



**Relazione di Giunta  
al**

# **Rendiconto 2011**

**Parte I<sup>o</sup>**

**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
---	----

<b>CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>101</b>
------------------------------	------------

<b>CONTO DEL PATRIMONIO .....</b>	<b>105</b>
-----------------------------------	------------

## BILANCIO 2011 - Previsioni definitive

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
<b>Tit. I-II-III entrate correnti</b>				<b>Tit. I spese correnti</b>			
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
<b>Totale I-II-III</b>	78.830.255,00	*	79.125.975,00	Interessi passivi	981.949,00		981.949,00
<b>Tit. IV entrate c/capitale</b>				Beni, servizi, trasferimenti	44.495.420,00		44.495.420,00
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		8.504.280,00	8.504.280,00	<b>Totale Tit. I</b>	70.447.324,00	0,00	70.447.324,00
OO.UU. e monetizzazioni		4.881.891,00	4.881.891,00	<b>Tit. II spese c/capitale</b>		19.677.035,00	19.677.035,00
<b>Tot. Tit IV</b>	0,00	13.386.171,00	13.386.171,00	<b>Tit. III rimborso prestiti</b>	8.567.969,00		8.567.969,00
<b>Tit. V prestiti</b>				TOTALE	<b>79.015.293,00</b>	<b>19.677.035,00</b>	<b>98.692.328,00</b>
Avanzo	185.038,00	3.040.144,00	3.225.182,00	<b>Tit. IV - spese c/terzi</b>			9.320.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>79.015.293,00</b>	<b>19.677.035,00</b>	<b>98.692.328,00</b>	<b>Totale generale</b>	<b>79.015.293,00</b>	<b>19.677.035,00</b>	<b>98.692.328,00</b>
<b>Tit. VI - entrate c/terzi</b>				<b>Totale generale</b>			<b>108.012.328,00</b>

\* 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
<b>Tit. I-II-III -entrate correnti</b>				<b>Tit. I -spese correnti</b>			
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
<b>Totale Tit. I-II-III</b>	<b>78.931.732,53</b>	<b>* 380.526,30</b>	<b>79.312.258,83</b>				
<b>Tit. IV -entrate c/capitale</b>							
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
<b>Totale Tit. IV</b>	<b>0,00</b>	<b>12.236.824,99</b>	<b>12.236.824,99</b>	<b>Totale Tit. I</b>	<b>69.244.511,30</b>		<b>69.244.511,30</b>
<b>Tit. V -prestiti</b>		2.955.000,00	2.955.000,00	<b>Tit. II -spese c/capitale</b>		18.612.495,29	18.612.495,29
<b>Totale</b>	<b>78.931.732,53</b>	<b>15.572.351,29</b>	<b>94.504.083,82</b>	<b>Tit. III -rimborso prestiti</b>	<b>8.560.905,95</b>		<b>8.560.905,95</b>
<b>Tit. VI -entrate c/terzi</b>			<b>7.431.590,58</b>	<b>Totale</b>	<b>77.805.417,25</b>	<b>18.612.495,29</b>	<b>96.417.912,54</b>
				<b>Tit. IV -spese c/terzi</b>			<b>7.431.590,58</b>
		<b>Totale generale</b>	<b>101.935.674,40</b>			<b>Totale generale</b>	<b>103.849.503,12</b>
			<b>1.913.828,72</b>				
			<b>103.849.503,12</b>				

**Disavanzo gestione competenza . . .**

- \* 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

<b>- MINOR AVANZO 2010 APPLICATO AL BILANCIO 2011</b>	(+)	<b>400.000,03</b>
<b>- GESTIONE RESIDUI:</b>		
<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><b>-1.718.562,53</b></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><b>2.924.418,80</b></u>
<b>AVANZO PRODOTTO DAI RESIDUI</b>	(+)	<u><b>1.605.856,30</b></u>
<b>- GESTIONE DI COMPETENZA:</b>		
<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><b>-2.851.471,60</b></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><b>4.162.824,88</b></u>
<b>AVANZO PRODOTTO DALLA COMPETENZA (*)</b>		<u><b>1.311.353,28</b></u>
<b>AVANZO COMPLESSIVO</b>	(+)	<u><b>2.917.209,58</b></u>
<b>Avanzo già applicato al bilancio 2012</b>	(-)	<u><b>400.000,00</b></u>
<b>AVANZO UTILIZZABILE ( 1 )</b>		<u><u><b>2.517.209,58</b></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					
<b>III - STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI E QUOTA CAPITALE PRESTITI</b>					
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					
<b>IV - INVESTIMENTI E PATRIMONIO</b>					
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					

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

		<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>a tutto l'Anno 2011</b>
<b>E1</b>	<b>TOTALE TITOLO 1°</b>	<i>Accertamenti</i>	48.866
<b>E2</b>	<b>TOTALE TITOLO 2°</b>	<i>Accertamenti</i>	8.344
<b>E3</b>	<b>TOTALE TITOLO 3°</b>	<i>Accertamenti</i>	22.102
<i>a detrarre:</i>	<b>E4</b> 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
	<b>E5</b> 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
	<b>E6</b> 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)	<b>E7</b> 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
	<b>E8</b> 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)	<b>E9</b> 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)	<b>E10</b> 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
	<b>Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10)</b>	<i>Accertamenti</i>	78.882
<b>E11</b>	<b>TOTALE TITOLO 4°</b>	<i>Riscossioni (1)</i>	12.136
<i>a detrarre:</i>	<b>E12</b> Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 1, comma 89, legge n. 220/2010).	<i>Riscossioni (1)</i>	4.094
	<b>E13</b> 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

<b>E14</b>	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)	<input type="text" value="0"/>
<b>E15</b>	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)	<input type="text" value="216"/>
<b>E16</b>	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)	<input type="text"/>
(3) <b>E17</b>	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)	<input type="text"/>
<b>Totale entrate in conto capitale nette (E11-E12-E13-E14-E15-E16-E17)</b>		Riscossioni (1)	<input type="text" value="7.826"/>
<b>EF N</b>	<b>ENTRATE FINALI NETTE (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10+E11-E12-E13-E14-E15-E16-E17)</b>		<input type="text" value="86.708"/>

