

ALLEGATO "D"

CITTA' DI VITERBO



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2010 Prospetti

Interventi correnti	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Funzioni e Servizi			Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
01 Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo														
01 Organismi istituzionali, partecipazione e decentramento				5.848,94	643.522,40				32.032,00					681.403,34
02 Segreteria generale, personale, organizzazione			3.072.944,35	37.273,93	250.645,68	12.800,00	48.019,23		189.330,25					3.611.013,42
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			1.519.626,92	50.919,20	344.531,11	10.750,20		981.599,20	88.592,79	1.736.862,12				4.732.981,54
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			553.131,34	15.600,00	918.029,65	4.590,80	95.000,00		35.279,20					1.621.630,99
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				700,00	879.902,40	5.712,00		3.044,61	1.500,00					890.859,01
06 Ufficio tecnico			1.080.538,96	34.810,00	216.237,52	11.278,40			76.056,15					1.418.921,03
07 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico			751.033,09	26.439,40	87.369,28	1.800,00	3.800,00		51.469,00					921.710,77
08 Altri servizi generali			1.257.513,63	27.459,66	1.636.559,95	88.814,16	48.688,11		77.213,45			400.000,00		3.536.248,96
Totale			8.234.788,29	199.051,13	4.976.797,97	135.545,56	195.507,34	984.643,81	551.572,84	1.736.862,12		400.000,00		17.414.769,06
02 Funzioni relative alla giustizia														
01 Uffici giudiziari					1.481.213,20			28.204,08						1.509.417,28
Totale					1.481.213,20			28.204,08						1.509.417,28
03 Funzioni di polizia locale														
01 Polizia municipale			2.336.427,49	168.609,72	564.513,81	30.141,26	8.000,00		151.239,40					3.258.931,68
02 Polizia commerciale			141.160,03	497,00	500,00				9.421,65					151.578,68
Totale			2.477.587,52	169.106,72	565.013,81	30.141,26	8.000,00		160.661,05					3.410.510,36

2

A

Valuta: EURO

Interventi correnti	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Funzioni e Servizi														
Funzioni di Istruzione pubblica														
01 Scuola materna				200,00	332.500,00	96.000,00	63.749,99	19.898,42						512.348,41
02 Istruzione elementare				920,00	489.874,99	79.800,00	149.986,00	5.838,19						726.419,18
03 Istruzione media					271.500,00		25.800,00	6.558,73						303.858,73
05 Assistenza scolastica, trasporti, refezione e altri servizi				199.753,25	2.163.241,27		188.104,79							2.563.325,71
Totale				199.753,25	3.257.116,26	175.800,00	427.640,78	32.295,34						4.105.952,03
05 Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali														
01 Biblioteche, musei e pinacoteche				194.557,32	1.450,00	1.492,50	604.969,00		4.570,84					963.978,66
02 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale				31.926,28	223.596,05		187.100,00							442.622,33
Totale				194.557,32	33.376,28	1.492,50	792.069,00		4.570,84					1.406.600,99
06 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo														
01 Piscine comunali								35.797,23						35.797,23
02 Stadio comunale, palazzetto dello sport ed altri impianti				9.999,60	199.725,00		11.341,00	97.613,26						318.678,86
03 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo					5.000,00		55.000,00							60.000,00
Totale				9.999,60	204.725,00		66.341,00	133.410,49						414.476,09
07 Funzioni nel campo turistico														
02 Manifestazioni turistiche				682.080,73	1.000,00	27.700,00	164.500,00		44.386,39					1.384.561,05
Totale				682.080,73	1.000,00	27.700,00	164.500,00		44.386,39					1.384.561,05

3

fr

Interventi correnti	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Funzioni e Servizi													
08 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti													
01 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi			65.974,68	432.446,82			292.692,51						791.114,01
02 Illuminazione pubblica e servizi connessi				1.761.500,00			13.176,69						1.774.676,69
03 Trasporti pubblici locali e servizi connessi				3.449.624,86			5.051,00						3.454.675,86
Totale			65.974,68	5.643.571,68			310.920,20						6.020.466,56
09 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente													
01 Urbanistica e gestione del territorio		488.563,25	9.399,88	60.114,19	2.500,00	102.509,27		33.486,30					696.572,89
02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare		399.723,42	7.870,00	49.119,60	6.799,76		39.131,71	25.875,65					518.520,14
03 Servizi di protezione civile			3.000,00	72.495,00		51.928,13							127.423,13
04 Servizio idrico integrato				24.000,00		135.000,00							407.137,65
05 Servizio smaltimento rifiuti				7.891.159,90		5.241,80	1.949,37	428.069,56					8.321.178,83
06 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente				671.267,00									676.508,80
Totale		878.286,67	20.269,88	8.768.155,69	9.299,76	294.679,20	289.218,73	59.361,95	428.069,56				10.747.341,44
10 Funzioni nel settore sociale													
01 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori		1.021.604,39	90.362,40	1.818.235,28		239.535,79							3.169.737,86
02 Servizi di prevenzione e riabilitazione			55.050,00	778.016,92		13.723,70							846.790,62
04 Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona		1.136.456,38	41.598,20	4.584.414,51	268.120,00	1.905.004,81		71.817,95					8.007.411,85

Handwritten initials: R and A

COMUNE DI VITERBO
Riepilogo generale di classificazione delle Spese - Esercizio finanziario: 2010 Anno: 2010
Spese Correnti - IMPEGNI

Valuta: EURO

Interventi correnti	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Funzioni e Servizi														
Funzioni nel settore sociale														
05 Servizio necropsopico e cimiteriale				6.499,36	275.660,42			6.024,36						288.184,14
Totale			2.158.060,77	193.509,96	7.456.327,13	268.120,00	2.158.264,30	6.024,36	71.817,95					12.312.124,47
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico														
01 Affissioni e pubblicita'					10.400,00									10.400,00
02 Fiere, mercati e servizi connessi					1.584,47			26.742,57						26.742,57
03 Mattatoio e servizi connessi									33.183,09					33.183,09
05 Servizi relativi al commercio			504.406,75	9.616,90	154.444,40	25.175,20	28.180,41							755.006,75
07 Servizi relativi all'agricoltura				200,00	1.300,00		128.089,43							129.599,43
Totale			504.406,75	9.816,90	167.728,87	25.175,20	156.269,84	26.742,57	33.183,09					923.323,22
12 Funzioni relative ai servizi produttivi														
06 Altri servizi produttivi					115.000,00		9.500,00		10.266,56					134.766,56
Totale					115.000,00		9.500,00		10.266,56					134.766,56
TOTALI			15.329.521,30	715.451,55	33.481.078,59	673.274,28	4.272.771,46	1.811.459,58	935.820,67	2.164.931,68		400.000,00		59.784.309,11

