

**RELAZIONE DEL
CAPO DIP. AMMINISTRATIVO
Parte 1° - Rendiconto Finanziario**

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2006

Parte 1° - Rendiconto Finanziario

Il Bilancio Consuntivo è stato redatto dal Capo Dipartimento Amministrativo ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale della Spezia.

Il Bilancio risulta composto e sintetizzato nei seguenti prospetti:

- 1. Rendiconto Finanziario**
- 2. Rendiconto di Cassa**
- 3. Conto Economico**
- 4. Situazione Patrimoniale**
- 5. Situazione Amministrativa**

Nella presente relazione vengono esaminati gli aspetti finanziari della gestione, rimandando l'esame degli aspetti economico-patrimoniali alla seconda parte del presente documento.

Il rendiconto finanziario si compone di due parti: la prima di competenza che contrappone gli accertamenti d'entrata con gli impegni di spesa, la seconda di cassa dove vengono a confronto le riscossioni con i pagamenti.

1 - RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)

ENTRATE		SPESE	
Correnti (Tit. I e II)	8.435.337	Correnti (Tit. I)	6.163.329
C/Capitale (Tit. III, IV, V)	10.415.472	C/Capitale (Tit. II e III)	11.029.283
Partite di giro (Tit. VI)	1.127.458	Partite di giro (Tit. IV)	1.127.458
Totale	19.978.266	Totale	18.320.070
	0	Avanzo finanziario di competenza	1.658.197
Totale a pareggio	19.978.266	Totale a pareggio	19.978.266

Il risultato finanziario 2006 è un avanzo di competenza di € 1.658.197 che deriva da un:

- avanzo finanziario su raffronto entrate/spese correnti per € 2.272.008-.
- disavanzo finanziario su raffronto entrate/spese c/capitale per € 613.811-.

Nella tabella sintetica del rendiconto finanziario è evidenziato che, nel corso del 2006, sono state impegnate spese in c/capitale per € 11.029.283-.

Di tali spese (c/capitale) € 11.018.693 sono riconducibili ai sottoriportati investimenti:

1. Opere portuali	per € 10.588.158
2. Impianti portuali	per € 5.244
3. Attrezzature e macchinari	per € 13.577
4. Mobili e macchine d'ufficio	per € 17.812
5. Software ed hardware	per € 393.901

E' utile precisare che per le entrate e le spese in c/capitale (in particolare per investimenti) si deve tener conto che spesso non si ha corrispondenza temporale tra gli accertamenti e gli impegni e la realizzazione cioè gli incassi ed i pagamenti.

In effetti spesso si tratta di lavori di notevole importo e di lunga durata che prevedono incassi di contributi e pagamenti di prestazioni secondo lo stato di avanzamento dei lavori.

L'accertamento del trasferimento e l'impegno della spesa si realizzano al momento dell'approvazione del finanziamento da parte del Ministero competente il primo e nel momento dell'aggiudicazione dei lavori a seguito di appalto il secondo.

Gli incassi ed i pagamenti dopo il primo esercizio verranno eseguiti in conto residui e pertanto non compariranno nella gestione dell'anno.

Nel bilancio di previsione 2006 si prevedeva di procedere nel corso dell'esercizio all'assegnazione dei seguenti lavori che fanno parte del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2006/2008 dell'Autorità Portuale della Spezia approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

L'importo complessivo delle opere di seguito elencate ammonta a € 41.855.000 finanziati dallo Stato per effetto della legge 166/2002 (rifinanziamento legge 413/98) e con imputazione al Bilancio del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

- 1 Realizzazione molo Marina Militare
- 2 Bonifica con successivo escavo fondale molo Fornelli est
- 3 Realizzazione torrenti nuovo e vecchio Dorgia
- 4 II° stralcio funzionale terminal Ravano relativo al completamento della canalizzazione Fossamastra-Montecatini
- 5 Consolidamento molo Fornelli
- 6 Realizzazione 1° lotto fascio binari porto mercantile
- 7 Lavori di manutenzione straordinaria

Delle opere di cui sopra, era previsto che se non fossero intervenuti fatti nuovi, sarebbe stato possibile cantierare nel limite di € 25.605.000 che è la somma che risulta dal prodotto dell'importo impegnato nel 2005, maggiorato del 2% (legge finanziaria 2006) al netto delle deroghe concesse con il D.L. 115/2005, convertito in legge n. 966/2005-.

