

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti iniziali	Accertamenti e impegni 2008	Differenza tra accertamenti/impegni e stanziamenti iniziali (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	3.239.133,23	3.138.952,98	-100.180,25	-3,19%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.679.812,23	1.438.379,79	-241.432,44	-16,79%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.250.853,59	3.219.177,13	-31.676,46	-0,98%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.603.141,65	190.116,80	-6.413.024,85	-3373,20%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	2.321.460,16	2.261.047,76	-60.412,40	-2,67%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.297.848,48	662.269,40	-635.579,08	-95,97%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	18.392.249,34	10.909.943,86	-7.482.305,48	-68,58%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	7.988.977,02	7.416.384,14	572.592,88	7,72%
Titolo II	Spese in conto capitale	8.824.601,81	2.548.312,79	6.276.289,02	246,29%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	280.822,03	280.822,03	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.297.848,48	662.269,40	635.579,08	95,97%
	TOTALE	18.392.249,34	10.907.788,36	7.484.460,98	68,62%

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON LE PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti e impegni 2008	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/impegni (maggiori e minori entrate e minori spese)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate Tributarie	3.254.133,23	3.138.952,98	-115.180,25	-3,67%
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	1.780.544,82	1.438.379,79	-342.165,03	-23,79%
Titolo III	Entrate Extratributarie	3.219.108,19	3.219.177,13	68,94	0,00%
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.560.868,65	190.116,80	-6.370.751,85	-3350,97%
Titolo V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	3.258.052,39	2.261.047,76	-997.004,63	-44,09%
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	1.297.848,48	662.269,40	-635.579,08	-95,97%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	19.370.555,76	10.909.943,86	-8.460.611,90	-77,55%

SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	7.893.527,36	7.416.384,14	477.143,22	6,43%
Titolo II	Spese in conto capitale	9.898.357,89	2.548.312,79	7.350.045,10	288,43%
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	280.822,03	280.822,03	0,00	0,00%
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	1.297.848,48	662.269,40	635.579,08	95,97%
	TOTALE	19.370.555,76	10.907.788,36	8.462.767,40	77,58%

Come evidenziato in precedenza, il risultato finanziario complessivo è determinato anche dalla gestione residui ed, in particolare, dalle variazioni derivanti dalle operazioni di riaccertamento effettuate dai responsabili dei servizi, per la verifica della sussistenza delle condizioni, per il mantenimento dei residui stessi nel rendiconto.

Nelle tabelle seguenti si evidenziano le informazioni principali riguardanti tali variazioni.

CONTO DEL BILANCIO 2008
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

**TOTALE MAGGIORI
RESIDUI ATTIVI** **0,00**

Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione maggior residuo attivo	Importo aumentato
----------	--------------------------	------------	---------------------	---------------------------------------	-------------------

CONTO DEL BILANCIO 2008
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

**TOTALE RESIDUI
ATTIVI ELIMINATI** **505.437,06**

	Capitolo	Esercizio provenienza	N. Impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato
1	178/0	2002	112	contributo regionale per manifestazioni estive	n/p	25.000,00
2	178/0	2002	113	contributo regionale 47a regata storica	n/p	4.077,33
3	318/0	2002	264	ruolo ACCONTO 2002 (per	n/p	1.245,12
4	562/0	2002	451	risanamento costone localita' "Monte Pontore"	n/p	59.912,71
5	52/0	2003	26	ruolo tarsu 2003 - resta da riscuotere	n/p	56,00
6	178/0	2003	90	Ente Regata dalla Regione Campania - cont	n/p	30.000,00
7	382/0	2003	312	lista di carico	n/p	7.815,51
8	562/0	2003	405	contributo regionale L.183 per risanamento	n/p	164.000,65
9	178/0	2005	170	contributo 50a Regata EPT	n/p	1,81
10	178/0	2005	171	Amalfi in scena 2004 Regione Campania	n/p	25.000,00
11	660/0	2005	212	centro storico 4457022	n/p	57.403,83
12	682/0	2005	214	referendum 2005 saldo	n/p	1.450,12
13	694/0	2005	175	XLIX Regata Storica Reg.Campania nota AA	n/p	20.000,00
14	52/0	2006	154	TARSU 2006	n/p	2.109,98
15	54/0	2006	155	ACCERTAMENTI TARSU	n/p	1.245,12
16	178/0	2006	139	Amalfi in scena 2005 Regione Campania	n/p	25.000,00
17	455/0	2006	138	COMUNE DI CONCA - ACC.N.8/06 Estenzic	n/p	600,00
18	462/0	2006	162	QUOTE CEM ANNO 2006	n/p	1.758,99
19	694/0	2006	142	assicurazione patrimoniale amministratori e r	n/p	3.887,25
20	39/0	2007	146	ici 2007 saldo	n/p	62.017,48
21	54/0	2007	150	accertamenti tarsu	n/p	2.451,11
22	65/0	2007	149	partecipazione Irpef	n/p	0,01
23	75/0	2007	140	altri contributi dallo Stato	n/p	265,98
24	178/0	2007	112	Shopping by night Camera di Commercio	n/p	3.000,00
25	422/0	2007	152	interessi e rivalutazioni	n/p	180,00
26	462/0	2007	153	proventi dei comuni CEM	n/p	3,85
27	676/0	2007	155	RITENUTE IRPEF AL PERSONALE	n/p	3.780,00
28	678/0	2007	156	RITENUTE IRPEF	n/p	61,41
29	682/0	2007	157	SOMME PER ELEZIONI	n/p	120,00
30	694/0	2007	131	C.C.I.A. - Regata 2007 credito v/comitato AR	n/p	1.149,68
31	694/0	2007	136	TRATTENUTA COMPENSATIVA MOD 730	n/p	600,00
32	724/0	2007	159	DEPOSITI CAUZIONALI	n/p	1.243,12