Handwritten signature

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA							RESIDUI				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizzazione	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realizzazione	Rimasti	
A) Equilibrio economico e finanziario												
Entrate titolo I - II - III	62.041.077,25	63.679.036,19	102,640	60.402.650,27	42.051.412,93	69,618	30.420.460,27	30.136.523,99	12.744.766,29	42,290	17.391.757,40	
Quote oneri di urbanizzazione	(+)		0,000			0,000				0,000		
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	(+)		0,000			0,000				0,000		
Mutui per debiti fuori bilancio	(+)		0,000			0,000				0,000		
Spese correnti	(-)	63.045.317,13	100,109	59.784.309,11	39.672.287,99	66,359	29.653.594,40	29.027.726,41	11.340.082,13	39,066	17.687.644,28	
Differenza		-1.004.239,88	-56,283	618.341,16	2.379.124,84	384,759	766.865,87	1.108.797,28	1.404.684,16	126,686	-296.886,98	
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)		2.021.005,96	100,000	2.015.756,13	2.015.756,13	100,000	2.031,70	2.031,70		0,000	2.031,70	
Differenza		-3.026.245,84	48,121	-1.397.416,97	363.366,71	-26,003	764.834,17	1.106.765,58	1.404.684,16	126,918	-297.918,58	
B) Equilibrio finale												
Entrate finali (titoli I - II - III - IV)	(+)	108.686.977,64	100,071	68.241.642,27	48.343.302,73	70,841	42.408.761,25	41.996.956,35	14.300.426,49	34,051	27.696.531,96	
Spese finali (titoli I - II)	(-)	112.319.389,29	100,133	68.877.045,98	39.862.647,00	57,875	63.762.614,46	62.976.348,53	17.287.472,12	27,451	45.688.876,41	
Saldo netto da finanziare	(-)	-3.633.411,65		-635.403,71			-21.343.853,21	-20.979.390,18	-2.987.045,63		-17.992.344,55	
Saldo netto da impiegare	(+)				8.480.655,73							

6

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

	2008	2009	2010
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{titolo III}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	0,63	0,61
Autonomia impositiva	$\frac{\text{titolo I}}{\text{Titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	0,48	0,44
Pressione finanziaria	$\frac{\text{Titolo I} + \text{II}}{\text{Popolazione}}$	711,69	778,36
Pressione tributaria	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	399,35	421,16
Intervento erariale	$\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	229,81	220,7
Intervento Regionale	$\frac{\text{Trasferimenti Regionale}}{\text{Popolazione}}$	75,87	124,4
Incidenza Residui attivi	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	0,22	0,33
Incidenza residui passivi	$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Impegni di competenza}} \times 100$	0,29	0,36
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione}}$	671,48	661,33
Velocità riscossioni entrate proprie	$\frac{\text{Riscossione titoli I + III}}{\text{accertamenti titolo I + III}}$	0,76	0,62
Rigidità della spesa corrente	$\frac{\text{Spese pers. le + quote amm. to mutui}}{\text{X100 Totale entrate Titolo I+II+III}}$	0,33	0,31
Velocità gestione spese correnti	$\frac{\text{Pagamenti titolo I-competenza}}{\text{Impegni titolo I competenza}}$	0,78	0,7
Redditività del patrimonio	$\frac{\text{Entrate patrimoniali}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$	8,33	6,59
Patrimonio pro-capite	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali indisponibili}}{\text{popolazione}}$	1.038,90	1.003,17
Patrimonio pro-capite	$\frac{\text{Valori beni patrimoniali disponibili}}{\text{popolazione}}$	356,26	307,45
Patrimonio pro-capite	$\frac{\text{Valori beni beni demaniali}}{\text{popolazione}}$	831,38	802,2
Rapporto dipendenti popolazione	$\frac{\text{N° dipendenti}}{\text{popolazione}}$	0,01	0,01

1

2

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE per Comuni e unioni di Comuni

SERVIZIO	PARAMETRO EFFICACIA	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	PARAMETRO EFFICIENZA	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010	PROVENTI	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
1. Alberghi esclusi i dormitori pubblici case di ricovero e di riposo	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo Totale n° utenti				ProventoTotale n° utenti			
2. Alberghi diurni e bagni pubblici	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo Totale n° utenti				ProventoTotale n° utenti			
3. Asili nido	dom. soddisfatte dom. presentate	0,86	0,71	0,67	Costo Totale bambini freq.	5.701,59	3.515,29	4.053,15	Provento Totale bambini freq.	5.734,74	3.988,95	3.779,47
4. Convitti, campeggi, case per vacanze e ostelli	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo Totale n° utenti				ProventoTotale n° utenti			
5. Colonie e soggiorni stagionali stab. termali	dom. soddisfatte dom. presentate	0,98	1,00	1,00	Costo Totale n° utenti	385,36	386,08	852,56	ProventoTotale n° utenti	194,29	171,33	361,54
6. Corsi extrascolastici	dom. soddisfatte dom. presentate	1	1,00	1,00	Costo totale n° iscritti	2.021,37	1.494,22	1.561,83	Provento totale n° iscritti	991,44	525,59	470,71
7. Giardini zoologici e botanici	n° visitatori popolazione				Costo totale mq sup				Provento totale mq sup			
8. Impianti sportivi	n° impianti popolazione				Costo Totale n° utenti				ProventoTotale n° utenti			
9. Mattatoi pubblici	ql carni macellate popolazione				Costo totale ql carni macel				Provento totale ql carni macel			
10. mense	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo totale n° pasti offerti				Provento totale n° pasti offerti			
11. Mense scolastiche	dom. soddisfatte dom. presentate	1	1,00	1,00	Costo totale n° pasti offerti	3,62	3,67	4,82	Provento totale n° pasti offerti	2,79	3,03	3,22
12. Mercati e fiere attrezzate					costo totale mq sup. occup				Provento totale mq sup. occup			
13. Pesa pubblica					costo totale n° servizi resi				Provento totale n° servizi resi			
14. Servizi turistici diversi, stab. balneari ecc.					Costo Totale Popolazione				Provento totale Popolazione			
15. Spurgo di pozzi neri	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo totale n° interventi				provento totale n° interventi			

8

16. Teatri	n° spettatori n° posti disp. x n° rappresentaz.	0,55	0,56	0,56	Costo totale n° spettatori	6,79	8,09	10,43	Provento totale n° spettatori	1,18	0,63	0,97
17. Musei, pinacoteche, gallerie d'arte, mostre ecc.	n° visitatori n° istituzioni	10,000	10.000,00	8.000,00	Costo totale n° visitatori	38,49	50,28	53,13	Provento totale n° visitatori	1,02	0,22	0,30
18. Spettacoli					Provento totale n° spettacoli							
19. Trasporti di carri macellate					Costo totale ql. carni macel				Provento totale ql. carni macel			
20. Trasporti funebri, pompe funebri...	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo totale n° servizi prest				Provento totale n° servizi prest			
21. Uso di locali adibiti a riunioni: auditorium ecc..	dom. soddisfatte dom. presentate				costo totale n° gg utilizzo				Provento totale n° gg utilizzo			
22. Altri servizi	dom. soddisfatte dom. presentate				Costo Totale n° utenti				Provento Totale n° utenti			