Nel corso dell'anno si è proceduto ad esperire le relative gare e:

1. Sono in corso di realizzazione i binari di servizio ai terminal portuali per € 900.000
2. Sono in corso i lavori per la canalizzazione del nuovo e vecchio Dorgia per € 6.780.000
3. Lavori di manutenzione straordinaria per complessivi € 2.500.000

Dall'analisi del rendiconto finanziario e facendo il raffronto 2006/2005 con esclusione delle partite di giro, si evidenziano le seguenti differenze:

ENTRATE						
Tit.	Cat.		Anno 2006	%	Anno 2005	% Differenze
I°	1°	Trasferimenti dallo Stato	3.772.809	20,01%	1.653.753	2,38%
II°	5°	Prestazioni di servizi	31.473	0,17%	123.516	0,18%
	6°	Proventi patrimoniali	4.452.380	23,62%	4.751.652	6,82%
	7°	Correttive e compensative	134.573	0,71%	157.139	0,23%
	8°	Varie ed eventuali	44.102	0,23%	46.602	0,07%
			8.435.337	45%	6.732.662	10%
IV°	13°	Trasferimenti Stato	9.045.463	47,98%	57.697.675	82,86%
	14°	Trasferimenti Regione	1.368.009	7,26%	5.199.083	7,47%
V°	18°	Assunzione di debiti finanz.	2.000	0,01%	0	0,00%
			10.415.472	55%	62.896.758	90%
						-52.481.286

Il raffronto fra le entrate correnti mette in risalto un aumento di €. 1.702.674 fra il 2006 ed il 2005, mentre per le entrate in c/capitale si registra una diminuzione di €. 52.481.286-

Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 3 Devoluzione tasse portuali – In preventivo € 3.300.000; sono state accertate e riscosse entrate per € 3.772.809-.

.....

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Previsione € 110.000 – Accertamento € 31.473-.

Proventi patrimoniali

Previsione € 4.640.000 – Accertamento € 4.452.380-.

La categoria comprende i “canoni demaniali” e gli interessi attivi sui depositi in tesoreria. Per questi ultimi è stata accertata un’entrata di € 279.776-.

Per quanto attiene i proventi per “canoni demaniali” occorre scindere nei vari capitoli:

Cap. 19 Canoni demaniali – Preventivo € 1.850.000 – accertato € 1.749.543-.

Cap. 20 Licenze esercizio d’impresa – Preventivo € 190.000, accertato € 194.551-.

Cap. 21 Atti di sottomissione – Previsione € 350.000, accertamento € 281.857-.

Cap. 22 Atti formali - Previsione € 1.855.000, accertamento € 1.752.497-.

Cap. 23 Iscrizione nel registro delle imprese – Previsione € 115.000, accertato € 114.960-.

Correttive e compensative

Previsione € 170.000 – Accertato € 134.573-.

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsione € 25.945.000 – Accertamento € 9.045.463-.

L’accertamento al cap. 39 di € 9.045.463 è riconducibile per € 5.691.925 al finanziamento che sarà erogato dalla Banca OPI per i lavori di adeguamento idraulico dei canali nuovo e vecchio Dorgia, per € 900.000 a quello che sarà erogato dalla Banca OPI per la realizzazione di due binari di 650 metri e per € 2.045.261 dal finanziamento che sarà erogato direttamente dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti per la manutenzione straordinaria..

Trasferimenti dalla Regione Liguria

Previsione € 1.104.800 – Accertamento € 1.368.009-.