CONTO DEL BILANCIO 2008

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

					TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	363.078,98
Capitolo	Esercizio provenienza	N. impegno	Descrizione residuo	Motivazione eliminazione o riduzione	Importo ridotto o eliminato	
1	1946/0	2000	1092	PROGETTO FONDAZIONE ARKE	n/p	164,58
2	2326/0	2001	1260	ditte di fiducia	n/p	5.750,55
3	10/0	2002	5	duca d'Amalfi ospiti	n/p	57,73
4	1892/0	2002	1046	Automobilia, asta di beneficenza	n/p	206,58
5	2578/0	2002	1451	risanamento costone localita' "M onte Pontor	n/p	212.935,81
6	2838/0	2002	1467	STRADA INTERPODERALE SOPRAMARE	n/p	42.473,93
7	340/0	2003	541	pannelli cartongesso suola music ale	n/p	11,74
8	2578/0	2003	1744	risanamento costone localita' "M onte Pontor	n/p	10.977,54
9	821/0	2004	1298	L.62/00 - anno sc.2003-2004 Regione Camp	n/p	71,39
10	1946/0	2004	743	TELECOM BOLLETTE 2004	n/p	389,01
11	2832/0	2004	1350	arredo urbano centro storico	n/p	49.519,22
12	524/0	2005	907	registri protocollo GRAFICA ATRANESE	n/p	12,56
13	1046/0	2005	895	contributo AZIONE CATTOLICA CONVEGN	n/p	100,00
14	1724/0	2005	663	FONDO ECONOMATO ANNO 2005	n/p	285,71
15	1876/0	2005	658	FONDO ECONOMATO ANNO 2005	n/p	250,00
16	2462/0	2005	913	COMMISSIONE ABITAZIONI IN LOCAZION	n/p	100,00
17	2737/0	2005	963	costone cimitero Pogerola pos.n.4483151	n/p	27,15
18	2832/0	2005	926	I stralcio centro storico	n/p	6.751,53
19	94/0	2006	907	pubblicita` Arsenali	n/p	18,21
20	486/0	2006	801	ENEL ANNO 2006	n/p	63,04
21	486/0	2006	808	TELECOM ANNO 2006	n/p	69,50
22	821/0	2006	778	LEGGE 62 - 2005-2006	n/p	43,00
23	1724/0	2006	730	spese economali	n/p	250,00
24	2016/0	2006	727	spese economali	n/p	359,23
25	2326/0	2006	970	Amalfi in scena 2006 - fin.con Amalfi in Scen	n/p	23.696,75
26	2326/0	2006	1059	Gran Concerto di Capodanno Sponsorizzazi	n/p	3.000,00
27	92/0	2007	834	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	250,00
28	92/0	2007	1088	personale nuovo programma HALLEY	n/p	46,40
29	138/0	2007	1070	GAVIAN c/Comune Consiglio di S. Avv.Marin	n/p	36,00
30	138/0	2007	1158	Avv.Accarino per Arsena	n/p	0,70
31	188/0	2007	1214	spese le commissioni edilizie	n/p	37,37
32	384/0	2007	921	FONDO ECONOMATO ANNO2007	n/p	202,60
33	524/0	2007	803	BOLLETTE TELEFONICHE ANNO 2007	n/p	29,00
34	526/0	2007	923	FONDO ECONOMATO ANNO 2007	n/p	84,48
35	804/0	2007	838	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	680,00
36	930/0	2007	828	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	2,36
37	1582/0	2007	1063	BALENA Vento di Levante	n/p	10,00
38	1582/0	2007	1199	GESTIONE RIFIUTI 2007	n/p	0,70
39	1724/0	2007	835	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	138,70
40	1876/0	2007	829	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	299,66
41	1901/0	2007	1193	centro diurno	n/p	98,68
42	1946/0	2007	1178	interventi sui PC ITN	n/p	72,00
43	2011/0	2007	840	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	157,99
44	2016/0	2007	832	FONDO ECONOMATO 2007	n/p	225,30
45	2016/0	2007	1136	manutenzione straord.parcometri SIS	n/p	56,40
46	2326/0	2007	853	shopping By night Camera di Commercio	n/p	3.000,00
47	2905/0	2007	1200	caldaia palestra vettica FERRARA	n/p	0,70
48	2940/0	2007	1230	DIFFERENZIALE	n/p	3,76
49	2942/0	2007	1232	RITENUTE DA VERSARE	n/p	61,41
50	2980/0	2007	1235	arrotondamento	n/p	0,01

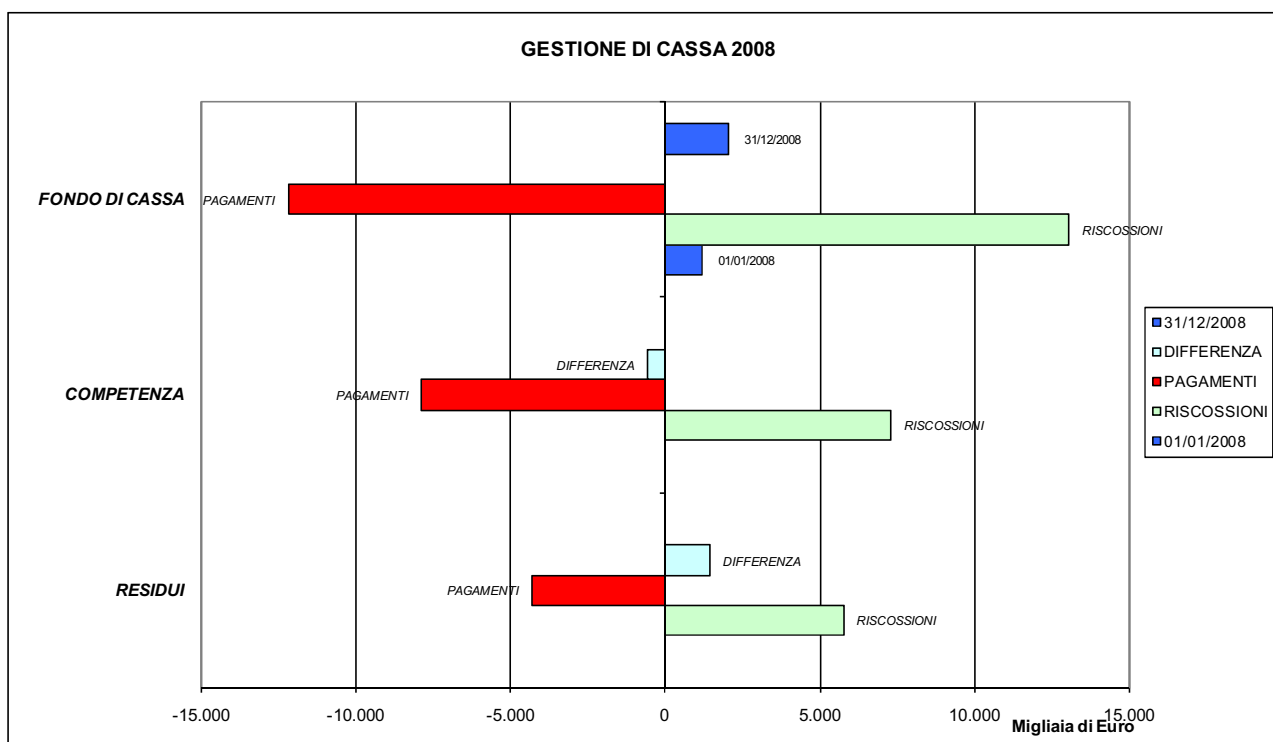
2.2.2.1 - GESTIONE DI CASSA

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa, sia per i vincoli imposti dal patto di stabilità interno sia per attuare una corretta gestione dei flussi di cassa, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabelle seguenti si evidenzia l'andamento nel 2008 di questa gestione.