9

h

SERVIZI INDISPENSABILI per comuni e unioni di comuni

SERVIZI	PARAMETRI DI EFFICACIA			PARAMETRI DI EFFICIENZA				
	2008	2009	2010	2008	2009	2010		
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	Num. addetti popolazione	0,00028850	0,00015921	0,00025158	costo totale popolazione	12,3	12,06	10,85
2. Amministrazione generale compreso servizio elettorale	Num. addetti popolazione	0,00099890	0,00097115	0,00094344	costo totale popolazione	266,15	234,40	228,36
3. Servizio connesso all'ufficio tecnico comunale	domande evase domande present	1,00000000	1,00000000	1,00000000	costo totale popolazione	19,04	22,10	22,31
4. Servizi di anagrafe e stato civile	Num. addetti popolazione	0,00033630	0,00033433	0,00036165	costo totale popolazione	13,51	14,23	12,10
5. Servizio statistico	Num. addetti popolazione	0,00004810	0,00003184	0,00003145	costo totale popolazione	2,45	1,10	1,441
6. Servizi connessi alla giustizia					costo totale popolazione	20,49	24,38	23,73
7. Polizia locale ed amministrativa	Num. addetti popolazione	0,00124910	0,00113036	0,00105351	costo totale popolazione	48,51	55,45	51,24
8. Servizio della leva militare					costo totale popolazione			
9. Protezione civile, pronto intervento e tutela della sic. pubb	Num. addetti popolazione	0,00001600	0,00001592	0,00001572	costo totale popolazione	1,91	1,51	2,00
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	Numero aule numero studenti	0,05088062	0,04696673	0,04492279	costo totale n° studenti	170,1	175,43	241,06
11. Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	4,04	4,20	4,47
12. Acquedotto	m ³ acqua erogata numero abitanti				costo totale m ³ acqua erogata			
	unità im serv. unità immobili.							

10

1

13. Fognatura e depurazione	unità imm. servit. totale unità imm.				costo totale km rete				
14. Nettezza urbana	freq media sett.le 7				costo totale ql. rifiuti smaltiti	22,89	24,22	235,71	
	unità imm. serv totale unità imm.								
15. Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illum.in. Totale km strade	0,53900000	0,53977273	0,53424658	costo totale km strade illum	12125,29	13014,12	13157,90	

MP

Ad

INDICATORI DELL'ENTRATA

		2008	2009	2010
Congruità dell'I.C.I.	<u>Proventi ICI</u> ° unità immobiliari n	65,95	65,62	67,33
	<u>Proventi ICI</u> n° famiglie+n° imprese	302,56	296,61	298,49
	<u>Proventi ICI prima abitazione</u> Totale proventi ICI	0,009	0,009	0,009
	<u>Proventi ICI altri fabbricati</u> Totale proventi ICI	0,92	0,93	0,93
	<u>Proventi ICI terreni agricoli</u> Totale proventi ICI	0,002	0,001	0,001
	<u>Proventi ICI aree edificabili</u> Totale proventi ICI	0,064	0,060	0,059
Congruità dell'ICIAP	<u>Provento ICIAP</u> Popolazione			
Congruità della TOSAP	<u>TOSAP passi carrai</u> n° passi carrai	88,68	94,77	90,80
Congruità TARSU	<u>Tasse occupaz suolo pubblico</u> mq occupati	18,34	20,16	21,66
	n° iscritti a ruolo n° famiglie+utenze com.li+II case	179,32	177,47	172,76

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

classificazione e codice e numero	descrizione	residui conservati	stanziamenti definitivi di bilancio		totale impegni			pagamenti			determinazione dei residui			differenze		
			competenza	gestione residui (col 8+11)	gestione competenza totale (col 9+12)	di cui spese correlate alle entrate	residui	competenza	totale (col 8+9)	residui dai residui	dalla competenza	totale (col 11+12)	residui (col 3-5) insuss. it	prescritti	competenza (col 4-6) economie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1001	Servizi per l'infanzia e per i minori	173.072,69	549.832,00	172.091,29	549.831,75		105.365,43	337.956,80	443.342,23	66.705,86	211.874,95	278.580,81	981,40		0,25	
1002	Servizi di prevenzione e riabilitazione	180.282,27	209.240,00	180.282,27	207.415,17		49.195,46	128.937,88	178.133,34	131.086,81	78.477,29	209.564,10	0,00		1.824,83	
1004	Assistenza beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	524.085,38	1.217.728,00	521.473,46	1.165.724,22	131.400,00	248.254,02	787.119,25	1.035.373,27	273.219,44	378.604,97	651.824,41	2.611,92		52.003,78	

13

COMUNE DI VITERBO
CONTO CONSUNTIVO 2010

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA INIZIALE			22.277.142,19
RISCOSSIONI	16.085.451,73	56.758.597,33	72.844.049,06
PAGAMENTI	20.820.292,49	50.405.315,25	71.225.607,74
FONDO DI CASSA			23.895.583,51

IL TESORIERE
GIORGIO PARIANO DE LUCA
PROVINCIA DI VITERBO S.p.A.
FILIALE DI VITERBO

14

Esercizio Finanziario: 2010

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

Valuta: EURO

GESTIONE		
RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio		22.277.142,19
RISCOSSIONI	16.085.451,73	56.758.597,33
PAGAMENTI	20.820.292,49	50.405.315,25
FONDO DI CASSA al 31 dicembre		23.895.583,51
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre		0,00
DIFFERENZA		23.895.583,51
RESIDUI ATTIVI	33.012.414,46	23.355.347,77
RESIDUI PASSIVI	48.393.956,54	29.552.523,52
DIFFERENZA		-21.578.717,83
AVANZO		2.316.865,68
- Fondi Vincolati		2.316.865,68
- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale		0,00
- Fondi di Ammortamento		0,00
- Fondi Non Vincolati		0,00
Risultato di Amministrazione		

....., il

Il Segretario Generale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Sindaco



COMUNE DI VITERBO

Pag.1

Esercizio Finanziario: 2010

Quadro Riassuntivo della Gestione di Competenza

Valuta: EURO

RISCOSSIONI	(+)	56.758.597,33
PAGAMENTI	(-)	50.405.315,25
<i>Differenza</i>		6.353.282,08
RESIDUI ATTIVI	(+)	23.355.347,77
RESIDUI PASSIVI	(-)	29.552.523,52
<i>Differenza</i>		-6.197.175,75
AVANZO		156.106,33
<i>Risultato di Gestione</i>		
- Fondi Vincolati		0,00
- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale		0,00
- Fondi di Ammortamento		0,00
- Fondi Non Vincolati		0,00

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO 2010

Il Rendiconto della Gestione 2010 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni del D.lgs 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

Unitamente al Prospetto di Conciliazione al Conto Economico ed al Conto del Patrimonio, viene redatta la presente nota integrativa nella quale si forniscono le informazioni necessarie a chiarire il contenuto dei documenti economico-patrimoniali.

