



Comune di Cesena
Settore Servizi Economico Finanziari
Servizio Bilancio



**Relazione di Giunta
al**

Rendiconto 2011

Parte I^o

**Rilevazioni finanziarie,
economiche e patrimoniali**

INDICE

INTRODUZIONE

| | |
|--|----|
| - Quadro previsioni definitive | 1 |
| - Quadro accertamenti ed impegni | 2 |
| - Risultato di amministrazione | 3 |
| - Indicatori finanziari | 5 |
| - Patto stabilità 2011 | 10 |

BILANCIO CORRENTE

| | |
|---|----|
| 1) Entrate correnti | 17 |
| 2) Spese correnti e Rimborso prestiti | 32 |
| Bilancio corrente per Centri di costo | 43 |

INVESTIMENTI

| | |
|-----------------------------|----|
| 1) Entrate c/capitale | 50 |
| 2) Spese c/capitale..... | 57 |

GESTIONE BILANCIO

| | |
|---|----|
| - Gestione entrate e spese | 65 |
| - Indicatori residui attivi e passivi | 71 |

SERVIZI COMUNALI

| | |
|---|----|
| - Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2011 | 75 |
|---|----|

| | |
|------------------------------|------------|
| CONTO ECONOMICO | 101 |
|------------------------------|------------|

| | |
|-----------------------------------|------------|
| CONTO DEL PATRIMONIO | 105 |
|-----------------------------------|------------|

BILANCIO 2011 - Previsioni definitive

| ENTRATA | PARTE CORRENTE | CONTO CAPITALE | TOTALE | SPESA | PARTE CORRENTE | CONTO CAPITALE | TOTALE |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Tit. I-II-III entrate correnti | | | | Tit. I spese correnti | | | |
| Tributarie | 49.093.116,00 | | 49.093.116,00 | Personale | 23.871.757,00 | | 23.871.757,00 |
| Trasferimenti | 8.407.608,00 | | 8.407.608,00 | Irap | 1.098.198,00 | | 1.098.198,00 |
| Extracontributarie | 21.329.531,00 | 295.720,00 | 21.625.251,00 | Tot. Personale | 24.969.955,00 | 0,00 | 24.969.955,00 |
| Totale I-II-III | 78.830.255,00 | * | 79.125.975,00 | Interessi passivi | 981.949,00 | | 981.949,00 |
| Tit. IV entrate c/capitale | | | | Beni, servizi, trasferimenti | 44.495.420,00 | | 44.495.420,00 |
| Alienazioni, trasferimenti, ecc... | | 8.504.280,00 | 8.504.280,00 | Totale Tit. I | 70.447.324,00 | 0,00 | 70.447.324,00 |
| OO.UU. e monetizzazioni | | 4.881.891,00 | 4.881.891,00 | Tit. II spese c/capitale | | 19.677.035,00 | 19.677.035,00 |
| Tot. Tit IV | 0,00 | 13.386.171,00 | 13.386.171,00 | Tit. III rimborso prestiti | 8.567.969,00 | | 8.567.969,00 |
| Tit. V prestiti | | | | Totale | 79.015.293,00 | 19.677.035,00 | 98.692.328,00 |
| Avanzo | 185.038,00 | 3.040.144,00 | 3.225.182,00 | Tit. IV - spese c/terzi | | | 9.320.000,00 |
| TOTALE | 79.015.293,00 | 19.677.035,00 | 98.692.328,00 | Totale generale | 79.015.293,00 | 19.677.035,00 | 98.692.328,00 |
| Tit. VI - entrate c/terzi | | | | Totale generale | | | 108.012.328,00 |

* 170.000 concessioni cimiteriali cap. 30611
 115.200 contravvenzioni cap. 30900
 10.520 altre entrate correnti

BILANCIO 2011 - Accertamenti e impegni

| ENTRATA | PARTE CORRENTE | CONTO CAPITALE | TOTALE | SPESA | PARTE CORRENTE | CONTO CAPITALE | TOTALE |
|--|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Tit. I-II-III -entrate correnti | | | | Tit. I -spese correnti | | | |
| Tributarie | 48.865.973,60 | | 48.865.973,60 | Personale | 23.851.369,58 | | 23.851.369,58 |
| Trasferimenti | 8.344.402,84 | | 8.344.402,84 | Irap | 1.096.501,87 | | 1.096.501,87 |
| Extratributarie | 21.721.356,09 | 380.526,30 | 22.101.882,39 | Totale personale | 24.947.871,45 | 0,00 | 24.947.871,45 |
| Totale Tit. I-II-III | 78.931.732,53 | * 380.526,30 | 79.312.258,83 | | | | |
| Tit. IV -entrate c/capitale | | | | | | | |
| Alienazioni, trasferimenti, ecc... | | 7.835.771,69 | 7.835.771,69 | Interessi passivi | 944.039,22 | | 944.039,22 |
| OO.UU. e monetizzazioni | 0,00 | 4.401.053,30 | 4.401.053,30 | Beni, servizi, trasferimenti | 43.352.600,63 | | 43.352.600,63 |
| Totale Tit. IV | 0,00 | 12.236.824,99 | 12.236.824,99 | Totale Tit. I | 69.244.511,30 | | 69.244.511,30 |
| Tit. V -prestiti | | 2.955.000,00 | 2.955.000,00 | Tit. II -spese c/capitale | | 18.612.495,29 | 18.612.495,29 |
| Totale | 78.931.732,53 | 15.572.351,29 | 94.504.083,82 | Tit. III -rimborso prestiti | 8.560.905,95 | | 8.560.905,95 |
| Tit. VI -entrate c/terzi | | | 7.431.590,58 | TOTALE | 77.805.417,25 | 18.612.495,29 | 96.417.912,54 |
| | | | 101.935.674,40 | Tit. IV -spese c/terzi | | | 7.431.590,58 |
| | | Totale generale | 1.913.828,72 | | | Totale generale | 103.849.503,12 |
| | | | 103.849.503,12 | | | | |

* 254.806,30 concessioni cimiteriali cap. 30611

115.200,00 contravvenzioni cap. 30900

10.520,00 altre entrate correnti

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE

| | | |
|---|---------------|-----------------------------------|
| - MINOR AVANZO 2010 APPLICATO AL BILANCIO 2011 | (+) | 400.000,03 |
| - GESTIONE RESIDUI: | | |
| <i>Eliminazione residui attivi:</i> | | |
| Conto economico | -462.987,42 | |
| Conto capitale | -1.251.402,65 | |
| Partite di giro | -4.172,46 | |
| Totale residui attivi | (-) | <u>-1.718.562,53</u> |
| <i>Economie residui passivi:</i> | | |
| Conto economico..... | 829.552,59 | |
| Conto capitale | 1.994.329,64 | |
| Partite di giro | 100.536,57 | |
| Totale economie sui residui | (+) | <u>2.924.418,80</u> |
| AVANZO PRODOTTO DAI RESIDUI | (+) | <u>1.605.856,30</u> |
| - GESTIONE DI COMPETENZA: | | |
| <i>Minori entrate:</i> | | |
| Conto economico..... | 101.477,53 | |
| Conto capitale | -1.064.539,71 | |
| Partite di giro | -1.888.409,42 | |
| Totale minori entrate | (-) | <u>-2.851.471,60</u> |
| <i>Minori spese:</i> | | |
| Conto economico..... | 1.209.875,75 | |
| Conto capitale | 1.064.539,71 | |
| Partite di giro | 1.888.409,42 | |
| Totale minori spese | (+) | <u>4.162.824,88</u> |
| AVANZO PRODOTTO DALLA COMPETENZA (*) | | <u>1.311.353,28</u> |
| AVANZO COMPLESSIVO | (+) | <u>2.917.209,58</u> |
| Avanzo già applicato al bilancio 2012 | (-) | <u>400.000,00</u> |
| AVANZO UTILIZZABILE (1) | | <u><u>2.517.209,58</u></u> |
| (1) Di cui: vincolato per spese correnti | | 276.940,74 |
| vincolato al conto capitale | | 742.926,99 |
| non vincolato | | 1.497.341,85 |

(*) *CONSIDERANDO CHE AL BILANCIO 2011 E' STATO APPLICATO UNA QUOTA DI AVANZO PROVENIENTE DAL 2010 PARI A € 3.225.182,00 SI HA UN DISAVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA DI € - 1.913.828,72 (+1.311.353,28 - 3.225.182,00).*

Avanzo di Amministrazione - Considerazioni

Il risultato di amministrazione 2011 è un avanzo di €2.917.209,58 di cui ancora utilizzabili nel 2012 €2.517.209,58 (sono detratti 400.000 applicati in sede di approvazione del bilancio 2012). Si ricorda che nel 2010 l'avanzo di amministrazione era stato di 3.625.182. L'avanzo 2011 è pari all'1,58% delle spese gestite nel corso dell'anno per competenza e residui (nel 2011 era l'1,76%).

Tale risultato è così determinato:

- 1) Avanzo 2010 non utilizzato nel 2011 euro 400.000,03;
- 2) Saldo gestione residui (differenza fra somme accertate ed impegnate entro l'anno 2010 e cancellate nel 2011) euro 1.205.856,27;
- 3) Saldo gestione competenza anno 2011 (differenza fra somme accertate ed impegnate nel 2011) euro 1.311.353,28.

Punto 2) Il saldo della gestione residui è stato determinato da eliminazioni di spese per circa euro 2.924.000 e da eliminazioni di entrate per circa euro 1.718.000 sulla base delle indicazioni pervenute dai settori.

Si ricorda che i principi contabili degli EE.LL. impediscono il trasferimento di somme dai residui all'anno in corso se non dopo essere transitate dall'avanzo.

In particolare per quanto riguarda la spesa c/capitale vi è da segnalare l'eliminazione della somma di euro 1.086.136, il cui impegno era stato assunto per opere a scomputo di oneri di urbanizzazione con pari somma accertata fra le entrate, che in attuazione dei principi contabili degli enti locali vengono eliminati dal bilancio sia in entrata che in spesa.

Le spese correnti eliminate ammontano a circa 829.000 e sono poco più del 3,8% delle spese conservate all'1/1/2011 (nel 2010 il 6,5%).

Le entrate correnti eliminate sono state circa 463.000 euro e rappresentano l'1,35% delle entrate correnti conservate all'1/1/2011.

Punto 3) Il saldo della gestione di competenza 2011 è stato determinato da minori impegni per spese correnti rispetto alle previsioni per circa euro 1.210.000 e da maggiori accertamenti per entrate correnti per circa euro 101.000 ed è stato ottenuto con il costante monitoraggio di tutte le voci di entrata e di spesa.

Della spesa non impegnata di euro 1.210.000 quella realmente disponibile, non correlata a minori entrate o per fondi ammortamento e di riserva, è stata di circa euro 500.000 pari allo 0,72% delle somme complessivamente impegnate di circa euro 69.244.000.

Inoltre il comune di Cesena risulta essere l'unico comune in Emilia-Romagna (> 50.000) che accantona annualmente nella spesa corrente i fondi ammortamento da destinare ad investimento nell'anno successivo (nel 2011 400.000).

Va segnalato anche il fatto che nel 2011 il patto di stabilità è stato rispettato con un margine rispetto all'obiettivo posto di soli 30.000 euro (avendo monitorato entrate e spese per circa 91,0 mln di euro) in quanto si è cercato di pagare i fornitori fino all'importo massimo possibile (17,8 mln) e per fare questo il saldo di competenza 2011 non poteva essere inferiore altrimenti il patto non sarebbe stato rispettato con tutte le conseguenze che ne derivano.

INDICATORI FINANZIARI

| | CESENA 2009 | CESENA 2010 | VARIA- ZIONE | CESENA 2011 | VARIA- ZIONE |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| N. abitanti al 31/12 <i>I - RISULTATI DI BILANCIO</i> | 96.171 | 97.056 | 0,92% | 97.484 | 0,44% |
| 1 - Avanzo (disavanzo) di amministrazione | 3.466.317,88 | 3.625.182,03 | 4,58% | 2.917.209,58 | -19,53% |
| 2 - Avanzo (disavanzo) gestione di competenza | -109.105,19 | -2.623.938,41 | 2304,96% | -1.913.828,72 | -27,06% |
| <i>II - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ORDINARIE</i> | | | | | |
| 1 - Autonomia finanziaria (%) | 59,40 | 60,35 | 1,60% | 89,48 | 48,27% |
| $\frac{\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{entrate ordinarie (tit. I+II+III)}}$ | | | | | |
| 2 - Autonomia impositiva (%) | 31,36 | 33,37 | 6,41% | 61,61 | 84,63% |
| $\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{entrate ord. (tit. I+II+III)}}$ | | | | | |
| 3 - Pressione tributaria per abitante | 270,11 | 281,84 | 4,34% | 501,27 | 77,86% |
| $\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{abitanti al 31/12}}$ | | | | | |
| 4 - ICI per abitante | 171,32 | 178,24 | 4,04% | 173,64 | -2,58% |
| $\frac{\text{ICI}}{\text{abitanti al 31/12}}$ | | | | | |
| 5 - Addizionale IRPEF per abitante | 47,83 | 50,69 | 5,98% | 52,51 | 3,59% |
| $\frac{\text{addizionale IRPEF}}{\text{abitanti al 31/12}}$ | | | | | |
| 6 - Pressione finanziaria per abitante | 619,80 | 616,73 | -0,50% | 586,87 | -4,84% |
| $\frac{\text{entrate titolo I} + \text{titolo II}}{\text{abitanti al 31/12}}$ | | | | | |
| 7 - Capacità entrate proprie (%) | 28,05 | 26,97 | -3,85% | 27,87 | 3,34% |
| $\frac{\text{entrate extratributarie}}{\text{entrate ordinarie (tit I+II+III)}}$ | | | | | |

| | CESENA 2009 | CESENA 2010 | VARIA- ZIONE | CESENA 2011 | VARIA- ZIONE |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 8 - Incidenza trasferimenti correnti Stato (%) | 35,17 | 34,10 | -3,04% | 3,63 | -89,35% |
| <u>trasferimenti correnti Stato</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III) | | | | | |
| 9 - Incidenza entrate trasferimenti | 40,60 | 39,65 | -2,34% | 10,52 | -73,47% |
| <u>entrate trasferimenti correnti</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III) | | | | | |
| 10 - Intervento erariale Stato/abitante | 302,93 | 288,02 | -4,92% | 29,51 | -89,75% |
| <u>trasferimenti correnti Stato</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 11 - Intervento regionale/abitante | 28,64 | 30,59 | 6,81% | 31,36 | 2,52% |
| <u>trasferimenti regionali</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 12 - Entrate ordinarie/dipendente | 120.582,87 | 118.622,09 | -1,63% | 119.807,04 | 1,00% |
| <u>entrate ord. (tit. I+II+III)</u> numero dipendenti di ruolo e non | | | | | |
| 13 - Sanzioni codice strada per abitante | 46,79 | 42,38 | -9,43% | 37,37 | -11,82% |
| <u>contravvenzioni</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| III - STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI E QUOTA CAPITALE PRESTITI | | | | | |
| 1 - Rigidità spesa corrente (%) | 42,13 | 41,43 | -1,66% | 42,06 | 1,52% |
| <u>personale (tit. I-int. 01) + rate prestiti (tit. III + I int.06)</u> entrate ord. (tit. I+II+III) | | | | | |
| 2 - Incidenza spesa personale sulle entrate correnti (%) | 28,91 | 29,38 | 1,63% | 30,07 | 2,35% |
| <u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> entrate ord. (tit. I+II+III) | | | | | |
| 3 - Incidenza spesa personale sulle spese correnti (%) | 34,37 | 33,73 | -1,86% | 34,45 | 2,13% |
| <u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> spese correnti (tit. I) | | | | | |

| | CESENA 2009 | CESENA 2010 | VARIA- ZIONE | CESENA 2011 | VARIA- ZIONE |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 4 - Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti (%) | 13,22 | 12,06 | -8,77% | 11,98 | -0,66% |
| <u>interessi passivi + quota capitale</u> entrate ord. (tit. I+II+III) | | | | | |
| 5 - Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (%) | 1,71 | 1,00 | -41,52% | 1,19 | 19,00% |
| <u>interessi passivi (tit. I int. 06)</u> entrate ord. (tit. I+II+III) | | | | | |
| 6 - Indebitamento locale pro capite | 493,63 | 473,80 | -4,02% | 414,21 | -12,58% |
| <u>debiti residuo prestiti finale</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 7 - Spesa media per dipendente | 34.864,09 | 34.850,72 | -0,04% | 36.029,26 | 3,38% |
| <u>spese personale (tit. I int. 01)</u> numero dipendenti di ruolo e non | | | | | |
| 8 - Spesa personale pro-capite | 249,05 | 248,12 | -0,37% | 244,67 | -1,39% |
| <u>spese personale (tit. I int. 01)</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| IV - INVESTIMENTI E PATRIMONIO | | | | | |
| 1 - Spese d'investimento totali pro-capite | 195,66 | 217,84 | 11,34% | 158,31 | -27,33% |
| <u>spese c/capitale (tit II - int. 10)</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 2 - Spese d'investimento dirette pro-capite | 173,63 | 207,60 | 19,56% | 140,20 | -32,47% |
| <u>spese c/capitale (tit II - int. 7 e 10)</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 3 - Tasso medio di indebitamento (%) | 2,73 | 1,72 | -37,00% | 2,05 | 19,19% |
| <u>interessi passivi</u> debito residuo iniziale | | | | | |
| 4 - Azioni incrementative del patrimonio immobiliare (%) | 5,65 | 6,05 | 7,08% | 3,14 | -48,10% |
| <u>Spese (Tit. II - int. 1) Imp.</u> Valore iniziale dei beni immobili | | | | | |

| | CESENA 2009 | CESENA 2010 | VARIA- ZIONE | CESENA 2011 | VARIA- ZIONE |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 5 - Ricorso al credito per investimenti (%) | 21,03 | 27,41 | 30,34% | 15,88 | -42,06% |
| <u>Entrate (Tit. V - cat. 3-4) Acc.</u> Spese (Tit. II) Imp. | | | | | |
| 6 - Capacità di realizzazione investimenti (%) | 34,53 | 37,40 | 8,31% | 24,22 | -35,24% |
| <u>Pagamenti c/residui (Tit. II)</u> Residui passivi riaccertati (Tit. II) | | | | | |
| 7 - Redditività del patrimonio (%) | 47,30 | 40,24 | -14,93% | 49,49 | 22,99% |
| <u>entrate patrimoniali (Tit. III-cat. 2)</u> valore finale patrimonio disponibile | | | | | |
| 8 - Patrimonio pro capite indisponibile | 1.033,34 | 1.094,65 | 5,93% | 1.126,32 | 2,89% |
| <u>valore finale beni patrimoniali indisponibili</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 9 - Patrimonio pro capite disponibile | 106,45 | 102,47 | -3,74% | 95,15 | -7,14% |
| <u>valore finale beni patrimoniali disponibili</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 10 - Patrimonio pro capite demaniale | 1.574,20 | 1.739,47 | 10,50% | 1.846,25 | 6,14% |
| <u>valore finale beni demaniali</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 11 - Rapporto dipendenti/popolazione | 0,0070 | 0,0070 | 0,00% | 0,0068 | -2,86% |
| <u>dipendenti al 31/12 (di ruolo e non)</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| V - FLUSSI PROCEDURALI | | | | | |
| 1 - Grado di attendibilità delle previsioni | 1,03 | 1,02 | -0,97% | 1,03 | 0,98% |
| <u>previsioni definitive Tit. I spesa</u> previsioni iniziali Tit. I spesa | | | | | |
| 2 - Grado di realizzazione spese correnti (%) | 98,23 | 98,31 | 0,08% | 98,29 | -0,02% |
| <u>impegni tit. I</u> previsioni definitive Tit. I spesa | | | | | |
| 3 - Grado di realizzazione entrate ordinarie (%) | 101,88 | 99,88 | -1,96% | 100,24 | 0,36% |
| <u>accertamenti comp. tit. I+II+III</u> prev. def. tit. I+II+III entr. | | | | | |
| 4 - Grado di realizzazione investimenti totali (%) | 79,85 | 82,37 | 3,16% | 95,40 | 15,82% |
| <u>impegni tit. II - int. 10</u> prev. def. tit. II spesa -int. 10 | | | | | |

| | CESENA 2009 | CESENA 2010 | VARIA- ZIONE | CESENA 2011 | VARIA- ZIONE |
|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 5 - Grado di realizzazione investimenti diretti (%) | 79,62 | 82,01 | 3,00% | 94,84 | 15,64% |
| <u>impegni tit. II - int. 7 e 10</u> prev. def. tit. II spesa -int. 7 e 10 | | | | | |
| 6 - Velocità di pagamento (%) | 74,85 | 77,02 | 2,90% | 77,00 | -0,03% |
| <u>pagamenti Tit. I competenza</u> impegni Tit. I competenza | | | | | |
| 7 - Velocità di riscossione (%) | 75,12 | 77,49 | 3,15% | 75,81 | -2,17% |
| <u>riscossioni tit. I+II+III comp.</u> accertamenti Tit. I+II+III comp. | | | | | |
| 8 - Tasso di smaltimento residui passivi (%) | 75,95 | 76,67 | 0,95% | 63,14 | -17,65% |
| <u>pagamenti tit. I residui</u> residui Tit. I riaccertati | | | | | |
| 9 - Tasso di realizzazione residui attivi (%) | 61,66 | 58,49 | -5,14% | 50,17 | -14,22% |
| <u>riscossioni tit. I+II+III res.</u> residui attivi Tit. I+II+III riaccertati | | | | | |
| 10 - Incidenza residui attivi (%) | 70,84 | 59,89 | -15,46% | 66,91 | 11,72% |
| <u>totale residui da riportare: attivi</u> totale accertamenti di competenza | | | | | |
| 11 - Incidenza residui passivi (%) | 83,67 | 71,72 | -14,28% | 77,98 | 8,73% |
| <u>totale residui da riportare: passivi</u> totale impegni di competenza | | | | | |
| VI - GESTIONE SERVIZI | | | | | |
| 1 - Grado di copertura dei servizi a domanda (%) | 52,11 | 54,38 | 4,36% | 53,78 | -1,10% |
| <u>entrate totali servizi</u> spese totali servizi | | | | | |
| 2 - Spesa pro-capite per servizi a domanda | 43,73 | 39,24 | -10,27% | 40,32 | 2,75% |
| <u>spesa servizi a domanda al netto delle entrate</u> abitanti al 31/12 | | | | | |
| 3 - Incidenza spesa servizi a domanda (%) | 10,60 | 10,19 | -3,87% | 10,72 | 5,20% |
| <u>spese servizi a domanda</u> entrate ordinarie Tit. I+II+III | | | | | |

Patto stabilità 2011

Le disposizioni di cui al D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 e leggi n. 220/2010 e n. 10/2011, definivano l'obiettivo da raggiungere al fine del rispetto del patto di stabilità 2011.

L'obiettivo da rispettare era un saldo finanziario fra entrate e spese finali di competenza mista che tenesse conto delle entrate e spese di parte corrente in termini di competenza (accertamenti e impegni 2011) e di quelle in conto capitale in termini di cassa (incassi e pagamenti 2011).

Il saldo finanziario di competenza mista 2011 doveva essere almeno pari all'11,40% della spesa corrente media 2006/2008 al netto del taglio dei trasferimenti erariali e del recupero del 50% della differenza rispetto alla vecchia modalità di calcolo.

Come si evince dal prospetto che segue il patto di stabilità 2011 è stato rispettato.

Tale risultato è stato raggiunto grazie al monitoraggio delle voci rilevanti per il patto e con uno scostamento rispetto all'obiettivo di saldo finanziario 2011 di soli 30.540,00 euro (le entrate e spese monitorate sono state entrambe di circa 91 mln di euro). Questo ha permesso di effettuare tutti i pagamenti di investimenti prioritari e di rinviare in media di soli 60 giorni una parte delle liquidazioni.

Questo nonostante la disponibilità complessiva di fondi in tesoreria al 31/12/2011, pari a circa 34 mln di euro.

Interrogazione modello: **MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2011**
 Ente: **CESENA**
 Esercizio: **2011**
 Semestre: **2**

PATTO DI STABILITA'INTERNO 2011 (Leggi n. 122/2010, n. 220/2010, n. 10/2011)

COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti

MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2011

Dati in **migliaia** di euro

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

| | | ENTRATE FINALI | a tutto l'Anno 2011 |
|--------------------|---|------------------------|----------------------------|
| E1 | TOTALE TITOLO 1° | <i>Accertamenti</i> | 48.866 |
| E2 | TOTALE TITOLO 2° | <i>Accertamenti</i> | 8.344 |
| E3 | TOTALE TITOLO 3° | <i>Accertamenti</i> | 22.102 |
| <i>a detrarre:</i> | E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 1, comma 94, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.1). | <i>Accertamenti</i> | 0 |
| | E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 1, comma 96, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.2). | <i>Accertamenti</i> | 0 |
| | E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 1, comma 97, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.3). | <i>Accertamenti</i> | 195 |
| (2) | E7 Entrate correnti provenienti da trasferimenti di cui al comma 704 dell'art. 1, legge n. 296/2006 (art. 1, comma 99, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.5). | <i>Accertamenti</i> | 0 |
| | E8 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 1, comma 100, legge n. 220/2010 (rif. par. B.1.6). | <i>Accertamenti</i> | 235 |
| (3) | E9 Entrate correnti provenienti dallo Stato a favore del comune e della provincia di Milano per gli interventi necessari per la realizzazione dell'Expò Milano 2015 (art. 1, comma 103 legge n. 220/2010 e art. 2, comma 37, legge 10/2011) - (rif. par. B.1.9). | <i>Accertamenti</i> | |
| (4) | E10 Entrate relative al contributo attribuito ai comuni per un importo complessivo di 200 milioni, di cui all'art. 14, comma 13, legge n. 122/2010) - (rif. par. B.1.12). | <i>Accertamenti</i> | 0 |
| | Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10) | <i>Accertamenti</i> | 78.882 |
| E11 | TOTALE TITOLO 4° | <i>Riscossioni (1)</i> | 12.136 |
| <i>a detrarre:</i> | E12 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 1, comma 89, legge n. 220/2010). | <i>Riscossioni (1)</i> | 4.094 |
| | E13 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 1, comma 94, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.1). | <i>Riscossioni (1)</i> | 0 |

| | | | |
|----------------|--|--------------------|--------|
| E14 | Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 1, comma 96, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.2). | Riscossioni (1) | 0 |
| E15 | Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 1, comma 97, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.3). | Riscossioni (1) | 216 |
| E16 | Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge , n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 1, comma 102, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.8). | Riscossioni (1) | |
| (3) E17 | Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune e della provincia di Milano per gli interventi necessari per la realizzazione dell'Expò Milano 2015 (art. 1, comma 103 legge n. 220/2010 e art. 2, comma 37, legge 10/2011) - (rif. par. B.1.9). | Riscossioni (1) | |
| | Totale entrate in conto capitale nette (E11-E12-E13-E14-E15-E16-E17) | Riscossioni (1) | 7.826 |
| EF N | ENTRATE FINALI NETTE (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10+E11-E12-E13-E14-E15-E16-E17) | | 86.708 |

Interrogazione modello: **MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2010**
 Ente: **CESENA**
 Esercizio: **2011**
 Semestre: **2**

| | | SPESE FINALI | a tutto l'Anno 2011 |
|---------------------------|---|-------------------------|--------------------------------|
| S1 | TOTALE TITOLO 1° | <i>Impegni</i> | 69.245 |
| ^a detrarre: | S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art.1, comma 94 legge n.220/2010) - (rif. par. B.1.1). | <i>Impegni</i> | 0 |
| | S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 1, comma 96, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.2). | <i>Impegni</i> | 0 |
| | S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 1, comma 97, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.3). | <i>Impegni</i> | 195 |
| | S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 1, comma 100, legge n. 220/2010. (rif. par. B.1.6). | <i>Impegni</i> | 235 |
| (3) | S6 Spese correnti sostenute dal comune di Milano e dalla provincia di Milano per gli interventi necessari per la realizzazione dell'Expo Milano 2015 (art. 1, comma 103 legge n. 220/2010 e art. 2, comma 37, legge 10/2011) - (rif. par. B.1.9). | <i>Impegni</i> | |
| | S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti. (art. 1, comma 104, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.10). | <i>Impegni</i> | 0 |
| | Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7) | <i>Impegni</i> | 68.815 |
| S8 | TOTALE TITOLO 2° | <i>Pagamenti</i> (1) | 21.002 |
| ^a detrarre: | S9 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 1, comma 89, legge n. 220/2010). | <i>Pagamenti</i> (1) | 3.180 |
| | S10 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 1, comma 94, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.1). | <i>Pagamenti</i> (1) | 0 |
| | S11 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 1, comma 96, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.2). | <i>Pagamenti</i> (1) | 0 |
| | S12 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 1, comma 97, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.3). | <i>Pagamenti</i> (1) | 85 |
| (2) | S13 Spese in conto capitale sostenute a valere sui trasferimenti di cui ai commi 704 e 707 dell'art. 1, legge n. 296/2006 (art. 1, comma 99, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.5). | <i>Pagamenti</i> (1) | 0 |
| | S14 Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia de L'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 1, comma 101, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.7). | <i>Pagamenti</i> (1) | |
| | S15 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 1, comma 102, legge n. 220/2010)- (rif. par. B.1.8). | <i>Pagamenti</i> (1) | |
| (3) | S16 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Milano e dalla provincia di Milano per gli interventi necessari per la realizzazione dell'Expo Milano 2015 (art. 1, comma 103 legge n. 220/2010 e art. 2, comma 37, legge 10/2011) - (rif. par. B.1.9). | <i>Pagamenti</i> (1) | |
| | S17 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 1, comma 104, legge n. 220/2010) - (rif. par. B.1.10). | <i>Pagamenti</i> (1) | 0 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------------------|--------|
| | Totale spese in conto capitale nette (S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17) | <i>Pagamenti (1)</i> | 17.737 |
| SF N | SPESE FINALI NETTE (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7+S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17) | | 86.552 |
| SFIN 11 | SALDO FINANZIARIO (EF N - SF N) | | 156 |
| OB | OBIETTIVO PROGRAMMATICO (determinato ai sensi dei commi da 88 a 93 o ai sensi del comma da 138 a 143 dell'art. 1, legge n. 220/2010). | | 126 |
| Scarto dall'OB | (5) DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (SFIN 11 - OB) | | 30 |

(1) Gestione di competenza + gestione dei residui.

(2) L'esclusione è operata solo dai comuni. Per gli anni 2010 e 2011 l'intervento di cui al comma 707 non è stato rifinanziato, pertanto, la relativa entrata non è richiamata nel prospetto..

(3) L'esclusione è operata solo dal comune e dalla provincia di Milano.

(4) L'esclusione è operata solo dai comuni che accertano nell'anno 2011 il contributo di cui al comma 13, dell'articolo 14, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, la cui ripartizione è stata operata con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 dicembre 2010.

(5) Con riferimento alla sola situazione annuale, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

L'analisi della salute finanziaria attraverso il "Rating Finanziario"

Il Rating Finanziario è uno strumento di analisi che consente di ottenere una valutazione sullo stato di salute finanziaria di ciascuna amministrazione comunale (per ciascun anno di riferimento) attraverso l'analisi comparata di dieci indicatori di bilancio.

L'analisi del Rating Finanziario avviene sulla base di indicatori di bilancio, i cui valori del comune selezionato sono messi a confronto con quelli del gruppo di riferimento. I gruppi utilizzati per il confronto sono sei e sono individuati sulla base della popolazione residente: da 0 a 4.999 abitanti; da 5.000 a 14.999 abitanti; da 15.000 a 29.999 abitanti; da 30.000 a 49.999 abitanti; da 50.000 a 99.999 abitanti, oltre 100.000 abitanti.

Il sistema di Rating Finanziario è articolato su 11 classi di merito complessive: A (classe di merito più elevata), B1, B2, C1, C2, C3, C4, C5, D1, D2, E (classe di merito più bassa, ovvero default). In linea generale, il sistema di calcolo del Rating Finanziario è stabilito in modo tale da far ricadere una predeterminata percentuale di casi (con riferimento a ciascun gruppo di enti) in ciascuna classe. Nelle classi di merito A ed E ricadono, rispettivamente, il 5% delle amministrazioni comunali, mentre in tutte le altre (B1, B2, C1, C2, C3, C4, C5, D1, D2) il 10% ciascuna; quindi, le macro-classi B e D contengono, ciascuna, il 20% degli enti, mentre la macro-classe C contiene il 50% degli enti.

E' calcolato sia un Rating per ciascuno dei dieci indicatori utilizzati, sia un Rating Finanziario complessivo sulla base della media ponderata dei Rating ottenuti per ciascun indicatore. Per gli indicatori che presentano soglie minime o massime stabilite dai parametri di deficitarietà ex DM 24/09/09 o Testo Unico Enti Locali, al raggiungimento di tali limiti è associata la classe di merito E, indipendentemente dal posizionamento relativo calcolato attraverso i percentili. Se, a seguito dell'applicazione della soglia fissa, la proporzione di enti che ricadono nella classe di merito E sia superiore a 5%, le rimanenti classi di merito sono riparametrate in base al gruppo di enti che si collocano entro la soglia limite, in modo tale da collocare nelle varie classi di merito la stessa proporzione relativa di casi rimanenti.

RAPPORTO RATING CESENA

| Indicatori e Rating | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|------|------|---|---|------|----------|------|------|---|------|------|----------|------|---|
| | 2009 | | | | | 2008 | | | | | 2007 | | | | |
| | A | B | C | D | E | A | B | C | D | E | A | B | C | D | E |
| Entità del risultato d'amministrazione | | 0,04 | | | | | 0,04 | | | | | 0,02 | | | |
| Qualità del risultato d'amministrazione | | 1,14 | | | | | | 1,79 | | | | | 2,8 | | |
| Crediti su entrate proprie oltre 12 mesi | | 0,08 | | | | | 0,11 | | | | | 0,07 | | | |
| Equilibrio strutturale di parte corrente | | 1,05 | | | | | 1,02 | | | | | | 1 | | |
| Rigidità della spesa causata dal personale | | | 0,29 | | | | | 0,29 | | | | | 0,31 | | |
| Saturazione dei limiti di indebitamento | | 0,02 | | | | | | 0,03 | | | | | 0,03 | | |
| Tempi di estinzione debiti di finanziamento | 4,98 | | | | | 5,28 | | | | | 5,47 | | | | |
| Utilizzo anticipazioni di tesoreria | 0 | | | | | 0 | | | | | 0 | | | | |
| Anticipazioni di tesoreria non rimborsate | 0 | | | | | 0 | | | | | 0 | | | | |
| Residui passivi delle spese correnti | | | 0,33 | | | | | | 0,37 | | | | | 0,39 | |
| RATING COMPLESSIVO | A | | | | | | B | | | | | | C | | |

| Confronto Rating anno 2009 Cesena/Altri enti | | | | | | | | | |
|--|--------|----------|----------------------------|---|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| Indicatori | Comune | | Gruppo dei pari Mediana | Indicatori e rating dei comuni più simili per dimensione demografica appartenenti alla stessa Regione | | | | | |
| | CESENA | | | CARPI | | IMOLA | | FAENZA | |
| | Valore | Rating | | Valore | Rating | Valore | Rating | Valore | Rating |
| Entità del risultato d'amministrazione | 0,04 | B2 | 0,07 | 0,01 | C2 | 0,03 | A | 0,05 | C1 |
| Qualità del risultato d'amministrazione | 1,14 | B2 | 2,31 | 5,16 | C5 | 2,31 | C3 | 2,04 | C2 |
| Crediti su entrate proprie oltre 12 mesi | 0,08 | B1 | 0,41 | 0,05 | A | 0,1 | B1 | 0,16 | C1 |
| Equilibrio strutturale di parte corrente | 1,05 | B1 | 0,99 | 0,83 | E | 1 | C2 | 0,95 | D1 |
| Rigidità della spesa causata dal personale | 0,29 | C4 | 0,29 | 0,28 | C3 | 0,34 | D2 | 0,29 | C4 |
| Saturazione dei limiti di indebitamento | 0,02 | B2 | 0,04 | 0,03 | C2 | 0,08 | D2 | 0,06 | D1 |
| Tempi di estinzione debiti di finanziamento | 4,98 | A | 17,36 | 4,32 | A | 26,27 | D2 | 15,04 | C2 |
| Utilizzo anticipazioni di tesoreria | 0 | A | 0 | 0 | A | 0 | A | 0 | A |
| Anticipazioni di tesoreria non rimborsate | 0 | A | 0 | 0 | A | 0 | A | 0 | A |
| Residui passivi delle spese correnti | 0,33 | C4 | 0,44 | 0,3 | C2 | 0,27 | B2 | 0,4 | E |
| RATING COMPLESSIVO DETTAGLIO | | A | n.d. | | C1 | | C1 | | C4 |

Fonte: Aida PA - Bureau van Dijk



Bilancio Corrente

1) Entrate correnti (titoli I - II - III)

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate correnti per + €2.003.336,00 (+ 2,60 %).

| | Previsioni iniziali A | Previsioni definitive B | Differenza B-A | % |
|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------|
| Tit. 1° -Tributarie | 27.582.000,00 | 49.093.116,00 | 21.511.116,00 | 77,99 |
| Tit. 2° -Trasferimenti | 27.432.987,00 | 8.407.608,00 | -19.025.379,00 | -69,35 |
| Tit. 3° -Extratributarie | 22.107.652,00 | 21.625.251,00 | -482.401,00 | -2,18 |
| Totale..... | 77.122.639,00 | 79.125.975,00 | 2.003.336,00 | 2,60 |
| Altre entrate: | | | | |
| Avanzo | 0,00 | 185.038,00 | | |
| OO.UU. | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale complessivo..... | 77.122.639,00 | 79.311.013,00 | | |

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive delle entrate tributarie e dei trasferimenti è legato all'introduzione del federalismo fiscale che ha comportato il trasferimento di risorse dai trasferimenti erariali alle entrate tributarie quali sono considerate il fondo di riequilibrio e la compartecipazione IVA che hanno sostituito i trasferimenti statali e la compartecipazione IRPEF.