SPESE						
Tit.	Cat.	Anno 2006	%	Anno 2005	%	Differenze
I°	1° Organi dell'Ente	466.340	2,71%	462.966	0,63%	3.374
	2° Personale in servizio	2.399.587	13,96%	2.106.536	2,85%	293.051
	3° Beni di consumo	2.205.934	12,83%	2.221.513	3,00%	-15.580
	4° Trasferimenti passivi	96.220	0,56%	92.952	0,13%	3.268
	5° Oneri finanziari	666	0,00%	643	0,00%	23
	6° Oneri tributari	284.793	1,66%	254.862	0,34%	29.931
	7° Poste correttive	3.942	0,02%	1.807	0,00%	2.135
	8° Spese non classificabili	705.847	4,11%	292.180	0,40%	413.667
		6.163.329	36%	5.433.458	7%	729.871
II°	9° Immobili e opere portuali	10.588.158	61,59%	68.289.285	92,34%	-57.701.127
	10° Immobilizzazioni tecniche	430.535	2,50%	165.762	0,22%	264.773
	11° Valori mobiliari	0	0,00%	1.500	0,00%	-1.500
	13° Indennità di anzianità	8.590	0,05%	67.340	0,09%	-58.750
III°	17° Estinzione di debiti diversi	2.000	0,01%	0	0,00%	2.000
		11.029.283	64%	68.523.887	93%	57.494.605

Dall'esame della tabella relativa alle spese correnti si evidenzia un aumento di € 729.871 che sono riconducibili alla contrapposizione di minori spese per beni di consumo (- € 15.580) con l'aumento delle spese per Organi dell'Ente (+ 3.374), delle spese per il personale (+ 293.051), dei trasferimenti passivi (+ 3.268), degli oneri tributari (+ 29.931) delle poste correttive (- € 2.135) e di quelle non classificabili (€ 413.667), è da precisare che la categoria 8° (spese non classificabili) comprende il cap. 41 (oneri vari e straordinari) dove sono state impegnate spese per € 594.500 derivanti dalle disposizioni di cui alla legge 248/2006 per € 274.500 e dal Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 29.11.2002 per € 320.000; tali normative hanno obbligato l'Ente a ridurre gli stanziamenti della categoria 3° della spesa (Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi) ed a versare tali somme a favore del bilancio dello Stato *(nei modi e nei termini previsti dalle seguenti disposizioni:*

- *art. 2 dec. MEF 29.11.2002, il cui versamento ai sensi dell'art. 1, comma 48, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 (L.F. 2006) è stato effettuato entro il 30 giugno 2006;*

- *art. 1, comma 4, del decreto-legge 17.10.2005, n. 211 e art. 11 ter, comma 4, della legge 248/2006, il cui versamento, ai sensi del comma 5 degli stessi articoli, è stato effettuato entro il 30 giugno 2006;*
- *art. 22, comma 1, del decreto-legge 223/2006, convertito con legge 4 agosto 2006, n. 248, il cui versamento, ai sensi dello stesso comma, è stato effettuato entro il mese di ottobre 2006).*

Nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 3 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2006-.

Nella tabella che segue vengono riportate, raggruppate per categoria, le previsioni iniziali, le variazioni intervenute e le previsioni finali.

Tab. 1 ENTRATE

Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. luglio	Variaz. ottobre	Variaz. novembre	Previsione Finale
I°	1	Trasferimenti dello Stato	3.300.000	0	0	0	3.300.000
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0
		Totale Titolo I°	3.300.000	0	0	0	3.300.000
II°	5	Prestazione di servizi	110.000	0	0	0	110.000
	6	Proventi patrimoniali	4.640.000	0	0	0	4.640.000
	7	Poste correttive	170.000	0	0	0	170.000
	8	Entrate non classificabili	50.000	0	0	0	50.000
		Totale Titolo II°	4.970.000	0	0	0	4.970.000
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	0
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	0
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	25.945.000	0	0	0	25.945.000
	14	Trasferimenti dalla Regione	0	360.000	744.800	0	1.104.800
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0
		Totale Titolo IV°	25.945.000	360.000	744.800	0	27.049.800
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0
	18	Altri debiti	100.000	0	0	0	100.000
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0
		Totale Titolo V°	100.000	0	0	0	100.000
VI°	20	Partite di giro	1.700.000	0	0	0	1.700.000
		Totale Titolo VI°	1.700.000	0	0	0	1.700.000
TOTALE GENERALE			36.015.000	360.000	744.800	0	37.119.800