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1° gennaio			1.204.484,84
- Riscossioni (+)	5.761.120,16	7.296.780,57	13.057.900,73
- Pagamenti (-)	4.312.826,25	7.888.756,08	12.201.582,33
FONDO DI CASSA al 31 dicembre			2.060.803,24

Per rendere maggiormente intuitiva l'influenza della gestione di competenza e della gestione residui sull'andamento della gestione di cassa si presenta il seguente grafico.



ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ**FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2008****1.204.484,84**

ENTRATE		Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
Titolo 1°	Tributarie	399.940,91	2.164.707,64	2.564.648,55
Titolo 2°	Contributi e trasferimenti	141.848,67	1.244.257,06	1.386.105,73
Titolo 3°	Extra tributarie	356.061,39	2.961.853,63	3.317.915,02
Titolo 4°	Alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossioni di crediti	4.752.710,97	160.841,97	4.913.552,94
Titolo 5°	Accensione di prestiti	46.906,04	110.361,36	157.267,40
Titolo 6°	Da servizi per conto di terzi	63.652,18	654.758,91	718.411,09
TOTALE		5.761.120,16	7.296.780,57	13.057.900,73

SPESE		Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
Titolo 1°	Correnti	894.946,34	6.805.454,82	7.700.401,16
Titolo 2°	In conto capitale	3.368.448,59	183.131,47	3.551.580,06
Titolo 3°	Rimborso di prestiti	0,00	280.822,03	280.822,03
Titolo 4°	Per servizi per conto di terzi	49.431,32	619.347,76	668.779,08
TOTALE		4.312.826,25	7.888.756,08	12.201.582,33

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2008**2.060.803,24**

2.2.3 - IMPATTO DELLA POLITICA FISCALE SUL BILANCIO

La politica fiscale rappresenta una delle più importanti politiche di bilancio di reperimento risorse per l'attuazione dei programmi dell'amministrazione.

Al riguardo, l'Ente ha effettuato nel 2008 le seguenti scelte:

Anno di riferimento 2008	
Aliquota Ici 1' casa (x mille)	5,000
Aliquota Ici 2' casa (x mille)	7,000
Aliquota Ici Aree Fabbricabili (x mille)	7,000

All'interno delle entrate tributarie, l'evoluzione nel corso del 2008, che si è avuta per le singole voci di entrata che compongono tale categoria è rappresentata dalla seguente tabella che mette a confronto le risultanze finali con la previsione iniziale.

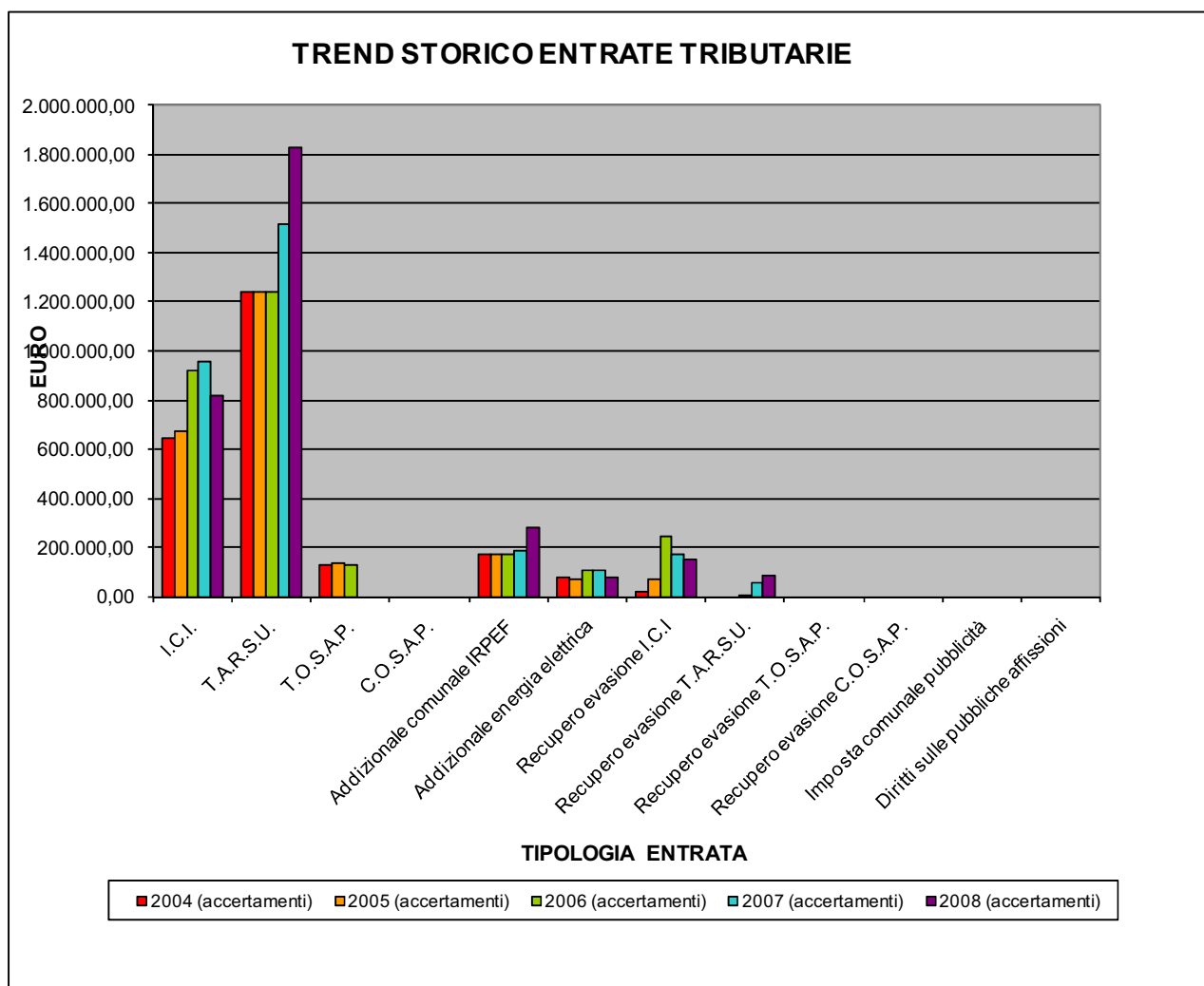
ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON LE PREVISIONI INIZIALI