I documenti economico-patrimoniali redatti sono:

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ART. 229 COMMA 9)

E' il documento nel quale vengono inseriti i dati finanziari della gestione corrente del Conto del Bilancio e le rettifiche di natura economica.

Nel prospetto vengono inseriti gli accertamenti e gli impegni che opportunamente rettificati costituiscono proventi e costi da rilevare dal punto di vista economico

Sono state effettuate le seguenti rettifiche:

- gli accertamenti e gli impegni riguardanti servizi rilevanti ai fini IVA sono stati rettificati e riportati nel Conto Economico al netto dell'imposta;
- I proventi delle concessioni edilizie sono stati rettificati per la quota destinata a norma di legge alla copertura di spese correnti ed alla manutenzione ordinaria del patrimonio. Tale quota che per il 2010 ammonta ad €. 1.350.000,00 è stata iscritta nel Conto Economico come ricavo d'esercizio;
- Gli accertamenti sono stati rettificati per gli importi riscossi nell'esercizio 2011 ma di competenza del 2010 che costituiscono Ratei attivi;
- Gli impegni relativi ai premi assicurativi sono stati rettificati per la quota non imputabile all'esercizio che costituisce Risconto attivo;
- La consistenza delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo è riferita alla giacenza di magazzino comunicata dall'Ufficio Provveditorato dell'Ente;
- Le riscossioni derivanti da alienazioni patrimoniali sono state rettificate per la quota di plusvalenza che ammonta ad €. 1.380.656,00 iscritta nel Conto Economico.

CONTO ECONOMICO (art. 229)

Il Conto Economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica.

Sono stati riportati gli accertamenti e gli impegni, opportunamente rettificati nel prospetto di conciliazione, che costituiscono i ricavi ed i costi dell'esercizio.

Il risultato economico negativo dell'esercizio 2010 pari a - €. 1.930.416,63 è imputabile alle quote d'ammortamento d'esercizio.

CONTO DEL PATRIMONIO (art. 230)

Il Conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio evidenziando le variazioni da conto finanziario e da altre cause intervenute nel corso dello stesso.

Le variazioni da conto finanziario sono rilevabili dal conto del bilancio, le variazioni da altre cause riguardano modifiche patrimoniali che non hanno avuto una manifestazione finanziaria o altre rettifiche della consistenza iniziale.

Di seguito si riporta l'analisi di tutte le voci del Conto del Patrimonio con l'indicazione di tutte le operazioni effettuate.

ATTIVO

Immobilizzazioni Immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle competenze per la redazione del nuovo piano regolatore, da consulenze per studi di fattibilità e dall'acquisizione di software applicativi acquisiti a titolo di licenza d'uso.

Immobilizzazioni materiali

Consistenza iniziale = valore lordo e relativo fondo di ammortamento.

Variazioni in "+" da c/finanziario = pagamenti effettuati in c/competenza e in c/residui sul titolo II (spese in conto capitale) portati in aumento del corrispondente cespite nel caso in cui l'opera è iniziata e conclusa nell'esercizio e in aumento delle immobilizzazioni in corso nel caso in cui l'opera è iniziata nell'esercizio ma è in corso di realizzazione.

Variazioni in "-" da c/finanziario = riscossioni effettuate a seguito di alienazione di beni patrimoniali (titolo IV cat. 1[^]) portate in diminuzione dei corrispondenti cespiti.

Variazioni in "+" da altre cause = opere iniziate negli esercizi precedenti e concluse nell'esercizio in corso portate a cespite per l'intero valore. Rettifica delle variazioni in meno da conto finanziario per la quota relativa alle plusvalenze patrimoniali per l'importo di €. 1.380.656,00 e rettifica per €. 569.179,40 per adeguamenti patrimoniali.

Variazioni in "-" da altre cause = quota annuale di ammortamento. Valore delle opere iniziate negli esercizi precedenti e concluse nell'esercizio in corso che vengono sottratte dalle immobilizzazioni in corso perché portate a cespite. Quota delle opere concluse e portate a cespite finanziate da contributi regionali o da proventi di opere di urbanizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano la consistenza delle partecipazioni in imprese controllate, dall'ammontare dei crediti di dubbia esigibilità e dai crediti per depositi cauzionali.

Variazioni in "+" da conto finanziario = rilevazione di crediti di dubbia esigibilità per €. 400.000,00 riferiti ai crediti Tarsu e incremento crediti per depositi cauzionali riconducibili finanziariamente al titolo VI dell'entrata.

Variazioni in "-" da c/finanziario = riduzione dei crediti per depositi cauzionali per le riscossioni in conto residui.

Variazioni in "+" da altre cause = Adeguamento della consistenza iniziale dei crediti di dubbia esigibilità.

Variazioni in "-" da altre cause = Adeguamento consistenza fondo svalutazione crediti.

Crediti di dubbia esigibilità per i quali è stato costituito apposito fondo svalutazione:

ANNO	ACCERTA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2006	520/1	Canone noleggio rete idrica	566.000,00
2007	576/1	Canone noleggio rete idrica	503.247,26
2007	577/1	Proventi IVA servizi esternalizzati	283.502,69
2009	2093-2094- 2461-3725- 3727	Crediti tributari	677.500,00
2010	3070	Crediti tributari	400.000,00

Le partecipazioni al 31/12/2010 sono:

SOCIETÀ PARTECIPATA	% PARTEC	CONSISTENZA INIZIALE	ACQUISIZIONI/ DISMISSIONI	SVALUTAZIONE/ RIVALUTAZIONE	CONSISTENZA FINALE
S.C.M. A.R.L.	10	1.033			1.033
ROBUR S.P.A.	75	0			0
S.I.I.T. S.P.A.	48	1.767.450			1.767.450
FRANCIGENA S.R.L.	100	249.915			249.915
CENTRO AGRO ALIMENTARE S.R.L.	36	92.962			92.962
TUSCIA EXPO S.P.A.	25	0			0
CENTRO MERCI ORTE S.P.A.	9	154.939			154.939
C.E.V. S.P.A.	100	0			0
SAVIT S.P.A.	33	100.000			100.000
TALETE S.P.A.	20,78	139.550			139.550
TOTALE		2.505.849			2.505.849

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

La consistenza delle rimanenze si riferisce alle giacenze di magazzino del Provveditorato a fine esercizio

Tipologia di bene	Consistenza al 1/1/2010	Forniture durante il periodo	Totale del Carico	Scarico durante il periodo	Giacenza al 31/12/2010
Carta, cancelleria e stampati	€. 4.148,23	€. 63.541,88	€. 67.690,11	€. 55.915,02	€. 11.775,09
Cartucce per stampanti	€. 4.890,62	€. 50.203,48	€. 55.094,10	€. 50.851,14	€. 4.242,96
Materiali e supporti informatici	€. 912,92	€. 16.221,96	€. 17.134,88	€. 15.125,80	€. 2.009,08
Materiale igienico	0	€. 7.840,36	€. 7.840,36	€. 7.840,36	0
TOTALE	€. 9.951,77	€. 137.807,68	€. 147.759,45	€. 129.732,32	€. 18.027,13

Crediti

In tale gruppo sono inclusi i crediti a media/breve durata divisi per soggetto debitore e iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo e per i quali esiste una corrispondenza con i residui attivi risultanti dalla contabilità finanziaria.