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

		<b>SPESE FINALI</b>	<b>a tutto l'Anno 2011</b>
<b>S1</b>	<b>TOTALE TITOLO 1°</b>	<i>Impegni</i>	69.245
<sup>a</sup> detrarre:	<b>S2</b> 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
	<b>S3</b> 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
	<b>S4</b> 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
	<b>S5</b> 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)	<b>S6</b> 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>	
	<b>S7</b> 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
	<b>Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7)</b>	<i>Impegni</i>	68.815
<b>S8</b>	<b>TOTALE TITOLO 2°</b>	<i>Pagamenti</i> (1)	21.002
<sup>a</sup> detrarre:	<b>S9</b> Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 1, comma 89, legge n. 220/2010).	<i>Pagamenti</i> (1)	3.180
	<b>S10</b> 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
	<b>S11</b> 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
	<b>S12</b> 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)	<b>S13</b> 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
	<b>S14</b> 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)	
	<b>S15</b> 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)	<b>S16</b> 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)	
	<b>S17</b> 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

	<b>Totale spese in conto capitale nette (S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17)</b>	<i>Pagamenti (1)</i>	17.737
<b>SF N</b>	<b>SPESE FINALI NETTE (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7+S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17)</b>		86.552
<b>SFIN 11</b>	<b>SALDO FINANZIARIO (EF N - SF N)</b>		156
<b>OB</b>	<b>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).</b>		126
<b>Scarto dall'OB</b>	<b>(5) DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (SFIN 11 - OB)</b>		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	
<b>RATING COMPLESSIVO</b>	<b>A</b>						<b>B</b>						<b>C</b>		

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
<b>RATING COMPLESSIVO DETTAGLIO</b>		<b>A</b>	n.d.		<b>C1</b>		<b>C1</b>		<b>C4</b>

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 <b>A</b>	Previsioni definitive <b>B</b>	Differenza <b>B-A</b>	%
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
<b>Totale.....</b>	<b>77.122.639,00</b>	<b>79.125.975,00</b>	<b>2.003.336,00</b>	<b>2,60</b>
Altre entrate:				
Avanzo	0,00	185.038,00		
OO.UU.	0,00	0,00		
<b>Totale complessivo.....</b>	<b>77.122.639,00</b>	<b>79.311.013,00</b>		

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:

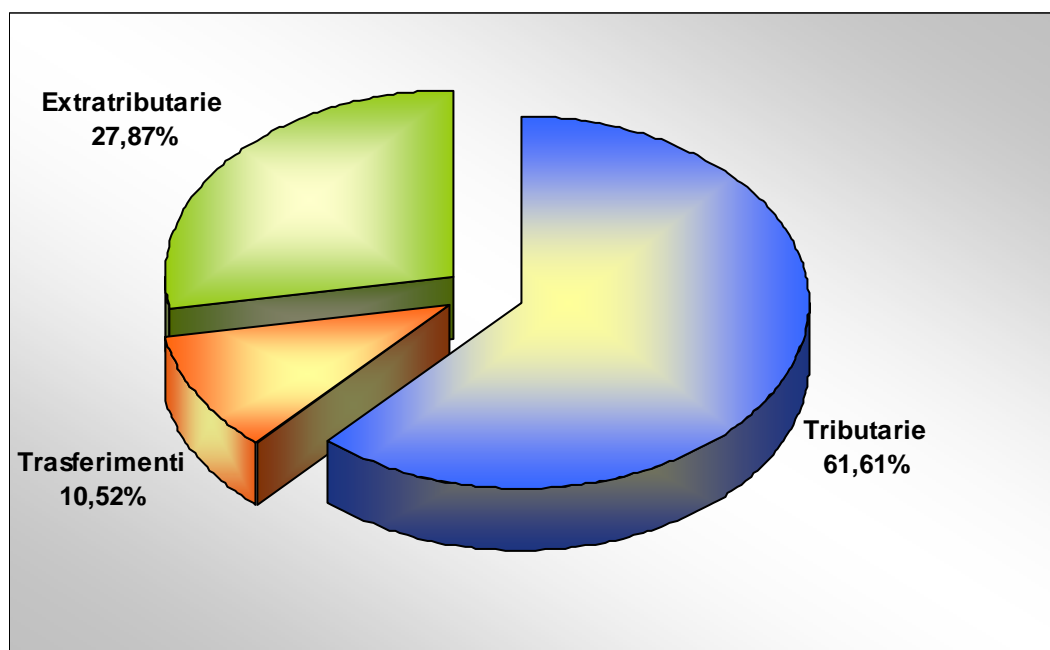
	Previsioni definitive <b>A</b>	Accertamenti <b>B</b>	Differenza <b>B-A</b>	%	Incidenza % di B sul Totale
Tit. 1° -Tributarie	49.093.116,00	48.865.973,60	-227.142,40	-0,46	61,61
Tit. 2° -Trasferimenti	8.407.608,00	8.344.402,84	-63.205,16	-0,75	10,52
Tit. 3° -Extratributarie (*)	21.625.251,00	22.101.882,39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

Altre entrate:

Avanzo	185.038,00	0,00
OO.UU.	0,00	0,00
<b>Totale complessivo....</b>	<b>79.311.013,00</b>	<b>79.312.258,83 (*)</b>