Tab. 2 SPESE

Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. luglio	Variaz. ottobre	Variaz. novembre	Previsione Finale
I°	1	Organi dell'Ente	480.000	0	0	0	480.000
	2	Personale in servizio	3.025.000	0	0	0	3.025.000
	3	Beni di consumo e servizi	2.745.000	0	-147.810	-126.690	2.470.500
	4	Trasferimenti passivi	100.000	0	0	0	100.000
	5	Oneri finanziari	5.000	0	0	0	5.000
	6	Oneri tributari	300.000	0	0	0	300.000
	7	Poste correttive	5.000	0	0	0	5.000
	8	Spese non classificabili	525.000	0	86.500	188.000	799.500
		Totale Titolo I°	7.185.000	0	-61.310	61.310	7.185.000
II°	9	Immobili e opere portuali	25.655.000	0	0	0	25.655.000
	10	Immobilizzazioni tecniche	380.000	0	294.000	0	674.000
	11	Partecipazioni	50.000	0	0	0	50.000
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	0	5.000
	13	Indennità di anzianità	300.000	0	0	0	300.000
		Totale Titolo II°	26.390.000	0	294.000	0	26.684.000
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	0	100.000
		Totale Titolo IV°	100.000	0	0	0	100.000
IV°	18	Partite di giro	1.700.000	0	0	0	1.700.000
		Totale Titolo VI°	1.700.000	0	0	0	1.700.000
		TOTALE GENERALE	35.375.000	0	232.690	61.310	35.669.000

Si ritiene utile proporre una tabella di raffronto fra le previsioni finali e gli accertamenti e gli impegni contabilizzati nell'esercizio.

Tab. 3 ENTRATE

Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione finale	Accertamenti	Differenza in più	Differenza in meno	% di realizzo
I°	1	Trasferimenti dello Stato	3.300.000	3.772.809	472.809	0	114,33%
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0,00%
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo I°	3.300.000	3.772.809	472.809	0	114,33%
II°	5	Prestazione di servizi	110.000	31.473	0	78.527	28,61%
	6	Proventi patrimoniali	4.640.000	4.452.380	0	187.620	95,96%
	7	Poste correttive	170.000	134.573	0	35.427	79,16%
	8	Entrate non classificabili	50.000	44.102	0	5.898	88,20%
		Totale Titolo II°	4.970.000	4.662.528	0	307.472	93,81%
		Totale Entrate Correnti	8.270.000	8.435.337	472.809	307.472	102,00%
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0,00%
	10	Alienazione imm. Tecniche	0	0	0	0	0,00%
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0,00%
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo III°	0	0	0	0	0,00%
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	25.945.000	9.045.463	0	16.899.537	34,86%
	14	Trasferimenti dalla Regione	1.104.800	1.368.009	263.209	0	123,82%
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo IV°	27.049.800	10.413.472	263.209	16.899.537	38,50%
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0,00%
	18	Altri debiti	100.000	2.000	0	98.000	2,00%
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo V°	100.000	2.000	0	98.000	2,00%
		Totale Entrate c/Capitale	27.149.800	10.415.472	263.209	16.997.537	38,36%
VI°	20	Partite di giro	1.700.000	1.127.458	0	572.542	66,32%
		Totale Titolo VI°	1.700.000	1.127.458	0	572.542	66,32%
		Totale Entrate Partite di Giro	1.700.000	1.127.458	0	572.542	66,32%
		TOTALE GENERALE	37.119.800	19.978.266	736.018	17.877.552	53,82%