Consistenza iniziale = Dati desunti dal Conto del Patrimonio 2009 (consistenza finale)

Variazioni in "+" da c/finanziario = la relativa colonna contiene il totale degli accertamenti di competenza desunti dal conto del Bilancio 2010 ad eccezione dei crediti per somme corrisposte per conto terzi che si riferiscono ai residui a riportare derivanti dalla gestione di competenza del titolo VI.

Variazioni in "-" da c/finanziario = la relativa colonna contiene le riscossioni in conto competenza e conto residui ad eccezione dei crediti per somme corrisposte per conto terzi che si riferiscono alle riscossioni in conto residui del titolo VI.

Variazioni in "+" da altre cause = adeguamento della consistenza iniziale dei crediti alle risultanze del conto del Bilancio.

Variazioni in "-" da altre cause = minori accertamenti in conto residui per €. 414.739,65 (insussistenze dell'attivo). variazioni effettuate per adeguare il totale dei crediti alle risultanze della contabilità finanziaria. Variazione del Credito per IVA per €. 165.431,42 per adeguamento della consistenza del Credito risultante dalla Dichiarazione IVA 2010 per l'anno 2009 ed €. 71.603,87 per la riduzione del credito sulla base della dichiarazione IVA 2011 per l'imposta dell'anno 2010.

Il credito per l'imposta sul valore aggiunto è così composto :

credito ante 1998 con pratica di rimborso in essere	71.209,08
Credito presunto dichiarazione 2011 per imposta 2010	555.088,13

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio sia presso l'economista (Fondo di cassa) sia presso il Tesoriere (Depositi Bancari).

La gestione di cassa economale relativa all'anno 2010 si è conclusa con un saldo attivo di €. 7.341,08 come da delibera di Giunta Comunale n. 115 del 29/03/2011.

Per quando riguarda i depositi bancari le variazioni in "+" e in "-" da conto finanziario rappresentano rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui effettuati dal Tesoriere nell'esercizio 2010 come di seguito riportati:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO CASSA INIZIALE			22.277.142,19
RISCOSSIONI	16.085.451,73	56.758.597,33	72.844.049,06
PAGAMENTI	20.820.292,49	50.405.315,25	71.225.607,74
FONDO DI CASSA			23.895.583,51

Ratei Attivi

Variazioni in "+" da conto finanziario = rappresentano le entrate accertate e riscosse nell'esercizio 2011 ma di competenza dell'esercizio 2010.

Risconti Attivi

Variazione in “-“ da conto finanziario = rappresentano la quota delle assicurazioni impegnate e pagati nell’esercizio ma di competenza dell’esercizio futuro.

PASSIVO

Conferimenti

Nella voce conferimenti sono inseriti i contributi in conto capitale concessi all’Ente, i proventi delle concessioni ad edificare.

Per trasferimenti in c/capitale:

Variazioni in “+” da conto finanziario = rappresentano gli accertamenti di competenza del titolo IV dell’entrata categoria II,III,IV.

Per concessioni ad edificare

Variazioni in “+” da conto finanziario = rappresentano gli accertamenti di competenza del titolo IV dell’entrata categoria V.

Variazioni in “-“ da conto finanziario = rappresenta, per entrambe le tipologie di entrata, la consistenza delle opere terminate nell’esercizio che vengono portate a cespite.

Variazione in “-“ da altre cause = rappresentano, per i trasferimenti in conto capitale, i minori impegni a residuo (insussistenze). Per le concessioni ad edificare, rappresentano l’importo dei proventi destinato al finanziamento delle spese correnti, da indicare nella voce A6 del conto economico (Proventi da concessioni di edificare) per €. 1.350.000,00 .

Debiti

Variazione in “+” da conto finanziario = la relativa colonna contiene il totale degli impegni di competenza desunti dal conto del Bilancio 2010 ad eccezione dei debiti per somme anticipate da terzi che si riferiscono ai residui a riportare della gestione di competenza.

Variazioni in “-“ da conto finanziario = la relativa colonna contiene i pagamenti in conto competenza e in conto residui ad eccezione dei debiti per somme anticipate da terzi che si riferiscono ai pagamenti in conto residui.

Variazioni in “+“ da altre cause = adeguamento della consistenza iniziale del debito.

Variazioni in “-“ da altre cause = rappresentano i minori impegni a residuo (insussistenze) per €. 777.209,87.

Per i debiti di finanziamento per mutui e prestiti la variazione negativa da c/finanziario riguarda i pagamenti in conto competenza e in conto residui per il rimborso della quota capitale (Titolo III della spesa).

Opere da realizzare – Impegni per opere da realizzare

La consistenza finale delle opere da realizzare coincide con gli impegni per opere da realizzare e è determinata da:

- consistenza iniziale = residui iniziali del titolo II della spesa (coincide con la consistenza finale dell'esercizio precedente);
- variazioni in "+" da conto finanziario = residui a riportare provenienti dalla competenza del titolo II della spesa;
- variazioni in "-" da conto finanziario = pagamenti effettuati a residuo del titolo II della spesa;
- variazione in "-" da altre cause = rappresentano i minori impegni a residuo del titolo II della spesa.

PATRIMONIO NETTO

Si riportano in modo analitico le variazioni del Patrimonio Netto 2010, riconducibili alle risultanze della gestione dell'esercizio 2010.

Si evidenzia che la consistenza del "Netto Beni Demaniali" coincide con il valore di tali fattori inseriti alla voce AII dell'Attivo Patrimoniale.