(\*) 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	

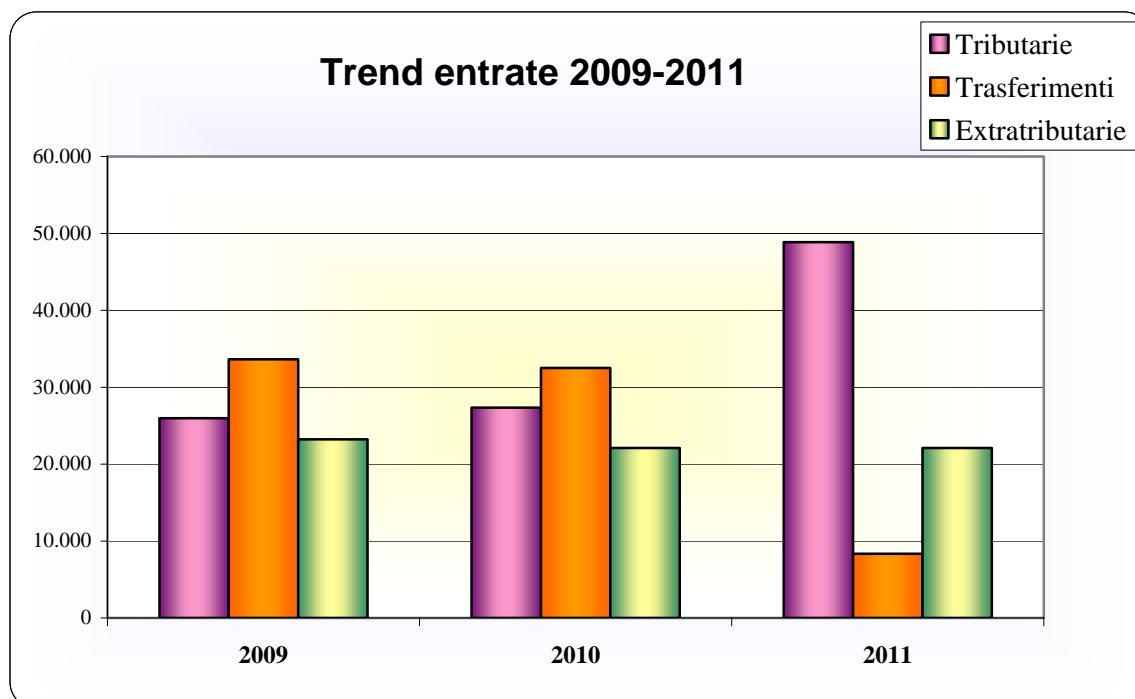
Per le motivazioni relative agli scostamenti si rimanda anche alle “Relazioni sulla gestione 2011” di cui alla parte II e III.

## 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
	<b>82.840</b>	<b>81.968</b>	<b>-1,05</b>	<b>79.312</b>	<b>-3,24</b>



Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

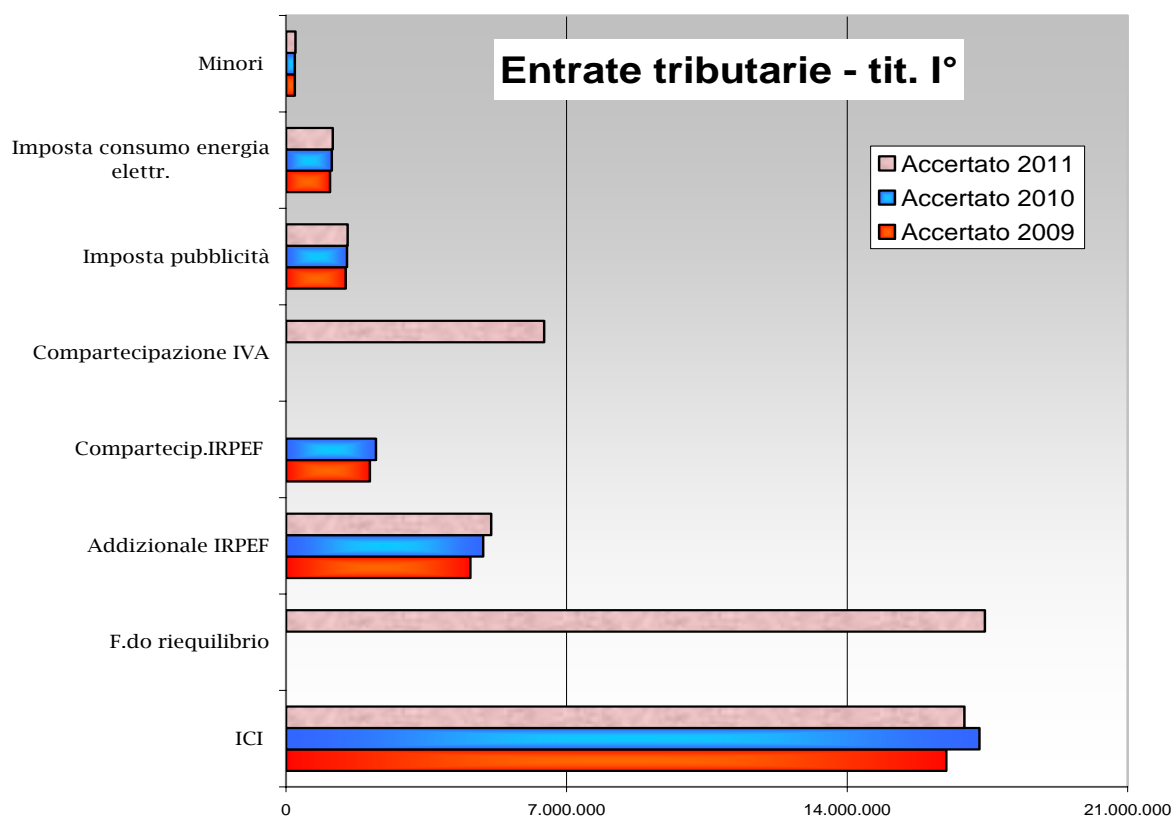


## c1) Confronto Entrate tributarie – titolo I

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
<b>Totale tit. 1°</b>	<b>25.976.719,31</b>	<b>27.354.604,23</b>	<b>48.865.973,60</b>

(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	

<b>Anno</b>	<b>Compensi CORIT Riscossioni Locali S.p.A.</b>	<b>NOTE</b>
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

<b>Anno</b>	<b>Gettito imposta pubblicità</b>	<b>Gettito pubbliche affissioni</b>	<b>Compenso al concessionario</b>	<b>NOTE</b>
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	