Inoltre sono aumentati i contributi regionali di circa €519.000,00, per la gran parte legati ai servizi sociali ed i contributi da altri enti ed UE per circa €1.200.000,00 soprattutto per servizi sociali.

Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestate riduzioni complessive di circa €482.000,00 di cui le principali sono: per €151.000,00 canoni immobili, per €289.000,00 utili parcheggi, per €390.000,00 contravvenzioni. Tali riduzioni sono state in parte compensate da maggiori entrate da dividendi per €314.000,00 e da rimborsi spese uffici giudiziari per €100.000,00.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi + €186.283,83 (+ 0,24%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

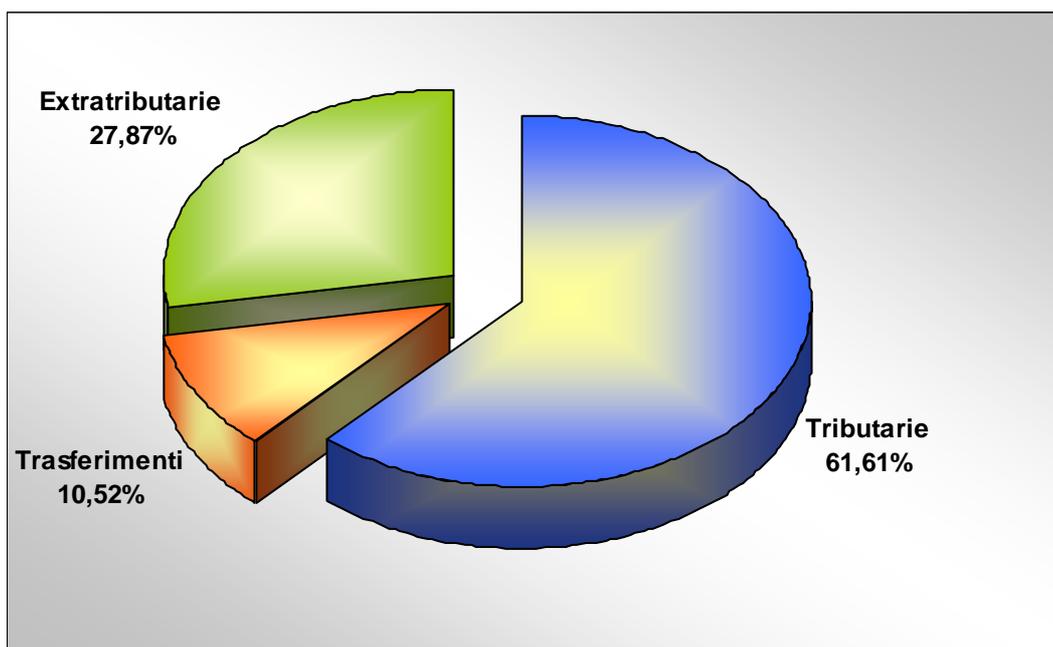
| | Previsioni definitive A | Accertamenti B | Differenza B-A | % | Incidenza % di B sul Totale |
|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------------|
| Tit. 1° -Tributarie | 49.093.116,00 | 48.865.973,60 | -227.142,40 | -0,46 | 61,61 |
| Tit. 2° -Trasferimenti | 8.407.608,00 | 8.344.402,84 | -63.205,16 | -0,75 | 10,52 |
| Tit. 3° -Extratributarie (*) | 21.625.251,00 | 22.101.882,39 | 476.631,39 | 2,20 | 27,87 |
| Totale..... | 79.125.975,00 | 79.312.258,83 | 186.283,83 | 0,24 | 100,00 |

Altre entrate:

| | | |
|-------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Avanzo | 185.038,00 | 0,00 |
| OO.UU. | 0,00 | 0,00 |
| Totale complessivo.... | 79.311.013,00 | 79.312.258,83 (*) |

(*) Di cui accertamenti per € 380.526,30 finanziano spesa c/capitale

L'incidenza percentuale, (ogni entrata, sul totale delle entrate correnti accertate), è rappresentata nel grafico che segue.



b1) Analisi scostamenti entrate correnti

Lo scostamento negativo fra previsioni definitive e accertamenti delle entrate tributarie è dovuto al minor accertamento per ICI non compensato dal maggior accertamento dell'addizionale comunale IRPEF e dell'imposta sulla pubblicità.

Lo scostamento negativo nei trasferimenti è legato alle minori assegnazioni di contributi per pubblica istruzione ed università per i quali non si è di conseguenza proceduto ai relativi impegni di spesa.

Il maggior accertamento di entrate extratributarie è stato determinato principalmente da maggiori introiti da concessioni cimiteriali, interessi attivi e contravvenzioni.

Capitoli con scostamenti più significativi (>10.000) fra previsioni definitive/accertamenti.

| Tributarie: | meno (-)/(+) più | Responsabile capitolo |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|
| 10010 – I.C.I. | - 473.061,29 | Gualdi |
| 10015 – Addizionale comunale IRPEF | + 188.956,53 | Gualdi |
| 10020 – Imposta pubblicità | + 36.755,04 | Gualdi |
| - altre | + 20.207,32 | |
| Totale | - 227.142,40 | |

| Trasferimenti: | meno (-)/(+) più | Responsabile capitolo |
|--|------------------|-----------------------|
| 20070 – Contributo ministeriale materne parificate | + 58.126,07 | Esposito |
| 20084 – Contributo statale tassa rifiuti scuole | + 32.350,44 | Esposito |
| 20260 – Contributo regione disavanzo trasporti | - 10.800,00 | Borghetti |
| 20390 – Contributi borse di studio (=S) | - 52.500,00 | Esposito |
| 20392 - Contributi enti pubblici (=S) | - 75.780,00 | Severi V. |
| 20470 - Contributi gestione nidi | - 17.516,17 | Esposito |
| 20481 – Contributi AUSL pasti domicilio | + 28.244,00 | Gaggi |
| - altri | - 25.329,50 | |
| Totale | - 63.205,16 | |

| <u>Extratributarie:</u> | meno (-)/(+)più | Responsabile capitolo |
|--|-------------------|-----------------------|
| 30026 - Diritti di segreteria contratti | 24.420,54 | Mei |
| 30030 - Diritti di segreteria pratiche edilizie | 18.628,47 | Antoniacci |
| 30040 - Diritti rilascio carte identità | 17.035,64 | Francioni |
| 30154 - Proventi gestione materne comunali | 30.926,35 | Esposito |
| 30195 - Concorso famiglie mensa materne statali | -22.393,97 | Esposito |
| 30199 - Concorso famiglie elementari tempo pieno | 16.245,63 | Esposito |
| 30350 - Proventi palestre | 28.747,33 | Esposito |
| 30370 - Utile gestione parcheggi ospedale | 31.297,50 | Borghetti |
| 30391 - Diritti autorizzazioni trasporti funebri | 23.200,00 | Francioni |
| 30400 - Concorsi famiglie spese asili nido | -46.560,44 | Esposito |
| 30511 - Fitti fabbricati uso diverso abitativo | 42.843,87 | Gualdi |
| 30560 - Fitti terreni agricoli | -17.030,13 | Gualdi |
| 30600 - Proventi usufrutto veicoli | 22.715,97 | Borghetti |
| 30601 - Proventi ZTL | -20.525,00 | Borghetti |
| 30605 - COSAP | -47.220,53 | Gualdi |
| 30606 - Canone occupazione temporanea suolo pubblico | 17.045,62 | Antoniacci |
| 30610 - Concessioni cimiteri per spese correnti | 65.737,63 | Francioni |
| 30611 - Concessioni cimiteri per spese c/capitale (=S) | 84.806,30 | Francioni |
| 30620 - Concessioni terreni demaniali e patrimoniali | -22.990,25 | Gualdi |
| 30650 - Interessi attivi | 103.722,35 | Tagliabue |
| 30705 - Recupero spese ufficio legale | -12.917,21 | Mei |
| 30707 - Risarcimenti da assicurazioni (=S) | -11.600,00 | Tagliabue |
| 30715 - Rimborsi spese inumazioni cimiteri | 20.559,00 | Bernabini |
| 30740 - Rimborso da istituti previdenziali | 11.692,42 | Tagliabue |
| 30760 - Rimborsi da enti per personale | -31.823,17 | Tagliabue |
| 30761 - Rimborsi gestione associata contenzioso | 12.700,67 | Kranz |
| 30890 - Proventi contravvenzioni regolamenti com.li | 38.770,45 | Grippo |
| 30900 - Proventi contravvenzioni codice della strada | 139.467,62 | Grippo |
| 30955 - Rimborso provincia utilizzo locali (=S) | -32.000,00 | Esposito |
| 30976 - Rimborsi Anas costi secante | -104.000,00 | Bernabini |
| 31000 - Tariffa incentivante impianti fotovoltaici | 14.079,02 | Bernabini |
| 31020 - Proventi attività estrattive | 18.043,40 | Gregorio |
| 31060 - Recupero da anziani case di riposo | -43.290,13 | Gaggi |
| - altre | <u>106.296,44</u> | |
| Totale | 476.631,39 | |

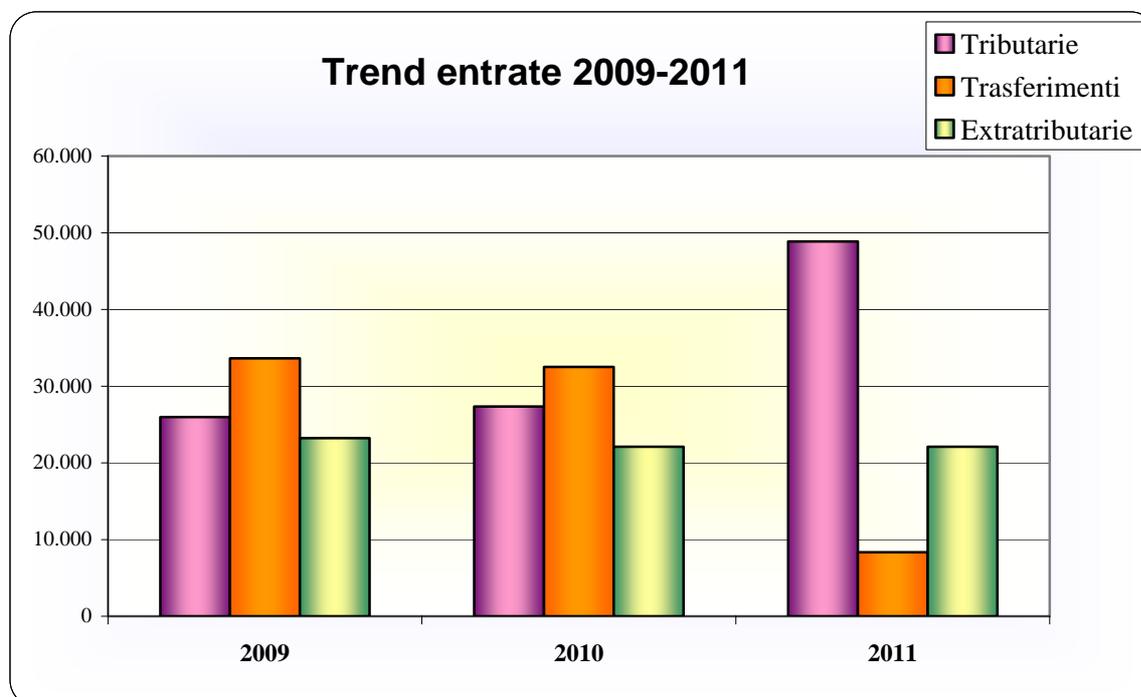
Per le motivazioni relative agli scostamenti si rimanda anche alle “Relazioni sulla gestione 2011” di cui alla parte II e III.

c) - Trend entrate correnti 2009-2011

Il prospetto seguente, pone a confronto gli accertamenti per le entrate correnti degli ultimi tre anni.

(€/ 1.000)

| Entrate | 2009 | 2010 | % | 2011 | % |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| tit. I° - Tributarie | 25.977 | 27.355 | 5,30 | 48.866 | 78,64 |
| tit. II° - Trasferimenti | 33.630 | 32.503 | -3,35 | 8.344 | -74,33 |
| tit. III° - Extratributarie | 23.233 | 22.110 | -4,83 | 22.102 | -0,04 |
| | 82.840 | 81.968 | -1,05 | 79.312 | -3,24 |



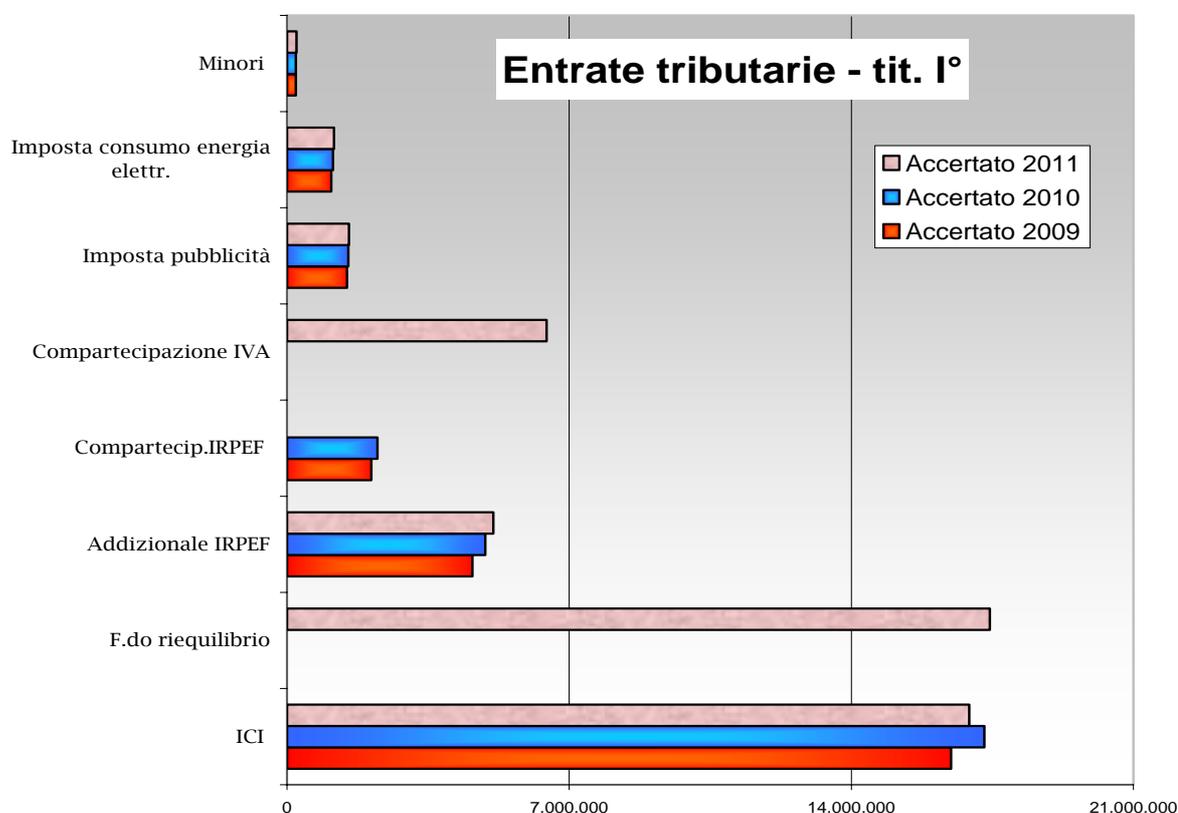
Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto Entrate tributarie – titolo I

| Descrizione | Accertato 2009 | Accertato 2010 (1) | Accertato 2011 (2) |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo sperimentale di riequilibrio | 0,00 | 0,00 | 17.434.711,11 |
| ICI | 16.476.154,01 | 17.299.616,08 | 16.926.938,71 |
| Compartecipazione IVA | 0,00 | 0,00 | 6.441.439,63 |
| Addizionale IRPEF | 4.600.000,00 | 4.920.000,00 | 5.118.956,53 |
| Imposta pubblicità | 1.490.918,59 | 1.520.702,39 | 1.536.755,04 |
| Imposta di consumo energia elettrica | 1.096.694,87 | 1.144.408,14 | 1.166.868,33 |
| Diritti pubbliche affissioni | 207.512,42 | 220.367,60 | 219.730,33 |
| Quota 5 ‰ IRPEF | 0,00 | 0,00 | 16.965,32 |
| Altre imposte | 12.772,18 | 837,58 | 3.608,60 |
| Compartecipazione IRPEF | 2.092.667,24 | 2.248.672,44 | 0,00 |
| Totale tit. 1° | 25.976.719,31 | 27.354.604,23 | 48.865.973,60 |

(1) L'incremento dell'accertato 2010 rispetto al 2009 è legato soprattutto all'aumento dell'ICI (espansione edilizia e recupero evasione), all'aumento dell'addizionale IRPEF e della compartecipazione IRPEF (aliquota passata da 0,69% a 0,75%).

(2) L'incremento degli accertamenti 2011 sul 2010 è dovuto all'introduzione del federalismo fiscale con l'istituzione del fondo sperimentale di riequilibrio e della compartecipazione IVA che hanno sostituito rispettivamente i trasferimenti erariali e la compartecipazione IRPEF.



Sul trend 2009/2011 di alcuni tributi si vedano le schede predisposte dal Servizio Tributi, di cui alle pagine 22 e 23.

Scheda I.C.I. (importi in euro)

| Anno | Gettito di competenza | Recupero evasione | Rimborsi | | Maggiore detrazione (€165,27) | NOTE |
|------|-----------------------|-------------------|----------|-----------|-------------------------------|--|
| | | | n. | | | |
| 2009 | 15.910.847,29 | 565.306,72 | n. 289 | 97.133,00 | n. 0 | In conseguenza alle norme di esenzione in vigore dal 2008, non vi sono state richieste di maggiore detrazione. |
| 2010 | 16.007.762,52 | 1.291.853,56* | n. 154 | 91.359,00 | n. 0 | * In aggiunta alla somma indicata, nel 2010 è stata riscossa anche la cifra di € 86.350,00 accertata sul Bilancio 2008, relativa ad avvisi di accertamento emessi e riscossi nel 2010 a fronte di una specifica attività di controllo fatta sulle abitazioni locate. |
| 2011 | 15.895.228,04 | 1.031.710,67 | n. 144 | 45.707,00 | n. 0 | |

| Anno | Compensi CORIT Riscossioni Locali S.p.A. | NOTE |
|------|---|---|
| 2009 | 14.678,20* | I compensi spettanti al Concessionario della riscossione si sono ridotti anche nel 2009 per effetto del maggiore utilizzo della modalità di pagamento con F24 (presente dal 2007). *A tali compensi deve essere aggiunta la spesa relativa al contributo dello 0,8 per mille dovuto ad IFEL, che per le somme riscosse con F24, sarà anticipato da CORIT per conto del Comune. |
| 2010 | 14.780,31* | *A tali compensi deve essere aggiunta la spesa relativa al contributo dello 0,8 per mille dovuto ad IFEL, che per le somme riscosse con F24, sarà anticipato da CORIT per conto del Comune. |
| 2011 | 8.677,70* | *A tali compensi deve essere aggiunta la spesa relativa al contributo dell' 1 per mille dovuto ad IFEL, che per le somme riscosse con F24, sarà anticipato da CORIT per conto del Comune. |

Scheda Imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubblica affissione

| Anno | Gettito imposta pubblicità | Gettito pubbliche affissioni | Compenso al concessionario | NOTE |
|------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------|
| 2009 | 1.490.918,59 | 207.512,42 | 270.899,75 | |
| 2010 | 1.520.702,39 | 220.367,60 | 277.700,64 | |
| 2011 | 1.536.755,04 | 219.730,33 | 280.159,40 | |

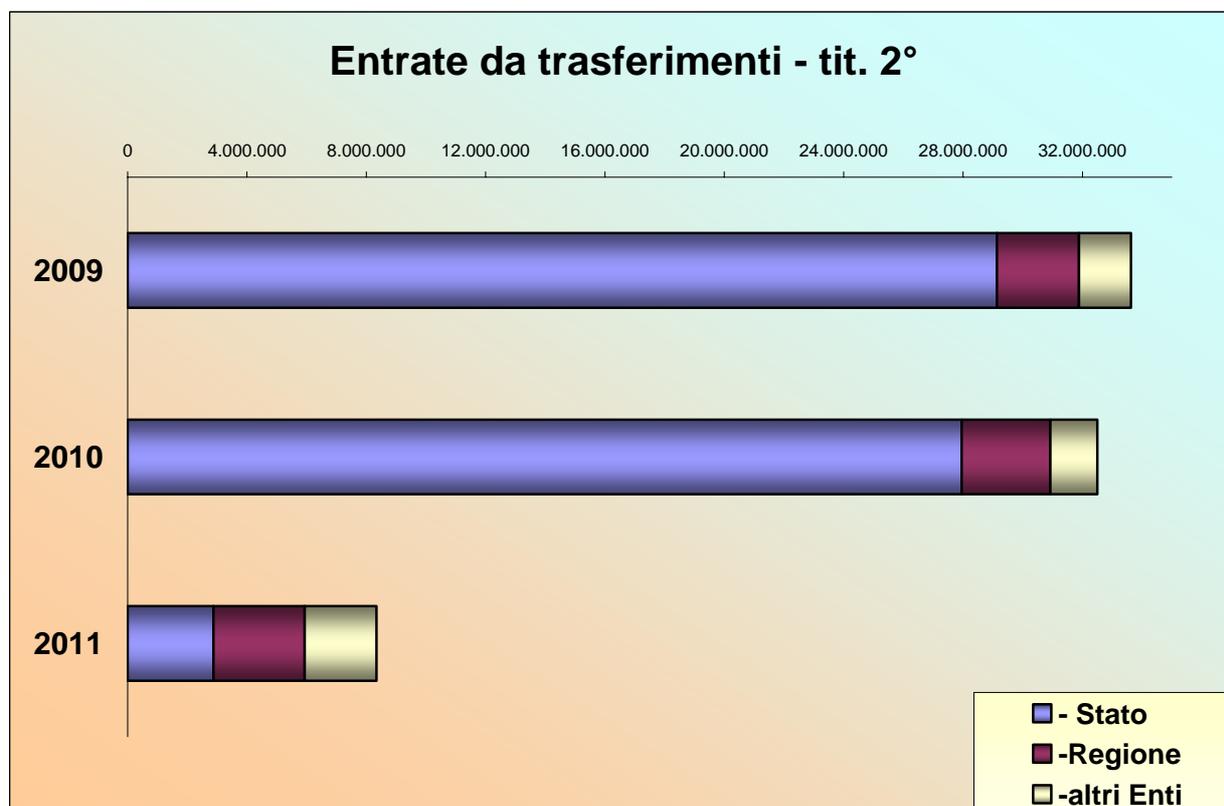
c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

| Descrizione | Accertato 2009 | Accertato 2010(1) | Accertato 2011(2) |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Cat. 01 - Contributi dallo Stato | 29.133.132,17 | 27.954.287,37 | 2.877.195,47 |
| Cat. 02/03 - Contributi dalla Regione | 2.753.956,42 | 2.969.084,33 | 3.056.632,42 |
| Cat. 04/05 - Contributi da altri enti | 1.743.292,03 | 1.579.313,09 | 2.410.574,95 |
| Totale tit. 2° | 33.630.380,62 | 32.502.684,79 | 8.344.402,84 |

(1) La riduzione dei contributi statali nel 2010 rispetto al 2009 è dovuta al venir meno dei trasferimenti per ICI fabbricati "D" anni 2001/2006 (una-tantum) in parte compensata con altri aumenti di trasferimenti una-tantum (D.L. 78/2010 e rimborso interessi mutui) o legati a progetti specifici (ELI4U). L'aumento dei contributi regionali è causato da un aumento dei contributi per servizi sociali. La riduzione dei contributi da altri enti pubblici è legato alla riduzione di contributi per servizi sociali in parte compensata da altri aumenti e dalla presenza di contributi UE.

(2) Dal 2011 con l'attuazione del federalismo fiscale di cui al D.Lgs. 23/2011 la maggior parte dei trasferimenti erariali sono sostituiti dal fondo di riequilibrio e dalla compartecipazione IVA inseriti tra le entrate tributarie (tit. I°). L'aumento dei contributi da altri enti pubblici è dovuto ai maggiori contributi da ISTAT per censimenti, da AUSL per servizi sociali da UE per progetti innovazione.

Nella pagina seguente vi è l'analisi delle singole voci dei contributi dallo Stato negli ultimi tre anni.



c2. a) Contributi dallo Stato – tit. 2° cat. 01

Voci principali

| Capitolo | Descrizione | Accertato 2009 | Accertato 2010 | Accertato 2011 |
|--------------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| 20010 | Fondo ordinario | 11.930.123,25 | 12.505.432,58 | 904.263,03 |
| vari | Contributi pubblica istruzione | 575.860,86 | 659.276,86 | 603.476,51 |
| 20040 | Contributi per interventi dei comuni (ex Fondo sviluppo investimenti) | 739.208,01 | 707.337,95 | 566.314,01 |
| 20120 | Contributi statali progetti innovazione | 0,00 | 302.615,00 | 451.337,30 |
| 20145 | Contributo statale contrasto evasione fiscale | 0,00 | 0,00 | 249.927,98 |
| 20027 | Trasferimenti statali compensativi addizionale IRPEF | 0,00 | 119.561,29 | 48.003,23 |
| 20150 | Contributi statali c/interessi mutui | 1.560,49 | 288.295,20 | 18.299,91 |
| 20026 | Trasferimento minor gettito ICI abitazione principale | 8.822.000,00 | 8.820.820,89 | 0,00 |
| 20020 | Fondo consolidato | 2.770.092,99 | 2.770.092,99 | 0,00 |
| 20025 | Trasferimento minor gettito ICI fabbricati "D" | 3.511.599,48 | 1.139.761,01 | 0,00 |
| 20024 | Esenzione imposta insegne | 300.037,82 | 300.037,82 | 0,00 |
| 20128 | Trasferimenti per oneri CCNL 2004/05 | 166.494,00 | 166.494,00 | 0,00 |
| 20130 | Contributo personale aspettativa sindacale | 106.565,54 | 85.681,31 | 0,00 |
| 20030 | Fondo perequativo fiscalità locale | 37.100,59 | 37.100,59 | 0,00 |
| 20011 | Contributo funzioni trasferite | 36.232,62 | 36.232,62 | 0,00 |
| | Altri vari statali | 136.256,52 | 15.547,26 | 35.573,50 |
| Totale..... | | 29.133.132,17 | 27.954.287,37 | 2.877.195,47 |

c3) Confronto Entrate extratributarie – titolo III

| Descrizione categoria | Accertato 2009 | Accertato 2010(1) | Accertato 2011 (2) |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Cat. 01 - Proventi dei servizi pubblici | 11.981.417,24 | 12.103.550,59 | 12.033.150,76 |
| Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente | 4.841.809,50 | 4.001.515,59 | 4.590.846,20 |
| Cat. 03 - Interessi attivi | 533.694,83 | 329.589,73 | 304.215,10 |
| Cat. 04 - Utili e dividendi società partecipate (*) | 2.048.377,24 | 2.029.484,24 | 2.494.427,80 |
| Cat. 05 - Proventi diversi | 3.828.034,56 | 3.646.436,33 | 2.679.242,53 |
| Totale titolo 3° | 23.233.333,37 | 22.110.576,48 | 22.101.882,39 |
| | | | |
| (*) <i>Romagna Acque S.p.A.</i> | 187.580,50 | 168.687,50 | 141.697,50 |
| <i>Hera S.p.A.</i> | 1.860.796,74 | 1.860.796,74 | 2.093.396,77 |
| <i>Unica Reti</i> | 0,00 | 0,00 | 204.727,93 |
| <i>Terme S.Agnese</i> | 0,00 | 0,00 | 54.605,60 |
| | 2.048.377,24 | 2.029.484,24 | 2.494.427,80 |

(1) *La riduzione degli introiti nel 2010 è dovuta principalmente alla riduzione dei canoni ERP, delle concessioni cimiteriali, delle contravvenzioni, degli interessi attivi e dei proventi Corelli che è stata solo in parte compensata da aumenti per diritti pratiche sismiche, proventi scuole e concessione stadio per investimenti.*

(2) *Nel corso del 2011 vi è stato un aumento nei proventi dei beni dell'ente per canoni concessione loculi del nuovo cimitero di Martorano e per canoni di locazione immobili, un aumento nei dividendi ed una riduzione nei proventi diversi per il venir meno di alcuni rimborsi da enti esterni(es: ANAS, Romagna Acque) e del fondo progettazione LL.PP.*

Nelle pagine seguenti (punti C3a, C3b, C3c) vi è l'analisi delle singole voci delle entrate extratributarie degli ultimi tre anni.

c3. a) Proventi dei servizi pubblici – cat. 01*Voci principali*

| Descrizione | Accertato 2009 | Accertato 2010 | Accertato 2011 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Contravvenzioni norme circolazione stradale | 4.500.214,26 | 4.113.230,14 | 3.642.967,62 |
| Concorsi famiglie spese scuole materne com.li/statali | 1.946.492,61 | 2.048.826,82 | 2.128.532,38 |
| Concessione servizi ad Hera S.p.A. (**) | 1.750.313,04 | 1.838.417,76 | 1.862.847,80 |
| Concorsi da famiglie per spese asili nido | 917.950,86 | 881.072,70 | 823.439,56 |
| Utili gestione parcheggi | 758.259,00 | 676.000,00 | 776.897,50 |
| Concorsi famiglie spese mensa tempo pieno elementari | 551.193,95 | 583.349,61 | 601.245,63 |
| Diritti segreteria pratiche edilizie | 329.656,01 | 316.966,11 | 288.628,47 |
| Proventi palestre ed impianti sportivi vari | 206.115,20 | 236.198,00 | 275.927,53 |
| Diritti di segreteria e rilascio carte identità | 129.919,04 | 142.170,41 | 196.456,18 |
| Diritti pratiche rischio sismico (1) | 0,00 | 100.835,00 | 190.732,00 |
| Contravvenzioni ai regolamenti comunali | 46.558,57 | 63.524,68 | 133.770,45 |
| Rimborso spese cimiteri (2) | 0,00 | 20.928,81 | 132.559,00 |
| Diritti trasporti funebri | 0,00 | 0,00 | 123.200,00 |
| Concorsi famiglie mense scuole medie | 89.887,42 | 110.008,70 | 120.909,79 |
| Sponsorizzazioni iniziative culturali | 67.480,00 | 78.800,00 | 113.725,00 |
| Concessione illuminazione votiva cimiteri | 107.613,62 | 107.613,62 | 105.545,46 |
| Canone affitto azienda teatro | 76.309,00 | 76.309,00 | 76.944,90 |
| Introiti abbonamenti trasporto scolastico (1) | 0,00 | 57.610,00 | 61.229,45 |
| Concorso da anziani per gestione appartamenti protetti | 52.696,17 | 58.588,03 | 54.872,35 |
| Concessione centro autotrasporto (3) | 80.283,34 | 80.283,34 | 40.475,00 |
| Proventi concessione impianti sportivi (4) | 8.852,64 | 233.482,48 | 7.818,59 |
| Retta frequenza Istituto Corelli (5) | 101.297,90 | 5.481,70 | 0,00 |
| Varie | 260.324,61 | 273.853,68 | 274.426,10 |
| Totale cat. 01 | 11.981.417,24 | 12.103.550,59 | 12.033.150,76 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| (**) <i>Concessione servizi gas e tlc</i> | 972.023,30 | 1.060.873,51 | 1.078.871,54 |
| <i>Concessione Busca</i> | 766.800,00 | 766.800,00 | 773.190,00 |
| <i>Concessione teleriscaldamento</i> | 11.489,74 | 10.744,25 | 10.786,26 |
| | <u>1.750.313,04</u> | <u>1.838.417,76</u> | <u>1.862.847,80</u> |

(1) Attività iniziata nel corso del 2010

(2) Nel corso del 2010 trasferito dalla cat. 05

(3) Dal 2011 revisione canone

(4) Nel 2010 anticipo canone concessione stadio comunale per lavori di € 225.110,02

(5) Nel 2010 trasferita gestione ad ASP Cesena-Valle Savio

c3. b) Proventi dei beni dell'ente – cat. 02

| <i>Voci principali</i> | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione | Accertato 2009 | Accertato 2010 | Accertato 2011 |
| Fitti edifici ERP (1) | 1.490.710,94 | 1.183.350,00 | 1.225.120,00 |
| Canone occupazione suolo (COSAP) | 808.721,24 | 814.149,15 | 771.332,09 |
| Concessione loculi per finanziamento spese correnti (4) | 694.656,30 | 557.814,50 | 765.737,63 |
| Fitti reali e concessioni di terreni, fabbricati (2) (*) | 787.177,27 | 567.577,05 | 703.767,05 |
| Usufrutto servizio trasporti e proventi ZTL | 269.839,01 | 238.651,20 | 290.190,97 |
| Concessione loculi per finanziamento spese c\capitale (4) | 351.356,50 | 172.673,60 | 254.806,30 |
| Concessione mercato ortofrutticolo | 195.758,86 | 196.901,44 | 200.670,36 |
| Proventi concessione piscina | 155.395,30 | 162.878,28 | 172.780,60 |
| Canone Violante Malatesta (3) | 0,00 | 0,00 | 79.000,00 |
| Azienda agraria: rendita | 33.229,00 | 30.440,10 | 34.646,54 |
| Varie | 54.965,08 | 77.080,27 | 92.794,66 |
| Totale cat. 02 | 4.841.809,50 | 4.001.515,59 | 4.590.846,20 |

(1) Nel 2009 l'aumento dei canoni di locazione riscossi da ACER è dovuto in parte al maggior numero degli alloggi e per circa € 234.000,00 dalla rilevazione di maggiori canoni riferiti all'anno 2008.