Tab. 4 SPESE

Tab. 4		SPESE					
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione finale	Impegni	Differenza in più	Differenza in meno	% di impegno
I°	1	Organi dell'Ente	480.000	466.340	0	13.660	97,15%
	2	Personale in servizio	3.025.000	2.399.587	0	625.413	79,33%
	3	Beni di consumo e servizi	2.470.500	2.205.934	0	264.566	89,29%
	4	Trasferimenti passivi	100.000	96.220	0	3.780	96,22%
	5	Oneri finanziari	5.000	666	0	4.334	13,32%
	6	Oneri tributari	300.000	284.793	0	15.207	94,93%
	7	Poste correttive	5.000	3.942	0	1.058	78,85%
	8	Spese non classificabili	799.500	705.847	0	93.653	88,29%
		Totale Titolo I°	7.185.000	6.163.329	0	1.021.671	85,78%
		Totale Spese Correnti	7.185.000	6.163.329	0	1.021.671	85,78%
II°	9	Immobili e opere portuali	25.655.000	10.588.158	0	15.066.842	41,27%
	10	Immobilizzazioni tecniche	674.000	430.535	0	243.465	63,88%
	11	Partecipazioni	50.000	0	0	50.000	0,00%
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000	0,00%
	13	Indennità di anzianità	300.000	8.590	0	291.410	2,86%
		Totale Titolo II°	26.684.000	11.027.283	0	15.656.718	41,33%
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0,00%
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0,00%
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	2.000	0	98.000	2,00%
		Totale Titolo IV°	100.000	2.000	0	98.000	2,00%
		Totale Spese c/Capitale	26.784.000	11.029.283	0	15.754.718	41,18%
IV°	18	Partite di giro	1.700.000	878.635	0	821.365	51,68%
		Totale Titolo VI°	1.700.000	1.127.458	0	821.365	66,32%
		Totale Spese per Partite di giro	1.700.000	1.127.458	0	821.365	66,32%
TOTALE GENERALE			35.669.000	18.320.070	0	17.597.753	51,36%

Dall'esame delle due tabelle di raffronto fra le previsioni finali e gli accertamenti/impegni si evidenzia per le entrate una percentuale di realizzo del 53,82% e per le spese una percentuale di impegno del 51,36%-.

Le entrate correnti fanno registrare una percentuale di realizzo complessivamente superiore al 100%, che deriva dal maggior introito della tassa portuale (previsione € 3.300.000 – accertamento € 3.772.809)-.

Le entrate c/capitale registrano una percentuale del 38,36%-.

Per quanto concerne le spese quelle correnti sono state impegnate nella percentuale del 85,78% di quanto preventivato.

Le spese in c/capitale hanno fatto registrare una percentuale d'impegno pari al 41,18% del preventivato

GESTIONE RESIDUI

	ATTIVI				PASSIVI			
	01/01/06	Riscossi	Rimasti	Insuss. attive	01/01/06	Pagati	Rimasti	Insuss. passive
Correnti	5.178.918	2.785.255	2.393.663	0	8.834.717	1.891.741	6.689.367	253.609
C/Capitale	71.227.907	4.499.467	66.728.365	75	105.190.961	5.567.055	99.531.737	92.169
Partite giro	329.766	98.503	223.012	8.251	137.937	113.761	13.604	10.572
	76.736.591	7.383.225	69.345.040	8.326	114.163.615	7.572.557	106.234.708	356.350

Le insussistenze attive di c/capitale sono da ricondursi alla restituzione ridotta (- € 74,89) del deposito cauzionale (cap. 31237) prestato al Comune della Spezia per la garanzia relativa ai lavori di scavo in via del Molo. Le insussistenze attive per partite di giro che ammontano ad € 8.251 sono da ricondursi per € 5.582 al cap. 62061 per la riduzione del debito e, parziale, del credito IVA (quindi alla riduzione anche di quelle passive) per adeguamento allo Stato Patrimoniale (esprime l'IVA per saldi) e per € 2.669 per riduzione, con compensazione, del credito di cui alla legge 662/96 (cap. 62065)-.