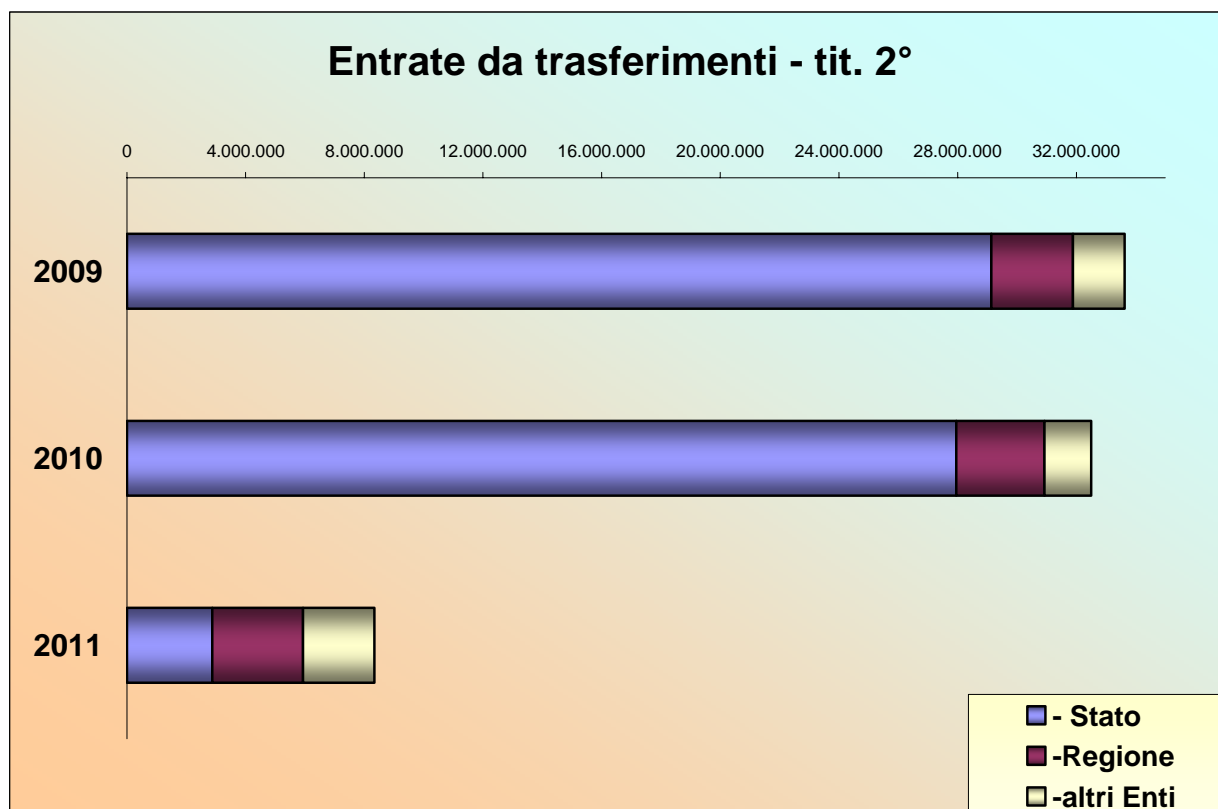
## c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

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
<b>Totale tit. 2°</b>	<b>33.630.380,62</b>	<b>32.502.684,79</b>	<b>8.344.402,84</b>

(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
<b>Totale.....</b>		<b>29.133.132,17</b>	<b>27.954.287,37</b>	<b>2.877.195,47</b>

**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
<b>Totale titolo 3° .....</b>	<b>23.233.333,37</b>	<b>22.110.576,48</b>	<b>22.101.882,39</b>
(*) <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
<b>Totale cat. 01 .....</b>	<b>11.981.417,24</b>	<b>12.103.550,59</b>	<b>12.033.150,76</b>

(**) <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
<b>Totale cat. 02 .....</b>	<b>4.841.809,50</b>	<b>4.001.515,59</b>	<b>4.590.846,20</b>

(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 <b>(1)</b>	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 <b>(2)</b>	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 <b>(3)</b>	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 <b>(4)</b>	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 <b>(5)</b>	89.495,95	95.802,38	5.748,59
Rimborso da ANAS spese secante (=S) <b>(6)</b>	620.400,00	621.640,80	0,00
Rimborso oneri finanziari Romagna Acque S.p.A. (=S) <b>(7)</b>	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 <b>(8)</b>	100.588,00	50.931,00	0,00
IVA a credito	20.173,00	13.065,00	0,00
Rimborso quota compenso Acer <b>(9)</b>	180.327,60	0,00	0,00
Varie	690.602,73	592.424,33	550.467,78
<b>Totale cat. 05 .....</b>	<b>3.828.034,56</b>	<b>3.646.436,33</b>	<b>2.679.242,53</b>

(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

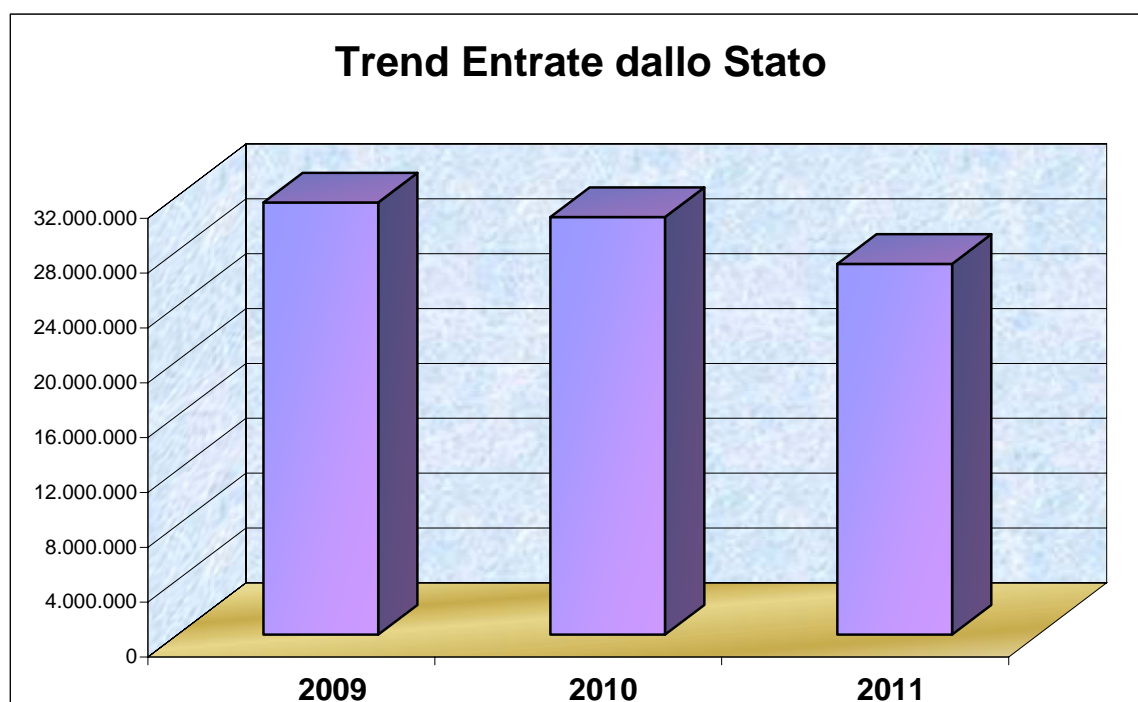
Sono state considerate tutte le entrate provenienti a vario titolo dallo Stato.