(2) Dal 2010 viene meno il canone giardino Savelli per project financing.

(3) Attivato dal 2011.

(4) Nel 2011 saldo concessioni cimitero Martorano (acconto nel 2009)

(*) Ulteriori dati connessi con la gestione del patrimonio si ricavano dal prospetto a pag. 103.

Scheda C.O.S.A.P.

| Anno | Gettito | NOTE |
|------|---|--|
| 2009 | 406.074,78 cap. 30605 <u>402.646,46 cap. 30606</u> 808.721,24 | Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 2,6%). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Sviluppo Economico. |
| 2010 | 397.646,97 cap. 30605 <u>416.502,18 cap. 30606</u> 814.149,15 | Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 2%). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Sviluppo Economico. |
| 2011 | 353.569,47 cap. 30605 <u>417.762,62 cap. 30606</u> 771.332,09 | Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 1%). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Sviluppo Economico. |

c3. c) Proventi diversi – cat. 05*Voci principali*

| Descrizione | Accertato 2009 | Accertato 2010 | Accertato 2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Recupero da anziani per assistenza in case di riposo | 603.136,57 | 600.174,48 | 566.709,87 |
| Rimborso da Stato spese uffici giudiziari (1) | 208.683,00 | 160.000,00 | 279.095,00 |
| Rimborso oneri finanziari servizio idrico integrato (=S) | 266.274,50 | 240.461,70 | 228.260,09 |
| Risorse incentivi progettazione (=S) | 160.616,21 | 164.871,00 | 199.000,00 |
| Proventi istruttorie mobilità (2) | 14.143,15 | 13.304,00 | 129.474,19 |
| Contribuzione ditte PUA | 19.976,45 | 36.228,48 | 122.510,78 |
| Gestione associata contenzioso personale (3) | 0,00 | 82.000,00 | 114.781,67 |
| Concorso Fondazione Carisp sostegno domiciliarità | 112.500,00 | 112.500,00 | 112.500,00 |
| Risarcimento danni da assicurazioni | 80.000,00 | 80.000,00 | 68.400,00 |
| Rimborso prestiti onore | 51.700,00 | 94.212,10 | 56.000,00 |
| Concorsi e rimborsi vari | 27.367,48 | 38.337,72 | 40.659,23 |
| Rimborsi da enti per personale (4) | 155.292,32 | 72.350,94 | 32.176,83 |
| Rimborsi fondo progettazione LL.PP. (=S) | 95.000,00 | 234.177,80 | 29.598,00 |
| Sponsorizzazioni e proventi diversi | 0,00 | 15.397,00 | 13.860,50 |
| Rimborso IVA servizi e trasporti (5) | 89.495,95 | 95.802,38 | 5.748,59 |
| Rimborso da ANAS spese secante (=S) (6) | 620.400,00 | 621.640,80 | 0,00 |
| Rimborso oneri finanziari Romagna Acque S.p.A. (=S) (7) | 198.557,60 | 198.557,60 | 0,00 |
| Rimborsi da enti per interventi popolazione canina | 133.200,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| Rimborso spese inumazione cimiteri (8) | 100.588,00 | 50.931,00 | 0,00 |
| IVA a credito | 20.173,00 | 13.065,00 | 0,00 |
| Rimborso quota compenso Acer (9) | 180.327,60 | 0,00 | 0,00 |
| Varie | 690.602,73 | 592.424,33 | 550.467,78 |
| Totale cat. 05 | 3.828.034,56 | 3.646.436,33 | 2.679.242,53 |

(1) Nel 2011 incasso saldo anno 2009

(2) Dal 2011 rivisto regolamento

(3) Attivato nel corso del 2010

(4) Nel 2009 rimborso una-tantum personale comandato

(5) Dal 2011 confluito nel fondo di riequilibrio (tit. I°)

(6) Nel 2011 fine convenzione con ANAS

(7) Nel 2010 fine ammortamento mutuo

(8) Nel corso del 2010 trasferite alla cat. "01"

(9) Definizione consuntivo anno 2008.

c4) Trend Entrate complessive dallo Stato

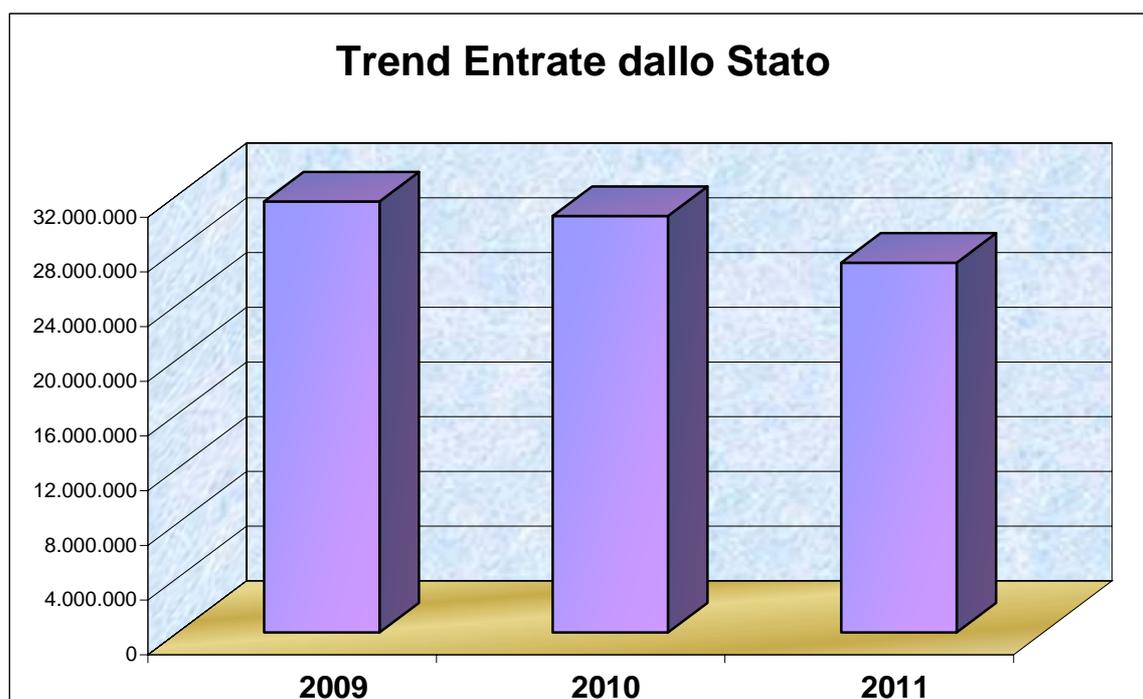
Sono state considerate tutte le entrate provenienti a vario titolo dallo Stato.

Trasferimenti correnti (tit. II cat. 01) +
Compartecipazione IRPEF + Compartecipazione IVA + Fondo di riequilibrio (tit. I) +
Rimborsi vari (tit. II cap. 30720, 30870, 30972, 30974)

| | |
|--------------------|---------------|
| Accertato 2009 | 31.523.978,36 |
| Accertato 2010 (1) | 30.458.762,19 |
| Accertato 2011 (2) | 27.038.189,80 |

(1) La riduzione avvenuta nel 2010 è collegata al venir meno del rimborso ICI fabbricati "D" 2001/06, in parte compensato da altri contributi statali una-tantum e dall'aumento della compartecipazione IRPEF.

(2) Nel 2011 le minori risorse pervenute dallo Stato sono essenzialmente legate alla riduzione dei fondi prevista dall'art. 14 del D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010.



2) Spese correnti e Rimborso prestiti (tit. I + tit. III)

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali della spesa per €+2.356.854,00 (+3,07%).

| | Previsioni iniziali A | Previsioni definitive B | Differenza B-A | % |
|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|--------------|
| Tit. 1° - Spese correnti | 68.089.470,00 | 70.447.324,00 | 2.357.854,00 | 3,46 |
| Tit. 3° - Rimborso prestiti | <u>8.568.969,00</u> | <u>8.567.969,00</u> | <u>-1.000,00</u> | <u>-0,01</u> |
| Totale | 76.658.439,00 | 79.015.293,00 | 2.356.854,00 | 3,07 |

L'analisi delle variazioni alle previsioni iniziali per grandi tipologie di spesa è la seguente:

| | Previsioni iniziali A | Previsioni definitive B | Differenza B-A | % |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|
| Personale | 23.632.470,00 | 23.871.757,00 | 239.287,00 | 1,01 |
| IRAP su personale | <u>1.064.830,00</u> | <u>1.098.198,00</u> | <u>33.368,00</u> | <u>3,13</u> |
| Totale personale | 24.697.300,00 | 24.969.955,00 | 272.655,00 | 1,10 |
| Oneri finanziari | 9.719.918,00 | 9.549.918,00 | -170.000,00 | -1,75 |
| Beni, servizi e trasferimenti | <u>42.241.221,00</u> | <u>44.495.420,00</u> | <u>2.254.199,00</u> | <u>5,34</u> |
| Totale | <u>76.658.439,00</u> | <u>79.015.293,00</u> | <u>2.356.854,00</u> | <u>3,07</u> |

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive relativo alle spese del titolo I è dovuto principalmente all'aumento di €2.254.199,00 delle spese per prestazioni di servizi diversi e delle spese per il personale in parte compensate dai minori oneri finanziari.

Per i beni e servizi l'aumento è dovuto in primo luogo alla crescita della spesa per servizi sociali per €827.782,00 legata alla maggiore entrata da contributi, per infrastrutture e mobilità €169.893,00 (compresa emergenza maltempo 2011), per sviluppo produttivo e residenziale €399.832,00 (compresi indennizzi foro annonario), per cultura e biblioteca €267.695,00, per istruzione pubblica e asili nido €191.193,00, per direzione generale €254.862,00 (compresa ELI4U e censimento =E), per edilizia pubblica €197,121,00 (compresa emergenza maltempo 2011). Tale crescita è in parte compensata da altre riduzioni di spese (es. servizi polizia municipale, servizi generali e programmazione urbanistica), oltre all'utilizzo del fondo di riserva per €300.000,00.

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessive (-) € 1.209.875,75 (-1,53%) si rilevano nel quadro seguente:

| | Previsioni definitive A | Impegni B | Differenza B-A | % |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Tit. 1° - Spese correnti | 70.447.324,00 | 69.244.511,30 | -1.202.812,70 | -1,71 |
| Tit. 3° - Rimborso prestiti | <u>8.567.969,00</u> | <u>8.560.905,95</u> | <u>-7.063,05</u> | <u>-0,08</u> |
| Totale | <u>79.015.293,00</u> | <u>77.805.417,25</u> | <u>-1.209.875,75</u> | <u>-1,53</u> |

L'analisi degli impegni del titolo I e II per grandi tipologie di spesa è la seguente:

| | Previsioni definitive A | Impegni B | Differenza B-A | % | Incidenza % di B sul totale |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|--|
| Personale | 23.871.757,00 | 23.851.369,58 | -20.387,42 | -0,09 | |
| IRAP su personale | <u>1.098.198,00</u> | <u>1.096.501,87</u> | <u>-1.696,13</u> | <u>-0,15</u> | |
| Totale personale (1) | 24.969.955,00 | 24.947.871,45 | -22.083,55 | -0,09 | 32,06 |
| Oneri finanziari | 9.549.918,00 | 9.504.945,17 | -44.972,83 | -0,47 | 12,22 |
| Beni, servizi e trasferimenti (2) | <u>44.495.420,00</u> | <u>43.352.600,63</u> | <u>-1.142.819,37</u> | <u>-2,57</u> | <u>55,72</u> |
| Totale | <u>79.015.293,00</u> | <u>77.805.417,25</u> | <u>-1.209.875,75</u> | <u>-1,53</u> | <u>100,00</u> |

(1) Escluso spese per servizio buoni pasto, incarichi co.co.co. e personale presso Istituzione Biblioteca Malatestiana

(2) Al punto b1) sono analizzati gli scostamenti.

Da pagina 42 a pagina 48 sono evidenziati i dati per singoli Centri di Costo (Entrata e Spesa).

b1) Beni, servizi e trasferimenti

Per quanto concerne la voce **beni, servizi e trasferimenti** (titolo I esclusi: personale + IRAP ed interessi passivi) lo scostamento fra previsioni assestate ed impegni di €1.142.819,37 complessivi, compresi € 580.853,00 relativi a voci di spesa non impegnabili (ammortamenti finanziari, accantonamento svalutazione crediti e fondo di riserva), riguarda i seguenti Centri di Costo (con importi superiori a 10.000 euro):

| <i>Nr./descrizione Centro di Costo</i> | | <i>NON IMPEGNATO</i> | |
|--|--|----------------------|---------------------|
| n. 10 | Impianti tecnologici | - | 43.600,00 (1) |
| n. 20 | Tributi | - | 104.204,32 (2) |
| n. 21 | Patrimonio | - | 15.285,30 (3) |
| n. 25 | Anagrafe, stato civile, elett. e leva | - | 17.800,00 (4) |
| n. 26 | Servizio statistico | - | 10.452,64 (5) |
| n. 28 | Servizi Generali | - | 23.770,07 (6) |
| n. 40 | Diritto allo studio e altri servizi (=E) | - | 52.544,60 (7) |
| n. 41 | Università e tirocini (=E) | - | 75.780,00 (8) |
| n. 52 | Centri sportivi palestre (=E) | - | 28.000,00 (9) |
| n. 62 | Insedimenti produttivi | - | 12.270,00 (10) |
| n. 94 | Servizi settori economia | - | 45.615,12 (11) |
| | Altri centri di costo | - | 132.644,32 |
| | Totale parziale..... | | 561.966,37 |
| | Ammortamenti finanziari | | 400.000,00 |
| | Accantonamento svalutazione crediti | | 50.000,00 |
| | Accantonamento fondo di riserva | | 130.853,00 |
| | TOTALE..... | | 1.142.819,37 |

Motivazioni principali scostamenti fra previsioni ed impegni:

- (1) Minor impegno per spese società Energie per la città SpA
- (2) Minori rimborsi di tributi (ICI) e minori compensi CORIT
- (3) Minori impegni per spese condominiali e manutenzioni
- (4) Minori impegni per acquisto carte identità e manutenzione attrezzature
- (5) Minori impegni per acquisto beni e servizi vari
- (6) Minori impegni per spese risarcite da assicurazioni (=E) e pulizia locali
- (7) Non impegnati contributi per borse di studio scuole in quanto non erogati dalla regione (=E)
- (8) Non impegnate spese collegate alla mancata assegnazione di contributi per servizi università (=E)
- (9) Minori impegni per rimborso alla provincia spese palestre collegate alla minore entrata da provincia per stesse finalità
- (10) Minori impegni per prestazioni servizi vari
- (11) Non impegnato € 10.000,00 per rimborso oneri ad ARPA, contributi ad imprese € 18.000,00 ed € 10.000,00 per contributi per interessi su anticipazioni crediti ad imprese.

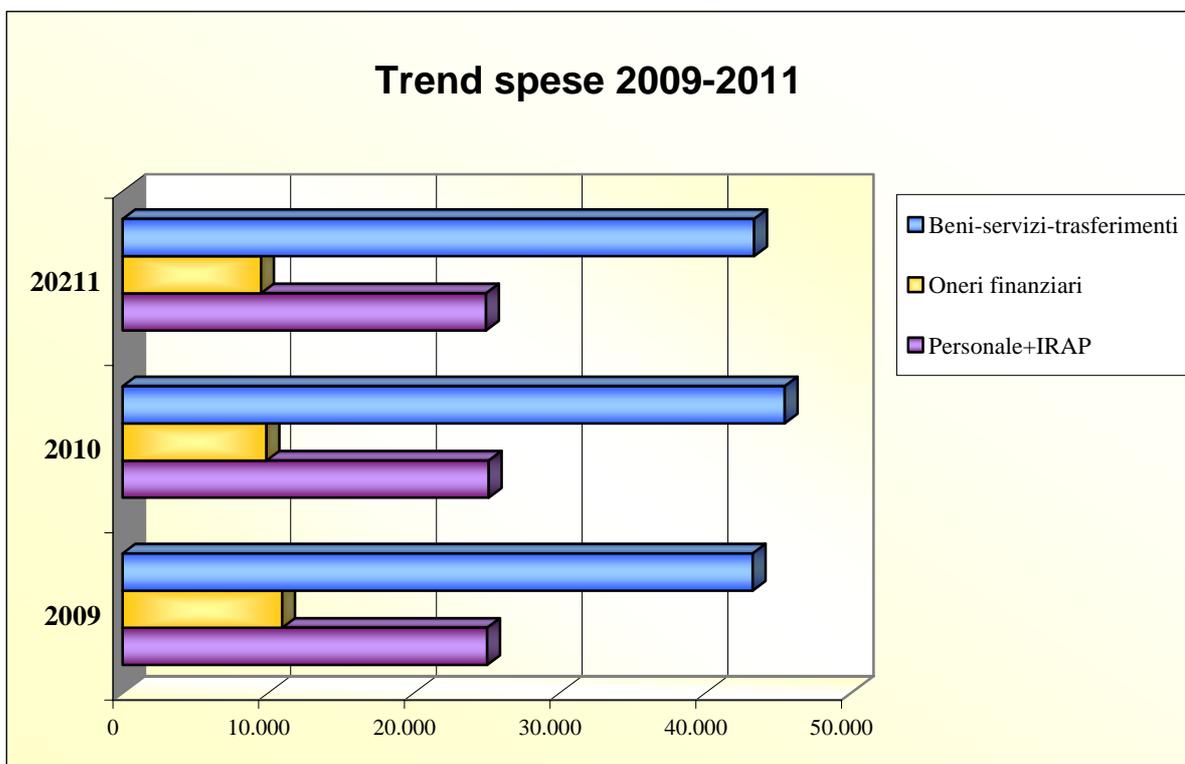
Per altre motivazioni relative agli scostamenti si rimanda alla "Relazione sulla gestione 2011" di cui alla parte II e III.

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2009-2011

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2009-2011 (**impegnato tit. I° e III°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

| (€/1.000) | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
| Spese | 2009 | 2010 | % | 2011 | % |
| Personale | 23.952 | 24.082 | | 23.851 | |
| IRAP su personale | 1.070 | 1.051 | | 1.097 | |
| Totale spesa personale (1) | 25.022 | 25.133 | 0,44 | 24.948 | -0,74 |
| Oneri finanziari | 10.952 | 9.882 | -9,77 | 9.505 | -3,82 |
| Beni-servizi-trasferimenti | 43.250 | 45.441 | 5,07 | 43.353 | -4,59 |
| Totale | 79.224 | 80.456 | 1,56 | 77.806 | -3,29 |

(1) Al netto spese personale istituzioni, buoni pasto ed incarichi co.co.co.



C1) Spesa del personale

La spesa del personale del comune di Cesena, per l'anno 2011, si assesta in € 24.947.871,45 (compresi oneri contributivi e IRAP), ai quali si aggiungono, al fine di determinare il limite di spesa di cui all'art. 1, comma 557, legge n. 296/2006, € 993.700,00 per il personale dipendente dell'Istituzione Biblioteca Malatestiana, € 150.000,00 per il servizio mensa, € 99.991,18 per la previdenza complementare P.M., € 62.728,70 per gli incarichi di co.co.co. ed € 108.641,00,00 per il personale trasferito all'Asp Cesena Vallesavio per l'Istituto Corelli, per un totale di complessivo di € 26.362.932,33.

Rispetto all'andamento della spesa del personale si registra nell'ultimo anno un decremento in termini assoluti, pari a € 161.162,00.

Tale decremento è di maggiore incidenza se nella spesa non si considerano i costi per incrementi contrattuali e le altre voci che ai sensi della normativa vigente (art. 1, comma 557, legge 296/2006 e successive modifiche) possono essere escluse dal calcolo della spesa del personale.

Questo permette di affermare che per l'anno 2011 **sono stati pienamente rispettati i vincoli normativi in tema di costo del personale.**

Il comma 7 dell'art. 14 D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010, infatti, riscrivendo i contenuti del comma 557 della legge 296/2006, ha previsto che gli Enti Locali sottoposti al patto di stabilità assicurino per l'anno 2011 attraverso il piano occupazionale, la riduzione delle spese di personale rispetto all'analogo dato dell'anno precedente.

Rispetto alle politiche del personale seguite, in una logica di continuità con gli anni precedenti e tenendo conto della necessità di contenere la spesa del personale, per rispettare i limiti della normativa vigente, durante il 2011 si è proseguito nell'opera di razionalizzazione della struttura iniziato in passato e all'eccezionale contenimento dei costi per la sostituzione del turnover. L'anno 2011 si è infatti chiuso con un saldo negativo di personale pari a -26 unità. L'indice di rinnovamento del personale (consistenza finale = consistenza iniziale più entrate meno uscite) nell'anno 2011 è stato infatti il seguente:

$$619 \text{ unità} = 645 + 7 - 33$$

L'indice di Turnover per l'anno 2011 è risultato invece pari all'1,14% (entrate/consistenza iniziale *100).

La rilevazione puntuale del fabbisogno del personale, inserito nel piano delle assunzioni 2011-2013, ha portato alla previsione, per l'anno 2011, di 16 unità di personale distinguendole tra assunzioni attraverso reclutamento dall'interno (2 mobilità interne, 1 progressione di carriera con concorso con riserva al 50%) e quelle attraverso reclutamento dall'esterno (9 concorsi e 4 mobilità esterna) oltre alla previsione di n. 1 assunzione a tempo determinato con Contratto di Formazione e Lavoro.

Di quanto programmato, nel corso dell'anno 2011, sono state completate le seguenti procedure:

- n. 2 assunzioni con concorso
- n. 1 riassunzione di un agente
- n. 2 mobilità interne
- n. 1 mobilità esterna
- n. 1 Contratto di Formazione Lavoro

La composizione del personale al 31/12/2011 è pari a **619** unità così ripartite:

585 dipendenti a tempo indeterminato assegnati alla struttura dell'ente

23 dipendenti a tempo indeterminato assegnati all'Istituzione Biblioteca Malatestiana

7 dirigenti a tempo determinato (art. 110 D. Lgs. 267/2000)

1 direttore generale

1 segretario generale

3 funzionari assunti a supporto del Sindaco (art. 90 D. Lgs. 267/2000)

- (meno) 1 dipendente assente per mandato elettorale

Oltre al personale a tempo indeterminato, anche per il 2011, così come per gli anni precedenti, vi è stato un ricorso al personale a tempo determinato con particolare riferimento ai servizi scolastici, per un costo complessivo pari a €1.529.635,89¹ corrispondenti a circa 57 unità/anno.

Oltre agli incarichi a tempo determinato per sostituzioni di medio/lungo termine, sono stati sostenuti costi per ulteriori €311.180,99,00 per personale supplente per brevi periodi dei servizi scolastici pari a circa 9,54 unità/anno

Entrambi i dati mostrano una sensibile contrazione rispetto agli analoghi costi del 2010, frutto di una attenta politica di limitazione delle sostituzioni.

¹ Dato relativo alle spese effettivamente sostenute per retribuzioni lorde ed oneri riflessi relativi al personale incaricato a tempo determinato nei servizi scolastici e negli altri settori dell'ente. Per l'anno 2011 non ci sono stati incarichi presso l'istituzione Biblioteca.

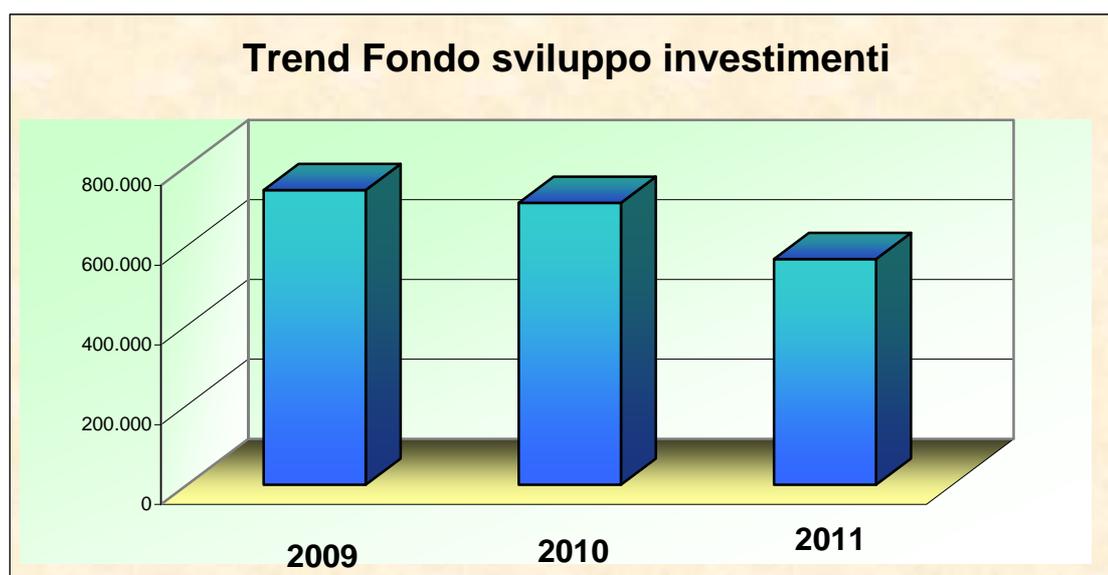
c2) Oneri finanziari

L'importo degli *oneri finanziari* su mutui e BOC nel 2011 diminuisce rispetto al 2010 di €376.355,47 per effetto del minor ammontare del debito residuo dei prestiti passato da circa 46,0 mln di euro a circa 40,3 mln di euro, e per la conferma a livelli bassi dei tassi di interesse nel corso dell'anno 2011.

Nonostante la diminuzione della spesa per oneri finanziari, la diminuzione costante dei trasferimenti dallo Stato del Fondo Sviluppo Investimenti, conferma la diminuzione che si registra nel trend di copertura degli oneri sostenuti.

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Contributo interventi dei comuni (ex Fondo Sviluppo Investimenti) | 739.208,01 | 707.337,95 | 566.314,01 |
| Oneri finanziari mutui e BOC | 10.951.658,18 | 9.881.300,64 | 9.504.945,17 |
| Copertura % | 6,75 | 7,16 | 5,96 |

Il grafico che segue evidenzia il trend del Fondo Sviluppo Investimenti nel triennio.



c3) Beni, servizi e trasferimenti

La diminuzione di €2.087.996,45 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2011 rispetto al 2010 è legato principalmente alle minori risorse utilizzate per:

| | | |
|---|---|----------------------|
| Cultura e Sport (di cui €610.000 per trasferim. nel 2011CdC 41/50 a Direzione Generale) | € | -1.233.000,00 |
| Patrimonio e Tributi (nel 2010 €436.000 aggio ICI fabbricati "D" 2001/2006) | € | -602.000,00 |
| Edilizia Pubblica (nel 2010 spese gestione galleria secante=E) | € | -425.000,00 |
| Trasporti Pubblici | € | -412.600,00 |
| Polizia Municipale (riduzione spese servizio contravvenzioni) | € | -358.000,00 |
| Staff Segretario Generale | € | -264.000,00 |
| Viabilità e Fognature | € | -262.000,00 |
| Servizi Demografici (nel 2011 trasferito CdC 13 Quartieri a Direzione Generale) | € | -187.500,00 |
| Istituzione Biblioteca Malatestiana | € | <u>-88.000,00</u> |
| | € | <u>-3.832.100,00</u> |

Tali riduzioni sono in parte compensate da aumenti di spese che si sono verificate rispetto al 2010 per i seguenti servizi:

| | | |
|---|---|---------------------|
| Direzione Generale (trasferiti nel 2011 CdC 13/41/50 da altri settori per €680.000 e compreso ELI4U e censimento=E) | € | 1.037.800,00 |
| Tutela Ambiente e Territorio | € | 270.200,00 |
| Sviluppo Produttivo e Residenziale (nel 2011 indennizzi Foro Annonario) | € | 249.300,00 |
| Servizi Sociali | € | 81.000,00 |
| Pubblica Istruzione e Nidi | € | <u>130.600,00</u> |
| | € | <u>1.768.900,00</u> |

c4) Spese correnti complessive 2011 per tipologia di spesa (impegnato)

Titolo I° - III°

| | Personale+IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Totale | % sul totale |
|--|----------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|----------------|
| 1) Servizi istituzionali | 9.223.251,35 | 313.359,35 | 7.571.172,04 | 17.107.782,74 | 21,99% |
| 2) Servizi sociali | 1.251.698,57 | 254.937,55 | 10.923.628,03 | 12.430.264,15 | 15,98% |
| 3) Istruzione | 6.273.544,43 | 1.126.571,39 | 9.106.135,13 | 16.506.250,95 | 21,21% |
| 4) Cultura e sport | 451.366,50 | 970.516,47 | 3.910.283,90 | 5.332.166,87 | 6,85% |
| 5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio | 7.123.695,59 | 6.744.490,35 | 10.987.218,85 | 24.855.404,79 | 31,95% |
| 6) Sviluppo economico e turismo | 624.315,01 | 95.070,06 | 854.162,68 | 1.573.547,75 | 2,02% |
| Totale | 24.947.871,45 | 9.504.945,17 | 43.352.600,63 | 77.805.417,25 | 100,00% |

- 1) Centri di costo nr. 04-05-06-07-08-09-10-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-25-26-27-28-29-30-81
- 2) Centri di costo nr. 50-65-66-75-76-77-78-80-93-96
- 3) Centri di costo nr. 24-36-37-38-39-40-41-47-73-74
- 4) Centri di costo nr. 44-45-46-48-49-51-52-53-54-79
- 5) Centri di costo nr. 23-35-56-57-58-59-60-61-63-64-67-68-69-70-71-72-83
- 6) Centri di costo nr. 55-62-82-84-86-94

c5) Spese correnti complessive (2009/2011) per tipologia di spesa

Titolo I° - III°

| | Anno 2009 | Anno 2010 | Anno 2011 | % variazione 2010/2011 | Totale | % sul totale |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| 1) Servizi istituzionali | 17.028.563,86 | 17.505.085,13 | 17.107.782,74 | -2,27% | 51.641.431,73 | 21,75% |
| 2) Servizi sociali | 12.185.176,52 | 12.526.622,28 | 12.430.264,15 | -0,77% | 37.142.062,95 | 15,64% |
| 3) Istruzione | 16.660.114,84 | 16.830.007,66 | 16.506.250,95 | -1,92% | 49.996.373,45 | 21,05% |
| 4) Cultura e sport | 6.376.317,10 | 6.238.742,93 | 5.332.166,87 | -14,53% | 17.947.226,90 | 7,56% |
| 5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio | 25.687.148,82 | 26.017.868,91 | 24.855.404,79 | -4,47% | 76.560.422,52 | 32,24% |
| 6) Sviluppo economico e turismo | 1.286.909,28 | 1.337.757,40 | 1.573.547,75 | 17,63% | 4.198.214,43 | 1,77% |
| Totale | 79.224.230,42 | 80.456.084,31 | 77.805.417,25 | -3,29% | 237.485.731,98 | 100,00% |

Spese correnti complessive per tipologia di spesa - CONFRONTO 2010/2011

Titolo I^o - III^o

| | Personale+IRAP | | Differenza (2011-2010) | Oneri finanziari | | Differenza (2011-2010) | Beni, servizi, trasferimenti | | Differenza (2011-2010) |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------|
| | 2011 | 2010 | | 2011 | 2010 | | 2011 | 2010 | |
| 1) Servizi istituzionali | 9.223.251,35 | 9.328.145,53 | -104.894,18 | 313.359,35 | 343.801,65 | -30.442,30 | 7.571.172,04 | 7.833.137,95 | -261.965,91 |
| 2) Servizi sociali | 1.251.698,57 | 1.323.744,00 | -72.045,43 | 254.937,55 | 312.994,16 | -58.056,61 | 10.923.628,03 | 10.889.884,12 | 33.743,91 |
| 3) Istruzione | 6.273.544,43 | 6.681.147,95 | -407.603,52 | 1.126.571,39 | 1.213.568,37 | -86.996,98 | 9.106.135,13 | 8.935.291,34 | 170.843,79 |
| 4) Cultura e sport | 451.366,50 | 401.441,31 | 49.925,19 | 970.516,47 | 1.056.603,62 | -86.087,15 | 3.910.283,90 | 4.780.698,00 | -870.414,10 |
| 5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio | 7.123.695,59 | 6.820.263,43 | 303.432,16 | 6.744.490,35 | 6.860.262,78 | -115.772,43 | 10.987.218,85 | 12.337.342,70 | -1.350.123,85 |
| 6) Sviluppo economico e turismo | 624.315,01 | 578.444,37 | 45.870,64 | 95.070,06 | 95.070,06 | 0,00 | 854.162,68 | 664.242,97 | 189.919,71 |
| Totale | 24.947.871,45 | 25.133.186,59 | -185.315,14 | 9.504.945,17 | 9.882.300,64 | -377.355,47 | 43.352.600,63 | 45.440.597,08 | -2.087.996,45 |

Conto consuntivo 2011 - Bilancio corrente per centro di costo

| Centro di costo | Descrizione del centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | |
|-----------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| | | Previsione assestata | Accertamenti | Previsione assestata | | Impegni | | | |
| | | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti |
| 45 | Musei - Gallerie | 14.500,00 | 13.342,00 | 67.181,00 | 0,00 | 219.544,00 | 66.931,41 | 0,00 | 208.752,50 |
| 46 | Teatro | 76.300,00 | 76.944,90 | 0,00 | 176.505,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 176.504,44 | 1.000.000,00 |
| 47 | Istituto Corelli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171.200,00 | 0,00 | 0,00 | 171.200,00 |
| 48 | San Biagio | 67.400,00 | 67.522,57 | 35.457,00 | 0,00 | 342.857,00 | 35.414,82 | 0,00 | 342.815,40 |
| 49 | Attività culturali | 92.209,00 | 97.289,79 | 172.826,00 | 0,00 | 234.222,00 | 172.191,97 | 0,00 | 234.084,00 |
| 52 | Centri Sportivi - Palestre | 301.262,00 | 297.252,72 | 77.379,00 | 505.291,00 | 745.084,00 | 77.328,82 | 502.639,00 | 701.560,00 |
| 54 | Manifestazioni Sportive e Ricreative | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 | 22.000,00 |
| 55 | Turismo | 35.000,00 | 30.276,00 | 0,00 | 0,00 | 176.000,00 | 0,00 | 0,00 | 172.515,80 |
| 79 | Progetto Donna | 0,00 | 3.713,83 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 14.900,00 |
| | Totale | 586.671,00 | 586.341,81 | 352.843,00 | 681.796,00 | 2.925.907,00 | 351.867,02 | 679.143,44 | 2.867.827,70 |
| 36 | Scuole Materne | 1.129.000,00 | 1.219.616,68 | 3.262.932,00 | 166.133,00 | 1.266.430,00 | 3.262.736,93 | 165.418,32 | 1.262.930,00 |
| 37 | Istruzione Primaria | 0,00 | 0,00 | 135.270,00 | 689.965,00 | 822.000,00 | 135.019,50 | 688.961,09 | 822.000,00 |
| 38 | Istruzione Secondaria I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190.851,00 | 435.985,00 | 0,00 | 189.594,58 | 435.985,00 |
| 39 | Istruzione Secondaria II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424,00 | 0,00 | 0,00 | 423,26 | 0,00 |
| 40 | Diritto allo Studio e altri servizi | 2.386.930,00 | 2.367.478,83 | 634.494,00 | 58.469,00 | 3.996.023,00 | 634.494,00 | 57.665,35 | 3.913.733,40 |
| 73 | Asili Nido | 1.077.500,00 | 1.024.120,49 | 2.048.597,00 | 24.902,00 | 990.580,00 | 2.048.597,00 | 24.508,79 | 963.270,60 |
| 74 | Altri Servizi per l'Infanzia | 44.000,00 | 39.055,71 | 0,00 | 0,00 | 980.175,00 | 0,00 | 0,00 | 980.118,13 |
| | Totale | 4.637.430,00 | 4.650.271,71 | 6.081.293,00 | 1.130.744,00 | 8.491.193,00 | 6.080.847,43 | 1.126.571,39 | 8.378.037,13 |