Netto Patrimoniale Iniziale	43.610.537,82	
Netto Patrimoniale Finale	40.567.572,92	
Differenza	-3.366.048,09	-3.366.048,09
Variazioni positive per adeguamenti		
- Adeguamento consistenza patrimoniale fabbricati Patrimonio disponibile	569.179,40	
Variazioni negative per adeguamenti		
Adeguamento della consistenza dei crediti alle risultanze del conto del bilancio 2010 ed adeguamento del Fondo svalutazione	-1.089.626,91	
- Adeguamento della consistenza dei debiti alle risultanze Del conto del bilancio 2010	- 678.148,66	
- Rettifica del Credito per IVA	<u>- 237.035,29</u>	
Totale rettifiche	- 1.435.631,46	- 1.435.631,46
Differenza		- 1.930.416,63

La differenza tra il totale dell'Attivo e del Passivo del Conto del Patrimonio costituisce il risultato economico dell'esercizio 2010 per €. - 1.930.416,63.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott. Stefano Quintarelli)

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	2.753.401,28	24.129,60	0,00	0,00	24.000,00	2.753.530,88
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-2.623.349,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.623.349,07
Totale	0,00	130.052,21	24.129,60	0,00	0,00	24.000,00	130.181,81
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	0,00	60.019.329,75	20.334,69	367.172,87	3.110.589,34	1.624.104,12	61.158.976,79
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-9.642.558,93	0,00	0,00	0,00	1.492.730,23	-11.135.289,16
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	5.928.307,88	2.880,00	0,00	296.206,10	196.114,15	6.031.279,83
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	7.012.445,78	0,00	170.369,84	162.600,00	0,00	7.004.675,94
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	0,00	98.214.407,06	2.384,98	0,00	503.542,32	505.927,30	98.214.407,06
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-41.131.122,60	0,00	0,00	0,00	2.757.160,80	-43.888.283,40
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	25.710.375,97	2.548,56	3.899.275,49	1.787.235,40	0,00	23.600.884,44
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-13.167.093,70	0,00	0,00	0,00	594.481,98	-13.761.575,68
6) Macchinari, attrezzature e impianti	0,00	3.343.862,09	76.797,84	0,00	347.262,98	365.638,11	3.402.284,80
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-2.891.707,54	0,00	0,00	0,00	187.749,30	-3.079.456,84
7) Attrezzature e sistemi informatici	0,00	1.493.164,37	49.698,84	0,00	0,00	66.891,15	1.475.972,06
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-1.518.355,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.518.355,04
8) Automezzi e motomezzi	0,00	830.384,12	98.090,00	0,00	0,00	26.000,00	902.474,12
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-812.094,61	0,00	0,00	0,00	90.068,45	-902.163,06
9) Mobili e macchine d'ufficio	0,00	1.575.506,78	79.787,55	0,00	0,00	54.533,71	1.600.760,62
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-1.468.570,64	0,00	0,00	0,00	52.298,87	-1.520.869,51
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	149.422,30	0,00	0,00	0,00	0,00	149.422,30
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	-125.036,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.036,61
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	17.764.052,58	5.781.096,94	0,00	0,00	4.257.600,74	19.287.548,78
Totale	0,00	151.306.719,01	6.113.619,40	4.436.818,20	6.207.436,14	12.271.298,91	146.919.657,44

6



CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate		2.505.849,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2.505.849,11
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	0,00	1.306.972,53	400.000,00	0,00	723.277,42	0,00	2.430.249,95
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	-677.500,00	0,00	0,00	0,00	1.752.749,95	-2.430.249,95
Totale	0,00	42.103,96	62.301,21	42.103,96	0,00	0,00	62.301,21
Totale	0,00	3.177.425,60	462.301,21	42.103,96	723.277,42	1.752.749,95	2.568.150,32
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	154.614.196,82	6.600.050,21	4.478.922,16	6.930.713,56	14.048.048,86	149.617.989,57
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	9.951,78	0,00	0,00	8.075,00	0,00	18.026,78
- Totale	0,00	9.951,78	0,00	0,00	8.075,00	0,00	18.026,78
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	0,00	9.429.533,19	21.073.935,80	20.879.067,33	1.040.859,35	140.000,00	10.525.261,01
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato							
a) Stato - correnti	0,00	2.397.792,94	20.104.916,30	20.958.950,61	36.640,65	0,02	1.580.399,26
- capitale	0,00	0,00	794.524,12	452.262,06	0,00	0,00	342.262,06
b) Regione - correnti	0,00	7.032.007,37	8.242.491,21	4.454.235,24	0,00	1.816,79	10.818.446,55
- capitale	0,00	9.756.334,58	1.117.185,68	163.720,12	0,00	127.866,32	10.581.933,82
c) Altri - correnti	0,00	990.580,42	679.570,33	594.722,50	0,00	256,29	1.075.171,96
- capitale	0,00	72.594,28	7.891,00	7.891,00	0,00	0,00	72.594,28
3) Verso debitori diversi							

A *H*

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	381.953,21	3.071.157,71	3.132.810,32	425.240,57	59,34	745.481,83
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	4.458.459,88	1.752.813,72	922.456,88	0,00	89.817,08	5.198.799,64
c) verso altri - correnti	0,00	5.052.621,90	5.077.965,20	3.853.936,24	0,00	477.216,27	5.799.434,59
- capitale	0,00	786.902,18	2.359.584,83	2.786.858,72	0,00	0,00	359.628,29
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	1.372.469,94	3.559.806,37	4.436.818,20	0,00	0,00	495.458,11
e) per somme corrisposte clienti	0,00	2.591.996,83	587.438,84	905.880,53	0,00	2.936,74	2.270.618,40
4) Crediti per IVA	0,00	792.123,42	0,00	0,00	0,00	237.035,29	555.088,13
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	4.469.743,80	2.807.268,17	837.040,75	0,00	0,01	6.439.971,21
Totale	0,00	49.585.113,94	71.236.349,28	64.386.650,50	1.502.740,57	1.077.004,15	56.860.549,14
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	0,00	67.495,46	0,00	0,00	656.703,63	716.858,01	7.341,08
2) Depositi bancari	0,00	22.277.142,19	72.844.049,06	71.225.607,74	0,00	0,00	23.895.583,51
Totale	0,00	22.344.637,65	72.844.049,06	71.225.607,74	656.703,63	716.858,01	23.902.924,59
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	71.939.703,37	144.080.398,34	135.612.258,24	2.167.519,20	1.793.862,16	80.781.500,51
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi	0,00	1.582.880,02	0,00	0,00	101.455,00	738.330,00	946.005,02
II) Riscoconti attivi	0,00	108.694,00	0,00	0,00	-47.438,00	0,00	61.256,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	1.691.574,02	0,00	0,00	54.017,00	738.330,00	1.007.261,02
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	0,00	228.245.474,21	150.680.448,55	140.091.180,40	9.152.249,76	16.580.241,02	231.406.751,10