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>
<b>Totale</b>	<b>76.658.439,00</b>	<b>79.015.293,00</b>	<b>2.356.854,00</b>	<b>3,07</b>

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>
<b>Totale personale</b>	<b>24.697.300,00</b>	<b>24.969.955,00</b>	<b>272.655,00</b>	<b>1,10</b>
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>
<b>Totale</b>	<b><u>76.658.439,00</u></b>	<b><u>79.015.293,00</u></b>	<b><u>2.356.854,00</u></b>	<b><u>3,07</u></b>

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:

	<b>Previsioni definitive A</b>	<b>Impegni B</b>	<b>Differenza B-A</b>	<b>%</b>
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>
<b>Totale</b>	<b><u>79.015.293,00</u></b>	<b><u>77.805.417,25</u></b>	<b><u>-1.209.875,75</u></b>	<b><u>-1,53</u></b>

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

	<b>Previsioni definitive A</b>	<b>Impegni B</b>	<b>Differenza B-A</b>	<b>%</b>	<b>Incidenza % di B sul totale</b>
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>
<b>Totale</b>	<b><u>79.015.293,00</u></b>	<b><u>77.805.417,25</u></b>	<b><u>-1.209.875,75</u></b>	<b><u>-1,53</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

(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
	<b>Totale parziale.....</b>		<b>561.966,37</b>
	Ammortamenti finanziari		400.000,00
	Accantonamento svalutazione crediti		50.000,00
	Accantonamento fondo di riserva		130.853,00
	<b>TOTALE.....</b>		<b>1.142.819,37</b>

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.

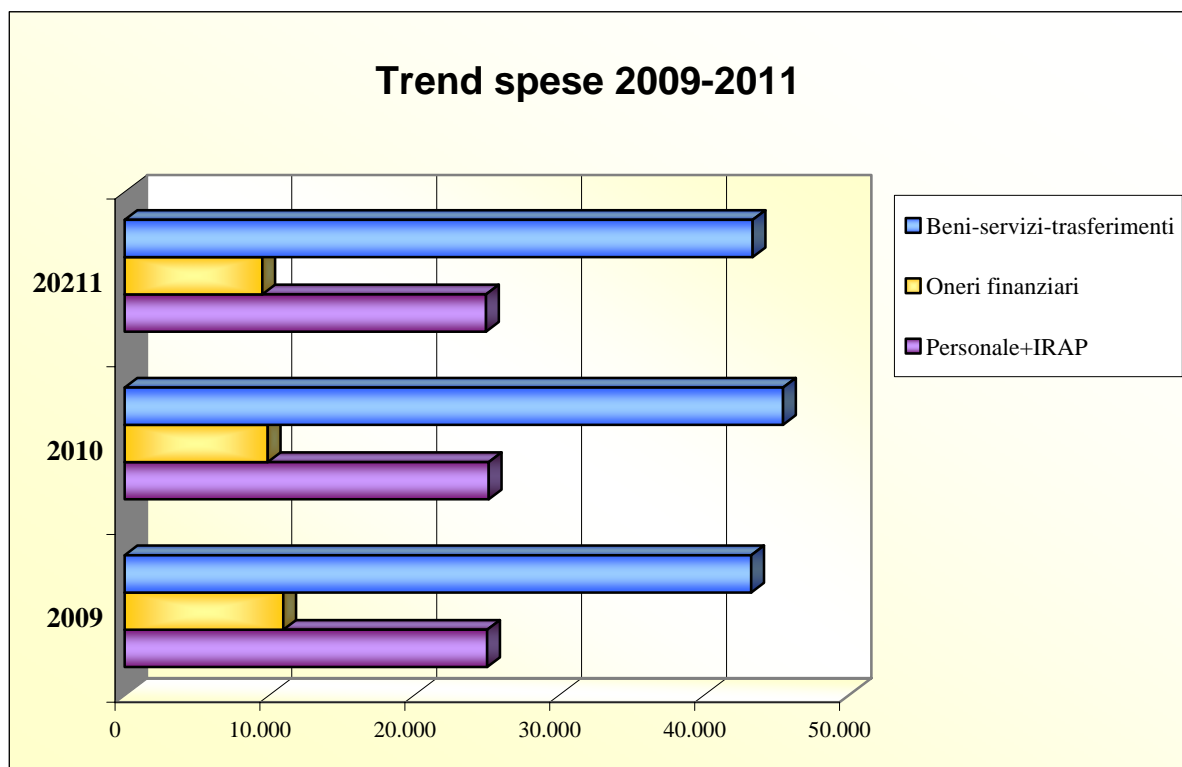
Per altre motivazioni relative agli scostamenti si rimanda alla “Relazione sulla gestione 2011” di cui alla parte II e III.

### 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
<b>Totale</b>	<b>79.224</b>	<b>80.456</b>	<b>1,56</b>	<b>77.806</b>	<b>-3,29</b>

(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 €1.529.635,89<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup> 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.