CULTURA e PUBBLICA ISTRUZIONE

| Centro di costo | Descrizione del centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | |
|-----------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| | | Previsione assestata | Accertamenti | Previsione assestata | | | Impegni | | |
| | | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti |
| 5 | Progetti integrati | 634.880,00 | 636.547,99 | 37.209,00 | 0,00 | 485.862,00 | 37.209,00 | 0,00 | 485.815,81 |
| 11 | URP | 14.060,00 | 13.860,50 | 174.468,00 | 0,00 | 288.016,00 | 174.468,00 | 0,00 | 287.578,02 |
| 13 | Quartieri | 67.000,00 | 67.862,92 | 126.388,00 | 73.020,00 | 218.082,00 | 126.388,00 | 71.291,87 | 210.788,95 |
| 19 | Planificazione e controllo | 0,00 | 0,00 | 213.259,00 | 0,00 | 54.335,00 | 213.259,00 | 0,00 | 52.834,40 |
| 26 | Servizio Statistico | 236.720,00 | 237.789,90 | 103.386,00 | 0,00 | 265.230,00 | 103.386,00 | 0,00 | 254.777,36 |
| 41 | Università e tirocini | 75.980,00 | 532,06 | 0,00 | 0,00 | 595.780,00 | 0,00 | 0,00 | 520.000,00 |
| 50 | Progetto Giovani | 7.200,00 | 7.200,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 48.054,00 |
| | Totale | 1.035.840,00 | 963.793,37 | 654.710,00 | 73.020,00 | 1.957.305,00 | 654.710,00 | 71.291,87 | 1.859.848,54 |

DIREZIONE GENERALE**EDILIZIA PUBBLICA**

| | | | | | | | | | |
|----|---------------------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 10 | Impianti tecnologici | 0,00 | 0,00 | 8.584,00 | 80.030,00 | 997.500,00 | 8.582,08 | 78.972,53 | 953.900,00 |
| 22 | Ufficio Amministrativo | 0,00 | 0,00 | 193.520,00 | 0,00 | 24.600,00 | 193.520,00 | 0,00 | 22.500,00 |
| 23 | Edilizia Pubblica | 0,00 | 0,00 | 695.284,00 | 0,00 | 22.500,00 | 695.284,00 | 0,00 | 21.425,00 |
| 24 | Edilizia Scolastica | 0,00 | 0,00 | 192.737,00 | 0,00 | 41.000,00 | 192.697,00 | 0,00 | 36.898,00 |
| 27 | Utenze Servizi Generali | 12.000,00 | 26.079,02 | 0,00 | 0,00 | 760.300,00 | 0,00 | 0,00 | 760.300,00 |
| 53 | Reparto Impianti Sportivi | 0,00 | 0,00 | 99.747,00 | 0,00 | 2.672,00 | 99.499,48 | 0,00 | 2.672,00 |
| 58 | Illuminazione Pubblica | 104.000,00 | 0,00 | 41.614,00 | 87,00 | 3.678.637,00 | 41.614,00 | 86,46 | 3.678.637,00 |
| 68 | Servizio Idrico e Fontane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165.690,00 | 55.000,00 | 0,00 | 165.688,24 | 55.000,00 |

| Centro di costo | Descrizione del centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|--|--|--|
| | | Previsione assestata | Accertamenti | Previsione assestata | | | Impegni | | | | | |
| | | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | | | |
| segue Edilizia Pubblica | | | | | | | | | | | | |
| 71 | Parchi e Giardini | 0,00 | 0,00 | 167.442,00 | 288.869,00 | 1.425.560,00 | 167.442,00 | 286.309,05 | 1.421.560,00 | | | |
| 80 | Cimiteri | 1.190.550,00 | 1.384.684,39 | 267.884,00 | 212.869,00 | 482.500,00 | 267.884,00 | 210.635,18 | 480.500,00 | | | |
| 83 | Arredo urbano | 2.000,00 | 3.001,79 | 0,00 | 0,00 | 114.852,00 | 0,00 | 0,00 | 114.852,00 | | | |
| | Totale | 1.308.550,00 | 1.413.765,20 | 1.666.812,00 | 747.545,00 | 7.605.121,00 | 1.666.522,56 | 741.691,46 | 7.548.244,00 | | | |

INFRASTRUTTURE E MOBILITA'

| | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|
| 56 | Viabilita' | 177.500,00 | 184.916,78 | 1.163.735,00 | 5.406.493,00 | 1.133.805,00 | 1.163.722,19 | 5.391.517,36 | 1.126.603,52 | | | |
| 57 | Parcheggi - Parchimetri | 745.000,00 | 776.897,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 59 | Trasporto Pubblico e Traffico | 479.800,00 | 480.894,61 | 141.778,00 | 94.739,00 | 2.372.338,00 | 141.423,45 | 93.970,44 | 2.369.330,00 | | | |
| 69 | Fogne e Depurazione | 15.000,00 | 20.287,18 | 0,00 | 811.846,00 | 169.750,00 | 0,00 | 806.918,80 | 168.750,00 | | | |
| | Totale | 1.417.300,00 | 1.462.996,07 | 1.305.513,00 | 6.313.078,00 | 3.675.893,00 | 1.305.145,64 | 6.292.406,60 | 3.664.683,52 | | | |

ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA

| | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|--|--|--|
| 44 | Biblioteca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 292.137,00 | 1.383.500,00 | 0,00 | 291.373,03 | 1.383.500,00 | | | |
| | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 292.137,00 | 1.383.500,00 | 0,00 | 291.373,03 | 1.383.500,00 | | | |

PERSONALE

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|--|--|--|
| 04 | Politiche del lavoro | 102.081,00 | 114.781,67 | 96.572,00 | 0,00 | 8.081,00 | 96.572,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 15 | Personale | 368.000,00 | 352.008,55 | 3.856.568,00 | 0,00 | 292.780,00 | 3.856.513,65 | 0,00 | 287.028,60 | | | |
| | Totale | 470.081,00 | 466.790,22 | 3.953.140,00 | 0,00 | 300.861,00 | 3.953.085,65 | 0,00 | 287.028,60 | | | |

| Centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | Previsione assestata | Accertamenti | Previsione assestata | | | Impegni | | | | |
| | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | | |
| Descrizione del centro di costo | | | | | | | | | | |
| POLIZIA MUNICIPALE | | | | | | | | | | |
| 35 | Polizia Municipale e commerciale | 3.603.600,00 | 3.781.792,95 | 2.898.706,00 | 0,00 | 978.694,00 | 2.898.690,95 | 0,00 | 978.649,05 | |
| | Totale | 3.603.600,00 | 3.781.792,95 | 2.898.706,00 | 0,00 | 978.694,00 | 2.898.690,95 | 0,00 | 978.649,05 | |
| PROGRAMMAZIONE URBANISTICA | | | | | | | | | | |
| 60 | Programmazione Urbanistica | 500,00 | 224,40 | 382.771,00 | 0,00 | 33.500,00 | 382.771,00 | 0,00 | 28.977,25 | |
| 61 | Servizio Aree di Trasformazione | 0,00 | 0,00 | 148.340,00 | 0,00 | 12.000,00 | 148.340,00 | 0,00 | 7.633,24 | |
| 62 | Insediamenti Produttivi | 0,00 | 0,00 | 119.686,00 | 0,00 | 24.000,00 | 119.496,87 | 0,00 | 11.730,00 | |
| 66 | Peep | 0,00 | 0,00 | 106.032,00 | 49.644,00 | 8.000,00 | 106.032,00 | 44.177,65 | 0,00 | |
| | Totale | 500,00 | 224,40 | 756.829,00 | 49.644,00 | 77.500,00 | 756.639,87 | 44.177,65 | 48.340,49 | |
| RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE | | | | | | | | | | |
| 20 | Tributi | 22.980.790,00 | 22.649.392,69 | 345.496,00 | 0,00 | 198.463,00 | 345.496,00 | 0,00 | 94.258,92 | |
| 21 | Patrimonio | 783.143,00 | 786.405,16 | 149.725,00 | 144.232,00 | 507.208,00 | 149.722,70 | 142.578,02 | 491.922,70 | |
| 51 | Piscina | 173.500,00 | 172.780,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 63 | Espropri | 0,00 | 0,00 | 257.975,00 | 0,00 | 12.000,00 | 257.975,00 | 0,00 | 4.276,00 | |
| 81 | Concessione Serv. Pubblicita' e Affissioni | 1.710.000,00 | 1.756.485,37 | 0,00 | 0,00 | 285.000,00 | 0,00 | 0,00 | 285.000,00 | |
| 82 | Mercato Ortofrutticolo | 198.400,00 | 200.670,36 | 0,00 | 95.071,00 | 0,00 | 0,00 | 95.070,06 | 0,00 | |
| 86 | Azienda Agraria e Servizi per Agricoltura | 43.000,00 | 41.724,50 | 0,00 | 0,00 | 43.000,00 | 0,00 | 0,00 | 41.700,00 | |
| | Totale | 25.888.833,00 | 25.607.458,68 | 753.196,00 | 239.303,00 | 1.045.671,00 | 753.193,70 | 237.648,08 | 917.157,62 | |

| Centro di costo | Descrizione del centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|
| | | Previsione assestata | Accertamenti | Previsione assestata | | Impegni | | Beni, servizi, trasferimenti | |
| | | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Personale + IRAP | Oneri finanziari | | |
| SERVIZI DEMOGRAFICI E DECENTRAMENTO | | | | | | | | | |
| 6 | Sportello del cittadino | 0,00 | 0,00 | 74.976,00 | 0,00 | 63.000,00 | 74.876,00 | 0,00 | 63.000,00 |
| 25 | Anagrafe - Stato Civile - Elettorale - Leva | 117.000,00 | 134.769,87 | 874.467,00 | 0,00 | 112.800,00 | 874.467,00 | 0,00 | 95.000,00 |
| | Totale | 117.000,00 | 134.769,87 | 949.443,00 | 0,00 | 175.800,00 | 949.343,00 | 0,00 | 158.000,00 |
| SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI | | | | | | | | | |
| 17 | Ragioneria | 30.643.960,00 | 30.785.536,20 | 695.101,00 | 0,00 | 391.635,00 | 695.101,00 | 0,00 | 386.578,84 |
| 18 | Economato | 36.000,00 | 38.348,69 | 368.856,00 | 0,00 | 0,00 | 368.721,93 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Servizi Generali | 80.000,00 | 69.913,32 | 0,00 | 1.000,00 | 1.723.261,00 | 0,00 | 0,00 | 1.204.837,93 |
| 30 | Autoparco | 0,00 | 0,00 | 44.345,00 | 0,00 | 104.300,00 | 44.345,00 | 0,00 | 104.300,00 |
| | Totale | 30.759.960,00 | 30.893.798,21 | 1.108.302,00 | 1.000,00 | 2.219.196,00 | 1.108.167,93 | 0,00 | 1.695.716,77 |
| SERVIZI SOCIALI | | | | | | | | | |
| 65 | Abitazioni | 1.771.893,00 | 1.770.836,59 | 82.195,00 | 126,00 | 1.991.000,00 | 82.195,00 | 124,72 | 1.991.000,00 |
| 75 | Area handicap | 865.633,00 | 865.633,73 | 0,00 | 0,00 | 1.224.767,00 | 0,00 | 0,00 | 1.224.766,27 |
| 76 | Area anziani | 1.631.664,00 | 1.615.990,22 | 0,00 | 0,00 | 3.128.269,00 | 0,00 | 0,00 | 3.122.662,00 |
| 77 | Area immigrazione | 115.143,00 | 115.143,00 | 0,00 | 0,00 | 250.090,00 | 0,00 | 0,00 | 246.853,00 |
| 78 | Area interventi sociali diversi | 1.962.033,00 | 1.949.819,62 | 571.290,00 | 0,00 | 2.187.536,00 | 571.290,00 | 0,00 | 2.183.200,52 |
| 93 | Igiene e Sanita | 0,00 | 0,00 | 65.163,00 | 0,00 | 290,00 | 65.163,00 | 0,00 | 289,24 |
| 96 | Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza | 389.072,00 | 388.183,50 | 177.996,00 | 0,00 | 1.626.303,00 | 159.134,57 | 0,00 | 1.626.303,00 |
| | Totale | 6.735.438,00 | 6.705.606,66 | 896.644,00 | 126,00 | 10.408.255,00 | 877.782,57 | 124,72 | 10.395.074,03 |

| Centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | | |
|---|--|---------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| | | | Previsione assestata | | | Impegni | | | |
| | Previsione assestata | Accertamenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | |
| SISTEMI INFORMATIVI | | | | | | | | | |
| 29 | CED | 500,00 | 0,00 | 506.251,00 | 21.525,00 | 433.380,00 | 506.251,00 | 20.516,93 | 433.356,00 |
| | Totale | 500,00 | 0,00 | 506.251,00 | 21.525,00 | 433.380,00 | 506.251,00 | 20.516,93 | 433.356,00 |
| STAFF del SEGRETARIO GENERALE | | | | | | | | | |
| 7 | Ufficio legale | 20.000,00 | 7.082,79 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 146.936,00 |
| 8 | Giudice di pace - Pretura | 275.000,00 | 279.095,00 | 0,00 | 0,00 | 203.400,00 | 0,00 | 0,00 | 203.400,00 |
| 9 | Organi Istituzionali: Consiglio Comunale | 8.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 246.556,00 | 0,00 | 0,00 | 243.155,51 |
| 12 | Organi Istituzionali: Giunta Comunale | 0,00 | 0,00 | 215.174,00 | 0,00 | 438.603,00 | 215.118,00 | 0,00 | 430.403,00 |
| 14 | Segreteria Generale | 1.500,00 | 6.188,54 | 972.808,00 | 0,00 | 57.000,00 | 972.808,00 | 0,00 | 55.000,00 |
| 16 | Contratti | 65.000,00 | 89.420,54 | 166.447,00 | | 21.000,00 | 166.446,99 | 0,00 | 18.500,00 |
| | Totale | 369.500,00 | 388.786,87 | 1.354.429,00 | 0,00 | 1.116.559,00 | 1.354.372,99 | 0,00 | 1.097.394,51 |
| SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE | | | | | | | | | |
| 64 | Edilizia Privata | 586.500,00 | 605.957,36 | 818.072,00 | 0,00 | 142.000,00 | 818.072,00 | 0,00 | 132.555,73 |
| 84 | Foro Annonario | 45.183,00 | 45.743,12 | 0,00 | 0,00 | 59.000,00 | 0,00 | 0,00 | 59.000,00 |
| 94 | Servizi per Commercio e settori economia | 464.192,00 | 472.666,56 | 505.411,00 | 0,00 | 614.832,00 | 504.818,14 | 0,00 | 569.216,88 |
| | Totale | 1.095.875,00 | 1.124.367,04 | 1.323.483,00 | 0,00 | 815.832,00 | 1.322.890,14 | 0,00 | 760.772,61 |

| Centro di costo | Descrizione del centro di costo | ENTRATA | | USCITA | | | | | |
|-----------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|
| | | Previsione assestata | Accertamenti | Previsione assestata | | | Impegni | | |
| | | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti |
| 67 | Protezione Civile | 144.000,00 | 135.790,21 | 71.926,00 | 0,00 | 258.600,00 | 71.926,00 | 0,00 | 253.334,20 |
| 70 | Igiene Ambientale | 766.800,00 | 773.190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 | Interventi Tutela Ecologica | 188.097,00 | 222.515,56 | 336.435,00 | 0,00 | 626.153,00 | 336.435,00 | 0,00 | 625.635,86 |
| | Totale | 1.098.897,00 | 1.131.495,77 | 408.361,00 | 0,00 | 884.753,00 | 408.361,00 | 0,00 | 878.970,06 |
| | TOTALE GENERALE | 79.125.975,00 | 79.312.258,83 | 24.969.955,00 | 9.549.918,00 | 44.495.420,00 | 24.947.871,45 | 9.504.945,17 | 43.352.600,63 |

TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO

Investimenti



1) Entrate in c\capitale (titoli IV e V)

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate in conto capitale per € -12.506.453,00 (-43,35%) di cui:

| | Previsioni iniziali A | Previsioni definitive B | Differenza B-A | % |
|--|--------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|
| tit. 4° - Alienazioni, trasferimenti, OO.UU. | 20.597.624,00 | 13.386.171,00 | -7.211.453,00 | -35,01 |
| tit. 5° - Mutui e prestiti | 8.250.000,00 | 2.955.000,00 | -5.295.000,00 | -64,18 |
| Totale..... | 28.847.624,00 | 16.341.171,00 | -12.506.453,00 | -43,35 |

Lo scostamento in diminuzione fra previsioni iniziali e definitive relative al titolo 4° è legato ad una riduzione delle previsioni sulla base delle procedure di alienazione in corso e degli oneri di urbanizzazione sulla base delle pratiche in corso, in parte compensato da un aumento dei contributi c/capitale. Nel titolo 5° la riduzione è dovuta alla necessità di rientrare nei limiti posti dal patto di stabilità sostituendo l'indebitamento con utilizzo dell'avanzo di amministrazione ed altre entrate proprie.

a) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Gli scostamenti fra previsioni definitive/accertamenti di complessive € - 1.149.346,01 (-8,59%) in relazione alle categorie dei singoli titoli sono evidenziati nel quadro seguente:

| | Previsioni iniziali A | Previsioni definitive B | Accertamenti C | Differenza C-B | % |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1) Alienazioni patrimoniali | 5.698.408,00 | 2.537.397,00 | 2.386.451,24 | -150.945,76 | -5,95 |
| 2) Trasferimenti c/capitale | 1.339.000,00 | 2.466.883,00 | 2.269.320,45 | -197.562,55 | -8,01 |
| 3) Oneri urbanizzazione e monetizzazioni | 7.060.216,00 | 4.881.891,00 | 4.401.053,30 | -480.837,70 | -9,85 |
| 4) Riscossione crediti | 6.500.000,00 | 3.500.000,00 | 3.180.000,00 | -320.000,00 | -9,14 |
| Totale tit. IV | 20.597.624,00 | 13.386.171,00 | 12.236.824,99 | -1.149.346,01 | -8,59 |
| 5) Mutui | 4.450.000,00 | 2.955.000,00 | 2.955.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) BOC | 3.800.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale tit. V | 8.250.000,00 | 2.955.000,00 | 2.955.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 28.847.624,00 | 16.341.171,00 | 15.191.824,99 | -1.149.346,01 | - 7,03 |
| <i>Altre entrate:</i> | | | | | |
| Avanzo | 380.000,00 | 3.040.144,00 | 3.040.144,00 | | |
| Entrate correnti | 464.200,00 | 295.720,00 | 380.526,30 | | |
| OO.UU. per spesa corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale complessivo entrate per spese in c/capitale..... | | | 18.612.495,29 | | |

Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti relativo alle alienazioni è dovuto alla mancata vendita di alcuni immobili ed aree previste nel 2011.

Lo scostamento relativo agli oneri di urbanizzazione è dovuto ad una riduzione degli introiti rispetto al 2010 conseguente ad un rallentamento dell'attività edilizia, mentre quello relativo ai trasferimenti è legato ai minori trasferimenti provenienti da Stato ed altri enti.

Lo scostamento relativo alle categorie/risorse del titolo 4° (€ -1.149.346,01) è compensato da pari minori spese in c/capitale, ed è così ripartito:

| | | |
|--|---|------------|
| - alienazioni partecipazioni | - | 29.044,67 |
| - alienazioni immobili | - | 116.961,09 |
| - alienazioni beni mobili | - | 4.940,00 |
| - trasferimenti c/capitale (stato) | - | 175.000,00 |
| - trasferimenti c/capitale (regione) | - | 0,05 |
| - trasferimenti c/capitale (altri enti pubblici) | - | 10.000,00 |
| - trasferimenti c/capitale (privati/impres) | - | 12.562,50 |
| - concessioni edilizie | - | 240.095,23 |
| - monetizzazioni | - | 240.742,47 |
| - riscossione crediti | - | 320.000,00 |

b) Risorse c/capitale

Le risorse impiegate per il finanziamento degli investimenti derivano da:

| | | |
|--|---|------------------|
| Alienazioni patrimoniali | € | 2.386.451,24 |
| Trasferimenti c/capitale | € | 2.269.320,45 |
| Oneri di urbanizzazione e monetizzazioni | € | 4.401.053,30 |
| Gestione liquidità fuori tesoreria | € | 3.180.000,00 (*) |
| | | ----- |
| Totale Titolo IV° | € | 12.236.824,99 |
| | | |
| Mutui | € | 2.955.000,00 |
| BOC | € | 0,00 |
| | | ----- |
| Totale Titolo V° (a pagina 51 l'elenco delle assunzioni 2011) | € | 2.955.000,00 |
| | | |
| Entrate correnti | € | 380.526,30 |
| Avanzo | € | 3.040.144,00 |
| | | ----- |
| Totale complessivo entrate (*) | € | 18.612.495,29 |
| | | ===== |

(*) Tenuto conto del pari importo in spesa le risorse effettive impiegate risultano: € 15.432.495,29 (18.612.495,29 – 3.180.000,00).

Le entrate di cui al titolo IV° sopra indicate per € 12.236.824,99 sono costituite da:

1) Alienazioni per € 2.386.451,24 di:

| | | |
|-------------------|---|--------------|
| beni mobili | € | 7.260,00 |
| beni immobili (*) | € | 2.128.009,91 |
| partecipazioni | € | 251.181,33 |

(*) vedi elenco alienazioni nella pagina seguente

2) Trasferimenti in c/capitale per € 2.269.320,45 da:

| | | |
|-----------------|---|--------------|
| Regione | € | 1.581.553,95 |
| Stato | € | 15.000,00 |
| Enti pubblici | € | 58.340,00 |
| Imprese/Privati | € | 264.426,50 |
| UE | € | 350.000,00 |

3) Oneri di urbanizzazione per € 4.401.053,30 da:

| | | |
|---|---|--------------|
| -concessioni edilizie e relative sanzioni | € | 3.801.579,77 |
| -monetizzazioni | € | 599.473,53 |

4) Gestione liquidità mutui e BOC fuori tesoreria € 3.180.000,00

Le entrate correnti per € 380.526,30 destinate al finanziamento di investimenti derivano da:

| | | |
|----------------------|---|------------|
| - contravvenzioni | € | 115.200,00 |
| - concessione loculi | € | 254.806,30 |
| - altre entrate | € | 10.520,00 |

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI 2011

A SOCIETA' VALORE CITTA' S.R.L. :

| | |
|------------------------------|------------|
| PODERE S.TOMMASO | 94.937,83 |
| PODERE S.ANDREA 1 | 15.507,77 |
| PODERE S.ANDREA 2 | 6.430,05 |
| PODERE S.ANDREA 2/a | 40.849,74 |
| PODERE MARTORANO 4 EX ALAC | 27.611,40 |
| PODERE S.ANDREA 5/a | 45.766,84 |
| PODERE S.MARTINO 5 | 29.880,83 |
| PODERE BUSCABELLA 2 | 55.222,80 |
| PODERE PALAZZO EX ALAC | 91.533,68 |
| PODERE MONTECCHIO | 54.844,55 |
| PODERE BAGNILE 14 | 93.424,87 |
| PODERE S.MARTINO 6 | 54.844,56 |
| PODERE VENTI 2 | 105.528,50 |
| AREA CORTILIZIA IN S.GIORGIO | 13.616,58 |
| | 730.000,00 |

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI 2010:

| | |
|--|------------|
| STABILIMENTO BALNEARE PINARELLA, EX SCUOLA ELEMENTARE PIOPPA, AT3 11/03 RONTA, AT3 03/07 ROTONDA DI CASE FINALI, AT4a 12/02 PIEVESESTINA, PODERE S.ANDREA 2/A PIEVESESTINA, PODERE BAGNILE 11, PERMUTA PODERE BOSCONI | 159.000,00 |
|--|------------|

TOTALE 889.000,00

ALTRE:

| | |
|---|------------|
| RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO | 50.675,08 |
| AREA PEEP S.MAURO | 51.915,70 |
| AREA PEEP S.VITTORE | 23.388,09 |
| AREA PEEP CASE FINALI | 28.227,82 |
| AREA PEEP MACERONE | 17.445,85 |
| AREA PEEP PONTE PIETRA | 7.973,94 |
| AREA PEEP RONTA | 8.128,82 |
| AREA PEEP S.CARLO | 8.679,82 |
| INDENNIZZI SERVITU' ELETTRODOTTO-PEEP CASE MISSIROLI E MACERONE | 3.150,00 |
| PUA AT4 - VIA ROVESCIO - AREE DI COMPENSAZIONE | 85.191,75 |
| PUA AT4 - CASE CASTAGNOLI - AREE DI COMPENSAZIONE | 91.191,59 |
| AREA TRASFORMAZIONE 08 / 08 - AT5 CALISESE | 49.027,77 |
| AREA TRASFORMAZIONE 03 / 08 - AT3 CASE FINALI - VIA FIOREZZUOLA | 6.044,84 |
| CESSIONE ALLOGGI - LEGGE N. 560 / 1993 | 547.253,84 |
| DIRITTO DI SUPERFICIE AREA HERA PIEVESESTINA - S.CRISTOFORO | 25.000,00 |
| CESSIONE N. 4 ALLOGGI PONTE PIETRA | 188.000,00 |
| PERMUTA AREA CHIESA DI S.PAULO | 47.715,00 |

TOTALE 1.239.009,91

TOTALE GENERALE 2.128.009,91

ELENCO MUTUI ANNO 2011

| Istituto e descrizione opera | Importo | Parametri |
|---|----------------------------|--|
| Cassa di Risparmio di Cesena S.p.A | | |
| Palazzo comunale 1° lotto | 400.000,00 | Tasso variabile: Euribor 6 M + spread 0,08 - durata: 10 anni |
| Manutenzione straordinaria scuole infanzia | 100.000,00 | " |
| Manutenzione straord. e risanamento edifici primarie | 100.000,00 | " |
| Manutenzione straord. e risanamento edifici medie | 100.000,00 | " |
| Riqualificazione energetica scuola media Plauto | 550.000,00 | " |
| Manutenzione straord. e opere sportive quartieri | 100.000,00 | " |
| Progetto sicurezza stradale quartieri | 350.000,00 | " |
| Man. straordinaria strade urbane e sist. viabilità minore | 300.000,00 | " |
| Manutenzione straordinaria strade extraurbane | 300.000,00 | " |
| Manutenzione straordinaria pavimentazioni strade comunali | 105.000,00 | " |
| Manutenzione straordinaria passerelle e ponti in legno | 100.000,00 | " |
| Interventi urgenti frane | 200.000,00 | " |
| Manutenzione straordinaria e opere verde quartieri | 200.000,00 | " |
| Manutenzione straordinaria edifici asili nido | 50.000,00 | " |
| Totale indebitamento 2011 | <u>2.955.000,00</u> | |

TREND INDEBITAMENTO 2007 - 2011

| ANNO | DEBITO RESIDUO AL 31/12 | di cui | | ONERI FINANZIARI | di cui | |
|------|----------------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| | | CASSA DD.PP. | BANCHE | | QUOTA CAPITALE | QUOTA INTERESSI |
| 2007 | 55.155.947,10 | 12.310.592,61 | 42.845.354,49 | 12.398.560,63 | 10.084.652,23 | 2.313.908,40 |
| 2008 | 51.994.292,68 | 9.794.647,33 | 42.199.645,35 | 12.262.282,08 | 9.841.654,40 | 2.420.627,68 |
| 2009 | 47.472.947,17 | 7.404.448,86 | 40.068.498,31 | 10.951.658,18 | 9.531.622,38 | 1.420.035,80 |
| 2010 | 45.984.763,53 | 5.287.422,22 | 40.697.341,31 | 9.881.300,64 | 9.063.183,64 | 818.117,00 |
| 2011 | 40.378.857,45 | 3.631.234,03 | 36.747.623,42 | 9.504.945,17 | 8.560.905,95 | 944.039,22 |

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2007 - 2011

| RISORSE | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Oneri urbanizzazione | 7.023.166,93 | 7.022.613,72 | 6.952.365,46 | 5.493.508,26 | 4.401.053,30 |
| Alienazioni | 1.227.596,55 | 8.986.620,51 | 1.644.205,69 | 805.026,65 | 2.386.451,24 |
| Trasferimenti c/capitale | 2.352.638,71 | 1.184.283,46 | 1.483.813,56 | 3.133.671,03 | 2.269.320,45 |
| Mutui e prestiti | 6.700.000,00 | 6.680.000,00 | 5.011.000,00 | 7.575.000,00 | 2.955.000,00 |
| Avanzo | 1.152.929,00 | 1.007.427,00 | 2.684.123,00 | 3.465.717,00 | 3.040.144,00 |
| Entrate correnti | 1.108.170,00 | 680.232,40 | 1.041.185,07 | 670.002,60 | 380.526,30 |
| TOTALE | 19.564.501,19 | 25.561.177,09 | 18.816.692,78 | 21.142.925,54 | 15.432.495,29 |

2) Spese in c\capitale (titolo II)

a) Confronto previsioni iniziali/definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni alle previsioni iniziali delle spese in conto capitale:

| | Previsioni iniziali A | Previsioni definitive B | Differenza B-A | % |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|---------|
| tit. 2° - Spese in conto capitale | 29.691.824,00 | 19.677.035,00 | -10.014.789,00 | -33,73% |

La riduzione è legata alle minori risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio rispetto alle previsioni iniziali

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Lo scostamento fra previsioni definitive/impegni è il seguente:

| | Previsioni definitive A | Impegni B | Differenza B-A | % |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------|
| tit. 2° - Spese in conto capitale | 19.677.035,00 | 18.612.495,29 | -1.064.539,71 | 5,41% |

Lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni definitive è dovuto al fatto che non si sono realizzate tutte le risorse preventivate (es: alienazioni, OO.UU. e trasferimenti c/capitale) e quindi non si è proceduto agli impegni per un importo corrispondente.

c) ANALISI SPESE CONTO CAPITALE 2011

Nel corso del 2011 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano a € 18.612.495,29 di cui €3.180.000,00 relativi alla gestione delle liquidità di tesoreria ed € 15.432.495,29 per investimenti.

Data la previsione assestata complessiva di € 19.677.035,00 la percentuale di realizzazione del titolo 2° è pari al 94,59%.

In particolare la percentuale è del 95,40% per gli investimenti netti.