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

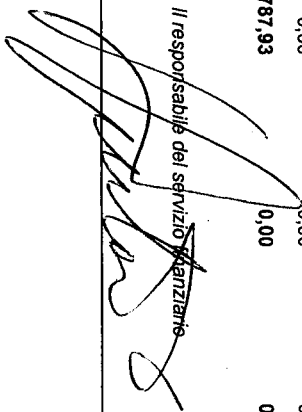
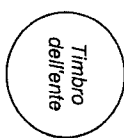
Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	0,00	34.099.020,06	8.902.378,00	6.097.787,93	0,00	0,00	36.903.610,13
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GARANZIE A TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	34.099.020,06	8.902.378,00	6.097.787,93	0,00	0,00	36.903.610,13

Il Segretario Generale

Il Sindaco

Il responsabile del servizio Finanziario

9 H

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	0,00	43.610.537,82	83.251.226,04	80.332.639,90	5.326.414,51	11.287.965,55	40.567.572,92
II) Netto da beni demaniali	0,00	50.376.770,82	20.334,69	367.172,87	3.110.589,34	3.086.834,35	50.053.687,63
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	93.987.308,64	83.271.560,73	80.699.812,77	8.437.003,85	14.374.799,90	90.621.260,55
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	36.064.287,89	1.919.601,00	169.769,20	0,00	150.397,94	37.663.721,75
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	21.400.518,54	2.359.585,00	2.660.649,81	0,00	1.350.000,00	19.749.453,73
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	57.464.806,43	4.279.186,00	2.830.419,01	0,00	1.500.397,94	57.413.175,48
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	17.401.552,03	2.807.268,17	1.262.362,13	648,66	37.097,25	18.910.009,48
3) per prestiti obbligazionari	0,00	24.137.765,97	0,00	753.396,00	37.097,25	0,00	23.421.467,22
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	0,00	28.976.094,40	59.784.309,11	51.012.370,12	677.500,00	625.867,99	37.799.665,40
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	0,00	6.236.812,74	538.124,54	3.532.820,37	0,00	943,94	3.241.172,97
VI) Debiti verso							
1) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	76.752.225,14	63.129.701,82	56.560.948,62	715.245,91	663.909,18	83.372.315,07

6

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

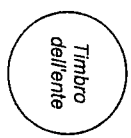
Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
D) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) RiscoNTi passivi	0,00	41.134,00	0,00	0,00	0,00	41.134,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	41.134,00	0,00	0,00	0,00	41.134,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	228.245.474,21	150.680.448,55	140.091.180,40	9.152.249,76	16.580.241,02	231.406.751,10
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	34.099.020,06	8.902.378,00	6.097.787,93	0,00	0,00	36.903.610,13
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPEGNI PER GARANZIE A TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	34.099.020,06	8.902.378,00	6.097.787,93	0,00	0,00	36.903.610,13

Il Segretario Generale

Il Sindaco

Il responsabile del servizio finanziario



2

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	26.762.831,00	0,00	0,00
2) Proventi da trasferimenti	23.560.890,00	0,00	0,00
3) Proventi da servizi pubblici	2.995.811,00	0,00	0,00
4) Proventi da gestione patrimoniale	1.756.171,00	0,00	0,00
5) Proventi diversi	4.629.567,00	0,00	0,00
6) Proventi da concessioni di edificare	1.350.000,00	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00
Totale proventi della gestione (A)	0,00	61.055.270,00	0,00
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	15.329.521,00	0,00	0,00
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	698.379,00	0,00	0,00
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	8.075,00	0,00	0,00
12) Prestazioni di servizi	33.334.248,00	0,00	0,00
13) Godimento beni di terzi	673.025,00	0,00	0,00
14) Trasferimenti	3.733.802,00	0,00	0,00
15) Imposte e tasse	935.729,00	0,00	0,00
16) Quote di ammortamento d'esercizio	5.174.489,63	0,00	0,00
Totale costi di gestione (B)	0,00	59.887.268,63	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	0,00	1.168.001,37	0,00
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00	0,00	0,00
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	538.969,00	0,00	0,00
Totale (C) (17+18-19)	0,00	-538.969,00	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)	0,00	629.032,37	629.032,37
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	73.817,00	0,00	0,00
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	1.811.460,00	0,00	0,00
- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00
- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00
- per altre cause	0,00	0,00	0,00
Totale (D) (20-21)	0,00	-1.737.643,00	-1.737.643,00

Valuta: EURO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
22) Insussistenze del passivo	777.210,00	0,00	0,00
23) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00
24) Plusvalenze patrimoniali	1.380.656,00	0,00	0,00
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)	0,00	2.157.866,00	0,00
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	414.740,00	0,00	0,00
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00
27) Accantonamento per svalutazione crediti	400.000,00	0,00	0,00
28) Oneri straordinari	2.164.932,00	0,00	0,00
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)	0,00	2.979.672,00	0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)	0,00	-821.806,00	-821.806,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)	0,00	0,00	-1.930.416,63

Il Segretario Generale

Il responsabile del servizio finanziario

Il Sindaco



Valuta: EURO

	ACCERTAM. FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI INIZIALI (+) (2E)	RISCONTI PASSIVI FINALI (-) (3E)	RATEI ATTIVI INIZIALI (-) (4E)	RATEI ATTIVI FINALI (+) (5E)	Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6E)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7E)	note	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte	17.405.269			150.000	223.489		A1	17.478.758					
2) Tasse	9.100.148			6.145	34.111		A1	9.128.114					
3) Tributi speciali	155.958						A1	155.959					
Totale entrate tributarie	26.661.375			156.145	257.600			26.762.831					101.455 DII
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato	14.917.477			863.938	494.829		A2	14.548.368					
2) da regione	8.111.091		41.134	41.401	100.498		A2	8.211.322					41.134
3) da regione per funzioni delegate	131.400						A2	131.400					
4) da org. comunitari e internazionali	78.000						A2	78.000					
5) da altri enti settore pubblico	601.570			10.105	335		A2	591.800					
Totale entrate da trasferimenti	23.839.538		41.134	915.444	595.662			23.560.890					-319.782 DII
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici	3.071.158			64.817	17.293		A3	2.995.811					-47.524
2) Proventi gestione patrimoniale	1.752.614				3.557		A4	1.756.171					
3) Proventi finanziari	71.338							71.338					
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	71.338			6.833	9.312		D20	73.817					
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18						
4) Proventi per uff. da aziende speciali e partecipate, dividendi di società							C17						
5) Proventi diversi	5.006.627			439.641	62.581		A5	4.629.567					
Totale entrate extratributarie	9.901.737			511.291	92.743		D2C	9.455.366					-418.548 DII
TOTALE ENTRATE CORRENTI	60.402.650		41.134	1.582.880	946.005			59.779.087					-636.875 DII
TITOLO IV Entrate per alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali, riscossione di crediti													