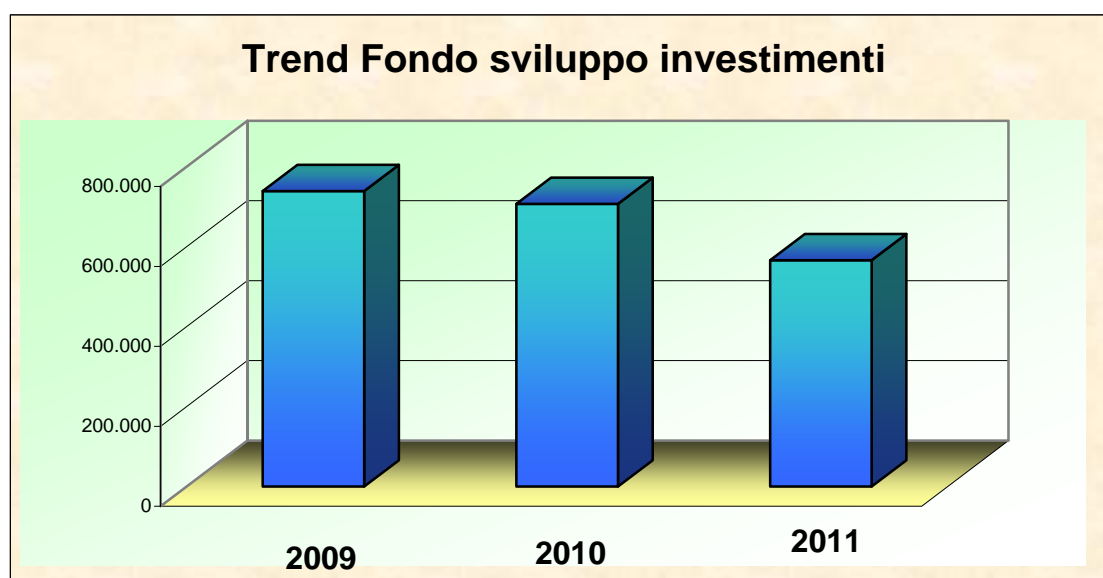
## c2) Oneri finanziari

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%
<b>Totale</b>	<b>24.947.871,45</b>	<b>9.504.945,17</b>	<b>43.352.600,63</b>	<b>77.805.417,25</b>	<b>100,00%</b>

- 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%
<b>Totale</b>	<b>79.224.230,42</b>	<b>80.456.084,31</b>	<b>77.805.417,25</b>	<b>-3,29%</b>	<b>237.485.731,98</b>	<b>100,00%</b>

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

Titolo I° - III°

	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
<b>Totale</b>	<b>24.947.871,45</b>	<b>25.133.186,59</b>	<b>-185.315,14</b>	<b>9.504.945,17</b>	<b>9.882.300,64</b>	<b>-377.355,47</b>	<b>43.352.600,63</b>	<b>45.440.597,08</b>	<b>-2.087.996,45</b>

### 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
	<b>Totale</b>	<b>586.671,00</b>	<b>586.341,81</b>	<b>352.843,00</b>	<b>681.796,00</b>	<b>2.925.907,00</b>	<b>351.867,02</b>	<b>679.143,44</b>	<b>2.867.827,70</b>
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
	<b>Totale</b>	<b>4.637.430,00</b>	<b>4.650.271,71</b>	<b>6.081.293,00</b>	<b>1.130.744,00</b>	<b>8.491.193,00</b>	<b>6.080.847,43</b>	<b>1.126.571,39</b>	<b>8.378.037,13</b>

#### 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
	<b>Totale</b>	<b>1.035.840,00</b>	<b>963.793,37</b>	<b>654.710,00</b>	<b>73.020,00</b>	<b>1.957.305,00</b>	<b>654.710,00</b>	<b>71.291,87</b>	<b>1.859.848,54</b>

**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			
	<b>Totale</b>	<b>1.308.550,00</b>	<b>1.413.765,20</b>	<b>1.666.812,00</b>	<b>747.545,00</b>	<b>7.605.121,00</b>	<b>1.666.522,56</b>	<b>741.691,46</b>	<b>7.548.244,00</b>			

**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			
	<b>Totale</b>	<b>1.417.300,00</b>	<b>1.462.996,07</b>	<b>1.305.513,00</b>	<b>6.313.078,00</b>	<b>3.675.893,00</b>	<b>1.305.145,64</b>	<b>6.292.406,60</b>	<b>3.664.683,52</b>			

**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			
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292.137,00</b>	<b>1.383.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>291.373,03</b>	<b>1.383.500,00</b>			

**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			
	<b>Totale</b>	<b>470.081,00</b>	<b>466.790,22</b>	<b>3.953.140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.861,00</b>	<b>3.953.085,65</b>	<b>0,00</b>	<b>287.028,60</b>			



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										
<b>POLIZIA MUNICIPALE</b>										
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	
	<b>Totale</b>	<b>3.603.600,00</b>	<b>3.781.792,95</b>	<b>2.898.706,00</b>	<b>0,00</b>	<b>978.694,00</b>	<b>2.898.690,95</b>	<b>0,00</b>	<b>978.649,05</b>	
<b>PROGRAMMAZIONE URBANISTICA</b>										
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	Inseidiamenti 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	
	<b>Totale</b>	<b>500,00</b>	<b>224,40</b>	<b>756.829,00</b>	<b>49.644,00</b>	<b>77.500,00</b>	<b>756.639,87</b>	<b>44.177,65</b>	<b>48.340,49</b>	
<b>RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE</b>										
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	
	<b>Totale</b>	<b>25.888.833,00</b>	<b>25.607.458,68</b>	<b>753.196,00</b>	<b>239.303,00</b>	<b>1.045.671,00</b>	<b>753.193,70</b>	<b>237.648,08</b>	<b>917.157,62</b>	

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		
<b>SERVIZI DEMOGRAFICI E DECENTRAMENTO</b>									
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
	<b>Totale</b>	<b>117.000,00</b>	<b>134.769,87</b>	<b>949.443,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.800,00</b>	<b>949.343,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.000,00</b>
<b>SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI</b>									
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
	<b>Totale</b>	<b>30.759.960,00</b>	<b>30.893.798,21</b>	<b>1.108.302,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.219.196,00</b>	<b>1.108.167,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1.695.716,77</b>
<b>SERVIZI SOCIALI</b>									
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
	<b>Totale</b>	<b>6.735.438,00</b>	<b>6.705.606,66</b>	<b>896.644,00</b>	<b>126,00</b>	<b>10.408.255,00</b>	<b>877.782,57</b>	<b>124,72</b>	<b>10.395.074,03</b>

