenze della Corte di appello di Firenze; l'ente ha articolato il piano di recupero nel biennio 1998-1999, rispettivamente, per 16,5 milioni e 257,3 milioni di lire, ed ha contratto un mutuo con la Cassa depositi e prestiti per il finanziamento del debito più sostanzioso.

Nonostante gli interventi correttivi adottati nel mese di settembre, il risultato di amministrazione relativo al 1998 è stato negativo per 3.177,1 milioni di lire (*vedi prospetto n. 16*), pari al 6,6% degli accertamenti delle entrate correnti. Il disavanzo è da attribuire per 3.378,4 milioni di lire al saldo negativo della gestione dei residui provenienti dagli esercizi pregressi e per 1.204,1 milioni di lire al saldo negativo della gestione dei residui provenienti dalla competenza. Il saldo della gestione di competenza (totale accertamenti meno totale impegni) è negativo per 4.314,6 milioni di lire.

Con deliberazione n. 131 del 6 ottobre 1999 l'ente ha preso in esame gli andamenti della gestione 1999, ha previsto minori entrate per certificati urbanistici e per cessione di loculi cimiteriali e maggiori entrate per trasferimenti statali relativi al fondo sviluppo investimenti, ha accertato che la gestione dei residui risultava in equilibrio, ha effettuato un riesame degli stanziamenti di spesa al fine di ridurli nella misura necessaria a mantenere il bilancio in equilibrio ed ha apportato le necessarie variazioni per assicurare il pareggio. Con il provvedimento in esame non risultano essere stati adottati interventi per il ripiano del disavanzo 1998.

Per quanto riguarda la situazione debitoria fuori bilancio, con varie deliberazioni adottate nel corso dell'anno 1999 sono stati riconosciuti debiti per complessivi 2.568,2 milioni di lire, di cui 1.751,6 milioni di lire nei confronti dell'Italgas per lavori di straordinaria manutenzione dell'acquedotto; 386,4 milioni di lire per maggiori indennità di espropriazione; 334,6 milioni di lire per sentenze passate in giudicato e 95,6 milioni di lire come risarcimento all'azienda

sanitaria locale per la realizzazione di un'opera pubblica. Per il finanziamento dei suddetti debiti l'ente ha contratto un mutuo con la Cassa depositi e prestiti con imputazione dell'intera spesa al bilancio 1999.

Il rendiconto del 1999 chiude con un risultato di amministrazione negativo pari a 3.083,1 milioni di lire (*vedi prospetto n. 17*), derivante da uno squilibrio nella gestione dei residui provenienti dagli esercizi pregressi pari a 616,7 milioni di lire e da un saldo negativo nella gestione dei residui dalla competenza pari a 4.185,7 milioni di lire. L'incidenza sulle entrate correnti di competenza è pari al 6%. Nel biennio 1998-1999 il disavanzo di amministrazione migliora di 94 milioni di lire, pari al 2,9%. Il saldo della gestione di competenza permane negativo per 3.113,8 milioni di lire.

Con la deliberazione di approvazione del rendiconto relativo al 1999, adottata il 28 giugno 2000, l'ente dichiara che il disavanzo di amministrazione 1999 è derivato da un duplice, non prevedibile ritardo nelle procedure di recupero dell'evasione fiscale: entro fine esercizio non sono state completate né le operazioni di controllo in materia di dichiarazioni e versamenti ICI (la società incaricata ha notificato gli avvisi di accertamento solo fino al 1997), né la predisposizione dei ruoli per la riscossione coattiva delle entrate derivanti dall'applicazione delle sanzioni per violazioni del codice della strada. La giunta comunale, con relazione illustrativa del 2 giugno 2000, stimava in 5 miliardi di lire il conseguente mancato introito e prevedeva nell'esercizio successivo la copertura del disavanzo 1999 con integrale recupero della somma ad ultimazione delle suddette procedure di accertamento.

Col provvedimento di approvazione del rendiconto il comune segnala che il disavanzo di amministrazione da applicare all'anno 2000 è pari a 3.892,6 milioni, in quanto ulteriormente aggravato sia dall'accantonamento di ammortamenti dell'anno 1999 per 173 milioni di lire, sia dalle passività generatesi per l'eliminazione di 636 milioni di lire di residui finanziati con fondi a destinazione vincolata e da riscrivere in bilancio.

Il prospetto riguardante l'equilibrio economico e finanziario dell'esercizio 1998, che l'ente ha compilato considerando le quote degli oneri di urbanizzazione (per la cui voce gli accertamenti sono pari a 788,7 milioni di lire, mentre il totale delle riscossioni ammonta a 834,3 milioni di lire), evidenzia un risultato negativo per 4.382,4 milioni di lire in termini di competenza e positivo per 2.268 milioni di lire in termini di cassa (*vedi prospetto n. 10*). Nel 1999 si assiste ad un miglioramento del saldo in termini di competenza, che rimane tuttavia negativo per 3.366 milioni di lire, e ad un peggioramento in termini di cassa, che chiude con un disavanzo di 1.023,6 milioni di lire. Le quote degli oneri di urbanizzazione sono più consistenti: 1.032,5 milioni di lire per quanto concerne gli accertamenti, 868,9 milioni di lire per il totale delle riscossioni (*vedi prospetto n. 11*).