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)
Esercizio: 2010

Valuta: EURO

	ACCERTAM. FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI INIZIALI (+) (2E)	RISCONTI PASSIVI FINALI (-) (3E)	RATEI ATTIVI INIZIALI (-) (4E)	RATEI ATTIVI FINALI (+) (5E)	Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6E)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7E)	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
1) Alienazione di beni patrimoniali	3.559.806						E24	1.380.656	All			
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	794.524											
3) Trasferimenti di capitale da regione	1.117.186											
4) Trasferimenti capitale da altri enti del settore	7.891											B1 1.919.601
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	2.359.585						A6	1.350.000				B11 1.009.585
Totale trasferimenti capitale	4.279.186											
6) Riscossione di crediti												
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	7.838.992											
TITOLO V Entrate da Accensione di Prestiti												
1) Anticipazioni di cassa												CIV C11
2) Finanziamenti a breve termine												C12 2.807.268
3) Assunzione di mutui e prestiti	2.807.268											
4) Emissione prestiti obbligazionari												
Totale entrate accensione prestiti	2.807.268								B11	649.740		
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI	9.065.035											
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	80.113.945											
- Insussistenza del passivo							E22	777.210				C11
- Sopravvenienze attive							E23					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		A11			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8					

51

Valuta: EURO

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	ref. ce	AL CONTO ECONOMICO (7S)	note	ref. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	ref. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
TITOLO I SPESE CORRENTI													
1) personale	15.329.521						B9	15.329.521					
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	715.452					17.073	B10	698.379					
3) prestazioni di servizi	33.481.079	108.894	61.164			194.361	B12	33.334.248					
4) utilizzo di beni di terzi	673.274					249	B13	673.025					
5) trasferimenti di cui:	4.272.771												
-Stato							B14						
-regione	5.242						B1	5.242					
-province e città metropolitane							B14						
-comuni ed unioni di comuni	427.564						B14	427.564					
-comunità montane	6.184						B14	6.184					
-aziende speciali e partecipate	538.969						C19	538.969					
- altri	3.294.812						B14	3.294.812					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.811.460						D21	1.811.460					
7) imposte e tasse	935.821		92				B15	935.729					
8) oneri straordinari della gestione corrente	2.164.932						E28	2.164.932					
TOTALE SPESE CORRENTI	59.384.309	108.894	61.256										
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizioni di beni immobiliari di cui:	7.119.065												
a) pagamenti eseguiti	55.893						A	55.893					
b) somme rimaste da pagare	7.063.172						D	7.063.172	E			7.063.172	
2) espropri e servizi onerosi di cui:													
a) pagamenti eseguiti							A						
b) somme rimaste da pagare													
3) acquisti di beni specifici per realizzazioni in economia													

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)

Valuta: EURO

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7S)	note	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni													
In economia													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
5) acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti		121.863								A	121.863		121.863
b) somme rimaste da pagare		1.713.918								D	1.713.918	E	1.713.918
6) incarichi professionali esterni													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
7) trasferimenti di capitale													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti		12.603								A	12.603		
b) somme rimaste da pagare		125.288								D	125.288	E	125.288
8) partecipazioni azionarie													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
9) conferimenti di capitali													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													

17

f

Valuta: EURO

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7S)	note	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
--	---------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	-------------------------------	---	---------	-------------------------	------	---------	--------------------------------	---------	---------------------------------

b) somme rimate da pagare

all12

10) concessioni di crediti ed anticipazioni

di cui:

B11

a) pagamenti eseguiti

b) somme rimate da pagare

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE

9.092.737

di cui:

TOT A

190.359

D

a) pagamenti eseguiti

8.902.378

8.902.378 E

8.902.378

b) somme rimate da pagare

TITOLO III. RIMBORSO DI PRESTITI

1) rimborso di anticipazioni di cassa

CIV

2) rimborso di finanziamenti a breve termine

CI1

2.015.758

2.015.758

3) rimborso quote di capitale di mutui e prestiti

CI2

4) rimborso di prestiti obbligazionari

CI3

5) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali

CI4

2.015.758

538.125

TOTALE RIMBORSO PRESTITI

TITOLO IV. SERVIZI PER CITERZI

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

79.557.839

- Variazioni nelle rimanenze di materie

149

8.224

prime e/o di beni di consumo

- Quote di ammortamento dell'esercizio

- Accantonamento per svalutazione crediti

- Insussistenze dell'attivo

400.000

B16

-8.075

B1

B11

414.740

400.000

E27

400.000

A

E25

8

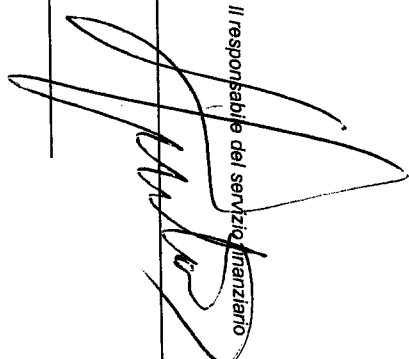
H

Valuta: EURO

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+) (2S)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-) (3S)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-) (4S)	RATEI PASSIVI FINALI (+) (5S)	altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	rif. ce	AL CONTO ECONOMICO (7S)	note	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	rif. cp	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Il Segretario Generale

Il responsabile del servizio finanziario



Il Sindaco

Timbro dell'ente

80

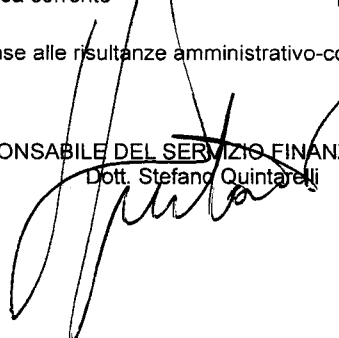
COMUNE DI VITERBO

**Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie
Esercizio 2010**

- | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore, in termini di valore assoluto , al 5% rispetto alle entrate correnti (al tali fini al risultato contabile di aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento) | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione, provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III, esclusi i valori dell'addizionale IRPEF | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65% (provenienti dalla gestione dei residui attivi), rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40% degli impegni della medesima spesa corrente | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiori allo 0,5% delle spese correnti | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II, III superiore al 39% (al netto di contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale) | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art.204 del Tuel) | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni) | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUEL riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente | <input type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'Ente
Viterbo,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Stefano Quintarelli



COMUNE DI VITERBO

**Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie
Esercizio 2010**

1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore, in termini di valore assoluto, al 5% rispetto alle entrate correnti (ai tali fini al risultato contabile di aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)

SI

NO

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione, provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III, esclusi i valori dell'addizionale IRPEF

SI

NO

3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65% (provenienti dalla gestione dei residui attivi), rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III

SI

NO

4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40% degli impegni della medesima spesa corrente

SI

NO

5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiori allo 0,5% delle spese correnti

SI

NO

6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II, III superiore al 39% (al netto di contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)

SI

NO

7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art.204 del Tuel)

SI

NO

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)

SI

NO

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti

SI

NO

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del TUEL riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente

SI

NO

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'Ente

Viterbo,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Stefano Quintarelli