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2008	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
I.C.I.	886.519,36	819.121,37	-67.397,99	-8,23%
T.A.R.S.U.	1.868.024,70	1.829.603,01	-38.421,69	-2,10%
T.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00%
C.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Addizionale comunale IRPEF	245.000,00	280.000,00	35.000,00	12,50%
Addizionale energia elettrica	110.243,01	80.608,37	-29.634,64	-36,76%
Recupero evasione I.C.I.	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Recupero evasione T.A.R.S.U.	86.849,04	86.849,04	0,00	0,00%
Recupero evasione T.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Recupero evasione C.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Imposta comunale pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00%
Diritti sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00%

Particolarmente significativo, al fine di comprendere l'evoluzione della politica fiscale dell'Ente, confrontare, per ogni tipologia di entrata tributaria, gli anni dell'ultimo quinquennio, sia in forma tabellare che grafica.

TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE TRIBUTARIE	2004 <i>(accertamenti)</i>	2005 <i>(accertamenti)</i>	2006 <i>(accertamenti)</i>	2007 <i>(accertamenti)</i>	2008 <i>(accertamenti)</i>
I.C.I.	646.997,06	675.451,35	923.451,75	953.175,98	819.121,37
T.A.R.S.U.	1.236.770,72	1.239.063,56	1.236.383,98	1.514.038,18	1.829.603,01
T.O.S.A.P.	127.244,00	136.899,77	127.512,40	0,00	0,00
C.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	176.000,00	176.000,00	176.000,00	187.084,57	280.000,00
Addizionale energia elettrica	82.600,83	73.856,07	111.527,09	110.243,01	80.608,37
Recupero evasione I.C.I.	25.000,00	70.000,00	248.000,00	176.000,00	150.000,00
Recupero evasione T.A.R.S.U.	0,00	0,00	10.000,00	55.000,00	86.849,04
Recupero evasione T.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione C.O.S.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta comunale pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



2.3 - ASPETTI ECONOMICI

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione, determinati secondo criteri di competenza economica in base alle disposizioni dell'art. 229 del T.U.E.L.

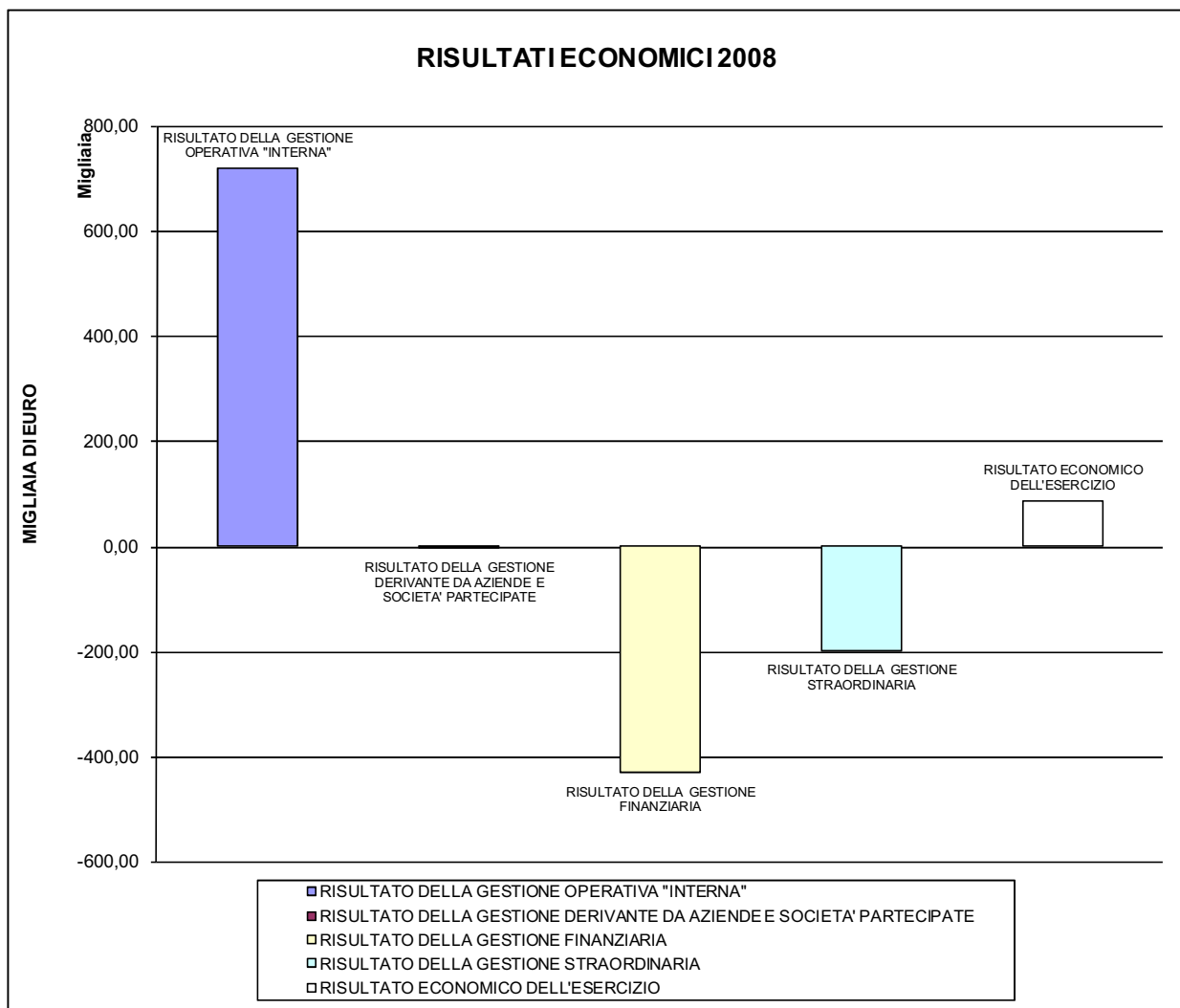
La struttura del conto economico permette di evidenziare, oltre al risultato economico complessivo, significativi risultati economici parziali, relativi a quattro gestioni fondamentali:

- 1) gestione operativa "interna";
- 2) gestione derivante da aziende e società partecipate;
- 3) gestione finanziaria;
- 4) gestione straordinaria.