Le insussistenze passive di parte corrente che ammontano complessivamente a € 253.609 derivano dall'economie realizzate in alcuni capitoli di spesa (cap. 10101 per € 1.923, cap. 10207 per € 820, cap. 10322 per € 3.730, cap. 10328 per € 92.019, cap. 10329 per € 11.430, cap. 10331 per € 123.452, cap. 10333 per € 20.235) per gli impegni provvisori presi nel corso degli esercizi precedenti (derivanti da delibere) e gli impegni definitivi conclusi nel corso del 2006 (derivanti da fatture). Le insussistenze in c/capitale ammontanti a € 92.169 sono riconducibili ad economie realizzate per riduzione di impegni provvisori sul cap. 20943 per € 76.334 e sul cap. 21045 per € 15.835-. Per quanto attiene alle insussistenze per partite di giro che ammontano a € 10.572 si rimanda a quanto detto a proposito delle insussistenze attive.

Nella tabella che segue sono riportati i residui totali al 31/12/2006, cioè quelli rimasti da precedenti esercizi e quelli formati per effetto della gestione.

	ATTIVI				PASSIVI			
	Residui da prec. Eserc.	Residui 2006	Totale Residui	Accertamenti di competenza	Residui da prec. Esercizi	Residui 2006	Totale Residui	Impegni di competenza
Correnti	2.393.664	500.984	2.894.648	8.435.337	6.689.367	1.230.085	7.919.452	6.163.329
C/Capitale	66.728.364	7.949.934	74.678.298	10.415.472	99.531.737	10.955.029	110.486.766	11.029.283
Partite giro	223.012	280.392	503.404	1.127.458	13.604	337.783	351.387	1.127.458
	69.345.040	8.731.310	78.076.350	19.978.267	106.234.708	12.522.897	118.757.605	18.320.070
				0,44				0,68

L'*Incidenza dei residui attivi* misura il peso percentuale dei residui attivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi accertamenti d'entrata. Per l'anno 2006 si ottiene un indice pari a 0,44-.

L'*Incidenza dei residui passivi* misura il peso percentuale dei residui passivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi impegni di spesa. Per l'anno 2006 si ottiene un indice pari a 0,68-.

Al termine dell'esercizio 2006 i residui attivi che ammontavano a € 69.345.040 sono lievitati a € 78.076.350-. Per quanto attiene ai residui passivi, questi sono aumentati, per effetto della gestione, da € 106.234.708 a € 118.757.605-.

RENDICONTO DI CASSA

	Riscossioni di competenza	Riscossioni di residui	Totale Riscossioni	Accertamenti di competenza	Pagamenti di competenza	Pagamenti di residui	Totale Pagamenti	Impegni di competenza
Correnti	7.934.353	2.785.255	10.719.607	8.435.337	4.933.244	1.891.741	6.824.985	6.163.329
C/Capitale	2.465.538	4.499.468	6.965.006	10.415.472	74.253	5.567.055	5.641.308	11.029.283
Partite di giro	847.066	98.503	945.569	1.127.458	789.675	113.761	903.436	1.127.458
	11.246.957	7.383.225	18.630.182	19.978.266	5.797.172	7.572.557	13.369.729	18.320.070
				0,94				0,80

Si realizza un avanzo di cassa di €. 5.260.453 (incassi € 18.630.182 – pagamenti € 13.369.729) che aumenta le disponibilità da € 41.896.972 (disponibilità all'1/1) a € 47.157.425 (disponibilità al 31/12). L'avanzo di amministrazione che all'1.1.06 ammontava a €. 4.469.948 aumenta a € 6.476.169-.

La *Velocità di riscossione delle entrate correnti* fa registrare un indice pari a 0,94, mentre la *Velocità di gestione delle spese correnti* si attesta su un indice pari a 0,80-.