L'ente non ha fatto ricorso, nel biennio considerato, ad anticipazioni di cassa.

Esame dei conti del bilancio

Gestione di parte corrente

Competenza - entrate (prospetto n. 1)

Le entrate correnti nel 1998 sono quantificate in 48.345,4 milioni di lire, ma nel 1999 la loro consistenza è pari a 51.227,1 milioni di lire e presentano, pertanto, una variazione in positivo del 6%; le riscossioni, che nel 1988 raggiungono un totale di 28.306,5 milioni di lire, rimangono stabili e il tasso di smaltimento si mantiene attorno al 57%. Gli accertamenti del titolo I (entrate tributarie) registrano un aumento del 12,9% (da 25.674,5 milioni di lire a 28.982,3 milioni di lire) derivante da un incremento delle imposte del 20,1% e da una diminuzione delle tasse e dei tributi speciali rispettivamente del 2,8% e dell'1,3%. Il tasso di realizzazione aumenta nelle imposte dal 47,3% al 63,8%, mentre si assiste ad una forte riduzione nelle tasse dal 44,7% all'1,9%. Nel titolo II (contributi e trasferimenti) appare contenuto l'incremento dei trasferimenti dallo Stato pari al 3,6%, al quale corrisponde un tasso

di realizzazione che si riduce di circa 17 punti percentuali passando dal 99,2% all'82,3%. Più consistente è l'incremento delle entrate dalla Regione per funzioni delegate pari al 13,6% (da 277,4 milioni a 315 milioni), al quale corrisponde una riduzione del tasso di realizzazione dal 95,3% al 45,5%. Per le entrate extra - tributarie si rileva una diminuzione degli accertamenti pari al 7,7% derivante da una riduzione dei proventi dei servizi pubblici del 12,2% e in parte compensata da un incremento dei proventi dei beni pari al 9%. Si segnala il basso tasso di realizzazione dei proventi dei servizi pubblici, che nel 1998 era pari al 34,9% e nel 1999 si è ulteriormente ridotto al 33,2%.

In termini di autonomia finanziaria nel 1998 l'incidenza degli accertamenti delle entrate proprie (titoli I e III) sul totale delle entrate correnti è del 77,9%, mantenendosi costante nel 1999 con il 78,2%; l'ente manifesta pertanto una elevata capacità di sostenere la spesa con risorse autonome, riducendo l'incidenza dei trasferimenti. Anche l'autonomia tributaria registra un incremento dal 53,1% al 56,6%.

Per quanto concerne l'imposta comunale sugli immobili, le aliquote relative alla prima casa ed agli altri immobili sono rimaste invariate nel biennio (rispettivamente il 5,6 per mille ed il 6,4 per mille). In termini di accertamenti si rileva nel periodo considerato un incremento del 21% ed un aumento del tasso di realizzazione dal 45,7% al 63% (vedi prospetto n. 2). Le entrate per abitante sono pari nel 1998 a 470.000 lire nel 1999 aumentano a 572.000 lire.

L'aumento degli accertamenti della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani è pari nel biennio al 6,5%, mentre le riscossioni in conto competenza, che nel 1998 rappresentavano il 39,9% degli accertamenti, sono assenti nel 1999 (vedi prospetto n. 2). Le entrate per abitante sono pari nel 1998 a 158.000 lire e nel 1999 aumentano a 169.000 lire.

Competenza - spese (prospetti n. 4 e n. 5)

Gli impegni in conto competenza del titolo I nel biennio 1998-1999 registrano un aumento del 3% ed il tasso di realizzazione subisce una diminuzione passando dal 70,5% del 1998 al 62,1% del 1999. Oltre il 50% della spesa corrente è assorbita dalle funzioni relative all'amministrazione, gestione e controllo e dalle funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente; le prime funzioni, i cui impegni aumentano nel biennio del 7,6% (da 14.760,3 a 15.880,7 milioni di lire) incidono sul totale per il 29,7% nel 1998 ed il 31% nel 1999, mentre le seconde per il 25,4% nel 1998 e per il 24,5% nel 1999. Gli impegni per le funzioni dell'istruzione pubblica sono in calo del 5,5% e passano da 5.071,4 milioni di lire nel 1998 a 4.792,2 milioni di lire nel 1999, ma l'incidenza sul totale del titolo I è di circa il 10% nel biennio con un tasso di realizzazione in aumento di 1,6 punti percentuali (dal 66,4% al 68%).

L'analisi per interventi evidenzia un incremento delle spese per il personale in termini di impegni dell'1,2% (da 17.856,6 a 18.077,6 milioni di lire), rappresentando nel biennio circa il 35% della spesa corrente. Un incremento particolarmente rilevante si registra nelle prestazioni di servizi (+38,4%), la cui incidenza sul totale delle spese aumenta di circa dieci punti percentuali (dal 28,5% al 38,3%). E' da segnalare la diminuzione del tasso di realizzazione per la prestazione di servizi dal 35,5% al 30,8% e per i trasferimenti dall'80,7% al 37,7%.