I risultati per l'esercizio 2008 sono sintetizzati nella seguente tabella:

RISULTATI ECONOMICI 2008	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA "INTERNA"	718.505,33
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE	-3.661,85
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	-430.735,15
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-198.231,21
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	85.877,12

I medesimi dati sono evidenziati nel seguente grafico che presenta sicuramente maggiore forza segnaletica, evidenziando, in maniera intuitiva, l'impatto di ogni singolo aggregato sul risultato economico complessivo.



Il passo successivo nell'analisi economica è rappresentato dall'approfondire la composizione ed il significato dei vari risultati intermedi.

Il risultato della gestione è dato dalla differenza tra i proventi della gestione ed i costi della gestione ed indica il cosiddetto risultato della gestione caratteristica dell'Ente, sia quella prettamente istituzionale che quella relativa ai servizi attivati per iniziativa dell'amministrazione dell'Ente.

La composizione di tale risultato è evidenziata nella seguente tabella.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	3.138.952,98	41,10%
2	Proventi da trasferimenti	1.438.379,79	18,83%
3	Proventi da servizi pubblici	452.444,76	5,92%
4	Proventi da gestione patrimoniale	2.558.722,83	33,50%
5	Proventi diversi	104.433,17	1,37%
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00%
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00%
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	-55.425,12	-0,73%
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		7.637.508,41	100,00%

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	1.775.509,05	25,66%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	901.748,83	13,03%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	1.720.562,60	24,87%
13	Utilizzo beni di terzi	1.272,15	0,02%
14	Trasferimenti	2.229.864,05	32,23%
15	Imposte e tasse	152.127,23	2,20%
16	Quote di ammortamento di esercizio	137.919,17	1,99%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		6.919.003,08	100,00%

Il secondo aggregato, di cui si compone il risultato economico complessivo, è rappresentato dalla differenza tra i proventi e costi derivanti dalla gestione di aziende speciali e società partecipate dall'Ente. Questo risultato, sommato a quello della gestione operativa, evidenzia il risultato della gestione caratteristica dell'Ente svolta, sia direttamente che indirettamente tramite tali soggetti esterni.

La composizione di questo aggregato del 2008 è evidenziata nella seguente tabella:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA AZIENDE E SOCIETA' PARTECIPATE

C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		0,00	0,00%

C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	3.661,85	100,00%
TOTALE ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE		3.661,85	100,00%

Il terzo risultato intermedio è quello in cui trovano collocazione tutti i proventi e costi derivanti dalla gestione finanziaria dell'Ente.

Tale risultato per il 2008 è così scomposto:

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
D PROVENTI FINANZIARI		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
20	Interessi attivi	145.000,00	100,00%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		145.000,00	100,00%
D ONERI FINANZIARI		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
21	Interessi passivi:		
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00%
	- su obbligazioni	0,00	0,00%
	- su anticipazioni	0,00	0,00%
	- per altre cause	575.735,15	100,00%
TOTALE ONERI FINANZIARI		575.735,15	100,00%

L'ultimo risultato intermedio è particolarmente importante per poter comprendere la significatività del risultato economico complessivo. In questo aggregato confluiscono i proventi e costi straordinari.

La seguente tabella mostra la composizione del risultato di tale gestione straordinaria.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA			
E PROVENTI STRAORDINARI		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
22	Insussistenze del passivo	363.109,08	100,00%
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI		363.109,08	100,00%
E ONERI STRAORDINARI		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
25	Insussistenze dell'attivo	505.437,06	90,04%
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00%
28	Oneri straordinari	55.903,23	9,96%
TOTALE ONERI STRAORDINARI		561.340,29	100,00%

Le seguenti tabelle presentano un'ulteriore analisi della composizione economica, segnalando l'incidenza di ogni singola tipologia di provento e costo sul totale complessivo.

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
1	Proventi tributari	3.138.952,98	38,54%
2	Proventi da trasferimenti	1.438.379,79	17,66%
3	Proventi da servizi pubblici	452.444,76	5,55%
4	Proventi da gestione patrimoniale	2.558.722,83	31,41%
5	Proventi diversi	104.433,17	1,28%
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00%
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00%
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	-55.425,12	-0,68%
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	0,00	0,00%
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00%
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	145.000,00	1,78%
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	363.109,08	4,46%
23	Sopravvenienze attive	0,00	0,00%
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI		8.145.617,49	100,00%

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2008	Incidenza percentuale sul totale della voce
9	Personale	1.775.509,05	22,03%
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	901.748,83	11,19%
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00%
12	Prestazioni di servizi	1.720.562,60	21,35%
13	Utilizzo beni di terzi	1.272,15	0,02%
14	Trasferimenti	2.229.864,05	27,67%
15	Imposte e tasse	152.127,23	1,89%
16	Quote di ammortamento di esercizio	137.919,17	1,71%
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	3.661,85	0,05%
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi:		
	- su mutui e prestiti	0,00	0,00%
	- su obbligazioni	0,00	0,00%
	- su anticipazioni	0,00	0,00%
	- per altre cause	575.735,15	7,14%
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	505.437,06	6,27%
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00%
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00%
28	Oneri straordinari	55.903,23	0,69%
TOTALE COSTI		8.059.740,37	100,00%