Il prospetto che segue riporta in maniera analitica, per ciascun centro di costo, gli investimenti previsti e quelli finanziati nel corso dell'anno.

| Settore | Centro di Costo | Oggetto Investimento | Previsione | Impegnato |
|--------------------------------------|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| n. | Descrizione | | Assestata | |
| CULTURA e PUBBLICA ISTRUZIONE | | | | |
| 45 | Musei - Gallerie | Interventi di riorganizzazione musei | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 46 | Teatro | Capitalizzazione Ert | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 48 | San Biagio | Acquisto attrezzature S.Biagio | 73.396,00 | 73.396,00 |
| 49 | Attività culturali | Arredi ex casa custode Rocca | 35.000,00 | 34.580,00 |
| 52 | Centri sportivi | Manut.straord. e opere sportive circoscrizioni | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 55 | Turismo | Acquisto segnaletica, audioguide, strutture espositive | 15.000,00 | 14.358,00 |
| Totale Cultura... | | | 435.396,00 | 434.334,00 |
| 36 | Scuole materne | Acquisto arredi, ausili e attrezzature | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Manutenzione straordinaria e risan. Edifici | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | Contributi scuola materna Bora (Mercato Saraceno) | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Totale | | | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 37 | Istruzione primaria | Acquisto beni mobili e attrezzature | 50.000,00 | 48.719,14 |
| | | Manutenzione straord. e risanamento edifici | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | Riduzione rischio sismico elementari | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Totale | | | 500.000,00 | 498.719,14 |
| 38 | Istruzione secondaria | Manutenzione straord. e risanamento edifici | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | Acquisti arredi e attrezzature | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | Riqualificazione energetica scuola media Plauto | 900.000,00 | 900.000,00 |
| Totale | | | 1.025.000,00 | 1.025.000,00 |
| 40 | Diritto allo studio | Beni e attrezzature per cucine | 40.000,00 | 37.840,00 |
| 73 | Asili nido | Acquisto arredi e attrezzature ausili | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | Manutenzione straordinaria edifici | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Contributo nidi convenzionati | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Totale | | | 95.000,00 | 95.000,00 |
| Totale Pubblica Istruzione... | | | 2.260.000,00 | 2.256.559,14 |

| Settore | | Centro di Costo | Oggetto Investimento | Previsione | Impegnato |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| n. | Descrizione | | | Assestata | |
| DIREZIONE GENERALE | | | | | |
| 6 | Sportello del cittadino | | Digitalizzazione archivi | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 13 | Quartieri | | Acquisto materiali e arredi per biblioteche di quartiere | 3.000,00 | 0,00 |
| 19 | Pianificazione e controllo | | Acquisto beni e software | 85.000,00 | 54.285,00 |
| 26 | Servizio Statistico | | Progetto data base topografico | 20.000,00 | 10.000,00 |
| | | | Acquisto attrezzature | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | | Totale | 35.000,00 | 25.000,00 |
| 41 | Università | | Realizzazione Tecnopolo | 1.435.000,00 | 1.435.000,00 |
| | | | Totale Direzione Generale... | 1.708.000,00 | 1.664.285,00 |
| EDILIZIA PUBBLICA | | | | | |
| 10 | Impianti tecnologici | | Manutenzione straordinaria Impianti | 264.000,00 | 264.000,00 |
| | | | Ristrutturazione impianti termici comunali | 800.000,00 | 800.000,00 |
| | | | Ricapitalizzazione società Energie per la città | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| | | | Totale | 2.864.000,00 | 2.864.000,00 |
| 58 | Illuminazione pubblica | | Nuovi impianti illuminazione pubblica | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 71 | Parchi e giardini | | Manutenzione straordinaria e verde circoscrizioni | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | Adeguamenti normativi arredi e attrezzature | 100.000,00 | 50.000,00 |
| | | | Totale | 300.000,00 | 250.000,00 |
| 80 | Cimiteri | | Acquisto attrezzature cimiteri | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | Retrocessione loculi cimiteriali | 35.000,00 | 34.311,54 |
| | | | Acquisizione loculi cimiteri rurali in P. Financing | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | Opere aggiuntive nuovo Cimitero Urbano | 30.000,00 | 25.630,65 |
| | | | Totale | 285.000,00 | 279.942,19 |
| 83 | Arredo urbano | | Acquisto e manutenzione attrezzature | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | Totale Edilizia Pubblica... | 3.849.000,00 | 3.793.942,19 |
| INFRASTRUTTURE E MOBILITA' | | | | | |
| 56 | Viabilità | | Procedure espropriative viabilità varie | 50.000,00 | 49.819,58 |
| | | | Pista ciclabile S.Mauro Ist. Agrario-integrazione | 55.000,00 | 55.000,00 |
| | | | Contributi viabilità altri enti | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | Progetto sicurezza stradale circoscrizioni | 350.000,00 | 350.000,00 |
| | | | Progetto sicurezza segnaletica orizzontale e verticale | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | | | Manut.straord.strade urbane e viabilità minore | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | | | Manut.straord. strade extraurbane | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | | | Manut. Straord. pavimentazione strade comunali | 105.000,00 | 105.000,00 |
| | | | Gronda interconnessione Secante - Cervese | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | | | Nuovo casello Rubicone - contributo | 85.216,00 | 85.215,39 |
| | | | Manutenzione straordinaria passerelle e ponti in legno | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | Acquisto attrezzature strade | 5.000,00 | 3.300,00 |
| | | | Interventi urgenti frane | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | Messa in sicurezza strada Roversano | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | Totale | 3.000.216,00 | 2.998.334,97 |

| Settore | | Centro di Costo | Oggetto Investimento | Previsione | Impegnato |
|---|-------------------------------|-----------------|---|---------------------|---------------------|
| n. | Descrizione | | | Assestata | |
|segue Infrastrutture e Mobilità | | | | | |
| 59 | Trasporto pubblico e traffico | | Potenziamento monitoraggio flussi di traffico | 10.000,00 | 0,00 |
| 69 | Fogne - depurazione | | Allaccio fognatura S.Giorgio | 60.000,00 | 57.140,00 |
| | | | Totale Infrastrutture e mobilità... | 3.070.216,00 | 3.055.474,97 |
| ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA | | | | | |
| 44 | Biblioteca | | Attrezzatura, arredi e allestimenti nuova sala mostre | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | | Incremento patrimonio librario contributo | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | Totale Istituzione Biblioteca Malatestiana... | 300.000,00 | 300.000,00 |
| PERSONALE | | | | | |
| 15 | Personale | | Incentivi progettazione legge Merloni | 190.000,00 | 189.939,93 |
| | | | Totale Personale... | 190.000,00 | 189.939,93 |
| POLIZIA MUNICIPALE | | | | | |
| 35 | Polizia Municipale | | Acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature | 42.000,00 | 5.903,00 |
| | | | Sistema "tutor" galleria secante | 115.200,00 | 115.200,00 |
| | | | Totale Polizia Municipale... | 157.200,00 | 121.103,00 |
| PROGRAMMAZIONE URBANISTICA | | | | | |
| 66 | Peep | | Acquisizione aree Erp | 286.000,00 | 170.124,17 |
| | | | Urbanizzazione Erp Pievesestina | 30.000,00 | 0,00 |
| | | | Acquisto alloggi Erp nella AT di Ponte Pietra | 200.000,00 | 188.000,00 |
| | | | Acquisto area per alloggi Erp S.Carlo | 256.000,00 | 150.000,00 |
| | | | Totale Programmazione Urbanistica... | 772.000,00 | 508.124,17 |
| RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE | | | | | |
| 21 | Patrimonio | | Acquisto aree e permuta | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | | | Manutenzione straordinaria immobili | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | | Adeguamento reti cablaggi edifici pubblici | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | Palazzo comunale adeguamento uffici 1° lotto | 400.000,00 | 400.000,00 |
| | | | Recupero Rocca Vecchia | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | Permuta area chiesa S.Paolo | 50.000,00 | 49.999,55 |
| | | | Totale | 560.000,00 | 559.999,55 |
| 63 | Espropri | | Maggiori oneri di esproprio in relazione a sentenze | 100.000,00 | 88.193,41 |

| Settore | | Centro di Costo | Oggetto Investimento | Previsione | Impegnato |
|---|---------------------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| n. | Descrizione | | | Assestata | |
|segue Risorse Patrimoniali e Tributarie | | | | | |
| 86 | Azienda agraria e servizi agricoltura | Manutenzione straordinaria poderi | | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | Opere di difesa idrogeologica su terreni comune Cesena | | 50.000,00 | 47.257,00 |
| | | Totale | | 70.000,00 | 67.257,00 |
| | | Totale Risorse Patrimoniali e Tributarie... | | 730.000,00 | 715.449,96 |
| SERVIZI DEMOGRAFICI E DECENTRAMENTO | | | | | |
| 25 | Anagrafe, stato civile | Scansione microfilmatura archivi | | 20.000,00 | 19.999,80 |
| | | Totale Servizi Demografici e Decentramento... | | 20.000,00 | 19.999,80 |
| SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI | | | | | |
| 17 | Ragioneria | Utilizzo inadempienze contrattuali | | 20.000,00 | 0,00 |
| | | Gestione disponibilità fuori Tesoreria | | 3.500.000,00 | 3.180.000,00 |
| | | Fondo art.12 D.P.R. 554/99 | | 207.000,00 | 0,00 |
| | | Totale | | 3.727.000,00 | 3.180.000,00 |
| 18 | Economato | Acquisto beni mobili - attrezzature | | 5.000,00 | 0,00 |
| | | Totale Servizi Economico Finanziari... | | 3.732.000,00 | 3.180.000,00 |
| SERVIZI SOCIALI | | | | | |
| 65 | Area abitazioni | Manutenzione alloggi progr. reg. nessun alloggio sfritto 1°s. | | 217.891,00 | 217.890,95 |
| | | Manutenzione alloggi progr. reg. nessun alloggio sfritto 2°s. | | 253.107,00 | 253.107,00 |
| | | Programma Erp L.560/93 | | 519.644,00 | 519.644,00 |
| | | Totale | | 990.642,00 | 990.641,95 |
| 75 | Area handicap | Eliminazione barriere architettoniche | | 20.000,00 | 0,00 |
| | | Totale Servizi Sociali... | | 1.010.642,00 | 990.641,95 |
| SISTEMI INFORMATIVI | | | | | |
| 29 | Ced | Acquisto hardware | | 120.000,00 | 110.000,00 |
| | | Acquisto software applicativo | | 55.000,00 | 55.000,00 |
| | | Acquisto licenze software | | 120.000,00 | 105.060,18 |
| | | Progetto e-government(Ali e Riuso) | | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | Progetto open source | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | Progetto Elifis-Elicat | | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | Progetto sportello del cittadino | | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | | Progetto informazioni a cittadini e imprese | | 37.260,00 | 37.260,00 |
| | | Totale Sistemi Informativi... | | 442.260,00 | 417.320,18 |

| Settore | | Centro di Costo | Oggetto Investimento | Previsione | Impegnato |
|---|-----------------------------|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| n. | Descrizione | | | Assestata | |
| SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE | | | | | |
| 64 | Edilizia privata | | Restituzione oneri di urbanizzazione | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | Quota oneri di urbanizzazione enti religiosi | 225.000,00 | 225.000,00 |
| | | | Numerazione civica | 15.000,00 | |
| | | | Restutuzioni Pip | 100.721,00 | 100.721,00 |
| | | | Totale | 440.721,00 | 425.721,00 |
| 84 | Foro annuario | | Allestimenti spazi commerciali P.zza Aguselli | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 94 | Servizi economia | | Restituzione oneri urbanizzazione a imprese | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | Totale Sviluppo Produttivo e Residenziale... | 970.721,00 | 955.721,00 |
| TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO | | | | | |
| 67 | Protezione civile | | Acquisto autovettura | 15.000,00 | 0,00 |
| | | | Acquisto apparati radiocomunicazione | 5.000,00 | 0,00 |
| | | | Totale | 20.000,00 | - |
| 72 | Interventi tutela ecologica | | Realizzazione muro sostegno canile | 9.600,00 | 9.600,00 |
| | | | Totale Ambiente e Territorio... | 29.600,00 | 9.600,00 |
| TOTALE GENERALE TITOLO II SPESA | | | | 19.677.035,00 | 18.612.495,29 |

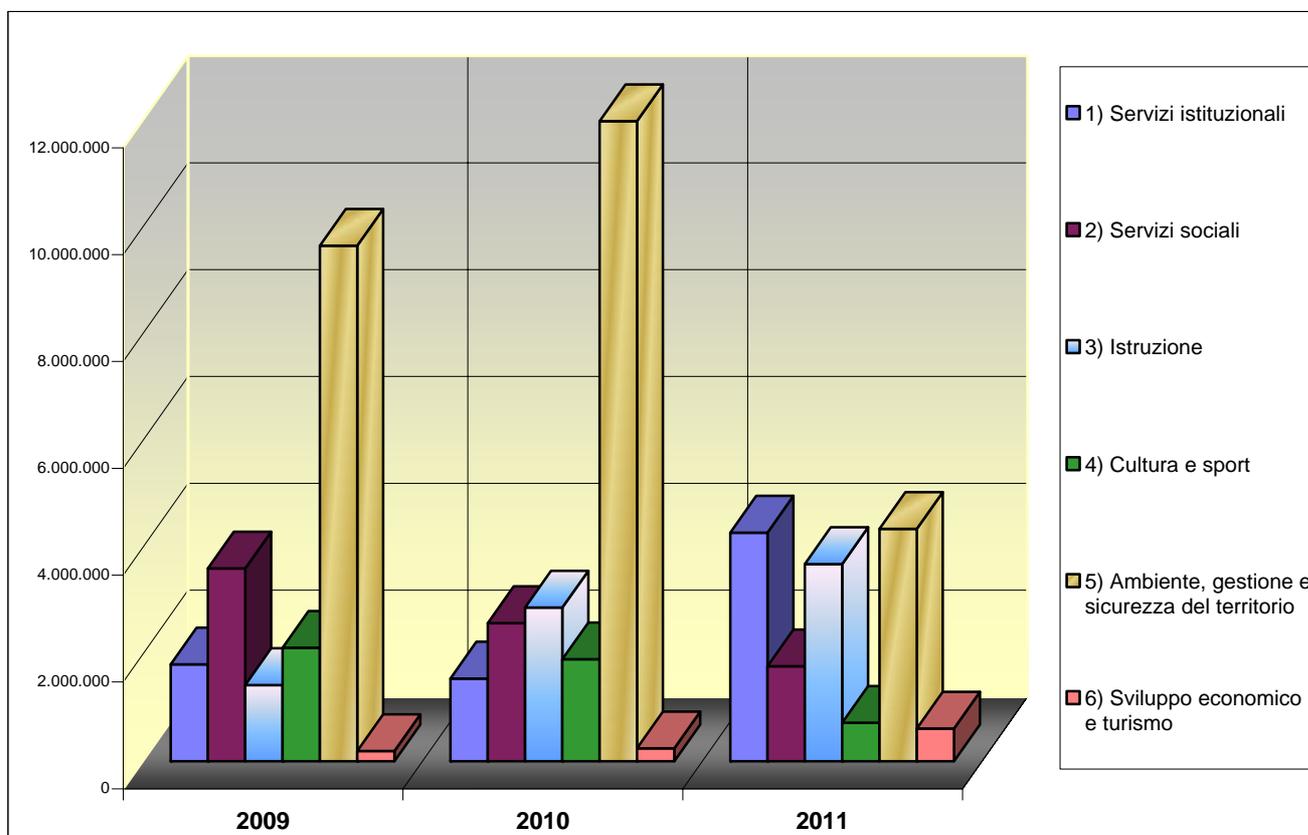
c1) SPESA INVESTIMENTI NETTI 2007 - 2011

| TITOLO II (*) | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Previsione definitiva | 28.149.818,00 | 30.079.534,00 | 23.564.975,00 | 25.667.690,00 | 16.177.035,00 |
| Impegnato | 19.564.501,19 | 25.561.177,09 | 18.816.692,78 | 21.142.925,54 | 15.432.495,29 |
| % Realizzazione | 69,50% | 84,98% | 79,85% | 82,37% | 95,40% |

(*) Escluso gestione liquidità fuori tesoreria unica

c2) INVESTIMENTI NETTI PER TIPOLOGIA DI SPESA 2009 - 2011

| Funzione | 2009 | % | 2010 | % | 2011 | % |
|--|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 1) Servizi istituzionali | 1.813.311,66 | 9,64% | 1.549.158,63 | 7,33% | 4.280.544,46 | 27,74% |
| 2) Servizi sociali | 3.610.948,08 | 19,19% | 2.586.120,00 | 12,23% | 1.778.708,31 | 11,53% |
| 3) Istruzione | 1.426.738,91 | 7,58% | 2.876.817,27 | 13,61% | 3.691.559,14 | 23,92% |
| 4) Cultura e sport | 2.123.478,52 | 11,29% | 1.908.450,00 | 9,03% | 719.976,00 | 4,67% |
| 5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio | 9.651.909,85 | 51,29% | 11.981.597,38 | 56,67% | 4.350.092,38 | 28,19% |
| 6) Sviluppo economico e turismo | 190.305,76 | 1,01% | 240.782,26 | 1,14% | 611.615,00 | 3,96% |
| Totale | 18.816.692,78 | 100,00% | 21.142.925,54 | 100,00% | 15.432.495,29 | 100,00% |





Gestione bilancio

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - GESTIONE DELLE ENTRATE

| DESCRIZIONE | Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio | | N° di riferimento allo svolgimento | Conto del tesoriere | | Determinazione dei residui | | Accertamenti | Maggiori o minori entrate |
|--|--|------------|------------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------|---------------------------|
| | RS | CP | | Riscossioni | Residui da riportare | Residui (C) | Residui (D = B + C) | | |
| | | | Residui (A) | | | | | Residui (B) | Competenza (G) |
| | T | Totale (M) | Totale (N) | Residui al 31 dicembre (O = C + H) | Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I) | (E = D - A) (E = A - D) | (L = I - F) (L = F - I) | | |
| RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE | | | | | | | | | |
| TITOLO I - Entrate tributarie | | | | | | | | | |
| RS | 10.543.183,68 | | | 10.483.307,46 | | | 10.483.307,46 | 10.483.307,46 | -49.876,22 ins |
| CP | 48.083.116,00 | | | 37.791.595,27 | | 11.074.378,33 | 48.865.973,60 | 48.865.973,60 | -227.142,40 |
| T | 58.636.299,68 | | | 48.284.902,73 | | 11.074.378,33 | 59.356.281,06 | 59.356.281,06 | |
| 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 | | | | | | | | | |
| RS | 14.486.453,33 | | | 2.213.615,91 | | 12.211.720,74 | 14.425.336,65 | 14.425.336,65 | -73.116,68 ins |
| CP | 8.407.608,00 | | | 6.423.450,27 | | 1.920.952,57 | 8.344.402,84 | 8.344.402,84 | -63.205,16 |
| T | 22.896.061,33 | | | 8.637.066,18 | | 14.132.673,31 | 22.769.739,49 | 22.769.739,49 | |
| TITOLO III - Entrate extratributarie | | | | | | | | | |
| RS | 9.019.678,13 | | | 4.149.447,74 | | 4.530.235,87 | 8.679.683,61 | 8.679.683,61 | -339.984,52 ins |
| CP | 21.625.251,00 | | | 15.911.504,86 | | 6.190.377,53 | 22.101.882,39 | 22.101.882,39 | 476.631,39 |
| T | 30.644.929,13 | | | 20.060.952,60 | | 10.720.613,40 | 30.781.566,00 | 30.781.566,00 | |
| TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | | | | | | | | | |
| RS | 31.824.616,49 | | | 5.782.703,71 | | 24.800.507,35 | 30.593.211,06 | 30.593.211,06 | -1.251.405,43 ins |
| CP | 13.386.171,00 | | | 6.353.327,33 | | 5.883.497,66 | 12.236.824,99 | 12.236.824,99 | -1.149.346,01 |
| T | 45.220.787,49 | | | 12.136.031,04 | | 30.684.005,01 | 42.820.036,05 | 42.820.036,05 | |
| TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti | | | | | | | | | |
| RS | 1.324.878,79 | | | 354.495,10 | | 970.386,47 | 1.324.881,57 | 1.324.881,57 | 2,78 |
| CP | 2.955.000,00 | | | 2.955.000,00 | | | 2.955.000,00 | 2.955.000,00 | |
| T | 4.279.878,79 | | | 3.309.495,10 | | 970.386,47 | 4.279.881,57 | 4.279.881,57 | |
| TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi | | | | | | | | | |
| RS | 890.064,37 | | | 398.937,46 | | 486.954,45 | 885.891,91 | 885.891,91 | -4.172,46 ins |
| CP | 9.320.000,00 | | | 7.292.013,68 | | 139.576,90 | 7.431.590,58 | 7.431.590,58 | -1.888.409,42 |
| T | 10.210.064,37 | | | 7.690.951,14 | | 626.531,35 | 8.317.482,49 | 8.317.482,49 | |
| Totale generale | | | | | | | | | |
| RS | 68.110.874,79 | | | 23.392.507,38 | | 42.999.804,88 | 66.392.312,26 | 66.392.312,26 | -1.718.562,53 ins |
| CP | 104.787.146,00 | | | 76.726.891,41 | | 25.208.782,99 | 101.935.674,40 | 101.935.674,40 | -2.851.471,60 |
| T | 172.898.020,79 | | | 100.119.398,79 | | 68.208.587,87 | 168.327.986,66 | 168.327.986,66 | |
| Avanzo di amministrazione | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 3.225.182,00 | | |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Esercizio 2011

| ENTRATE | COMPETENZA | | | | | | | RESIDUI | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | Previsioni iniziali | Previsioni definitive | % di definizione | Accertamenti | Riscossioni | % di realizzaz.ne | Residui dalla competenza | Conservati | Riscossi | % di realizzaz.ne | Rimasti |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Titolo I - Entrate tributarie | 27.582.000,00 | 49.093.116,00 | 177,990 | 48.865.973,60 | 37.791.595,27 | 77,337 | 11.074.378,33 | 10.493.307,46 | 10.493.307,46 | 100,000 | |
| 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 | 27.432.987,00 | 8.407.608,00 | 30,648 | 8.344.402,84 | 6.423.450,27 | 76,979 | 1.920.952,57 | 14.425.335,65 | 2.213.615,91 | 15,345 | 12.211.720,74 |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 22.107.652,00 | 21.625.251,00 | 97,818 | 22.101.882,39 | 15.911.504,86 | 71,992 | 6.190.377,53 | 8.679.683,61 | 4.149.447,74 | 47,806 | 4.530.235,87 |
| Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 20.597.624,00 | 13.386.171,00 | 64,999 | 12.236.824,99 | 6.353.327,33 | 51,920 | 5.883.497,66 | 30.583.211,06 | 5.782.703,71 | 18,908 | 24.800.507,35 |
| TOTALE ENTRATE FINALI | 97.720.263,00 | 92.512.146,00 | 94,670 | 91.549.063,82 | 66.479.877,73 | 72,617 | 25.069.206,09 | 64.181.538,78 | 22.639.074,82 | 35,273 | 41.542.463,96 |
| Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 8.250.000,00 | 2.955.000,00 | 35,818 | 2.955.000,00 | 2.855.000,00 | 100,000 | | 1.324.881,57 | 354.495,10 | 26,757 | 970.386,47 |
| Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi | 9.320.000,00 | 9.320.000,00 | 100,000 | 7.431.550,58 | 7.292.013,68 | 98,122 | 139.576,90 | 885.891,91 | 398.937,46 | 45,032 | 486.954,45 |
| TOTALE | 115.290.263,00 | 104.787.146,00 | 90,890 | 101.935.674,40 | 76.726.891,41 | 75,270 | 25.208.782,99 | 66.392.312,26 | 23.392.507,38 | 35,234 | 42.999.804,88 |
| Avanzo di amministrazione | 380.000,00 | 3.225.182,00 | 848,732 | | | 0,000 | | | | 0,000 | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | 18.956.712,39 | 18.956.712,39 | 100,000 | | | 0,000 | | | | 0,000 | |
| TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE | 134.626.975,39 | 126.969.040,39 | 94,312 | 101.935.674,40 | 76.726.891,41 | 75,270 | 25.208.782,99 | 66.392.312,26 | 23.392.507,38 | 35,234 | 42.999.804,88 |

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - GESTIONE DELLE SPESE

| DESCRIZIONE | Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio | | N° di riferimento allo svolgimento | Conto del tesoriere | | | Determinazione dei residui | | Impegni | Minori residui o economie (E = A - D) (L = F - I) |
|---|--|----------------|------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------|---|
| | RS | CP | | Pagamenti | | Residui da riportare | Residui (D = B + C) | Competenza (I = G + H) | | |
| | | | | Residui (A) | Residui (B) | | | | | |
| | T | Competenza (F) | | Competenza (G) | Competenza (H) | Residui al 31 dicembre (O = C + H) | Competenza al 31 dicembre (P = D + I) | | | |
| | Totale (M) | Totale (N) | | | | | | | | |
| RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE | | | | | | | | | | |
| TITOLO I - Spese Correnti | | | | | | | | | | |
| RS | 21.480.252,11 | | | 13.026.910,93 | | | 7.604.788,59 | | 20.630.699,52 | -829.552,59 Ins |
| CP | 70.447.324,00 | | | 53.317.777,69 | | | 15.926.733,61 | | 69.244.511,30 | 1.202.812,70 |
| T | 91.927.576,11 | | | 66.343.688,62 | | | 23.531.522,20 | | 89.875.210,82 | |
| TITOLO II - Spese in Conto Capitale | | | | | | | | | | |
| RS | 61.715.005,86 | | | 14.466.819,94 | | | 45.254.856,28 | | 59.720.676,22 | -1.994.339,54 Ins |
| CP | 19.677.035,00 | | | 6.536.939,95 | | | 12.076.555,31 | | 18.812.495,29 | 1.064.539,71 |
| T | 81.392.040,86 | | | 21.001.759,92 | | | 57.331.411,59 | | 78.333.171,51 | |
| TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti | | | | | | | | | | |
| RS | | | | | | | | | | |
| CP | 8.567.969,00 | | | | | | 0,00 | | 8.560.905,95 | 7.063,05 |
| T | 8.567.969,00 | | | | | | 0,00 | | 8.560.905,95 | |
| TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi | | | | | | | | | | |
| RS | 267.147,18 | | | 76.563,84 | | | 90.026,67 | | 166.810,81 | -100.535,57 Ins |
| CP | 9.320.000,00 | | | 7.387.778,45 | | | 33.812,13 | | 7.431.590,58 | 1.888.409,42 |
| T | 9.587.147,18 | | | 7.474.362,30 | | | 123.838,80 | | 7.568.201,19 | |
| Totale generale | | | | | | | | | | |
| RS | 83.442.405,15 | | | 27.568.314,81 | | | 52.949.671,54 | | 80.517.986,35 | -2.824.418,80 Ins |
| CP | 108.012.328,00 | | | 75.812.402,07 | | | 28.037.101,05 | | 103.849.503,12 | 4.162.824,88 |
| T | 191.454.733,15 | | | 103.380.716,88 | | | 80.986.772,59 | | 184.367.489,47 | |

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - GESTIONE DELLE SPESE

| DESCRIZIONE. | Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio | | N° di riferimento allo svolgimento | Conto del tesoriere | | Determinazione dei residui | | Impegni | Minori residui o economie |
|-----------------------------|--|----------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------------|
| | RS | Residui (A) | | Pagamenti Residui (B) | Residui da riportare Residui (C) | Residui (D = B + C) | Residui (E = A - D) | | |
| | | CP | | | | | | Competenza (F) | Competenza (G) |
| | T | Totale (M) | | Totale (N) | Residui al 31 dicembre (O = C + H) | Impegni al 31 dicembre (P = D + I) | | | |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | RS | 83.442.405,15 | | 27.568.314,81 | 52.949.671,54 | 80.517.986,35 | -2.824.478,80 | ins | |
| | CP | 108.012.328,00 | | 75.812.402,07 | 28.037.101,05 | 103.849.503,12 | | | 4.162.824,88 |
| | T | 191.454.733,15 | | 103.380.716,88 | 80.986.772,59 | 184.367.489,47 | | | |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - Esercizio 2011

| SPESE | COMPETENZA | | | | | | RESIDUI | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | Impegni | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | | | | | Totale | Di cui spese correlate alle entrate | | | | | | | |
| | | | | % di def.ne | | | | % di real.ne | | | | % di real.ne | |
| Titolo I - Spese Correnti | 66.089.470,00 | 70.447.324,00 | 103,463 | 69.244.511,30 | 53.317.777,69 | 76,999 | 15.926.733,61 | 20.630.699,52 | 13.025.910,93 | 63,138 | 7.604.788,59 | | |
| Titolo II - Spese in Conto Capitale | 29.691.824,00 | 19.677.035,00 | 66,271 | 18.612.495,29 | 6.535.939,98 | 35,116 | 12.076.555,31 | 59.720.676,22 | 14.465.819,94 | 24,222 | 45.254.856,28 | | |
| TOTALE SPESE FINALI | 95.781.294,00 | 90.124.359,00 | 92,169 | 87.857.006,59 | 59.853.717,67 | 68,126 | 28.003.288,92 | 80.351.375,74 | 27.491.730,87 | 34,214 | 52.859.644,87 | | |
| Titolo III - Spese per rimborso di prestiti | 8.568.969,00 | 8.567.969,00 | 99,988 | 8.560.905,95 | 8.560.905,95 | 100,000 | | | | 0,000 | | | |
| Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi | 9.320.000,00 | 9.320.000,00 | 100,000 | 7.431.590,58 | 7.397.778,45 | 99,545 | 33.812,13 | 166.610,61 | 76.583,94 | 45,966 | 90.026,67 | | |
| TOTALE | 115.670.263,00 | 108.012.328,00 | 93,380 | 103.849.503,12 | 75.812.402,07 | 73,002 | 28.037.101,05 | 80.517.986,35 | 27.568.314,81 | 34,239 | 52.949.671,54 | | |
| TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE | 115.670.263,00 | 108.012.328,00 | 93,380 | 103.849.503,12 | 75.812.402,07 | 73,002 | 28.037.101,05 | 80.517.986,35 | 27.568.314,81 | 34,239 | 52.949.671,54 | | |

Indicatori Residui attivi 2011

| | | |
|---|-----------------------|---------------|
| a) Residui attivi all'1/1/2011 (68.110.874,79) | 97.713,08 | 0,14% |
| <u>Residui attivi al 31/12/2011 (68.208,587,87)</u> | differenza | scostamento |
| b) Eliminazione sui residui (al netto riaccertamenti) | <u>1.718.562,53</u> | 2,52% |
| Residui attivi iniziali | 68.110.874,79 | |
| c) Riscossioni sui residui | <u>23.392.507,38</u> | 34,34% |
| Residui attivi iniziali | 68.110.874,79 | |
| d) Riscossioni sui residui | <u>23.392.507,38</u> | 35,23% |
| Residui attivi conservati | 66.392.312,26 | |
| e) Riscossioni sui residui | <u>23.392.507,38</u> | 23,36% |
| Riscossioni complessive (C + R) | <u>100.119.398,79</u> | |

Indicatori Residui passivi 2011

| | | |
|--|----------------------|---------------|
| a) Residui passivi all'1/1/2011 (83.442.405,15) | -2.455.632,56 | -2,94% |
| <u>Residui passivi al 31/12/2011 (80.986.772,59)</u> | differenza | scostamento |
| b) Eliminazione sui residui | <u>2.924.418,80</u> | 3,50% |
| Residui passivi iniziali | 83.442.405,15 | |
| c) Pagamenti sui residui | <u>27.568.314,81</u> | 33,04% |
| Residui passivi iniziali | 83.442.405,15 | |
| d) Pagamenti sui residui | <u>27.568.314,81</u> | 34,24% |
| Residui passivi conservati | 80.517.986,35 | |
| e) Pagamenti sui residui | <u>27.568.314,81</u> | 26,67% |
| Pagamenti complessivi (C + R) | 103.380.716,88 | |

Rapporto gestione residui/avanzo 2011

| | | |
|--|---------------------|---------------|
| a) Avanzo prodotto dalla gestione 2011 dei residui | <u>1.205.856,27</u> | 41,34% |
| Avanzo di amministrazione | 2.917.209,58 | |
| b) Avanzo complessivo gestione residui (compreso avanzo 2010 non applicato) | <u>1.605.856,30</u> | 55,05% |
| Avanzo di amministrazione | 2.917.209,58 | |

Bilancio 2011 - Residui Attivi e Passivi per anno di provenienza (situazione al 31/12)

| <u>Residui attivi</u> | Esercizi precedenti | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | Totali | Eliminati 2011 |
|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Tit: I | | | | | | 11.074.378,33 | 11.074.378,33 | 49.876,22 |
| Tit: II | 11.478.850,06 | 45.764,42 | 6.600,00 | 267.627,24 | 412.879,02 | 1.920.952,57 | 14.132.673,31 | 73.919,33 |
| Tit: III | 428.181,55 | 480.682,24 | 98.565,19 | 1.473.656,83 | 2.049.150,06 | 6.190.377,53 | 10.720.613,40 | 457.098,59 |
| Tit: IV | 8.041.961,88 | 3.442.167,75 | 2.086.459,25 | 3.399.361,88 | 7.830.556,59 | 5.883.497,66 | 30.684.005,01 | 1.279.459,40 |
| Tit: V | 115.386,47 | | | | 855.000,00 | | 970.386,47 | |
| Tit: VI | 30.515,25 | 454.298,00 | | 360,02 | 1.781,18 | 139.576,90 | 626.531,35 | 4.172,46 |
| Totale Attivi | 20.094.895,21 | 4.422.912,41 | 2.191.624,44 | 5.141.005,97 | 11.149.366,85 | 25.208.782,99 | 68.208.587,87 | 1.864.526,00 |
| | | | | | | | | |
| <u>Residui passivi</u> | Esercizi precedenti | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | Totali | Eliminati 2011 |
| Tit: I | 330.771,50 | 285.256,50 | 818.448,11 | 1.755.799,19 | 4.414.513,29 | 15.926.733,61 | 23.531.522,20 | 829.552,59 |
| Tit: II | 11.587.127,16 | 6.861.017,78 | 4.197.459,09 | 7.289.173,80 | 15.320.078,45 | 12.076.555,31 | 57.331.411,59 | 1.994.329,64 |
| Tit: III | | | | | | | 0,00 | |
| Tit: IV | 20.410,53 | 13.106,56 | 26.096,90 | 15.165,00 | 15.247,68 | 33.812,13 | 123.838,80 | 100.536,57 |
| Totale Passivi | 11.938.309,19 | 7.159.380,84 | 5.042.004,10 | 9.060.137,99 | 19.749.839,42 | 28.037.101,05 | 80.986.772,59 | 2.924.418,80 |

Evoluzione Residui Attivi e Passivi Anni 2007 - 2011

Entrata - Residui attivi

| Titolo | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I - Tributarie | 6.575.975 | 12.180.386 | 11.466.342 | 10.543.184 | 11.074.378 |
| II - Trasferimenti correnti | 24.911.472 | 23.550.877 | 16.573.948 | 14.498.453 | 14.132.673 |
| III - Extratributarie | 9.300.109 | 10.558.400 | 9.839.558 | 9.019.678 | 10.720.613 |
| IV - Alienaz., trasfer. c/c, oo.uu. | 43.698.655 | 40.691.099 | 33.396.656 | 31.834.616 | 30.684.005 |
| V - Prestiti | 2.749.998 | 1.741.434 | 6.015.142 | 1.324.879 | 970.386 |
| VI - Entrate c/terzi | 806.354 | 950.852 | 1.244.625 | 890.064 | 626.531 |
| Totale Residui Attivi | 88.042.563 | 89.673.048 | 78.536.272 | 68.110.874 | 68.208.587 |

Spesa - Residui passivi

| Titolo | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| I - Spese correnti | 25.082.845 | 25.127.725 | 23.258.576 | 21.460.252 | 23.531.522 |
| II - Spese c/capitale | 78.904.448 | 76.149.999 | 69.281.859 | 61.715.006 | 57.331.411 |
| III - Spese rimborso prestiti | 516.457 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV - Spese c/ terzi | 844.824 | 405.375 | 315.807 | 267.147 | 123.839 |
| Totale Residui Passivi | 105.348.574 | 101.683.099 | 92.856.243 | 83.442.405 | 80.986.772 |



SERVIZI COMUNALI

Le attività più significative espletate dai servizi comunali vengono illustrate nelle schede predisposte dai vari Dirigenti e raccolte dal Servizio Pianificazione e Controllo.

Quanto ai **servizi a domanda individuale** sono stati analizzati i dati finanziari (accertamenti/impegni) desunti dal conto del bilancio. In proposito, nel rispetto della normativa, si è proceduto come segue:

- 1) *ammortamenti*:
 - a) imputazione del 6% del costo determinato per i beni immobili demaniali e patrimoniali su valori da inventario ed aliquote;
 - b) costo per intero per ammortamenti calcolati sul valore dei beni mobili inventariati dal Servizio Economato.
- 2) *gli oneri finanziari* non sono compresi fra le spese;
- 3) le *percentuali* di imputazione delle spese non desumibili direttamente dalle voci di bilancio sono state indicate dai vari Dirigenti dei Servizi ovvero dal Settore Personale per quanto di competenza;
- 4) è stata detratta l'IVA a credito inerente ai lavori.

Nei quadri che seguono viene proposta l'analisi dei Servizi a domanda individuale:

- A) per l'esercizio 2011:
 - i bilanci per servizio;
 - la percentuale di copertura (E/S);
 - indicatori predisposti dal Servizio Pianificazione e Controllo;
 - breve commento a cura dei vari Settori interessati;
- B) per gli esercizi 2008/2011:
 - una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale: "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO ANNO 2011

€uro

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|-------------------------------|---------------------|----------------|-----------|---|---------------------|----------------|
| | Proventi tariffari | 410.000 | 456.526 | | Personale di ruolo | 58.025 | 60.028 |
| | | | | | Personale Amministrativo | 58.025 | 60.028 |
| 30342 | Proventi Campi Sportivi | 38.000 | 37.180 | | <i>(comunicaz. Uff. Sport)</i> | | |
| 30350 | Proventi Palestre | 190.000 | 238.747 | | | | |
| 30352 | Concessione Impianti sportivi | 8.500 | 7.819 | | | | |
| 30550 | Proventi concessione piscina | 173.500 | 172.780 | | | | |
| | | | | | Acquisto di beni di consumo | 2.000 | 2.000 |
| | | | | 52030/01 | Acquisto beni di consumo LL.PP. | 2.000 | 2.000 |
| | IVA a credito | 53.397 | 14.726 | | Prestazioni di servizio | 543.000 | 546.880 |
| | | | | 52050/1-4 | Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) | 138.000 | 138.000 |
| | | | | 52050/20 | Gestione in appalto di Impianti Sportivi | 405.000 | 408.880 |
| | | | | | Manutenzioni ordinarie | 82.000 | 75.000 |
| | | | | 10050/12 | Impianti elettrici-antintrusione | 4.000 | 0 |
| | | | | 10050/21 | Impianti idrici - termici- antincendio | 0 | 0 |
| | | | | 52050/21 | Palestre e Impianti Sportivi non convenz. | 78.000 | 75.000 |
| | | | | | Ammortamenti | 15.524 | 23.846 |
| | | | | 52186 | Immobili | 8.460 | 19.141 |
| | | | | 52189 | Mobili | 7.064 | 4.705 |
| | TOTALE ENTRATE | 463.397 | 471.252 | | TOTALI SPESE | 700.549 | 707.754 |
| | Tasso di copertura | 66,15 | 66,58 | | | | |

Kcons\ServiziDomanda 2011

Palestre

(a cura del Settore Cultura- Servizio Sport)

Nell'anno 2011 l'utilizzo delle palestre comunali e provinciali da parte delle Associazioni Sportive, in orario extrascolastico, è avvenuto attraverso i seguenti atti deliberativi:

- 1) **per il periodo 1° gennaio - 30 settembre 2011** con Determinazioni Dirigenziali n. 1015 del 22/6/2010 e 1089 dell'8/7/2010, si è proceduto all'approvazione del "Piano palestre" per l'anno sportivo 2010/2011. Sono state coinvolte le Associazioni Sportive utilizzatrici degli spazi e le Istituzioni Scolastiche al fine di garantire una migliore funzionalità del sistema palestre e un'offerta ancora più qualificante delle strutture.

Il tutto attraverso un percorso condiviso che ha portato il 6 luglio 2010 alla presentazione del "piano palestre" in un incontro con le Associazioni Sportive.