La rigidità della spesa corrente (incidenza percentuale degli impegni per il personale, per il rimborso di quote di capitale dei mutui e prestiti e per interessi passivi sul totale delle spese correnti) è pari al 7,7% nel 1998 ed all'8,7% nel 1999.

Dai dati del conto annuale delle spese per il personale del 1998 risulta che il personale di ruolo in servizio al 31 dicembre 1997 era pari a n. 348 unità, a cui si aggiungeva una unità addetta a lavori socialmente utili, e pertanto inferiore alla dotazione organica (424 unità). Alla fine del 1998 la dotazione organica è pari a n. 350 unità, il personale di ruolo è costituito da n. 347 unità ed è ancora presente l'unità addetta a lavori socialmente utili. Al 31 dicembre 1999 nel personale a tempo indeterminato si è realizzata una lieve contrazione (le unità complessive sono n. 343) e dunque la dotazione organica è ancora superiore; risultano in servizio a tempo determinato 17 nuove unità. Il rapporto dipendenti-popolazione nel biennio è di un dipendente ogni 101 abitanti.

Residui - entrate e spese (prospetti n. 6 e n. 7)

Nel biennio 1997-1998 i residui delle entrate tributarie sono sostanzialmente stabili, mentre nel biennio 1998-1999 aumentano del 7,1%. Alla fine del 1998 i residui del titolo I rappresentano il 56,7% degli accertamenti in conto competenza e l'incidenza si riduce al 53,8% alla fine del 1999.

Per quanto concerne l'ICI, i residui nel biennio 1998-1999 diminuiscono del 18,2% (da 8.985,2 milioni a 7.349,4 milioni di lire) e rappresentano il 54,7% degli accertamenti nel 1998 ed il 37% nel 1999. Il tasso di smaltimento è pari al 99,2% nel 1998 ed al 100% nel 1999.

I residui della TARSU aumentano del 59,3% nel biennio 1998-1999 e costituiscono l'84,1% degli accertamenti nel 1998 ed il 125,8% nel 1999. Il tasso di smaltimento è nel 1998 pari al 69,7% ed al 67,3% nel 1999.

Per le entrate extratributarie l'incremento dell'ammontare dei residui dal 1997 al 1998 è del 4,6%, mentre dal 1998 al 1999 è pari al 18,8%. Il volume dei residui alla fine del 1998 rappresenta il 145,2% degli accertamenti in conto competenza e alla fine del 1999 raggiunge il 186,9%. Il tasso di smaltimento dei residui è pari al 36,9% nel 1998 e si riduce al 19,6% nel 1999.

I residui passivi del titolo I aumentano nel biennio 1997-1998 del 40,6% e del 33,1% nel biennio 1998-1999. Le cancellazioni dei residui in sede di revisione hanno fatto registrare una diminuzione di circa il 9,5% costante nel biennio. Il tasso di smaltimento, che nel 1998 era pari al 52,8%, aumenta nel 1999 al 54,7%. I residui al 31 dicembre 1998 rappresentano il 42,4% degli impegni in conto competenza; nel 1999 si assiste ad un incremento che porta la percentuale al 54,7%.

Cassa - entrate (prospetti n. 8 e n. 3)

In termini di riscossioni complessive le entrate correnti hanno fatto registrare nel biennio un decremento del 5,7%. Per le entrate tributarie l'incremento è dell'8,7% determinato da un aumento delle imposte pari al 27,9% e da un decremento in termini di cassa delle tasse del 45,7%. Le entrate per trasferimenti si riducono del 15% e ciò è determinato da una diminuzione della categoria contributi e trasferimenti correnti dallo Stato pari al 14,6%. Un calo rilevante si evidenzia nel titolo III - entrate extratributarie - pari al 30%, in cui i proventi dei servizi rappresentano la voce più significativa con il 36% di riduzione.

In materia di ICI la cassa presenta una variazione superiore alla competenza (+29,8% rispetto al 21%), mentre per la TARSU ad un aumento in termini di competenza del 6,5% fa riscontro una diminuzione in termini di cassa del 40,5%.

Cassa - spese (prospetto n. 9)

I pagamenti complessivi nel biennio rimangono sostanzialmente stabili e ciò è determinato dalla riduzione in termini di cassa di tutti gli interventi, ad eccezione delle spese per il personale, che aumentano del 6,4%, e di quelle per prestazioni di servizi, che registrano un incremento del 50,7%.

*Gestione degli investimenti**Competenza - entrate (prospetto n. 12)*

Nel biennio 1998-1999 le entrate per investimenti in termini di accertamenti aumentano del 52,5%. Le voci più rilevanti nel 1998 sono rappresentate dai mutui, che costituiscono il 54,5% e dalle entrate della categoria V (32,1%), in cui prevalenti sono i proventi per concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche. Nel 1999 l'assunzione di mutui rappresenta il 39,7%, i trasferimenti di capitale dallo Stato il 32,4% ed i trasferimenti di capitali della categoria V il 21,2%.