2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

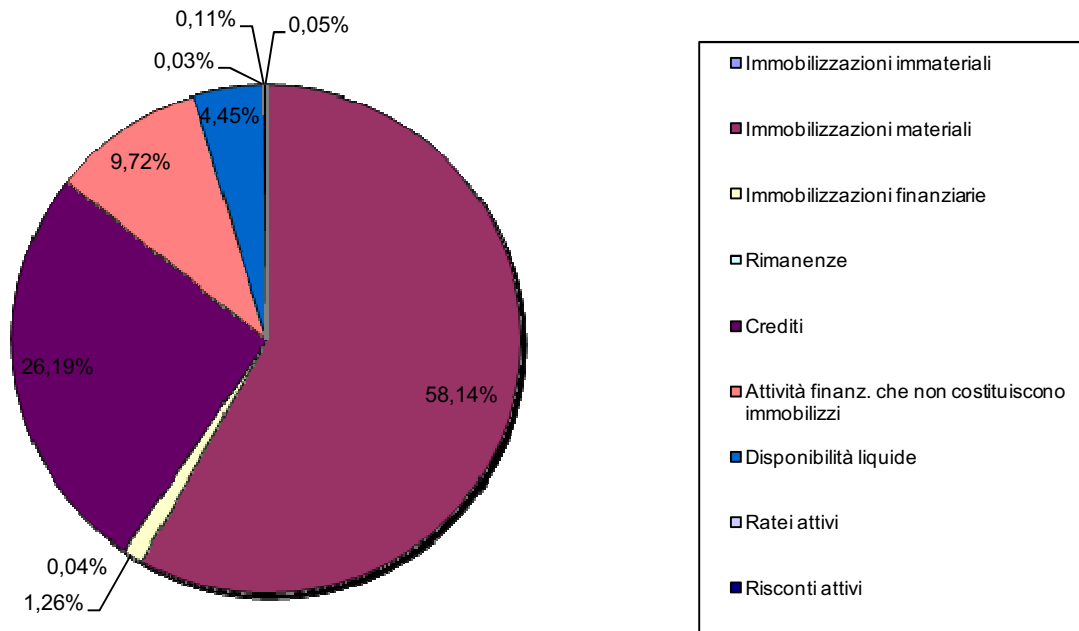
Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

La seguente tabella sintetizza la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone la composizione per macrocategorie.

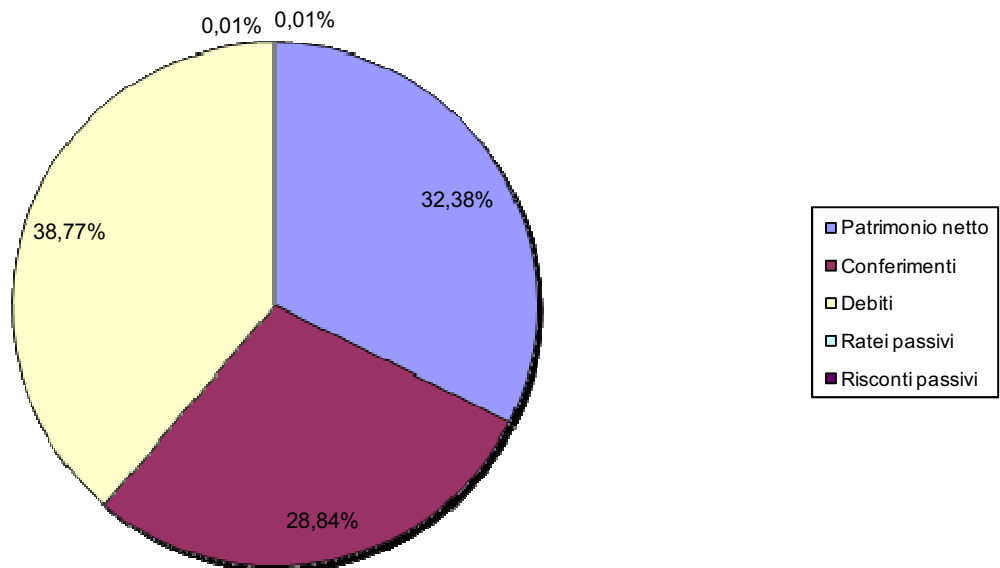
CONTO DEL PATRIMONIO 2008		
ATTIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2008	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	22.226,43	0,05%
Immobilizzazioni materiali	26.906.658,54	58,14%
Immobilizzazioni finanziarie	582.737,33	1,26%
Rimanenze	17.140,54	0,04%
Crediti	12.122.328,09	26,19%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	4.500.000,00	9,72%
Disponibilità liquide	2.060.803,24	4,45%
Ratei attivi	13.933,11	0,03%
Risconti attivi	52.124,00	0,11%
TOTALE ATTIVO	46.277.951,28	100,00%
PASSIVO		
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2008	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	14.984.763,05	32,38%
Conferimenti	13.345.784,50	28,84%
Debiti	17.940.840,82	38,77%
Ratei passivi	2.884,01	0,01%
Risconti passivi	3.678,90	0,01%
TOTALE PASSIVO	46.277.951,28	100,00%

Le composizioni dell'attivo e passivo patrimoniale vengono espresse graficamente nel modo seguente.

COMPOSIZIONE ATTIVO PATRIMONIALE



COMPOSIZIONE PASSIVO PATRIMONIALE



È significativo confrontare i dati di fine esercizio con i dati di inizio esercizio, per porre l'attenzione sulle variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale.