PUNTI CARDINE DELL' ATTO DELIBERATIVO:

- conferma delle tipologie delle palestre utilizzate con categoria "A1", "A" e "B" per un totale di n. 21;
- Individuazione di otto palestre "monotematiche" (5 per la pallavolo, 1 per la pallacanestro e 1 per la pallavolo e calcio a cinque, 1 pattinaggio a rotelle);
- sospensione attività nei mesi di luglio e agosto e possibilità di ripresa al 16 agosto solo per le Associazioni Sportive con squadre partecipanti ai campionati;
- utilizzo delle palestre di proprietà dell'Amministrazione Provinciale di Forlì-Cesena, ad eccezione di quella dell'Istituto Macrelli, attraverso convenzione con la stessa, mantenendo così il Comune il ruolo di unico interlocutore nei confronti delle Associazioni Sportive;
- spostamento delle attività svolte nella palestra del Macrelli in quelle del Liceo Scientifico;
- pulizia a carico del Comune, nelle palestre scolastiche nel mese di agosto, prima dell'inizio del loro utilizzo sportivo;
- adeguamento per il 2010-2011 delle tariffe per tutte le palestre a carico delle Associazioni Sportive, pari allo 1,6% in base all'indice di variazione ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati;
- predefinizione, con le Istituzioni Scolastiche, degli orari disponibili nelle palestre scolastiche in modo da avere un quadro certo di utilizzo da parte delle Associazioni Sportive;
- mantenimento, per tutte le 21 palestre utilizzate, del sistema di "apertura, chiusura, controllo, pulizia", gestito da una Cooperativa Sociale di tipo B di Cesena, in base all'effettuazione di una specifica gara rivolta alle Cooperative Sociali del territorio, nel rispetto dello specifico regolamento Comunale sulle Coop. Sociali, a tutela sia delle Istituzioni Scolastiche che delle Associazioni Sportive, per il periodo 28/8/2010-30/6/2011.

PERTANTO IL QUADRO 2010-2011 E' IL SEGUENTE:

PALESTRE COMUNALI E PROVINCIALI TARIFFE ORARIO D'USO (IVA compresa) PER L'ANNO SPORTIVO 2010-2011

PALESTRE “A.1”

Comunali: Mini Palazzetto di “Via F. Coppi”;

Con organizzazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizia a carico del Comune:

| Fasce orarie | Privati | Associazioni Sportive | Attività sportive a valenza sanitaria |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Dalle 17.00 alle 23.00 | €42,70 | €32,50 | €18,30 |
| Sabato e festivi: - tariffa oraria - manifestazioni (più di 6,30 h. giornaliera) | €48,80 €307,30 | €35,60 €224,00 | €20,30 €128,00 |

PALESTRE “A”

Provinciali: Istituto Professionale “U. Comandini” – Liceo Classico “V. Monti” – Ist. Tecnico Geometri “L. Da Vinci” – Istituto Tecnico Agrario “G. Garibaldi”;

Comunali: Media “Via Anna Frank” (sede centrale, palestre “A” e “B”, e sede di via T.M. Plauto) - Media “Via Pascoli” (sede di Calise) - Elementare Macerone – Elementare Villa Chiaviche – Ex Gil;

Con organizzazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizia a carico del Comune:

| Fasce orarie | Privati | Associazioni sportive | Attività sportive a valenza sanitaria |
|--|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Dalle 17.00 alle 23.00 | € 25,90 | € 18,40 | € 10,50 |
| Sabato e festivi: - tariffa oraria - manifestazioni (più di 6,30 h. giornaliera) | € 29,30 €190,00 | € 20,80 € 135,00 | € 10,50 € 67,90 |

PALESTRE “B”

Provinciali: Liceo Scientifico (grande) – Liceo Scientifico (piccola);

Comunali: Elementare Fiorita - Elementare Ponte Abbadesse - Media “Via Pascoli” (sede centrale) - Media “Viale della Resistenza” (sede di S. Carlo, Borello e Villa Arco) – Elementare Oltresavio;

Con organizzazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizia a carico del Comune:

| Fasce orarie | Privati | Associazioni sportive | Attività sportive a valenza sanitaria |
|------------------------|---------|-----------------------|---------------------------------------|
| Dalle 17.00 alle 23.00 | € 22,60 | € 16,90 | € 10,50 |
| Sabato e festivi | € 26,00 | € 19,80 | € 10,50 |

2) **Per il periodo dal 1° ottobre al 31 dicembre 2011** con Determina n. 1053 del 1/7/2011 si è proceduto all’approvazione del “Piano palestre” per l’anno sportivo 2011/2012. Sono state coinvolte le Associazioni Sportive utilizzatrici degli spazi e le Istituzioni Scolastiche al fine di garantire una migliore funzionalità del sistema palestre e un’offerta ancora più qualificante delle strutture.

Il tutto attraverso un percorso condiviso che ha portato il 28 giugno 2011 alla presentazione del “piano palestre” in un incontro con le Associazioni Sportive, alla presenza dell’Assessore.

PUNTI CARDINE DELL' ATTO DELIBERATIVO:

- conferma delle tipologie delle palestre utilizzate con categoria "A1", "A" e "B"; per un totale di n. 21;
- Individuazione di otto palestre "monotematiche" (5 per la pallavolo, 1 per la pallacanestro, 1 per la pallavolo e calcio a cinque, 1 per pattinaggio a rotelle);
- sospensione attività nei mesi di luglio e agosto e possibilità di ripresa al 16 agosto solo per le Associazioni Sportive con squadre partecipanti ai campionati;
- pulizia a carico del Comune, nelle palestre scolastiche nel mese di agosto, prima dell'inizio del loro utilizzo sportivo;
- adeguamento per il 2011-2012 delle tariffe per tutte le palestre a carico delle Associazioni Sportive, pari al 2,6% in base all'indice di variazione ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati;
- predefinitone, con le Istituzioni Scolastiche, degli orari disponibili nelle palestre scolastiche in modo da avere un quadro certo di utilizzo da parte delle Associazioni Sportive;
- mantenimento, per tutte le 21 palestre utilizzate, del medesimo sistema di "apertura, chiusura, controllo, pulizia", gestito da una Cooperativa Sociale di tipo B di Cesena, in base all'effettuazione di gara riservata alle Coop Sociali del territorio, nel rispetto dello specifico regolamento Comunale sulle Coop. Sociali, a tutela sia delle Istituzioni Scolastiche che delle Associazioni Sportive, per il periodo 1/8/2010-30/6/2012.

PERTANTO IL QUADRO 2011-2012 E' IL SEGUENTE:

**PALESTRE COMUNALI E PROVINCIALI
TARIFFE ORARIO D'USO (IVA compresa) PER L'ANNO SPORTIVO 2011-2012**

PALESTRE "A.1"

Comunali: Mini Palazzetto di "Via F. Coppi";

Con organizzazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizia a carico del Comune:

| Fasce orarie | Privati | Associazioni Sportive | Attività sportive a valenza sanitaria |
|---|---------|-----------------------|---------------------------------------|
| Dalle 17.00 alle 23.00 | €43,80 | €33,30 | €18,80 |
| Sabato e festivi: | | | |
| - tariffa oraria | €50,10 | €36,50 | €20,80 |
| - manifestazioni (più di 6,30 h. giornaliere) | €315,30 | €230,00 | €131,30 |

PALESTRE "A"

Provinciali: Istituto Professionale "U. Comandini" — Istituto Tecnico Agrario "G. Garibaldi";

Comunali: Media "Via Anna Frank" (sede centrale, palestre "A" e "B", e sede di via T.M. Plauto)
- Media "Via Pascoli" (sede di Calise) - Elementare Macerone – Elementare Villa Chiaviche – Ex Gil; Liceo Classico "V. Monti" – Ist. Tecnico Geometri "L. Da Vinci"

Con organizzazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizia a carico del Comune:

| Fasce orarie | Privati | Associazioni sportive | Attività sportive a valenza sanitaria |
|--|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Dalle 17.00 alle 23.00 | € 26,60 | € 18,90 | € 10,80 |
| Sabato e festivi: - tariffa oraria - manifestazioni (più di 6,30 h. giornaliere) | € 30,00 €195,00 | € 21,30 € 138,50 | € 10,80 € 69,70 |

PALESTRE “B”

Provinciali: Liceo Scientifico (grande) – Liceo Scientifico (piccola);

Comunali: Elementare Fiorita - Elementare Ponte Abbadesse - Media “Via Pascoli” (sede centrale)
- Media “Viale della Resistenza” (sede di S. Carlo, Borello e Villa Arco) – Elementare Oltresavio;

Con organizzazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizia a carico del Comune:

| Fasce orarie | Privati | Associazioni sportive | Attività sportive a valenza sanitaria |
|------------------------|---------|-----------------------|---------------------------------------|
| Dalle 17.00 alle 23.00 | € 23,20 | € 17,30 | € 10,80 |
| Sabato e festivi | € 26,70 | € 20,30 | € 10,80 |

DATI UTILIZZO ED ENTRATE PALESTRE

Per il periodo 1° gennaio 31 dicembre 2011 sono state accertate entrate da parte delle Associazioni Sportive per complessivi €238.747,33 , rispetto alla previsione definitiva del Bilancio 2011 che era di 210.000,00, pur in presenza di una lieve flessione di ore rispetto al 2010. Il fatto è dovuto, oltre all'aumento del costo delle tariffe, ad un utilizzo maggiore delle palestre di tipologia A1 e A rispetto a quelle di tipo B.

Complessivamente, nel 2011, le palestre utilizzate sono state 21. Le Società Sportive che hanno utilizzate le medesime sono state 24. Le ore utilizzate 11.092,50.

| ANNO SOLARE | ORE | SOC. SPORTIVE UTILIZZATRICI | PALESTRE | ENTRATE |
|-------------|-----------|-----------------------------|----------|-------------|
| 2003 | 9.767,50 | 23 | 23 | €132.484,25 |
| 2004 | 9.791,00 | 22 | 22 | €137.116,85 |
| 2005 | 9.397,50 | 23 | 23 | €142.004,40 |
| 2006 | 9.269,50 | 21 | 21 | €154.584,72 |
| 2007 | 9.364,00 | 18 | 20 | €164.157,30 |
| 2008 | 8.853,00 | 20 | 19 | €162.568,50 |
| 2009 | 9.311,00 | 23 | 21 | €170.000,00 |
| 2010 | 11.860,50 | 24 | 21 | €200.886,80 |
| 2011 | 11.092,50 | 24 | 21 | €238.747,33 |

Servizio a domanda individuale: "ASILI NIDO"

RENDICONTO ANNO 2011

Euro

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|---|---------------------|------------------|-----------|---|---------------------|------------------|
| | Proventi tariffari | 998.000 | 875.465 | | Personale di ruolo | 2.241.121 | 2.229.286 |
| 30400 | Rette pagate dagli utenti | 950.000 | 823.440 | 73001 | Salari e stipendi | 2.139.421 | 2.048.597 |
| | | | | 36001 | Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica | 91.700 | 96.593 |
| 30405 | Proventi vendita pasti asilo Ponte Abbadesse | 18.000 | 26.637 | | Uff. Economato | | |
| | | | | 15001/16 | Produttività (comunicaz. Uff. Personale) | 10.000 | 84.096 |
| 30406 | Rette pagate dagli utenti per Centri Estivi | 30.000 | 25.388 | | Personale non di ruolo | 400.000 | 413.790 |
| | | | | 36001/6 | Personale supplente/tempo determinato | 400.000 | 413.790 |
| | Rimborsi vari | 12.000 | 34.417 | | Acquisto di beni di consumo | 230.000 | 216.989 |
| 30623 | Concessione asili nido privati | 12.000 | 34.417 | | Alimentari | 165.000 | 164.989 |
| | | | | 73030/00 | Materiali di consumo economato | 63.500 | 50.500 |
| | Contributi finalizzati | 136.000 | 113.484 | 73030/3 | Materiali di consumo diversi | 1.500 | 1.500 |
| 20090 | Contributi statali sezioni primavera | 30.000 | 30.000 | | Prestazioni di servizio | 195.590 | 256.800 |
| 20470 | Contrib. da Enti per gestione nidi | 80.000 | 62.484 | 73050/1-3 | Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) | 49.500 | 49.500 |
| | | | | 73050/4 | Riscaldamento | 71.000 | 70.000 |
| 20475 | Contributo formazione operatori (V. Spesa. cap. 73050/30) | 8.000 | 8.000 | 73050/13 | Servizio lavanderia | 15.000 | 15.000 |
| | | | | 73050/30 | Incarichi prof.li (vedi cap. 20475) | 14.000 | 4.030 |
| | | | | 40050/62 | Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica | 44.000 | 0 |
| | | | | 40050/63 | Convenz. Controllo/disinfestaz. Cucine | 2.090 | 6.270 |
| | | | | 74050/21 | Centro estivo nido | 0 | 112.000 |
| 20202 | Contributi da Regione voucher conciliativi (vedi spesa 73150/1) | 15.000 | 10.000 | | Manutenzioni ordinarie | 56.900 | 26.457 |
| | | | | 10050/12 | Impianti elettrici-antintrusione-elevatori | 30.500 | 1.244 |
| 20387 | Contributi da Comuni voucher conciliativi (vedi spesa 73150/1) | 3.000 | 3.000 | 10050/21 | Impianti idrici-termici | 2.400 | 1.213 |
| | | | | 73050/11 | Attrezzature | 5.000 | 5.000 |
| | | | | 73050/12 | Immobili | 19.000 | 19.000 |
| | | | | | Spese per trasferimenti | 523.752 | 583.752 |
| | | | | 73150/1 | Contrib. alle famiglie per nuovi serv. Infanzia | 513.550 | 573.050 |
| | | | | 73150/2 | Contributi consigli scuola città | 10.202 | 10.702 |
| | | | | | Ammortamenti | 27.298 | 26.311 |
| | | | | 73189 | Mobili | 24.214 | 22.532 |
| | | | | 73186 | Immobili | 3.084 | 3.779 |
| | | | | | Imposte e tasse | 4.369 | 11.529 |
| | | | | | Iva a debito | 4.369 | 11.529 |
| | TOTALE ENTRATE | 1.146.000 | 1.023.366 | | TOTALI SPESE | 3.679.030 | 3.764.914 |
| | Tasso di copertura | 31,15 | 27,18 | | | | |

Kconsi/ServiziDomanda2011

Asili nido

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

Nei 7 asili nido comunali nell'anno scolastico 2010/2011 sono stati inseriti bambini da 3 mesi a 3 anni. Per la frequenza erano previste una retta base di €472,00 e rette "agevolate" determinate in base all'indicatore (ISEE) così come indicato nella delibera G.C. n. 208 del 6/07/2010.

Per la frequenza della sezione Primavera erano previste una retta base di € 425,00 e rette "agevolate" determinate in base all'indicatore (ISEE) così come indicato nella delibera G.C. n. 208 del 6/07/2010.

Era inoltre prevista l'esenzione totale dal pagamento della retta o il pagamento di una retta sociale pari o inferiori a €90,00 mensili in presenza di nuclei familiari in situazione di indigenza o di grave disagio socio-economico.

| CdC 73 Asilo Nido | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| Indicatori di attività | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Nidi scuole comunali | 7 | 7 | 7 | 0% |
| Bambini iscritti scuole comunali | 360 | 355 | 351 | -1% |
| Utenti con deficit | 4 | 6 | 3 | -50% |
| Nidi privati convenzionati | 8 | 8 | 8 | 0% |
| Posti disponibili nei nidi privati convenzionati | 245 | 244 | 244 | 0% |
| Bambini iscritti nei nidi convenzionati | 245 | 244 | 244 | 0% |
| Totale utenti (iscritti nidi comunali e convenzionati) | 605 | 599 | 595 | -1% |
| Bambini in età residenti a Cesena (domanda potenziale) | 2.093 | 2.073 | 2.023 | -2% |
| Percentuale di scolarizzazione (utenti totali/domanda potenziale) | 28,91% | 28,90% | 29,41% | 2% |
| Indicatori di attività relativi alle scuole comunali | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Nuove domande di ammissione presentate | 486 | 443 | 399 | -10% |
| Richieste iscrizione anno successivo (comunali+private) | 243 | 295 | 273 | -7% |
| Totale domande | 729 | 738 | 672 | -9% |
| Nuove domande di ammissione soddisfatte | 362 | 304 | 322 | 6% |
| Grado di soddisfazione della domanda effettiva (soddisfatte/pres.) | 74,49% | 68,62% | 80,70% | 17,60% |
| Domanda potenziale espressa | 34,83% | 35,60% | 33,22% | -7% |
| Utenti in lista d'attesa | 62 | 80 | 40 | -50% |
| Frequenza media | 78,00% | 76,00% | 80,00% | 5% |
| Personale didattico | 58 | 55 | 58 | 5% |
| Rapporto insegnanti/bambini (scuole comunali) | 1/6,2 | 1/6,2 | 1/6,2 | |
| Giorni di apertura | 191 | 191 | 191 | 0% |
| Analisi finanziaria (in euro) | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Personale | 2.920.446 | 2.827.894 | 2.643.076 | -7% |
| Beni-servizi-trasferimenti | 512.193 | 511.854 | 522.477 | 2% |
| Contributi alle famiglie per asili privati | 474.810 | 505.334 | 573.050 | 13% |
| Ammortamenti | 27.152 | 28.844 | 26.311 | -9% |
| Spesa totale | 3.934.601 | 3.873.926 | 3.764.914 | -3% |
| Spesa unitaria per utente | 6.503 | 6.467 | 6.328 | -2% |
| Spesa unitaria per utente iscritto a scuole comunali | 9.611 | 9.489 | 9.094 | -4% |
| Entrate totali | 1.133.080 | 1.039.019 | 1.023.366 | -2% |
| Differenza tra Entrate e Spesa | 2.801.521 | 2.834.907 | 2.741.548 | -3% |
| Spesa a carico del Comune per utente | 4.631 | 4.733 | 4.608 | -3% |
| Spesa a carico del Comune per iscritto a sc. Comunale | 6.463 | 6.562 | 6.178 | -6% |
| Grado di copertura | 28,80% | 26,82% | 27,18% | 1% |
| Spesa corrente unitaria per utente (comunale) | 9.535 | 9.408 | 9.019 | -4% |
| Grado di copertura della spesa corrente | 33,01% | 31,11% | 32,33% | 4% |
| Grado di copertura previsto | 31,83% | 31,13% | 31,15% | 0,06% |
| Grado di efficacia | 90,47% | 86,16% | 87,26% | 1,28% |
| Il costo del servizio a domanda individuale si riferisce all'anno solare gli indicatori di attività si riferiscono all'anno scolastico | | | | |

Servizio a domanda individuale: "MENSA scuole infanzia e centri estivi"

RENDICONTO ANNO 2011

€uro

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|--|---------------------|------------------|--------------------------|---|---------------------|------------------|
| | Proventi tariffari | 2.097.000 | 2.166.962 | | Personale di ruolo | 650.042 | 830.291 |
| 30195 | Concorso famiglie sc.materne statali | 1.350.000 | 1.327.606 | 36001-40001 | Personale addetto alla mensa | 578.992 | 745.494 |
| 30152 | Conc.famiglie per Centri Estivi comunali | 27.000 | 38.430 | | Personale amministrativo - dietista - pers. Uff. Economato | 55.050 | 58.029 |
| 30154 | Proventi gestione sc. materne comunali | 720.000 | 800.926 | 15001/16 | Produttività Personale mensa | 16.000 | 26.768 |
| | Contributi finalizzati | 59.000 | 55.000 | 36001/6 | Personale non di ruolo | 285.000 | 223.700 |
| 20087 | Contrib. erog. da Ministero per distribuzione latte | 12.000 | 8.000 | | Acquisto di beni di consumo | 902.500 | 889.600 |
| 20082 | Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti | 47.000 | 47.000 | 40030/5 | Acquisto alimentari e altri beni di consumo per scuole com.li | 298.000 | 298.000 |
| | | | | 40030/7 | Acquisto alimentari e altri beni di consumo per scuole statali | 580.000 | 558.000 |
| | | | | 36030/1 | Acq. beni consumo scuole materne Statali | 14.000 | 21.700 |
| | | | | 36030/2 | Acq. beni consumo scuole materne Comunali e centri estivi | 10.500 | 11.900 |
| | | | | | Prestazioni di servizio | 415.880 | 678.293 |
| | | | | 40050/5 | Gas Cucina | 7.500 | 7.500 |
| | | | | 36050 (1/4 - 41/44) | UtENZE e riscaldamento servizio mensa (20%) | 100.200 | 100.200 |
| | | | | 36050/9 | Tassa rifiuti mensa scuole comunali | 7.000 | 7.000 |
| | | | | 36050/12 } 40050/13 } | Servizio lavanderia materne comunali | 0 | 50.846 |
| | | | | 36050/21- 50 | Servizi ausiliari mensa | 0 | 96.950 |
| | | | | 36150/3 | Contrib. Pers. ATA scuole Statali | 27.000 | 34.596 |
| | | | | 40050/59 | Produzione pasti sc. Materna com.le Oltresavio | 77.000 | 81.000 |
| | | | | 40050/60-62 | Convenzione aiuto cucina | 179.000 | 280.000 |
| | | | | 40050/63-66 | Convenz. controllo laboratorio analisi | 18.180 | 20.201 |
| | | | | | Manutenzioni ordinarie | 36.000 | 36.000 |
| | | | | 40050/11 | Attrezzature sc. comunali | 5.000 | 6.600 |
| | | | | 40050/12 | Attrezzature sc. statali | 31.000 | 29.400 |
| | | | | | Ammortamenti | 27.103 | 21.605 |
| | | | | 40189 | Mobili | 24.707 | 19.062 |
| | | | | 40186 | Immobili | 2.396 | 2.543 |
| | | | | | Imposte e tasse | 2.176 | 159 |
| | | | | 17173 | IVA a debito | 2.176 | 159 |
| | TOTALE ENTRATE | 2.156.000 | 2.221.962 | | TOTALI SPESE | 2.318.701 | 2.679.648 |
| | Tasso di copertura | 92,98 | 82,92 | | | | |

Koonsi\ServiziDomanda2011

Attività gestita anche con Contabilità IRAP: ciò consente di versare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo.

Mensa scuole infanzia e centri estivi

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

Per quanto riguarda la scuola dell'infanzia erano previste una retta base di € 126,00 e n. 2 rette "agevolate" di € 108,00 e € 72,00 determinate in base all'indicatore ISEE. Per le famiglie che non risultavano in grado di pagare la retta minima era stabilita una retta "sociale" inferiore a € 72,00 o l'esenzione totale dal pagamento della retta.

Nelle scuole comunali la retta viene pagata per il 25% del suo importo se la frequenza del bambino non supera i sei giorni al mese.

Nelle scuole statali la frequenza da 0 a 6 giorni non comporta il pagamento della retta mensile.

| CDC n. 40 Refezione scolastica | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| Attività1: Mense scuole infanzia - centri estivi | | | | |
| Indicatori di attività | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Domande presentate | 2.055 | 2.133 | 2.179 | 2% |
| Domande soddisfatte | 2.055 | 2.133 | 2.179 | 2% |
| Domanda potenziale | 2.055 | 2.133 | 2.179 | 2% |
| Domanda pres. / Domanda potenziale | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 0% |
| Pasti offerti | 326.407 | 348.446 | 348.148 | 0% |
| Addetti (uomo anno) | 24 | 21 | 21 | 0% |
| Numero di cucine | 20 | 20 | 20 | 0% |
| Posti a sedere disponibili | 2.055 | 2.133 | 2.200 | 3% |
| Giorni di apertura mensa | 211 | 212 | 211 | 0% |
| Analisi finanziaria (in euro) | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Personale | 798.072 | 752.554 | 1.053.991 | 40% |
| Beni-servizi-trasferimenti | 1.175.080 | 1.172.799 | 1.146.102 | -2% |
| Appalto fornitura pasti | 81.000 | 77.000 | 81.000 | 5% |
| Appalto serv. ausiliario ristorazione scol. | 136.248 | 140.040 | 376.950 | 169% |
| Ammortamenti | 27.068 | 27.132 | 21.605 | -20% |
| Spesa totale | 2.163.498 | 2.127.025 | 2.679.648 | 26% |
| Spesa unitaria per pasto | 6,63 | 6,10 | 7,70 | 26% |
| Spesa unitaria per utente | 1.053 | 997 | 1.230 | 23% |
| Entrate totali | 2.030.603 | 2.127.025 | 2.221.962 | 4% |
| Differenza tra Spesa ed Entrata | 132.895 | 0,00 | 457.686 | 100% |
| Spesa a carico del Comune per utente | 65 | 0,00 | 210 | 100% |
| Spesa a carico del Comune per pasto | 0,41 | 0,00 | 1,31 | 100% |
| Grado di copertura | 93,86% | 100,00% | 82,92% | -17% |
| Spesa corrente unitaria per utente | 1.066 | 1.004 | 1.220 | 21% |
| Spesa corrente unitaria per pasto offerto | 6,71 | 6,15 | 7,63 | 24% |
| Grado di copertura della spesa corrente | 92,70% | 99,28% | 83,59% | -16% |
| Grado di copertura previsto | 86,37% | 91,42% | 92,98% | 2% |
| Grado di efficacia | 108,67% | 109,39% | 89,18% | -18% |

Servizio a domanda individuale: "MENSA scuole primarie e medie"

RENDICONTO ANNO 2011

€uro

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|---|---------------------|----------------|-------------|---|---------------------|----------------|
| | Proventi tariffari | 699.000 | 722.155 | | Personale di ruolo | 57.925 | 91.334 |
| 30199 | Concorso Famiglie per Mense scuole elementari | 585.000 | 601.245 | | Pers. Amm.vo Uff. Scolastico -Pers. Ufficio Economato - Dietista | 56.925 | 91.334 |
| 30200 | Concorso Famiglie per Mense scuole medie | 114.000 | 120.910 | 15001/16 | Produttività | 1.000 | 0 |
| | Rimborsi vari | 10.000 | 10.310 | | Personale non di ruolo | 15.000 | 9.089 |
| 30196 | Canone concessione Mense appaltate | 10.000 | 10.310 | 36001/6 | Personale supplente/tempo determinato | 15.000 | 9.089 |
| | Contributi finalizzati | 30.000 | 30.000 | | Acquisto di beni di consumo | 317.000 | 339.000 |
| 20081 | Contributo Ministeriale per pasti Docenti | 30.000 | 30.000 | 40030/6 | Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie | 317.000 | 339.000 |
| | | | | | Prestazioni di servizio | 575.530 | 524.545 |
| | | | | 37050/21 | Servizi ausiliari scuole elementari | 0 | 90.000 |
| | | | | 40050/6 | Utenze (gas cucina primarie) | 3.000 | 3.000 |
| | | | | 40050/60-62 | Appalto serv. ausiliario ristoraz. Scolastica | 212.000 | 88.154 |
| | | | | 40050/61 | Fornitura pasti Scuole Primarie e Medie | 300.000 | 284.000 |
| | | | | 40050/63-66 | Convenzione laboratorio analisi | 12.730 | 4.023 |
| | | | | 40050/65 | Rimborsi spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo | 22.000 | 28.300 |
| | | | | 40150/8 | Contrib. incentivi pers. ATA sc. Primarie | 800 | 1.412 |
| | | | | 40150/9 | Contrib. incentivi pers. ATA sc. medie | 0 | 1.156 |
| | | | | 40150/19 | Contrib.per gestione cucine sc. Oltresavio e Vigne | 25.000 | 24.500 |
| | | | | | Ammortamenti Mobili | 2.642 | 2.117 |
| | | | | 40190 | Scuole Primarie e Scuole Medie | 2.642 | 2.117 |
| | | | | | Imposte e tasse | 984 | 53 |
| | | | | 17173 | IVA a debito | 984 | 53 |
| | TOTALE ENTRATE | 739.000 | 762.465 | | TOTALI SPESE | 969.081 | 966.138 |
| | Tasso di copertura | 76,26 | 78,92 | | | | |

Kcons\ServiziDomanda2011

Attività gestita anche con contabilità IRAP: ciò consente di versare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo

Mensa scuole primarie e medie

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

In riferimento al servizio di mensa nelle scuole primarie e secondarie di 1° grado si comunica che nell'anno finanziario 2011 sono stati erogati n. 165.844 pasti.

Il costo di ciascun pasto, a carico delle famiglie che hanno usufruito del servizio mensa, è stato di €5,00 per tutto l'anno finanziario 2011.

L'importo complessivo dei proventi tariffari è pari a €722.155,42 che risulta superiore alla cifra presuntiva di incasso per l'anno 2011, pari a €699.000,00, ma la cifra non corrisponde a quanto effettivamente incassato dal Comune di Cesena, poiché vanno calcolate le eventuali morosità, che di fatto vengono incassate nell'anno 2012.

Da rilevare infine che risultano come mancate entrate le esenzioni, parziali o totali, dal pagamento dei buoni pasto per quelle famiglie che versano in condizioni di disagio socio-economico.

| CDC n. 40 Refezione scolastica | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| Attività 2: Mense scuole primarie e medie | | | | |
| Indicatori di attività | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Domande presentate | 3.624 | 3.591 | 3.218 | -10% |
| Domande soddisfatte | 3.624 | 3.591 | 3.218 | -10% |
| Domanda potenziale | 5.605 | 6.355 | 6.509 | 2% |
| Domanda pres. / Domanda potenziale | 64,66% | 56,51% | 49,44% | -13% |
| Pasti offerti | 176.359 | 175.652 | 165.844 | -6% |
| Strutture | 10 | 11 | 11 | 0% |
| Posti a sedere disponibili | 5.949 | - | 6.600 | 100% |
| Giorni di apertura mensa | 169 | 170 | 166 | -2% |
| Analisi finanziaria (in euro) | 2009 | 2010 | 2010 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Personale | 89.871 | 102.557 | 100.423 | -2% |
| Beni-servizi-trasferimenti | 544.781 | 561.979 | 524.598 | -7% |
| Ammortamenti | 2.642 | 2.642 | 2.117 | -20% |
| Fornitura pasti | 290.000 | 300.000 | 339.000 | 13% |
| Spesa totale | 927.294 | 967.178 | 966.138 | 0% |
| Spesa unitaria per pasto | 5,26 | 5,51 | 5,83 | 6% |
| Spesa unitaria per utente | 255,88 | 269,33 | 300,23 | 11% |
| Entrate totali | 704.159 | 760.061 | 762.465 | 0% |
| Differenza tra Spesa ed Entrata | 223.135 | 207.117 | 203.673 | -2% |
| Spesa a carico del Comune per utente | 61,57 | 57,68 | 63,29 | 10% |
| Spesa a carico del Comune per pasto | 1,27 | 1,18 | 1,23 | 4% |
| Grado di copertura | 75,94% | 78,59% | 78,92% | 0% |
| Spesa corrente unitaria per utente | 175,12 | 185,06 | 194,23 | 5% |
| Spesa corrente unitaria per pasto offerto | 3,60 | 3,78 | 3,77 | 0% |
| Grado di copertura della spesa corrente | 76,15% | 78,80% | 79,09% | 0% |
| Grado di copertura previsto | 73,42% | 68,44% | 76,26% | 11% |
| Grado di efficacia | 103,43% | 114,82% | 103,49% | -10% |

Servizio a domanda individuale: "MUSEI - GALLERIE COMUNALI"

RENDICONTO ANNO 2011

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|--|---------------------|---------------|---------------|--|---------------------|----------------|
| | Proventi tariffari | 50.000 | 10.842 | | Personale di ruolo | 30.250 | 30.806 |
| 30275 | Proventi ingressi Rocca Malatestiana | 20.000 | 6.667 | | Personale amministrativo <i>(comunicazione Settore Cultura)</i> | 30.250 | 30.806 |
| 30280 | Proventi e sponsorizzazioni | 30.000 | 4.175 | 45030/00 | Acquisto di beni di consumo | 1.500 | 1.500 |
| | | | | 45030/01 | Cataloghi, manifesti e spese varie | 500 | 500 |
| | | | | | Acquisti gallerie | 1.000 | 1.000 |
| | Contributi finalizzati | 2.000 | 0 | | Prestazioni di servizio | 204.809 | 167.499 |
| 20220 | Contr. Regionale riorganizz. sistema museale | 2.000 | 0 | 45050/1-2-3-4 | Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) | 48.000 | 48.000 |
| | | | | 45050/8 | Spese per pulizie locali | 48.000 | 48.000 |
| | IVA a credito | 33.563 | 25.119 | 45050/9 | Tariffa rifiuti | 4.000 | 4.000 |
| | | | | 45050/15 | Condominiali | 12.000 | 12.000 |
| | | | | 45050/20 | Spese per allestimento mostre, servizi vari | 20.000 | 29.012 |
| | | | | 45050/21 | Servizi gallerie | 65.809 | 22.000 |
| | | | | 45050/22 | Servizi ingressi Rocca Malatestiana | 2.000 | 0 |
| | | | | 45050/31 | Incarichi prof.li Gallerie | 5.000 | 4.487 |
| | | | | 10050/12 | Manutenzioni ordinarie | 16.500 | 5.097 |
| | | | | 10050/21 | Impianti elettrici-antintrusione | 10.500 | 2.449 |
| | | | | 21050/13 | Impianti idrici-termici | 3.000 | 648 |
| | | | | | Immobili | 3.000 | 2.000 |
| | | | | | Spese per trasferimenti | 10.000 | 10.000 |
| | | | | 45150/1 | Contributi gestione musei | 5.000 | 5.000 |
| | | | | 45150/2 | Contributi gestione gallerie | 5.000 | 5.000 |
| | | | | 45189 | Ammortamenti | 10.791 | 4.567 |
| | | | | 45186 | Mobili | 10.243 | 3.961 |
| | | | | | Immobili | 548 | 606 |
| | | | | 45135 | Spese per utilizzo beni di terzi | 28.900 | 28.753 |
| | | | | | Locazioni | 28.900 | 28.753 |
| | | | | 45171/1 | Imposte e tasse | 1.000 | 1.000 |
| | | | | | IRAP Lavoro Autonomo | 1.000 | 1.000 |
| | TOTALE ENTRATE | 85.563 | 35.961 | | TOTALI SPESE | 303.750 | 249.222 |
| | Tasso di copertura | 28,17 | 14,43 | | | | |

Kcons\ServiziDomanda2011

Musei e Gallerie comunali

(a cura del Settore Cultura)

Con deliberazione G.C. n. 106 del 25/3/2008 (esecutiva dal 15/4/2008) è stato approvato il REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE DEI MUSEI COMUNALI, al fine di adeguarli agli standard di qualità fissati dalla Regione Emilia-Romagna (deliberazione della Giunta Regionale n. 309/2003) e al fine di accedere ai relativi contributi regionali.

Il SISTEMA MUSEALE del Comune di Cesena si articola come segue:

Musei principali contenenti nuclei cospicui di opere d'arte e reperti antichi (Pinacoteca Comunale, Museo Archeologico, Museo di Storia dell'Agricoltura, Museo di Scienze Naturali; Musei di piccole dimensioni (Museo della liuteria "Arturo Fracassi", Museo/Archivio dell'Immagine, Museo/Archivio del Teatro). A questi si aggiungono gli istituendi Musei delle miniere e della centuriazione.

-Con delibera G.C. n. 111 del 21/04/2009 sono stati assegnati per il periodo 1/07/2009-30/06/2012 alla associazione "Per il Parco naturale del fiume Savio", alcuni locali del museo di Scienze Naturali quali sede dell'associazione medesima. L'Associazione si impegna a svolgere le attività di apertura, chiusura, controllo e verifica di materiali e attrezzature, gestione biglietti di ingresso e programmazione e organizzazione di eventi connessi alle scienze e storie naturali.

-Con Determinazione n.1074 del 25/06/2009 è stata aggiudicata l'attività di guardiania apertura e chiusura nei musei e gallerie all'Associazione di Volontariato Pro- Natura , e l'attività di guardiania, apertura e chiusura della Rocca Malatestiana all'Associazione Conoscere Cesena per il periodo 1° luglio 2009 - 30 giugno 2011.

-Con Determinazione n. 1007/2011 è stato prolungato all'Associazione Conoscere Cesena, l'affidamento di cui sopra per il periodo 1/07/2011-28/2/2012.

Presso l'istitutendo museo delle miniere di Formignano, è presente l'associazione "Società di ricerca e studio della Romagna mineraria", con sede nel quartiere di Borello, che organizza iniziative legate alla conoscenza e valorizzazione delle miniere.