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	
<b>SISTEMI INFORMATIVI</b>									
29		500,00	0,00	506.251,00	21.525,00	433.380,00	506.251,00	20.516,93	433.356,00
	<b>Totale</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>506.251,00</b>	<b>21.525,00</b>	<b>433.380,00</b>	<b>506.251,00</b>	<b>20.516,93</b>	<b>433.356,00</b>
<b>STAFF del SEGRETARIO GENERALE</b>									
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
	<b>Totale</b>	<b>369.500,00</b>	<b>388.786,87</b>	<b>1.354.429,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.116.559,00</b>	<b>1.354.372,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1.097.394,51</b>
<b>SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE</b>									
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
	<b>Totale</b>	<b>1.095.875,00</b>	<b>1.124.367,04</b>	<b>1.323.483,00</b>	<b>0,00</b>	<b>815.832,00</b>	<b>1.322.890,14</b>	<b>0,00</b>	<b>760.772,61</b>

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
	<b>Totale</b>	<b>1.098.897,00</b>	<b>1.131.495,77</b>	<b>408.361,00</b>	<b>0,00</b>	<b>884.753,00</b>	<b>408.361,00</b>	<b>0,00</b>	<b>878.970,06</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>79.125.975,00</b>	<b>79.312.258,83</b>	<b>24.969.955,00</b>	<b>9.549.918,00</b>	<b>44.495.420,00</b>	<b>24.947.871,45</b>	<b>9.504.945,17</b>	<b>43.352.600,63</b>

### 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
<b>Totale.....</b>	<b>28.847.624,00</b>	<b>16.341.171,00</b>	<b>-12.506.453,00</b>	<b>-43,35</b>

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
<b>Totale tit. IV</b>	<b>20.597.624,00</b>	<b>13.386.171,00</b>	<b>12.236.824,99</b>	<b>-1.149.346,01</b>	<b>-8,59</b>
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	
<b>Totale tit. V</b>	<b>8.250.000,00</b>	<b>2.955.000,00</b>	<b>2.955.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>28.847.624,00</b>	<b>16.341.171,00</b>	<b>15.191.824,99</b>	<b>-1.149.346,01</b>	<b>- 7,03</b>
<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		
<b>Totale complessivo entrate per spese in c/capitale.....</b>			<b>18.612.495,29</b>		

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
<b>Cassa di Risparmio di Cesena S.p.A</b>		
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	"
<b>Totale indebitamento 2011</b>	<b><u>2.955.000,00</u></b>	

### 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

<b>RISORSE</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>19.564.501,19</b>	<b>25.561.177,09</b>	<b>18.816.692,78</b>	<b>21.142.925,54</b>	<b>15.432.495,29</b>

## 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	
<b>CULTURA e PUBBLICA ISTRUZIONE</b>				
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
<b>Totale Cultura...</b>			<b>435.396,00</b>	<b>434.334,00</b>
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
<b>Totale Pubblica Istruzione...</b>			<b>2.260.000,00</b>	<b>2.256.559,14</b>

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione	Impegnato
n.	Descrizione			Assestata	
<b>DIREZIONE GENERALE</b>					
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
			<b>Totale Direzione Generale...</b>	<b>1.708.000,00</b>	<b>1.664.285,00</b>
<b>EDILIZIA PUBBLICA</b>					
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
			<b>Totale Edilizia Pubblica...</b>	<b>3.849.000,00</b>	<b>3.793.942,19</b>
<b>INFRASTRUTTURE E MOBILITA'</b>					
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	
<b>.....segue Infrastrutture e Mobilità</b>					
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
			<b>Totale Infrastrutture e mobilità...</b>	<b>3.070.216,00</b>	<b>3.055.474,97</b>
<b>ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA</b>					
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
			<b>Totale Istituzione Biblioteca Malatestiana...</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>PERSONALE</b>					
15	Personale		Incentivi progettazione legge Merloni	190.000,00	189.939,93
			<b>Totale Personale...</b>	<b>190.000,00</b>	<b>189.939,93</b>
<b>POLIZIA MUNICIPALE</b>					
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
			<b>Totale Polizia Municipale...</b>	<b>157.200,00</b>	<b>121.103,00</b>
<b>PROGRAMMAZIONE URBANISTICA</b>					
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
			<b>Totale Programmazione Urbanistica...</b>	<b>772.000,00</b>	<b>508.124,17</b>
<b>RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE</b>					
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
			<b>Totale</b>	<b>560.000,00</b>	<b>559.999,55</b>
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	
<b>.....segue Risorse Patrimoniali e Tributarie</b>					
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
		<b>Totale Risorse Patrimoniali e Tributarie...</b>		<b>730.000,00</b>	<b>715.449,96</b>
<b>SERVIZI DEMOGRAFICI E DECENTRAMENTO</b>					
25	Anagrafe, stato civile	Scansione microfilmatura archivi		20.000,00	19.999,80
		<b>Totale Servizi Demografici e Decentramento...</b>		<b>20.000,00</b>	<b>19.999,80</b>
<b>SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI</b>					
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
		<b>Totale Servizi Economico Finanziari...</b>		<b>3.732.000,00</b>	<b>3.180.000,00</b>
<b>SERVIZI SOCIALI</b>					
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
		<b>Totale Servizi Sociali...</b>		<b>1.010.642,00</b>	<b>990.641,95</b>
<b>SISTEMI INFORMATIVI</b>					
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
		<b>Totale Sistemi Informativi...</b>		<b>442.260,00</b>	<b>417.320,18</b>

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione	Impegnato
n.	Descrizione			Assestata	
<b>SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE</b>					
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
		<b>Totale Sviluppo Produttivo e Residenziale...</b>		<b>970.721,00</b>	<b>955.721,00</b>
<b>TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO</b>					
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
		<b>Totale Ambiente e Territorio...</b>		<b>29.600,00</b>	<b>9.600,00</b>
<b>TOTALE GENERALE TITOLO II SPESA</b>				<b>19.677.035,00</b>	<b>18.612.495,29</b>