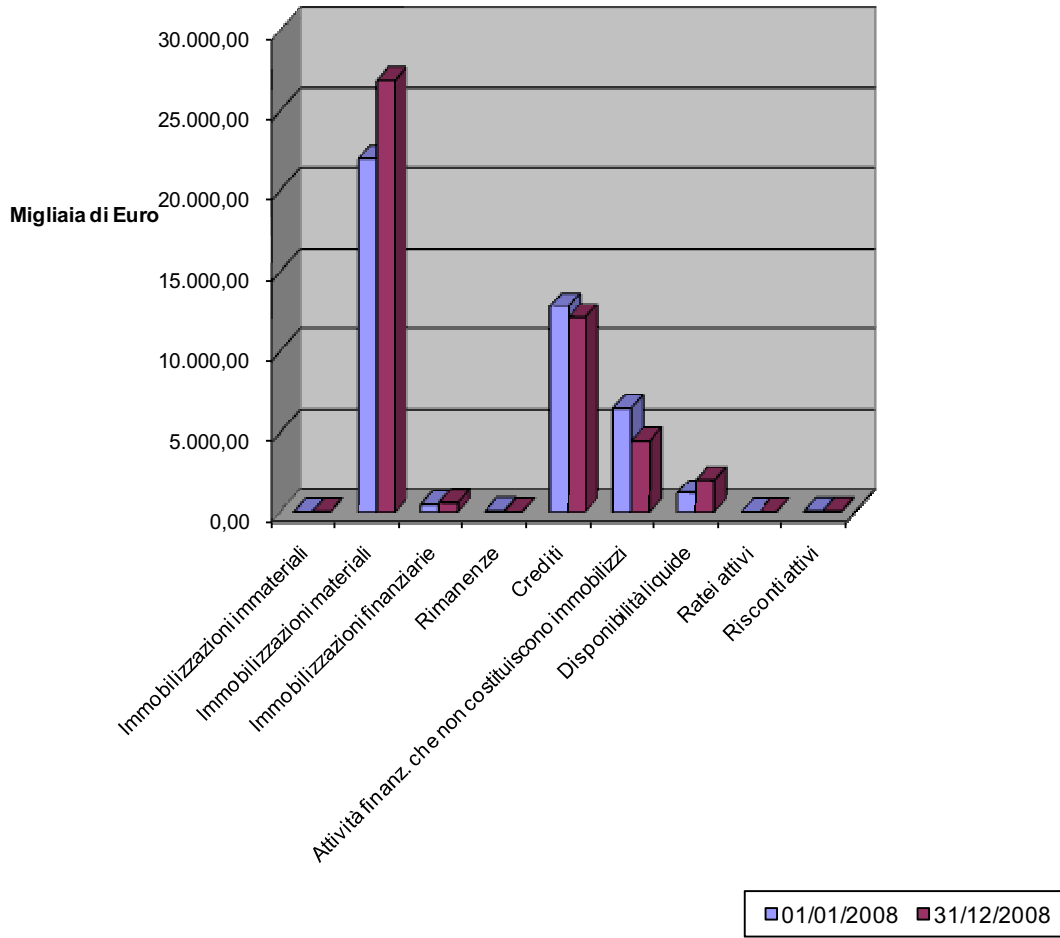
VARIAZIONI PATRIMONIALI 2008

ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2008	VALORE AL 31/12/2008	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	8.266,43	22.226,43	13.960,00	168,88%
Immobilizzazioni materiali	21.958.643,89	26.906.658,54	4.948.014,65	22,53%
Immobilizzazioni finanziarie	482.737,33	582.737,33	100.000,00	20,72%
Rimanenze	72.565,66	17.140,54	-55.425,12	-76,38%
Crediti	12.862.487,39	12.122.328,09	-740.159,30	-5,75%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	6.500.000,00	4.500.000,00	-2.000.000,00	-30,77%
Disponibilità liquide	1.204.484,84	2.060.803,24	856.318,40	71,09%
Ratei attivi	11.421,00	13.933,11	2.512,11	22,00%
Risconti attivi	52.124,00	52.124,00	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO	43.152.730,54	46.277.951,28	3.125.220,74	7,24%

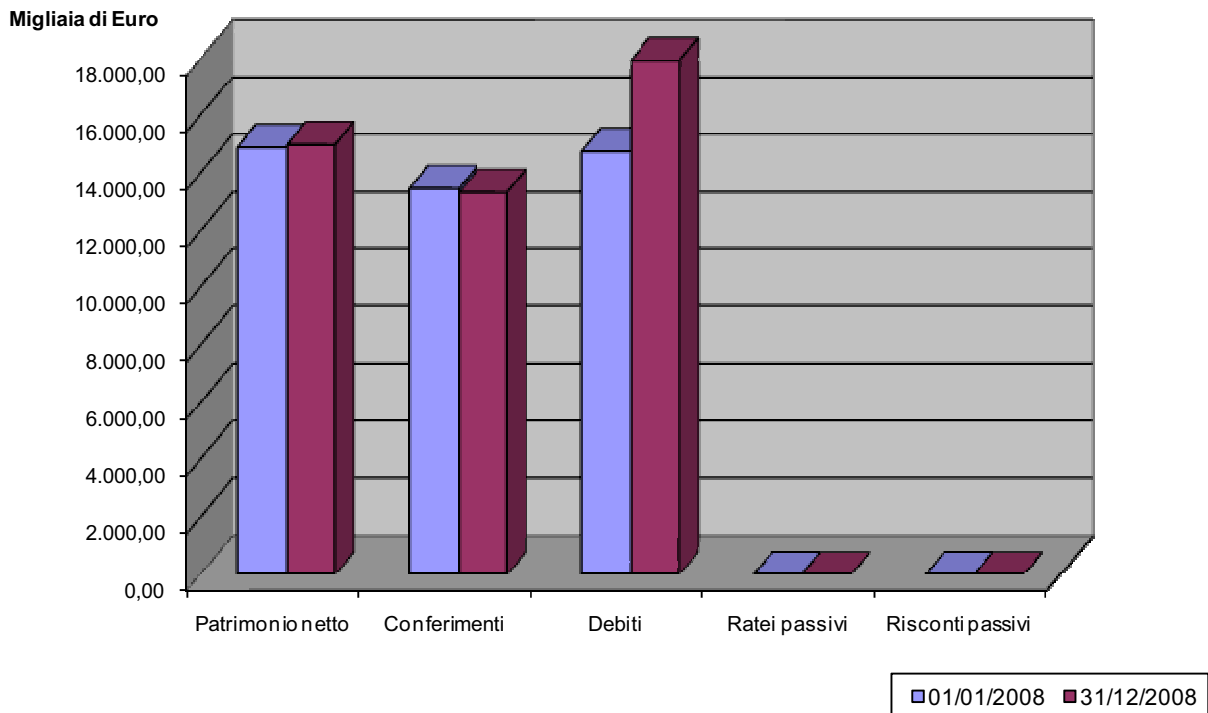
PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2008	VALORE AL 31/12/2008	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	14.898.885,93	14.984.763,05	85.877,12	0,58%
Conferimenti	13.478.436,63	13.345.784,50	-132.652,13	-0,98%
Debiti	14.764.455,86	17.940.840,82	3.176.384,96	21,51%
Ratei passivi	5.431,12	2.884,01	-2.547,11	-46,90%
Risconti passivi	5.521,00	3.678,90	-1.842,10	-33,37%
TOTALE PASSIVO	43.152.730,54	46.277.951,28	3.125.220,74	7,24%

Anche per queste variazioni si presentano due grafici, con lo scopo di renderle immediatamente intuitive.