Orari

La Pinacoteca comunale, il museo archeologico sono stati aperti tutte le mattine, dalle 9,00 alle 12,00 fino al 30/06/2011. Dal 1 luglio non avendo rinnovato per motivi finanziari il servizio di apertura, chiusura all'Associazione Pro-Natura , la Pinacoteca è rimasta aperta il sabato mattina per iniziativa volontaria dell'Associazione Pro-Natura. IL Museo Archeologico è rimasto aperto su prenotazione tramite l'Ufficio Turistico e l'Ufficio Cultura del Comune e in concomitanza con l'iniziativa "La Domenica Specialmente" nelle domeniche di ottobre e novembre.

Il museo di scienze naturali rimane aperto dal 1 gennaio al 25 dicembre dalle ore 9,00 alle ore 12,00 con possibilità di aperture pomeridiane su richiesta. Giorno di chiusura il lunedì.

La Rocca Malatestiana è aperta dal 1 marzo al 31 ottobre dalle 9,00 alle 12,00 e dalle 14,00 alle 17,00; dal 15 giugno al 15 settembre il solo orario pomeridiano va dalle 16,00 alle ore 19,00. Resta chiusa nei mesi restanti in cui le aperture vengono garantite nei festivi e prefestivi per 3 ore giornaliere pomeridiane in orario da concordare col Comune.

Giorno di chiusura il Lunedì.

Tariffe

Musei : Pinacoteca e Archeologico

- Fino ai 5 anni gratuito
- Disabili (gratuità), accompagnatori €1,50
- Dai 6 ai 14 anni e oltre i 65 anni €1,50
- Tra i 15 e i 65 anni €2,50 (tariffa intera)
- Scolaresche dai 3 ai 19 anni €1,00 per alunno, gratuito per gli insegnanti accompagnatori;

Museo di Scienze Naturali

Con Del. G.C. n.111 del 21/04/2009 è stata affidata la gestione del Museo all'Associazione per il Parco Naturale del Fiume Savio

tariffe:

- Fino ai 5 anni gratuito
- Disabili (gratuità), accompagnatori €1,50
- Dai 6 ai 14 anni e oltre i 65 anni €1,50
- Tra i 15 e i 65 anni €2,50
- Scolaresche dai 3 ai 19 anni €1,00 per alunno gratuito per gli insegnanti accompagnatori;

Rocca Malatestiana

- Minori dai 3 ai 5 anni €0,50
- Disabili (gratuità), accompagnatori €1,50
- Dai 06 ai 14 anni e oltre i 65 anni €1,50
- Dai 15 ai 65 anni €3,50
- Componenti scolaresche €1,00 per alunno, gratuito per gli insegnanti accompagnatori
- Noleggio audio guida €1,00
- Visita al Rifugio €1,00, €0,50 per minori dai 3 ai 5 anni
- Per visite al di fuori degli orari giornalieri stabiliti (ad es. per visite notturne) un sovrapprezzo sui biglietti di cui sopra di €1,00.

Le Gallerie Comunali:

-Gallerie Ex Pescheria

-Galleria del Palazzo del Ridotto "Galleria comunale d'Arte"

-Galleria del Cesuola

Gli orari delle Gallerie sono: 9,30-12,30 /16,30-19,30 tutti i giorni tranne il lunedì. L'ingresso è gratuito, a pagamento solo il costo dei cataloghi che varia, secondo la tipologia del catalogo.

Con Determinazione n.1074 del 25/06/2009 è stata aggiudicata l'attività di guardiania presso le gallerie per il periodo 1 luglio 2009- 30 giugno 2011 all'Associazione di Volontariato Pro- Natura.

Dal 1 luglio 2011 per mancanza di fondi si è ritenuto di non rinnovare all'Associazione Pro-Natura il servizio guardiania.

Dal 1 luglio 2011 il servizio suddetto viene svolto; presso la Galleria Ex -Pescheria direttamente dagli artisti a cui sono affidati gli spazi per la mostra e presso la Galleria comunale d'Arte del Palazzo del Ridotto, il servizio di guardiania viene organizzato o direttamente dall'Amministrazione o dagli stessi artisti che espongono a seconda degli accordi presi.

Nelle Gallerie (Ex-Pescheria, Galleria del Palazzo del Ridotto) vengono organizzate direttamente mostre di pittura dal Settore Cultura, vengono gestiti i rapporti con gli artisti, con le ditte fornitrici

Per quanto riguarda le esposizioni presso la galleria del Vicolo Cesuola si deve contattare direttamente l'Associazione Pro-Natura in seguito all'assegnazione definita con determina dirigenziale n. 996 del 18/06/2010 per il periodo 1/07/2010 – 31/12/2012.

Mostre di rilievo svoltesi nel 2011:

Galleria comunale d'arte

L'Inferno di Dante illustrato da Roberto Casadio

5 marzo - 3 aprile

Le tavole in mostra sono nate per illustrare il volume - catalogo "L'Inferno di Dante", curato da Andrea Brigliadori nel 2010 per i tipi della casa editrice Il Ponte Vecchio. Nel libro, oltre alle 51 chine ci sono anche una trentina di disegni preparatori, e sono pubblicati i 34 canti dell'Inferno, conformi all'edizione critica di Giorgio Petrocchi, e i testi delle *Lecturae Dantis* tenute da Simonetta Bini, Andrea Brigliadori, Valeria Capelli, Pantaleo Palmieri, Marilena Raggi e Francesca Rosetti nella Chiesa di San Donato in Polenta, nella Basilica di San Mercuriale e nella Chiesa del Suffragio in Forlì, a cura della Accademia dei Benigni di Bertinoro e della Associazione Culturale "San Mercuriale" di Forlì. Il volume è stato presentato il 18 marzo nel corso di un'incontro previsto nella

Sala Ligneia della Malatestiana.

Con questa mostra riprende ufficialmente l'attività della Galleria del Palazzo del Ridotto, dopo uno stop di circa due mesi e mezzo per consentire i lavori di realizzazione del percorso interno di collegamento fra i locali della Galleria e la sala conferenze al primo piano. Grazie a questo intervento è stata data una maggiore fruibilità agli ambienti: il collegamento diretto fra la galleria e la sala superiore, infatti, permetterà di allestire con maggior comodità mostre di ampie dimensioni, che si sviluppino su entrambi i piani.

CLICIAK**9 aprile – 8 maggio**

Sono stati proclamati i vincitori della 14^a edizione di **CliCiak**, **il concorso nazionale per fotografi di scena** nato dal particolare interesse che il **Centro Cinema Città di Cesena** e l'**Assessorato alla Cultura del Comune di Cesena** dedicano da oltre un decennio alla fotografia di scena. Quest'anno le foto pervenute per la 14^a edizione di CliCiak sono state 1.200, e sono andate ad arricchire un archivio che ora conta **oltre 100.000 fotografie di scena**.

In collaborazione con Galleria L'IMMAGINE**LUCIANO DE LIBERATO** - Antologia di opere**14 maggio-19 giugno**

Luciano De Liberato, uno degli artisti eletti ed elitari di assoluto primo piano nel panorama artistico italiano, nasce a Chieti nel 1947. Fin dal 1975, anno del suo esordio, è notato, spronato, appoggiato e divulgato da alcuni dei maggiori critici e storici dell'arte italiana, da Lorenza Trucchi referente per le opere di Bacon, a Maurizio Fagiolo dell'Arco, referente fra l'altro dell'opera di Giorgio De Chirico, fino a Franco Solmi, Marcello Venturoli e Filiberto Menna, solo citandone alcuni. Nel 1975 vince il Premio Lubiam. Nel 1980 è Segnalato Bolaffi per la pittura. Nel 1983 insieme a Vedova, Veronesi, Perilli, Dorazio, Scanavino, Pozzati, Ceroli e altri maestri della pittura contemporanea, fu invitato alla mostra "Mundial", per celebrare con un'opera la vittoria dell'Italia ai mondiali di calcio. I suoi lavori sono stati esposti nelle maggiori città italiane ed europee, alcune delle quali sono, Roma, Bologna, Bari, Basilea, Milano, Vienna, Stoccolma, Luxembourg Ville. In febbraio e agosto 2008, Rai 1, Rai Edu.2 e Rai 3, gli hanno dedicato ampi servizi, nei quali si poteva vedere la nascita di un'opera in diretta con una lunga intervista riferita all'ultimo ciclo di lavoro, maturato nel dialogo con il computer. *Trame e Sudari, Territori della Memoria, Cotoni, Grovigli di Fettucce, Teatri, Nodi, Labirinti*, fino ai *Circuiti, Robots e Chips*, sono il cordone ombelicale artistico su cui ha dipanato la sua matassa Luciano De Liberato, artista colto, sensibile e raffinato, in lotta con le superfici per controllarne lo spazio, come conquista della bellezza della vita, come reazione all'inquietudine del caos. Si approda ad un nuovo ciclo *Horror Vacui*, le cui opere "**Accumulazioni**" saranno esposte al **Padiglione Italia della Biennale di Venezia**, di prossima apertura, ed in anteprima, alcune di esse saranno esposte alla Galleria Comunale d'Arte Moderna-Palazzo del Ridotto di Cesena.

LE TERRE DELLA PITTURA TRA MARCHE E ROMAGNA**LA COLLEZIONE DEGLI ALTOMANI/CIARONI** a cura di *Massimo di Pulini***25 giugno - 28 agosto**

Il secondo appuntamento delle raccolte riservate di grandi antiquari

La collezione Altomani – Ciaroni

Questo secondo appuntamento delle **Raccolte riservate di grandi antiquari** trova la felice unione di due distinti obiettivi. L'originale intenzione di creare una collana, di mostre e di cataloghi, dedicata a quelli che possono considerarsi dei veri e propri musei nascosti, si affianca all'occasione di poter esporre una scelta antologica di dipinti antichi, rara e preziosa testimonianza della vicende Artistiche del nostro stesso territorio. La mostra e il catalogo sono ideati e curati da Massimo Pulini e si avvalgono di testi e contributi di Annamaria Ambrosini, Ivana Balducci, Alessandro Brogi, Alberto Crispo, Davide Gasparotto, Claudio Giardini, Alessandro Giovanardi, Alessandro Marchi, Gabriello Milantoni, Filippo Panzavolta, Giulia Semenza, Anna Tambini e Raffaella Zama.

"Sergio Sarri. Selezioni per un'antologica" a cura di Silvia Arfelli
17 settembre - 30 ottobre

E' la prima volta che Cesena ospita una mostra personale di Sergio Sarri, una delle figure artistiche italiane più interessanti degli ultimi anni, i cui dipinti sono costituiti da immagini accattivanti che nascono dall'unione di elementi eterogenei, colti in vari ambiti, dal cinema al fumetto, alla società contemporanea.

La sua ricerca tematica centrale (il rapporto uomo-macchina) viene definitivamente messa a fuoco dopo un viaggio negli Stati Uniti nel 1965. Da allora espone e soggiorna in numerose città in Italia e all'estero.

Nel 1974 riceve una borsa di studio e soggiorno dal Museo d'Arte Moderna di Amsterdam e nel 1975-76 lavora alla Cité des Arts di Parigi. Ha ricevuto significativi riconoscimenti fra cui: Premio Suzzara (1967), Premio Bollate (1967), Premio Ramazzotti (1967), Premio Campigna (1973), Premio Sulmona (1991), Premio Busto A. (2001); invitato alla XXXVI Biennale Internazionale d'Arte di Venezia (1972), XI Quadriennale Nazionale d'Arte di Roma (1986). Dal 1979 vive e lavora a Milano e sul Lago Maggiore. Negli anni 1996/2002 ha compiuto lunghi viaggi negli USA, in America Latina, Africa del nord e India. Sue opere si trovano in numerose collezioni pubbliche e private.

In collaborazione con la Galleria l'Immagine
Alessandro TOFANELLI "LE TERRE DEL SILENZIO"
05 novembre - 11 dicembre

L'esposizione dedicata ad **Alessandro Tofanelli**, uno dei maggiori artisti italiani contemporanei della figurazione paesaggistico-metafisica pittore, videodocumentarista, fotografo, sceneggiatore, regista, poeta della sua terra natale, la Versilia, è stata molto apprezzata.

L'artista figlio del '900 e di tutto quel che del secolo breve si propaga in quello di oggi, percorre il proprio tempo in sintonia con una natura che non ha ricordi ma memoria. A corredo della mostra, saranno proiettati, lunedì 7 novembre, al **Centro Cinema San Biagio** di Cesena, due suoi lavori cinematografici, un documentario naturalistico, ed un film, premio speciale della giuria al Festival Europacinema di Viareggio e al Festival Nice di New York e San Francisco.

LIA MONOPOLI personale
17 dicembre - 8 gennaio

Lia Monopoli ha vissuto e lavorato a Cesena (FC) sua città natale. In Italia ha esposto le sue sculture in mostre personali e collettive. Sue opere fanno parte di collezioni private e pubbliche.

GALLERIA LA PESCHERIA
14 mostre realizzate, tra cui:

“SENSO un film di Luchino Visconti, fotografie di Paul Ronald”, dall'8 luglio all'8 agosto, la mostra è stata organizzata dal Centro Cinema Città di Cesena ed è stato il primo appuntamento della grande Notte del Cinema, momento culminante della rassegna Piazze di Cinema.

Già esposta nel gennaio scorso al Teatro Massimo di Palermo in occasione dei 150 anni dell'Unità d'Italia e dell'anteprima dell'opera lirica *Senso* di Marco Tutino, la mostra è curata da Antonio Maraldi e propone 35 foto in bianco e nero e 5 a colori, alcune presentate per la prima volta, operando una selezione dal fondo di oltre un migliaio di negativi conservato dall'agenzia AFE /Archivio Storico del Cinema (Roma).

*Opus Nainileven - Fra qui e l'orlo...**L'11 settembre, 10 anni dopo. Una mostra di Silvano Tontini dal 3 al 18 settembre*

L'idea ha tratto spunto dalla ricorrenza del decennale del crollo delle Torri Gemelle a New York. Alba tragica del terzo Millennio. E' proprio della natura e degli uomini produrre terremoti e catastrofi, ma la dove si sfibrano e consumano scienza e coscienza, l'arte fermenta, cerca "buchi provvisori di silenzio", rifugge le risposte e pone interrogativi alle intelligenze.

Il lavoro si è articolato in due momenti temporali e due spazi espositivi. Nella Galleria Ex Pescheria hanno trovato posto alcune installazioni sollecitate dalle tragedie africane e mediorientali dove terrore e ribellioni determinano battaglie sanguinose ed esodi drammatici e un evento organizzato in Piazza del Popolo.

| CdC 45 Musei e Gallerie comunali | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| Indicatori di attività | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Musei | 5 | 5 | 5 | 0% |
| Gallerie | 2 | 2 | 2 | 0% |
| Mostre organizzate | 26 | 15 | 14 | -7% |
| Visitatori musei | 30.093 | 26.415 | 25.254 | -4% |
| Visitatori gallerie | 29.500 | 6.000 | 6.450 | 8% |
| Analisi finanziaria (in euro) | | | | |
| | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Personale | 67.073 | 20.939 | 30.806 | 47% |
| Beni-servizi-trasferimenti | 342.815 | 312.160 | 209.362 | -33% |
| Collaboratori esterni | 24.500 | 45.225 | 4.487 | -90% |
| Ammortamenti | 10.790 | 8.167 | 4.567 | -44% |
| Spesa totale | 445.178 | 386.491 | 249.222 | -36% |
| Entrate totali | 78.147 | 67.981 | 35.961 | -47% |
| Differenza tra Spesa ed Entrata | 367.031 | 318.510 | 213.261 | -33% |
| Grado di copertura | 17,55% | 17,59% | 14,43% | -18% |
| Grado di copertura della spesa corrente | 17,99% | 17,97% | 14,70% | -18% |
| Spesa media per visitatore | 7 | 12 | 8 | -34% |
| Spesa a carico del Comune per visitatore | 6 | 10 | 7 | -32% |
| Grado di copertura previsto | 18,48% | 27,23% | 28,17% | 3% |
| Grado di efficacia finanziaria | 94,99% | 64,60% | 51,22% | -21% |

Servizio a domanda individuale: "SALE PUBBLICHE"

RENDICONTO ANNO 2011

€uro

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|---------------------------|---------------------|--------------|----------|--|---------------------|---------------|
| 30612 | Proventi tariffari | 1.000 | 2.165 | | Personale di ruolo | 4.625 | 4.779 |
| | Proventi concessione sale | 1.000 | 2.165 | | Personale Amministrativo (comunicaz. Settore Cultura) | 4.625 | 4.779 |
| | IVA a credito | 2.093 | 707 | 49050/20 | Prestazioni di servizio | 16.000 | 15.188 |
| | | | | | Custodia sale/Assistenza tecnica | 16.000 | 15.188 |
| | | | | 49186 | Ammortamenti | 88 | 147 |
| | | | | | Immobili | 88 | 147 |
| | TOTALE ENTRATE | 3.093 | 2.872 | | TOTALI SPESE | 20.713 | 20.114 |
| | Tasso di copertura | 14,93 | 14,28 | | | | |

Kcons\ServiziDomanda2011

Sale pubbliche

(a cura del Settore Cultura)

Le sale pubbliche gestite dal Comune sono tre:

La sala rossa da posti 88

La sala verde da posti 112

La sala superiore del Palazzo del Ridotto da posti 150

In collaborazione con il Cinforum Image sono gestite (la sala rossa e la sala verde) del centro Culturale San Biagio che si occupa del servizio di apertura/chiusura e supporto tecnico, assegnato con Determinazioni n.812 e 933 del 2011 fino al 31/08/2015 .

Con determinazione n.1.869 del 31/05/2010 sono state affidate le prestazioni ed attività presso la Sala Sozzi del Palazzo del Ridotto (apertura, chiusura, altri servizi relativi ai supporti informatici) per il periodo 1/06/2010–31/05/2015 aggiornando le tariffe di competenza comunale.

Sala conferenze - Palazzo del Ridotto

56 fra Conferenze/convegni durante tutto l'anno

4 mostre:

"L'Altro Risorgimento: le pioniere dell'emancipazione femminile".

La mostra si ripropone di far rivivere, tramite l'esposizione di abiti d'epoca, gioielli, reperti di vario tipo, il costume che si trovavano a vivere le patriote risorgimentali.

La mostra è durata da sabato 26 febbraio alle al 17 marzo,

“Restauro Fontana Masini” dal **9 al 30 aprile** mostra documentaria dedicata al recente intervento di restauro della fontana Masini, promossa dal Comune di Cesena e dalla facoltà di Architettura - sede di Cesena dell'Università di Bologna.

Mostra degli elaborati degli alunni delle scuole di Cesena sul tema della Costituzione a cura della F.I.D.A.P.A dal **6 al 14 maggio**

L'Italia unita a tavola - Mostra concorso della Croce Rossa 1861 – 2011

XII edizione della mostra concorso a cura della Sezione Femminile della Croce Rossa Italiana di Cesena, dal 26 novembre all'8 dicembre

Sale Cinema San Biagio

Durante tutto l'anno: Cinema pomeridiano in collaborazione con AUSER

Concerti e saggi dell'istituto Corelli

Inoltre nel Foyer

Mostra fotografica dedicata a Gassman e Tognazzi

la mostra ***Gassman & Tognazzi*** con il quale il Centro Cinema ha reso omaggio a due grandi attori come Vittorio Gassman e Ugo Tognazzi, approfittando dell'anniversario che quest'anno li ha riguardati (decennale della morte per il primo - nato a Genova nel 1922 e deceduto a Roma nel 2000 e ventennale per il secondo - nato a Cremona nel 1922 e morto a Roma nel 1990). Le foto esposte in Galleria San Biagio, che provengono tutte dai fondi del Centro Cinema, puntano a offrire una testimonianza, incompleta ma comunque significativa, della loro arte di grandi interpreti, in grado di giocare con tutti i registri. La mostra si sviluppa in una seconda tranche, composta da un'altra ventina di foto, allestita nella nuova Libreria Feltrinelli di Piazza della Libertà.

Omaggio a Monicelli: una mostra fotografica e un documentario inedito

Il San Biagio ha reso omaggio a Mario Monicelli con una **mostra fotografica**, dal 28 marzo all'8 aprile. Realizzata con le immagini tratte dai vari fondi fotografici conservati al San Biagio, l'esposizione vuole ricordare il grande regista scomparso e l'amicizia che lo legava al Centro Cinema Città di Cesena e che lo ha portato più volte a essere ospite della nostra città. Non tutto il suo lungo percorso è documentato, ma le foto esposte riescono comunque a rendere conto della sua carriera straordinaria. La mostra si è collegata al **Backstage Film Festival**, che ha riservato al regista toscano una particolare attenzione, a partire dalla presentazione dell'inedito "Mario Monicelli a Cesena", video prodotto appositamente dal Centro Cinema

INCONTRI di rilievo:

*Sabato 12 Marzo 2011 ore 17.00 **INCONTRO CON ALESSANDRO GASSMAN** e proiezione del documentario presentato a Venezia **Vittorio Racconta Gassman: Una vita da Mattatore***

Lunedì 25 Aprile ore 21:00 (Sala Rossa) in occasione dell'anniversario della Liberazione è stato proiettato il film "Il Partigiano Johnny".

*All'interno della settimana della salute mentale, martedì 12 aprile ore 21.00 è stato proiettato il documentario **DALL'ALTRA PARTE DEL CANCELLO** di Simone Cristicchi per la regia di Alberto Puliafito*

*Giovedì 12 maggio ore 17 in occasione dei 150° dell'Unità d'Italia, in collaborazione con la Fondazione Renato Serra **Il regista Mario Martone è stato ospite del centro cinema per il film "Noi credevamo"**.*

Servizio a domanda individuale: "APPARTAMENTI PROTETTI"

RENDICONTO ANNO 2011

€uro

| Cap | ENTRATA | Previsione iniziale | Accertato | Cap | SPESA | Previsione iniziale | Impegnato |
|-------|---------------------------|---------------------|---------------|---------------------------|--|---------------------|----------------|
| 30430 | Proventi tariffari | 63.000 | 54.872 | | Personale di ruolo | 6.200 | 6.200 |
| | Concorso da anziani | 63.000 | 54.872 | | Personale tecnico amministrativo (comunicaz. Ufficio Serv. Sociali) | 6.200 | 6.200 |
| | | | | 76030/1 | Acquisto di beni di consumo | 19.200 | 19.200 |
| | | | | | Acquisti vari | 19.200 | 19.200 |
| | | | | 76050/1 - 4 | Prestazioni di servizio | 84.700 | 84.700 |
| | | | | | Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) | 4.700 | 4.700 |
| | | | | 76050/51 | Spese di gestione | 80.000 | 80.000 |
| | | | | 10050/12 | Manutenzioni ordinarie | 2.200 | 0 |
| | | | | | Impianti elettrici-antintrusione | 1.000 | 0 |
| | | | | 10050/21 | Impianti idrici-termici-antincendio | 200 | 0 |
| | | | | 21050/13 | Immobili | 1.000 | 0 |
| | | | | 76150/8 | Spese per trasferimenti | 6.353 | 3.500 |
| | | | | Anziani per piccole spese | 6.353 | 3.500 | |
| | | | 76186 | Ammortamenti | 2.754 | 1.688 | |
| | | | | Immobili | 292 | 292 | |
| | | | 76189 | Mobili | 2.462 | 1.396 | |
| | TOTALE ENTRATE | 63.000 | 54.872 | | TOTALI SPESE | 121.407 | 115.288 |
| | Tasso di copertura | 51,89 | 47,60 | Kcons\ServiziDomanda2011 | | | |

Attività gestita anche con contabilità IRAP: ciò consente di determinare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo.

Appartamenti protetti

(a cura del Settore Servizi Sociali)

La gestione dei due appartamenti di Via Martiri della Libertà 8 (interni 2 e 4) con la confermata presenza degli 8 ospiti precedentemente inseriti è rimasta sostanzialmente invariata.

| CdC 76 Area Anziani | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| Attività 5: Appartamenti protetti | | | | |
| Indicatori di attività | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Utenti | 9 | 8 | 8 | 0% |
| Giornate di presenza | 2.797 | 2.190 | 2.176 | -1% |
| Analisi finanziaria (in euro) | 2009 | 2010 | 2011 | VARIAZIONI 2010 - 2011 |
| Personale | 7.968 | 4.500 | 6.200 | 38% |
| Beni-sevizi-trasferimenti | 99.874 | 104.122 | 107.400 | 3% |
| Ammortamento | 2.753 | 2.641 | 1.688 | -36% |
| Spesa totale | 110.595 | 111.263 | 115.280 | 4% |
| Spesa unitaria per utente | 12.288 | 13.908 | 14.410 | 4% |
| Entrate totali | 52.696 | 58.588 | 54.872 | -6% |
| Spesa a carico del Comune per utente | 6.433 | 6.584 | 7.551 | 15% |
| Grado di copertura | 47,65% | 52,66% | 47,60% | -10% |
| Spesa corrente unitaria per utente | 11.982 | 13.578 | 14.200 | 5% |
| Grado di copertura della spesa corrente | 48,86% | 53,94% | 48,30% | -10% |
| Grado di copertura previsto | 50,79% | 50,96% | 50,96% | 0% |
| Grado di efficacia finanziaria | 93,81% | 103,33% | 93,40% | -10% |

RENDICONTO ANNO 2011 - RIEPILOGO GENERALE

| N. Ord. | SERVIZIO | ENTRATE | | SPESE | | | | TOTALE SPESE | | Incidenza Previsione | Incidenza Acc/Imp. |
|---------|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| | | Previsione iniziale | Accertato | PERSONALE | | ALTRE SPESE | | Previsione iniziale | Impegnato | | |
| | | | | Prev. iniziale | Impegnato | Prev. iniziale | Impegnato | | | | |
| 1 | Impianti sportivi | 463.397 | 471.252,00 | 58.025 | 60.028,00 | 642.524 | 647.726,00 | 700.549 | 707.754,00 | 66,15% | 66,58% |
| 2 | Asili nido | 1.146.000 | 1.023.366,00 | 2.641.121 | 2.643.076,00 | 1.037.909 | 1.121.838,00 | 3.679.030 | 3.764.914,00 | 31,15% | 27,18% |
| 3 | Mensa scuole infanzia e centri estivi | 2.156.000 | 2.221.962,00 | 935.042 | 1.053.991,00 | 1.383.659 | 1.625.657,00 | 2.318.701 | 2.679.648,00 | 92,98% | 82,92% |
| 4 | Mensa scuole primarie e medie | 739.000 | 762.465,00 | 72.925 | 100.423,00 | 896.156 | 865.715,00 | 969.081 | 966.138,00 | 76,26% | 78,92% |
| 5 | Musei - Gallerie | 85.563 | 35.961,00 | 30.250 | 30.806,00 | 273.500 | 218.416,00 | 303.750 | 249.222,00 | 28,17% | 14,43% |
| 6 | Sale pubbliche | 3.093 | 2.872,00 | 4.625 | 4.779,00 | 16.088 | 15.335,00 | 20.713 | 20.114,00 | 14,93% | 14,28% |
| 7 | Appartamenti protetti | 63.000 | 54.872,00 | 6.200 | 6.200,00 | 115.207 | 109.088,00 | 121.407 | 115.288,00 | 51,89% | 47,60% |
| | TOTALI | 4.656.053 | 4.572.750,00 | 3.748.188 | 3.899.303,00 | 4.365.043 | 4.603.775,00 | 8.113.231 | 8.503.078,00 | 57,39% | 53,78% |

€uro

PERCENTUALI DI COPERTURA 2008-2011 - DATI FINANZIARI

| N. Ord. | SERVIZIO | Consuntivo 2008 | Consuntivo 2009 | Consuntivo 2010 | Consuntivo 2011 |
|---------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | % | % | % | % |
| 1 | Impianti sportivi | 54,97 | 55,25 | 56,13 | 68,58 |
| 2 | Asili nido | 28,98 | 28,80 | 26,82 | 27,18 |
| 3 | Mensa scuole infanzia e centri estivi | 97,07 | 93,86 | 100,00 | 82,92 |
| 4 | Mensa scuole primarie e medie | 77,69 | 75,94 | 78,59 | 78,92 |
| 5 | Musei - Gallerie | 13,46 | 17,55 | 17,59 | 14,43 |
| 6 | Istituto musicale Corelli (1) | 25,79 | 32,23 | = | = |
| 7 | Sale comunali | 7,12 | 13,28 | 14,54 | 14,28 |
| 8 | Appartamenti protetti | 50,43 | 47,65 | 52,66 | 47,60 |
| | Totale | 52,27 | 52,11 | 54,38 | 53,78 |

(1) Gestione trasferita nel corso del 2010 all'ASP CESENA VALLESAVIO



Conto Economico

CONTO ECONOMICO 2011

| | IMPORTI PARZIALI | IMPORTI TOTALI | IMPORTI COMPLESSIVI |
|---|---------------------|----------------------|------------------------|
| <u>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</u> | | | |
| 1) Proventi tributari | 48.865.973,60 | | |
| 2) Proventi da trasferimenti | 8.344.402,84 | | |
| 3) Proventi da servizi pubblici | 11.670.610,96 | | |
| 4) Proventi da gestione patrimoniale | 4.390.176,10 | | |
| 5) Proventi diversi | 3.495.658,79 | | |
| 6) Proventi da concessioni di edificare | 2.284.864,72 | | |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | | |
| 8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | | |
| Totale proventi della gestione (A) | | 79.051.687,01 | 0,00 |
| <u>B) COSTI DELLA GESTIONE</u> | | | |
| 9) Personale | 23.851.369,58 | | |
| 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 2.338.867,28 | | |
| 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | | |
| 12) Prestazioni di servizi | 25.961.222,03 | | |
| 13) Godimento beni di terzi | 579.812,16 | | |
| 14) Trasferimenti | 12.717.429,40 | | |
| 15) Imposte e tasse | 1.280.698,77 | | |
| 16) Quote di ammortamento d'esercizio | 11.683.416,82 | | |
| Totale costi di gestione (B) | | 78.412.816,04 | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) | | 638.870,97 | 0,00 |
| <u>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u> | | | |
| 17) Utili | 2.494.427,80 | | |
| 18) Interessi su capitale di dotazione | 0,00 | | |
| 19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | 812.797,52 | | |
| Totale (C) (17+18-19) | | 1.681.630,28 | 0,00 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C) | | | 2.320.501,25 |
| <u>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u> | | | |
| 20) Interessi attivi | 304.215,10 | | |
| 21) Interessi passivi: | | | |
| - su mutui e prestiti | 519.840,62 | | |
| - su obbligazioni | 424.198,60 | | |
| - su anticipazioni | 0,00 | | |
| - per altre cause | 0,00 | | |
| Totale (D) (20-21) | | -639.824,12 | 0,00 |
| <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | | |
| Proventi | | | |
| 22) Insussistenze del passivo | 1.369.708,92 | | |
| 23) Sopravvenienze attive | 13.508.696,29 | | |
| 24) Plusvalenze patrimoniali | 553.526,92 | | |
| Totale Proventi (e.1) (22+23+24) | | 15.431.932,13 | 0,00 |
| Oneri | | | |
| 25) Insussistenze dell'attivo | 4.102.782,00 | | |
| 26) Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | | |
| 27) Accantonamento per svalutazione crediti | 50.000,00 | | |
| 28) Oneri straordinari | 405.182,29 | | |
| Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28) | | 4.557.964,29 | 0,00 |
| Totale (E) (e.1 - e.2) | | 10.873.967,84 | 0,00 |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E) | | | 12.554.644,97 |

Il **conto economico**, redatto in forma scalare per dare evidenza ai componenti positivi e negativi dell'attività, secondo criteri di competenza economica, ha reso necessarie una serie di rettifiche (ai dati finanziari) riferite sia alla gestione di competenza, nonché alle insussistenze o sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui ed agli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.

L'utile d'esercizio di €12.554.644,97 è determinato per €2.320.501,25 dalla gestione ordinaria e per € 10.234.143,72 dalla gestione finanziaria e straordinaria. Costi di gestione sono le spese liquidate di competenza e residui (per determinate tipologie in particolare tit. I int. 2-3-4) e gli impegni di competenza per altre (in particolare tit. I int. 1-5-6-7-8). Le somme impegnate e non liquidate del titolo I° int. 2-3-4 confluiscono nei conti d'ordine come costi esercizi futuri.

Gli oneri straordinari sono stati di € 4.557.964,29 mentre i proventi straordinari sono stati di €15.431.932,13.

Fra gli oneri straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle insussistenze dell'attivo per un importo di € 4.102.782,00 e dagli oneri straordinari della gestione corrente per € 405.182,29; le operazioni più importanti che hanno generato insussistenze sono:

| | |
|--|--------------|
| • Eliminazione residui attivi titoli I-II-III-VI | 585.066,60 |
| • Eliminazione residui attivi titolo IV-V (crediti c/capitale) | 1.279.459,40 |
| • Rettifiche valore beni immobili/estromissioni | 272.928,09 |
| • Riduzione valore capitale società partecipate | 1.416.280,62 |
| • Rettifiche valore beni mobili/rottamazioni | 505.397,29 |
| • Eliminazione crediti dubbia esigibilità | 43.650,00 |

Gli oneri straordinari della gestione corrente più rilevanti sono:

| | |
|--|------------|
| • Sgravi e rimborsi tributi | 49.443,81 |
| • Indennizzi commercianti Foro Annonario | 250.000,00 |
| • Ripiano perdite Novello SpA | 77.814,36 |

Fra i proventi straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle sopravvenienze attive per € 13.508.696,29, plusvalenze patrimoniali per €553.526,92 e dalle insussistenze del passivo per €1.369.708,92. Le alienazioni patrimoniali più importanti effettuate che hanno determinato plusvalenze sono:

PLUSVALENZE ALIENAZIONE BENI IMMOBILI 2011

A SOCIETA' VALORE CITTA' S.R.L. :

| | |
|--|-------------------|
| PODERI S.TOMMASO, S.ANDREA, MARTORANO S.MARTINO, BUSCABELLA 2, PALAZZO EX ALAC MONTECCHIO, BAGNILE, VENTI 2, AREA CORTILIZIA IN S.GIORGIO | 90.972,99 |
| BENI IMMOBILI 2010: STABILIMENTO BALNEARE PINARELLA, EX SCUOLA ELEMENTARE PIOPPA, AT3 11/03 RONTA, AT3 03/07 ROTONDA DI CASE FINALI, AT4a 12/02 PIEVESESTINA, PODERE S.ANDREA 2/A PIEVESESTINA, PODERE BAGNILE 11, PERMUTA PODERE BOSCONI | |
| | 159.000,00 |
| TOTALE | 249.972,99 |

ALTRE:

| | |
|--|-------------------|
| RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO | 45.592,05 |
| AREA PEEP S.MAURO | 46.423,65 |
| AREA PEEP S.VITTORE | 1.180,39 |
| AREA PEEP MACERONE | 17.445,85 |
| AREA PEEP PONTE PIETRA | 7.973,94 |
| AREA PEEP S.CARLO | 8.679,82 |
| AREA PEEP RONTA | 8.128,82 |
| AREA PEEP CASE FINALI | 28.227,82 |
| AREA HERA PIEVESESTINA - DIRITTO DI SUPERFICIE | 25.000,00 |
| PUA AT4 - VIA ROVESCIO - AREE DI COMPENSAZIONE | 85.191,75 |
| SERVITU' IMMOBILE PEEP MACERONE | 1.050,00 |
| SERVITU' IMMOBILE PEEP CASE MISSIROLI | 1.050,00 |
| ALLOGGIO VIA BARDUCCI - VIGNE - LEGGE 560 / 1993 | 27.609,84 |
| TOTALE | 303.553,93 |
| TOTALE GENERALE | 553.526,92 |

Le sopravvenienze attive derivano da:

| | |
|--|-----------------|
| • Acquisizioni gratuite di aree a seguito di pratiche edilizie | € 12.118.227,14 |
| • Aumento valore capitale società partecipate | € 659.303,21 |
| • Rettifiche valore beni immobili | € 518.984,48 |
| • Rettifiche valore beni mobili | € 64.577,76 |
| • Riaccertamenti di entrate correnti a residuo | € 145.963,47 |

Le principali insussistenze del passivo derivano da:

| | |
|---|--------------|
| • Eliminazione debiti funzionamento (residui passivi titolo I int. 01-05-06-07-08) | € 206.547,89 |
| • Riduzione conferimenti c/capitale (per eliminazione residui attivi titolo IV) | € 651.830,88 |
| • Rettifiche e rottamazioni beni mobili | € 410.793,45 |

Quanto all'accantonamento di €50.000,00 per svalutazione crediti l'importo limitato è giustificato dal fatto che, per prassi ormai consolidata le eliminazioni dei residui attivi trovano contestuale ampia copertura con la eliminazione dei passivi. La costituzione di un fondo consistente in contabilità finanziaria, da portare in economia in sede di consuntivo, aumenterebbe l'avanzo di amm.ne e pertanto il fenomeno dell'utilizzo posticipato nel tempo delle risorse.

Conto del Patrimonio



Nel **conto del patrimonio** finalizzato alla rilevazione dei risultati della gestione patrimoniale ed alla valorizzazione del patrimonio al termine dell'esercizio, si è data evidenza alle variazioni intervenute durante l'anno rispetto alla consistenza iniziale e si è tenuto conto delle rettifiche necessarie connesse alle rilevazioni contabili con elementi economici.

Voci principali:

a) **Immobilizzazioni materiali**

Per quanto riguarda i beni immobili i valori prodotti dal Servizio Patrimonio, hanno comportato rettifiche e conseguentemente la rideterminazione al 31/12/2011 dei valori attribuiti

Criteri valutazione:

- beni demaniali: valore da inventario con incremento per costo nuovi lavori detratto fondo ammortamenti;
- terreni: valore da inventario con incremento per costo nuovi lavori;
- fabbricati: valore da inventario con incremento per costo nuovi lavori detratto fondo ammortamenti;

Relativamente ai beni mobili il valore, è stato aggiornato con gli incrementi e decrementi dell'inventario relativi all'esercizio 2011.

Criterio valutazione:

- beni mobili: valore da inventario con incremento per costo nuovi acquisti detratto fondo ammortamenti.

Entrambi gli inventari sono tenuti costantemente aggiornati da parte degli uffici competenti nell'ambito del Servizio Patrimonio e Servizio Economato; naturalmente ciò è realizzabile con l'effettiva collaborazione della struttura burocratica del Comune.

b) **Immobilizzazioni finanziarie**

- partecipazioni

Criterio valutazione:

- considerato fondo sovrapprezzo azioni, valore nominale conferimenti in denaro/beni;
- minor valore fra "costo di acquisizione/conferimento" e "valore da patrimonio netto" della società di riferimento;
- titoli

Criterio valutazione:

valore nominale titoli essere;

c) **Crediti**

Criterio valutazione:

valore nominale accertamenti conservati;

d) **Conferimenti**

Criterio valutazione:

metodo dei ricavi pluriennali con quote annuali di ripartizione;

e) **Debiti di funzionamento**

Criterio valutazione:

valore nominale impegni conservati (titolo 1° int. 01-05-06-07-08) e liquidazioni (titolo 1° int. 02-03-04 e titolo 2°), mentre titolo 1° int. 02-03-04 non liquidati e titolo 2° non liquidati considerati nei conti d'ordine;

f) **Debiti finanziamento**

Criterio valutazione:

valore nominale debito residuo mutui/BOC;

g) **Risconti passivi**

Criterio valutazione:

valore da stornare, compresi ricavi pluriennali da concessioni cimiteri.

Attività del Conto del Patrimonio al 31/12/2011

I) Immobilizzazioni immateriali

| | Valore all'1/1/2011 | Variazioni 2011 | Valore al 31/12/2011 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| -Costi pluriennali software | 908.531,52 | 91.292,93 | 999.824,45 |
| -Costi pluriennali beni di terzi | 3.230.412,57 | 381.007,55 | 3.611.420,12 |
| Totale | 4.138.944,09 | 472.300,48 | 4.611.244,57 |

II) Immobilizzazioni materiali

| | Valore all'1/1/2011 detratto amm.to | Variazioni 2011 | Valore al 31/12/2011 |
|---|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Beni demaniali</u> | 168.826.265,17 | 11.153.308,03 | 179.979.573,20 |
| <u>Terreni</u> | | | |
| -patrimonio indisponibile | 20.412.002,17 | 4.702.655,46 | 25.114.657,63 |
| -patrimonio disponibile | 3.613.475,56 | -618.053,40 | 2.995.422,16 |
| <u>Fabbricati</u> | | | |
| -patrimonio indisponibile | 85.830.174,87 | -1.146.671,45 | 84.683.503,42 |
| -patrimonio disponibile | 6.331.484,77 | -50.920,79 | 6.280.563,98 |
| <u>Beni mobili</u> | 1.522.277,61 | -160.975,41 | 1.361.302,20 |
| <u>Universalità beni patrimonio indisponibile</u> | 621.172,96 | 0,00 | 621.172,96 |
| <u>Immobilizzazioni in corso</u> | 25.116.910,41 | 515.505,15 | 25.632.415,56 |
| Totale | 312.273.763,52 | 14.394.847,59 | 326.668.611,11 |

III) Immobilizzazioni finanziarie

| | Valore all'1/1/2011 | Variazioni 2011 | Valore al 31/12/2011 |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>Partecipazioni in:</u> | | | |
| a) società controllate | 19.718.003,98 | 1.967.853,00 | 21.685.856,98 |
| b) società collegate | 66.106.215,49 | -1.821.123,49 | 64.285.092,00 |
| c) altre società e organismi | 64.267.709,47 | 745.111,75 | 65.012.821,22 |
| <u>Titoli a medio termine</u> | 9.000.000,00 | 2.000.000,00 | 11.000.000,00 |
| Totale (segue dettaglio partecipazioni pag. 110) | 159.091.928,94 | 2.891.841,26 | 161.983.770,20 |
| <u>Crediti verso imprese collegate</u> | 0,00 | 23.402,40 | 23.402,40 |
| <u>Crediti dubbia esigibilità</u> | | | |
| (detratto fondo svalutazione crediti) | 285.804,84 | -93.650,00 | 192.154,84 |
| <u>Crediti per depositi cauzionali</u> | 3.710,37 | 0,00 | 3.710,37 |
| Totale | 159.381.444,15 | 2.821.593,66 | 162.203.037,81 |

IV) Crediti

| | Valore all'1/1/2011 | Variazioni 2011 | Valore al 31/12/2011 |
|------------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| - Verso contribuenti | 10.543.183,68 | 531.194,65 | 11.074.378,33 |
| - Verso enti del settore pubblico: | | | |
| - Stato | 14.089.057,57 | -1.457.123,30 | 12.631.934,27 |
| - Regione | 5.965.955,22 | 727.860,05 | 6.693.815,27 |
| - Altri | 2.078.797,98 | 900.649,58 | 2.979.447,56 |
| - Verso debitori diversi: | | | |
| - utenti di servizi pubblici | 3.321.370,55 | 222.564,73 | 3.543.935,28 |
| - utenti di beni patrimoniali | 3.792.997,45 | 1.039.201,08 | 4.832.198,53 |
| - altri | 6.107.204,27 | -1.067.999,50 | 5.039.204,77 |
| - da alienazioni patrimoniali | 379.864,30 | 723.384,46 | 1.103.248,76 |
| - somme corrisposte c/terzi | 886.354,00 | -263.533,02 | 622.820,98 |
| - Crediti per I.V.A. | 49.471,10 | -37.511,67 | 11.959,43 |
| - Per depositi | 1.324.878,79 | -354.492,32 | 970.386,47 |
| Totale | 48.539.134,91 | 964.194,74 | 49.503.329,65 |

V) Disponibilità liquide:

| | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| - Fondo di cassa | 18.956.712,39 | -3.261.318,09 | 15.695.394,30 |
| - Depositi bancari | 10.604.435,61 | -2.914.330,73 | 7.690.104,88 |
| Totale | 29.561.148,00 | -6.175.648,82 | 23.385.499,18 |

| | | | |
|----------------------------|------|------|------|
| VI) Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|----------------------------|------|------|------|

| TIPOLOGIA | N.particelle catastali | VALORE COMPLESSIVO (al netto dei fondi ammortamento) | | | N.CONTRATTI | PROVENTI DEI BENI | n.contratti/n.cespiti | entrata/valore |
|---|------------------------|--|------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------------------|----------------|
| | | A | B | C | | | | |
| Beni immobili demaniali | 5968 | 179.979.573,20 | 190 | 582.879,43 | | 0,003239 | | |
| Beni immobili demaniali (solo terreni e impianti) | 5192 | 143.283.127,29 | 127 | 220.726,25 | | 0,001540 | | |
| Beni immobili demaniali (solo fabbricati) | 776 | 36.696.445,91 | 63 | 362.153,18 | | 0,009869 | | |
| Beni immobili patrimonio indisponibile complessivo | 4123 | 109.798.161,05 | 96 | 1.587.632,24 | | 0,014460 | | |
| Beni immobili patrimonio indisponibile (solo E.R.P.) | 871 | 10.755.565,50 | 1 | 1.225.120,00 | | 0,113906 | | |
| Beni immobili patrimonio disponibile complessivo | 525 | 9.275.986,14 | 48 | 159.871,89 | | 0,017235 | | |
| Beni immobili patrimonio disponibile (solo terreni) | 449 | 2.995.422,16 | 40 | 129.285,88 | | 0,043161 | | |
| Beni immobili patrimonio disponibile (solo fabbricati) | 76 | 6.280.563,98 | 8 | 30.586,01 | | 0,004870 | | |
| TOTALI | 10616 | 299.053.720,39 | 334 | 2.330.383,56 | | 0,007793 | | |

Anche per l'anno 2011 si registra un leggero aumento del numero e del valore dei cespiti rispetto agli anni precedenti determinato dalla capitalizzazione dei costi riferiti a lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria che superano l'ammontare delle quote di ammortamento ed il valore dei cespiti alienati, mentre non vi sono state acquisizioni particolarmente significative.

Il valore dei proventi dei beni, rappresentato dalle entrate per canoni di locazione, concessione e affitto di fondi rustici, riporta ancora una volta una leggera flessione rispetto all'esercizio precedente per effetto sia di rinnovi contrattuali per i quali si è deciso di non procedere che per l'alienazione di beni, nello specifico trattasi di poderi agricoli, sui quali erano in essere contratti di locazione che sono stati automaticamente trasferiti al nuovo proprietario. Il valore dei proventi dei beni trova riscontro nei capitoli di bilancio 30352, 30482, 30511, 30513, 30520, 30545, 30550, 30560, 30620, 30621.

Partecipazioni

- Partecipazione in società **controllate** valore al 31/12/2010: € 19.718.003,98

Modifiche intervenute:

| | | | |
|---------------------------------------|---|--------------|----------------|
| - Energie per la città (costituzione) | + | 2.000.000,00 | |
| - Novello SpA (valore capitale) | - | 32.147,00 | |
| | | ----- | + 1.967.853,00 |

valore al 31/12/2011 **€ 21.685.856,98**

- Partecipazione in società **collegate** valore al 31/12/2010: € 66.106.215,49

Modifiche intervenute:

| | | | |
|---|---|--------------|----------------|
| - Consorzio ATR (trasferito ad altre società) | - | 1.787.363,83 | |
| - SA.PRO. (valore capitale) | - | 33.759,66 | |
| | | ----- | - 1.821.123,49 |

valore al 31/12/2011 **€ 64.285.092,00**

- Partecipazione in **altre** società e organismi valore al 31/12/2010 € 64.267.709,47

Modifiche intervenute:

| | | | |
|---|---|------------|--------------|
| - Consorzio ATR (trasferito da società collegate) | + | 580.734,00 | |
| - ASP Cesena-Vallesavio (inserimento valore capitale) | + | 337.720,31 | |
| - START ROMAGNA (valore capitale) | - | 126.705,40 | |
| - Pieve 6 S.p.A. (valore capitale) | - | 6.247,91 | |
| - E.R.T. (valore capitale) | + | 108.102,05 | |
| - Fondazione locazione (valore capitale) | - | 9.160,35 | |
| - FA.CE (cessione quota capitale) | - | 143.193,00 | |
| - Fondazione Serra (valore capitale) | + | 7.286,59 | |
| - Altre minori (valore capitale) | - | 3.424,54 | |
| | | ----- | + 745.111,75 |

valore al 31/12/2011 **€ 65.012.821,22**

Totale Partecipazioni valore al 31/12/2011 **€ 150.983.770,20**

Situazione partecipazioni al 31/12/2011

| Ragione Sociale | Capitale Sociale | Azioni/Quote | Quota % | Valore Nomale Partecipaz. | Sovrapprezzo | Valore Partecipaz. al costo | Patrimonio netto al 31/12/2010 | Valore Partecipaz. al Patrimonio Netto | Valore Partecipazione | Dep. Titoli | Note |
|--|------------------|---------------|---------|---------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|-------------|-------|
| <i>Società controllate (partecipazione > 50%)</i> | | | | | | | | | | | |
| ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A. | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 100 | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 | - | - | 2.000.000,00 | TESORERIA | \$(5) |
| NOVELLO SPA - Società di Trasformazione Urbana S.p.A | 150.000,00 | 1.500,00 | 100 | 150.000,00 | | 150.000,00 | 72.185,00 | 72.185,00 | 72.185,00 | SOCIETÀ | \$ |
| VALORE CITTA' S.r.l. | 17.542.274,00 | 17.542.274,00 | 100 | 17.542.274,00 | | 17.542.274,00 | 17.735.960,00 | 17.735.960,00 | 17.542.274,00 | SOCIETÀ | \$ |
| FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA Soc. Cons. p.A. | 120.000,00 | 119.700,00 | 99,75 | 119.700,00 | | 119.700,00 | 137.755,00 | 137.410,61 | 119.700,00 | SOCIETÀ | \$ |
| CESENA FIERA S.p.A | 1.558.235,00 | 1.115.308,00 | 71,575 | 1.115.308,00 | 836.389,98 | 1.951.697,98 | 2.740.065,00 | 1.961.201,52 | 1.951.697,98 | SOCIETÀ | |
| | | | | | | | | | <u>21.685.856,98</u> | | |
| <i>Società collegate (partecipazione > 20 <50%)</i> | | | | | | | | | | | |
| TECHNÈ Soc. Cons. p.A. | 120.000,00 | 60.000,00 | 50 | 60.000,00 | | 60.000,00 | 320.232,00 | 160.116,00 | 60.000,00 | TESORERIA | \$ |
| SER.IN.AR. Soc. Cons. p.A. | 6.297.200,00 | 23.900,00 | 37,953 | 2.390.000,00 | | 2.390.000,00 | 6.315.009,00 | 2.396.735,37 | 2.390.000,00 | TESORERIA | |
| SAPRO S.p.A. in liquidazione | 4.540.800,00 | 290.400,00 | 33 | 1.498.464,00 | | 1.498.464,00 | - | - | - | TESORERIA | \$(1) |
| UNICA RETIS p.A | 70.373.150,00 | 22.747.548,00 | 32,3242 | 22.747.548,00 | 39.087.544,00 | 61.835.092,00 | 214.053.328,00 | 69.191.025,85 | 61.835.092,00 | SOCIETÀ | \$ |
| | | | | | | | | | <u>64.285.092,00</u> | | |
| <i>Altre partecipazioni societarie (quota <20%)</i> | | | | | | | | | | | |
| START ROMAGNA S.P.A. | 25.000.000,00 | 4.521.090 | 18,0844 | 4.521.090,00 | | 4.521.090,00 | 24.299.311,00 | 4.394.384,60 | 4.394.384,60 | TESORERIA | \$ |
| FA.CE. Sp.A | 1.515.775,80 | 799.850 | 11,6090 | 175.967,00 | | 175.967,00 | 6.593.809,00 | 765.475,29 | 175.967,00 | TESORERIA | |
| CENTRO PER L'AUTOTRASPORTO Soc. Cons. a r.l. | 81.599,10 | 15 | 9,4900 | 7.746,75 | | 7.746,75 | 364.034,00 | 34.546,83 | 7.746,75 | SOCIETÀ | |
| ROMAGNA ACQUE S.p.A | 375.422.520,90 | 67.475 | 9,2820 | 34.848.138,50 | 33.009,12 | 34.881.147,62 | 395.172.417,00 | 36.679.903,75 | 34.881.147,62 | TESORERIA | \$ |
| AGESS agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile soc.cons. a r.l. | 99.500,00 | 7.500 | 7,5400 | 7.500,00 | | 7.500,00 | 208.608,00 | 15.729,04 | 7.500,00 | SOCIETÀ | |
| CENTURIA AG. PER L'INNOVAZIONE DELLA ROMAGNA Soc.Cons.a r.l. | 351.500,00 | 1 | 6,5300 | 22.950,00 | | 22.950,00 | 387.022,00 | 25.272,54 | 22.950,00 | SOCIETÀ | |
| TERME S. AGNESE S.p.A | 2.122.926,00 | 22.288 | 5,4600 | 115.897,60 | | 115.897,60 | 12.272.359,00 | 670.070,80 | 115.897,60 | TESORERIA | \$ |
| PIEVE 6 S.p.A | 2.438.000,00 | 1.200 | 4,9221 | 120.000,00 | | 120.000,00 | 2.107.567,00 | 103.736,56 | 103.736,56 | SOCIETÀ | \$ |
| HERA S.p.A | 1.115.013.754,00 | 23.260.003 | 2,0861 | 23.260.003,00 | | 23.260.003,00 | 1.684.518.542,00 | 35.140.741,30 | 23.260.003,00 | TESORERIA | |
| C.I.L.S. Cooperativa sociale ONLUS | 9.605,04 | 6 | 1,6129 | 154,92 | | 154,92 | 7.543.434,00 | 121.668,05 | 154,92 | SOCIETÀ | |
| ALIMOS SOC.COOP.AGRICOLA | 94.964,73 | 1 | 1,0267 | 975,00 | | 975,00 | 3.177.482,00 | 32.623,11 | 975,00 | SOCIETÀ | |
| NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l. | 341.037,59 | 1 | 0,2900 | 1.000,00 | | 1.000,00 | 358.532,00 | 1.039,74 | 1.000,00 | SOCIETÀ | |
| S.E.A.F. S.p.A. | 1.137.789,00 | 1.427 | 0,1250 | 1.427,00 | | 1.427,00 | -1.697.275,00 | -2.121,59 | - | SOCIETÀ | (3) |
| LEPIDA S.p.A. | 18.394.000,00 | 1 | 0,0054 | 1.000,00 | | 1.000,00 | 18.622.635,00 | 1.005,62 | 1.000,00 | SOCIETÀ | \$ |
| BANCA POPOLARE ETICA Soc.Coop. Per Azioni | 30.944.918,00 | 20 | 0,0034 | 1.050,00 | 60,00 | 1.110,00 | 35.811.435,00 | 1.215,08 | 1.110,00 | TESORERIA | |
| | | | | | | | | | <u>62.973.573,04</u> | | |

| Ragione Sociale | Capitale Sociale | Azioni/Quote | Quota % | Valore Nom.le Partecipaz. | Sovrapprezzo | Valore Partecipaz. al costo | Patrimonio netto al 31/12/2010 | Valore Partecipaz. al Patrimonio Netto | Valore Partecipazione | Dep. Titoli | Note |
|--|------------------|--------------|---------|------------------------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------|-------------|--------|
| <i>Altri organismi partecipati</i> | | | | | | | | | | | |
| FONDAZIONE "RENATO SERRA" Fondazione | 76.000,00 | | 65,7890 | 50.000,00 | | 50.000,00 | 43.402,23 | 28.553,89 | 28.553,89 | SOCIETÀ | |
| FONDAZIONE PER LO SVILUPE LA PROMOZ. DI CONTRATTI | 83.949,07 | | 48,8500 | 41.011,87 | | 41.011,87 | 17.554,00 | 8.575,13 | 8.575,13 | SOCIETÀ | |
| A.S.P. DEL DISTRETTO CESENA VALLESAVIO | 401.093,00 | | 84,2000 | 337.720,31 | | 337.720,31 | 16.287.501,00 | 13.714.075,84 | 337.720,31 | SOCIETÀ | |
| ATR Consorzio | 2.400.819,00 | | 24,189 | 580.734,00 | | 580.734,00 | 14.069.733,00 | 3.403.327,72 | 580.734,00 | SOCIETÀ | \$ (2) |
| ACER Ente pubblico economico | 4.412.295,00 | | 19,6100 | 865.251,05 | | 865.251,05 | 9.723.180,00 | 1.906.715,60 | 865.251,05 | SOCIETÀ | \$ (4) |
| E.R.T. Emilia Romagna Teatro Fondazione | 799.328,82 | | 34,0080 | 271.835,88 | | 271.835,88 | 599.329,00 | 203.819,81 | 203.819,81 | SOCIETÀ | |
| CENTRO DI RICERCHE MARINE Fondazione | 487.516,00 | | 2,6860 | 13.094,00 | | 13.094,00 | 494.961,00 | 13.294,65 | 13.094,00 | SOCIETÀ | |
| SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE Fondazione | 699.500,00 | | 0,2144 | 1.500,00 | | 1.500,00 | 773.082,00 | 1.657,79 | 1.500,00 | SOCIETÀ | \$ |
| | | | | | | | | | <u>2.039.248,18</u> | | |
| | | | | | | | | | <u>150.983.770,20</u> | | |
| | | | | | | | | | <u>150.983.770,20</u> | | |
| | | | | | | | | | | | |

Totale partecipazioni al 31/12/2011

(S) società a totale partecipazione pubblica

(1) valore della partecipazione azzerato in quanto sottoposta a procedura fallimentare

(2) quota di partecipazione aggiornata al 31/12/2009 ai sensi di statuto

(3) valore riferito al capitale sottoscritto e versato al 31/12/2011

(4) quota di partecipazione definita dalla Conferenza degli Enti del 09/12/2010 (L.R.

(5) Società costituita nel 2011

CONSORZIO PEEP C/22 E CASE MISSIROLI - cessata il 18/10/2011

Passività del Conto del Patrimonio al 31/12/2011**I) Conferimenti**

| | | | |
|-----------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|
| Valore al 31/12/2010 | | 105.721.281,48 | |
| Variazioni 2011 | + | <u>2.742.542,27</u> | |
| Totale al 31/12/2011 | | | € <u><u>108.463.823,75</u></u> |

II) Debiti

| | | | |
|--|---|---------------------|-----------------|
| Mutui e BOC al 31/12/2010 | | 45.984.763,53 | |
| Variazioni 2011 | - | <u>5.605.906,08</u> | |
| Valore al 31/12/2011 (vedi elenco a pag. 114) | | | € 40.378.857,45 |

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------|-----------------|
| Debiti di funzionamento al 31/12/2010 | | 10.917.785,38 | |
| Variazioni 2011 | + | <u>2.832.216,76</u> | |
| Valore al 31/12/2011 | | | € 13.750.002,14 |

| | | | |
|----------------------------|---|-------------------|--------------|
| Altri debiti al 31/12/2010 | | 322.864,44 | |
| Variazioni 2011 | - | <u>160.448,00</u> | |
| Valore al 31/12/2011 | | | € 162.416,44 |

| | | | |
|----------------------|--|--|--------------------------------------|
| Totale al 31/12/2011 | | | € <u><u>54.291.276,03</u></u> |
|----------------------|--|--|--------------------------------------|

III) Risconti passivi

| | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------------------------|
| Valore al 31/12/2010 | | 4.340.703,55 | |
| Variazioni 2011 | + | <u>114.237,73</u> | |
| Totale al 31/12/2011 | | | € <u><u>4.454.941,28</u></u> |

Nel prospetto Conto del Patrimonio al 31/12/2011 (pag. 115), sono evidenziate le singole categorie con gli aumenti e le diminuzioni in valore assoluto; nello stesso viene determinato il Patrimonio Netto che passa da €386.607.036,29 a €399.161.681,26 per effetto dell'utile pari a € 12.554.644,97.

Debito residuo al 31/12/2011

| BANCHE | DEBITO RESIDUO |
|---|----------------------|
| CASSA RISPARMIO CESENA S.P.A. | 21.637.277,36 |
| MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A. | 6.140.196,00 |
| DEXIA CREDIOP S.P.A. | 4.518.127,40 |
| BANCA INFR. INNOV. E SVILUPPO S.P.A. | 3.123.388,23 |
| CASSA DD.PP. M. E.F. | 1.269.595,84 |
| CASSA DD.PP. S.P.A. | 2.361.638,19 |
| BANCA DI CESENA - CREDITO COOP S.C.R.L. | 1.171.400,00 |
| ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO | 157.234,43 |
| TOTALE..... | 40.378.857,45 |

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) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 4.138.944,09 | 2.394.439,80 | 81.331,36 | 0,00 | 1.840.807,96 | 4.511.244,57 |
| Totale | 0,00 | 4.138.944,09 | 2.394.439,80 | 81.331,36 | 0,00 | 1.840.807,96 | 4.611.244,57 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 168.826.265,17 | 6.314.487,52 | 154.945,15 | 10.222.811,05 | 5.229.044,39 | 179.979.573,20 |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile) | 0,00 | 20.412.002,17 | 2.332.231,84 | 179,16 | 2.439.013,21 | 68.410,41 | 25.114.657,63 |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 3.613.475,56 | 134.096,09 | 729.955,36 | 0,00 | 22.194,13 | 2.995.422,16 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 85.830.174,87 | 2.830.659,12 | 193,60 | 14.016,91 | 3.991.153,88 | 84.663.503,42 |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 6.331.454,77 | 244.795,20 | 77.543,55 | 128.078,24 | 345.250,58 | 6.280.563,98 |
| 8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9) Mobili e macchinine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 618.696,28 | 195.129,44 | 17.160,62 | 32.030,13 | 241.228,28 | 587.466,95 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 290.570,94 | 128.203,67 | 5.640,00 | 367.763,68 | 532.628,71 | 248.269,58 |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 272.322,23 | 101.871,16 | 0,00 | 50.312,00 | 136.227,63 | 288.277,76 |
| 13) Immobilizzazioni in corso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 340.686,16 | 91.630,75 | 0,00 | 27.007,15 | 222.238,15 | 237.285,91 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 621.172,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 621.172,96 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 25.116.910,41 | 1.270.664,15 | 755.359,00 | 0,00 | 0,00 | 25.632.415,56 |
| Totale | 0,00 | 312.273.763,52 | 13.644.168,94 | 1.740.977,46 | 13.281.032,37 | 10.769.376,26 | 326.668.611,11 |

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+) | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-) | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+) | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-) | Valuta: EURO |
|---|------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | | | | | | | CONSISTENZA FINALE |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | |
| 1) Partecipazioni in | | | | | | | |
| a) imprese controllate | 0,00 | 19.716.003,98 | 1.800.000,00 | 0,00 | 200.000,00 | 32.147,00 | 21.665.856,98 |
| b) imprese collegate | 0,00 | 66.106.215,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.821.123,49 | 64.285.092,00 |
| c) altre imprese | 0,00 | 64.267.709,47 | 100.000,00 | 251.161,33 | 2.246.667,04 | 1.350.373,96 | 65.012.821,22 |
| 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 | 2.494.427,80 | 2.471.025,40 | 0,00 | 0,00 | 23.402,40 |
| 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) | 0,00 | 9.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 11.000.000,00 |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti) | 0,00 | 265.804,84 | 0,00 | 0,00 | 55.000,00 | 148.650,00 | 192.154,84 |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | 0,00 | 3.710,37 | 16.068,00 | 16.068,00 | 0,00 | 0,00 | 3.710,37 |
| Totale | 0,00 | 159.381.444,15 | 4.410.495,80 | 2.738.274,73 | 4.501.667,04 | 3.352.294,45 | 162.203.037,81 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 | 475.794.151,76 | 20.449.104,54 | 4.560.563,55 | 17.782.659,41 | 15.982.478,67 | 493.482.893,49 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | |
| I) RIMANENZE | | | | | | | |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) CREDITI | | | | | | | |
| 1) Verso contribuenti | 0,00 | 10.543.183,68 | 49.040.158,53 | 48.508.963,88 | 0,00 | 0,00 | 11.074.378,33 |
| 2) Verso enti del sett. Pubblico allargato | | | | | | | |
| a) Stato - commenti | 0,00 | 12.814.176,67 | 2.877.198,09 | 4.273.405,29 | 0,00 | 0,00 | 11.417.969,47 |
| - capitale | 0,00 | 1.274.880,90 | 20.000,00 | 80.916,10 | 0,00 | 0,00 | 1.213.964,80 |
| b) Regione - commenti | 0,00 | 197.482,69 | 3.206.876,59 | 3.087.473,36 | 0,00 | 0,00 | 316.885,92 |
| - capitale | 0,00 | 5.768.472,53 | 1.629.607,92 | 1.021.151,10 | 0,00 | 0,00 | 6.376.929,35 |
| c) Altri - commenti | 0,00 | 1.486.793,97 | 2.562.126,43 | 1.651.102,48 | 0,00 | 0,00 | 2.397.817,92 |
| - capitale | 0,00 | 552.004,01 | 408.340,00 | 418.714,37 | 0,00 | 0,00 | 581.629,64 |
| 3) Verso debitori diversi | | | | | | | |

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 | 3.321.370,55 | 12.102.798,76 | 11.880.234,03 | 0,00 | 0,00 | 3.543.935,28 |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | 0,00 | 3.792.997,45 | 4.675.706,13 | 3.636.505,05 | 0,00 | 0,00 | 4.832.198,53 |
| c) verso altri - correnti | 0,00 | 1.892.245,13 | 3.096.872,12 | 2.668.040,06 | 0,00 | 0,00 | 2.321.077,19 |
| - capitale | 0,00 | 4.214.959,14 | 4.665.479,80 | 6.162.311,36 | 0,00 | 0,00 | 2.718.127,58 |
| d) da alienazioni patrimoniali | 0,00 | 379.854,30 | 2.386.451,24 | 1.663.066,78 | 0,00 | 0,00 | 1.103.248,76 |
| e) per somme composte c/terzi | 0,00 | 886.354,00 | 7.480.327,62 | 7.743.860,64 | 0,00 | 0,00 | 622.820,98 |
| 4) Crediti per IVA | 0,00 | 49.471,10 | 1.369.834,40 | 1.407.346,07 | 0,00 | 0,00 | 11.959,43 |
| 5) Per depositi | | | | | | | |
| a) banche | 0,00 | 1.080.000,00 | 7.049.330,73 | 7.274.330,73 | 0,00 | 0,00 | 855.000,00 |
| b) Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 244.878,79 | 2,78 | 129.495,10 | 0,00 | 0,00 | 115.386,47 |
| Totale | 0,00 | 48.539.134,91 | 102.571.111,14 | 101.606.916,40 | 0,00 | 0,00 | 49.503.325,65 |
| 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 | 16.956.712,39 | 100.119.398,79 | 103.380.716,86 | 0,00 | 0,00 | 15.655.354,30 |
| 2) Depositi bancari | 0,00 | 10.604.435,61 | 3.180.000,00 | 4.094.330,73 | 0,00 | 2.000.000,00 | 7.690.104,88 |
| Totale | 0,00 | 29.561.148,00 | 103.299.398,79 | 107.475.047,61 | 0,00 | 2.000.000,00 | 23.385.489,18 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 0,00 | 78.100.282,91 | 205.870.509,93 | 209.081.964,01 | 0,00 | 2.000.000,00 | 72.888.828,83 |
| C) RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| I) Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) | 0,00 | 553.894.434,67 | 226.319.614,47 | 213.642.547,56 | 17.782.659,41 | 17.982.478,67 | 566.371.722,32 |

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) <u>OPERE DA REALIZZARE</u> | 0,00 | 72.257.472,59 | 17.851.548,62 | 22.996.089,56 | 0,00 | 0,00 | 67.112.931,65 |
| E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) <u>BENI DI TERZI</u> | 0,00 | 992.871,68 | 0,00 | 0,00 | 114.306,65 | 236.015,94 | 871.162,39 |
| <u>GARANZIE A TERZI</u> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 0,00 | 73.250.344,27 | 17.851.548,62 | 22.996.089,56 | 114.306,65 | 236.015,94 | 67.984.094,04 |

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 | 271.907.015,72 | 0,00 | 0,00 | 12.554.644,97 | 15.407.768,86 | 269.053.891,83 |
| II) Netto da beni demaniali | 0,00 | 114.700.020,57 | 0,00 | 0,00 | 15.407.768,86 | 0,00 | 130.107.789,43 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 0,00 | 386.607.036,29 | 0,00 | 0,00 | 27.962.413,83 | 15.407.768,86 | 389.161.681,26 |
| B) CONFERIMENTI | | | | | | | |
| I) Conferimenti da trasferimenti in capitale | 0,00 | 38.626.250,30 | 2.297.927,88 | 193.176,84 | 0,00 | 591.135,88 | 39.739.865,46 |
| II) Conferimenti da concessioni di edificare | 0,00 | 67.095.031,18 | 4.401.053,30 | 1.148.197,14 | 0,00 | 1.623.929,05 | 68.723.958,29 |
| TOTALE CONFERIMENTI | 0,00 | 105.721.281,48 | 6.698.981,18 | 1.341.373,98 | 0,00 | 2.615.064,93 | 108.463.823,75 |
| 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 | 28.334.305,90 | 2.555.000,00 | 5.863.559,95 | 0,00 | 0,13 | 25.425.745,82 |
| 3) per prestiti obbligazionari | 0,00 | 17.650.457,63 | 0,00 | 2.697.346,00 | 0,00 | 0,00 | 14.953.111,63 |
| 4) per debiti pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) Debiti di funzionamento | 0,00 | 9.363.507,13 | 96.372.225,80 | 93.499.616,45 | 0,00 | 0,00 | 12.256.116,48 |
| III) Debiti per IVA | 0,00 | 55.717,26 | 702.685,54 | 719.825,16 | 0,00 | 0,00 | 38.577,64 |
| 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 | 267.147,18 | 7.663.620,76 | 7.806.929,14 | 0,00 | 0,00 | 123.838,80 |
| VI) Debiti verso | | | | | | | |
| 1) imprese controllate | 0,00 | 0,00 | 44.707,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.707,68 |
| 2) imprese collegate | 0,00 | 341.427,00 | 768.089,84 | 633.209,84 | 0,00 | 0,00 | 476.307,00 |
| 3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) | 0,00 | 1.192.851,25 | 3.209.706,00 | 3.429.686,27 | 0,00 | 0,00 | 972.870,98 |
| VII) Altri debiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITI | 0,00 | 57.225.413,35 | 111.716.035,62 | 114.650.172,81 | 0,00 | 0,13 | 54.291.276,03 |

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 | | | | | | | |
| I) Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II) Risconti passivi | 0,00 | 4.340.703,55 | 440.188,60 | 220.223,52 | 0,00 | 105.727,35 | 4.454.941,28 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 0,00 | 4.340.703,55 | 440.188,60 | 220.223,52 | 0,00 | 105.727,35 | 4.454.941,28 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) | 0,00 | 553.894.434,67 | 118.855.205,40 | 116.211.770,31 | 27.962.413,83 | 18.128.561,27 | 566.371.722,32 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | |
| E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE | 0,00 | 72.257.472,59 | 17.851.548,62 | 22.996.089,56 | 0,00 | 0,00 | 67.112.931,55 |
| 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 | 992.871,66 | 0,00 | 0,00 | 114.306,65 | 236.015,94 | 871.162,39 |
| 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 | 73.250.344,27 | 17.851.548,62 | 22.996.089,56 | 114.306,65 | 236.015,94 | 67.984.094,04 |