VARIAZIONI VOCI PATRIMONIALI - ATTIVO



VARIAZIONI VOCI PATRIMONIALI - PASSIVO



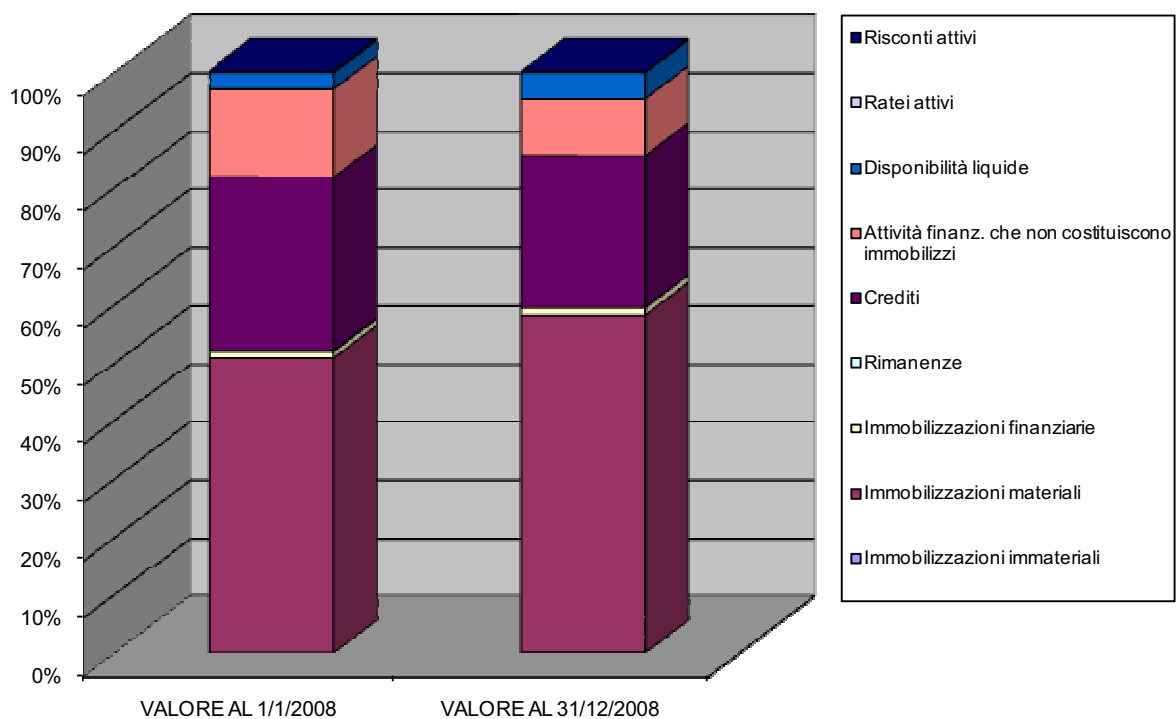
La sintesi dell'analisi patrimoniale svolta sono queste ultime tabelle e grafici che evidenziano come la gestione 2008 abbia modificato la composizione patrimoniale dell'Ente.

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2008

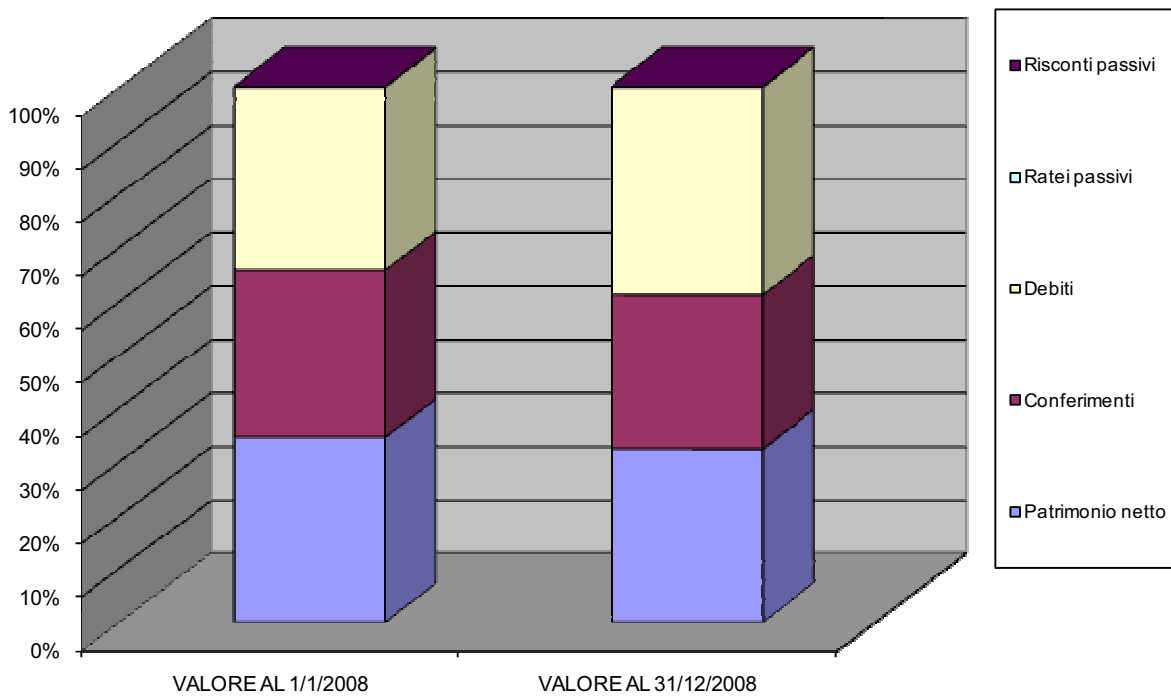
ATTIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2008	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2008	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	8.266,43	0,02%	22.226,43	0,05%
Immobilizzazioni materiali	21.958.643,89	50,89%	26.906.658,54	58,14%
Immobilizzazioni finanziarie	482.737,33	1,12%	582.737,33	1,26%
Rimanenze	72.565,66	0,17%	17.140,54	0,04%
Crediti	12.862.487,39	29,81%	12.122.328,09	26,19%
Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi	6.500.000,00	15,06%	4.500.000,00	9,72%
Disponibilità liquide	1.204.484,84	2,79%	2.060.803,24	4,45%
Ratei attivi	11.421,00	0,03%	13.933,11	0,03%
Risconti attivi	52.124,00	0,12%	52.124,00	0,11%
TOTALE ATTIVO	43.152.730,54	100,00%	46.277.951,28	100,00%

PASSIVO				
DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2008	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2008	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	14.898.885,93	34,53%	14.984.763,05	32,38%
Conferimenti	13.478.436,63	31,23%	13.345.784,50	28,84%
Debiti	14.764.455,86	34,21%	17.940.840,82	38,77%
Ratei passivi	5.431,12	0,01%	2.884,01	0,01%
Risconti passivi	5.521,00	0,01%	3.678,90	0,01%
TOTALE PASSIVO	43.152.730,54	100,00%	46.277.951,28	100,00%

CONFRONTO COMPOSIZIONE ATTIVO PATRIMONIALE INIZIO E FINE ESERCIZIO



CONFRONTO COMPOSIZIONE PASSIVO PATRIMONIALE INIZIO E FINE ESERCIZIO



SEZIONE 3

**DELL'ENTE E
DELL'ANDAMENTO DELLA
GESTIONE**