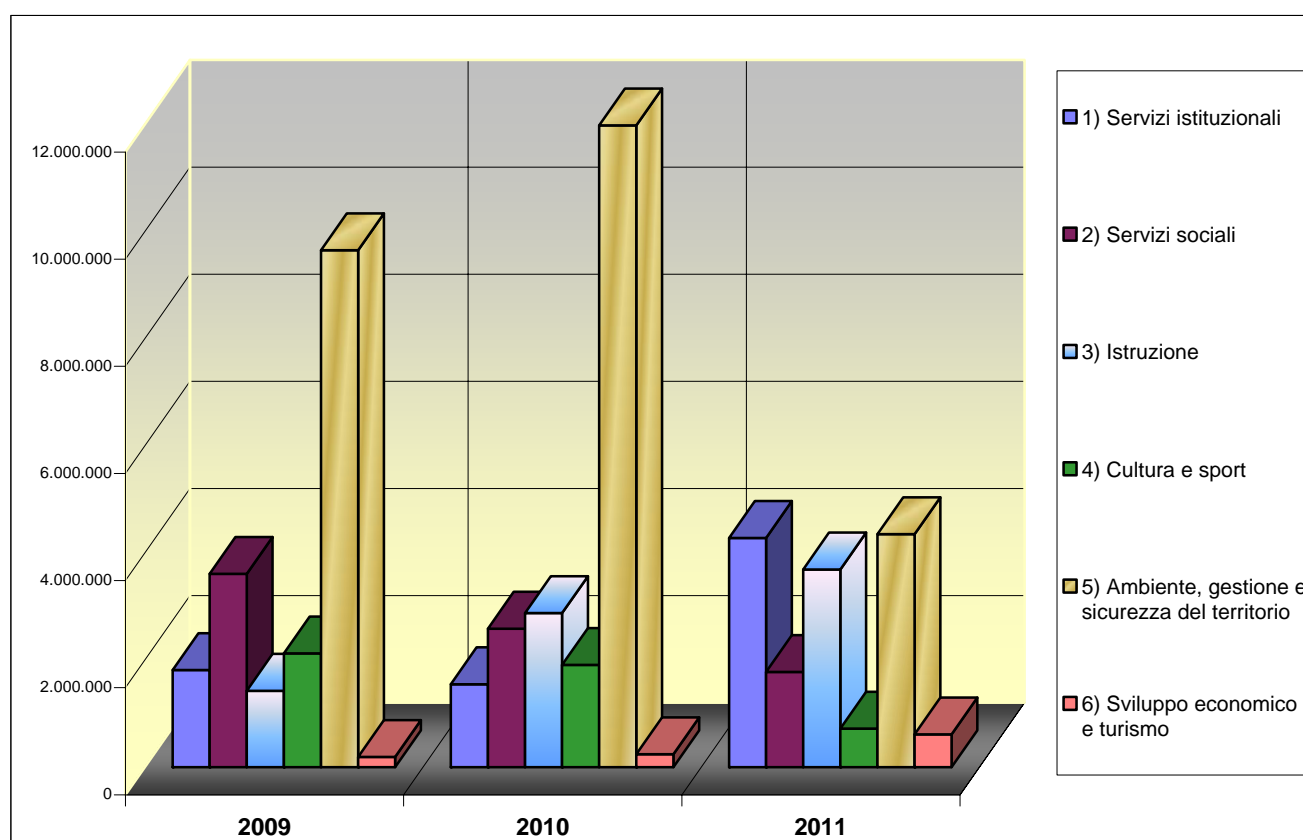
**c1) SPESA INVESTIMENTI NETTI 2007 - 2011**

<b>TITOLO II (*)</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
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%
<b>Totale</b>	<b>18.816.692,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>21.142.925,54</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.432.495,29</b>	<b>100,00%</b>





# 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)	(L = I - F) (L = F - I)			
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE</b>									
<b>TITOLO I - Entrate tributarie</b>									
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	
<b>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</b>									
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	
<b>TITOLO III - Entrate extratributarie</b>									
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	
<b>TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti</b>									
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	
<b>TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>									
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	
<b>TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi</b>									
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	
<b>Totale generale</b>									
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	
<b>Avanzo di amministrazione</b>									
							3.225.182,00	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	22.101.862,39	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
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>97.720.263,00</b>	<b>92.512.146,00</b>	<b>94,670</b>	<b>91.549.063,82</b>	<b>66.479.877,73</b>	<b>72,617</b>	<b>25.069.206,09</b>	<b>64.181.538,78</b>	<b>22.639.074,82</b>	<b>35,273</b>	<b>41.542.463,96</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>115.290.263,00</b>	<b>104.787.146,00</b>	<b>90,890</b>	<b>101.935.674,40</b>	<b>76.726.891,41</b>	<b>75,270</b>	<b>25.208.782,99</b>	<b>66.392.312,26</b>	<b>23.392.507,38</b>	<b>35,234</b>	<b>42.999.804,88</b>
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	
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>134.626.975,39</b>	<b>126.969.040,39</b>	<b>94,312</b>	<b>101.935.674,40</b>	<b>76.726.891,41</b>	<b>75,270</b>	<b>25.208.782,99</b>	<b>66.392.312,26</b>	<b>23.392.507,38</b>	<b>35,234</b>	<b>42.999.804,88</b>



## 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)	Competenza (G)				
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui (B)	Competenza (H)	Residui al 31 dicembre (P = D + I)			
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE</b>										
<b>TITOLO I - Spese Correnti</b>										
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	
<b>TITOLO II - Spese in Conto Capitale</b>										
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	
<b>TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti</b>										
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	
<b>TITOLO IV - Spese per servizi per conto di terzi</b>										
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	
<b>Totale generale</b>										
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	



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - Esercizio 2011**

SPESE	COMPETENZA						RESIDUI					
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di def.ne	Impegni		Pagamenti	% di real.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Titolo I - Spese Correnti</b>	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	63,136	7.604.788,59
<b>Titolo II - Spese in Conto Capitale</b>	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
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>95.781.294,00</b>	<b>90.124.359,00</b>	<b>92,169</b>	<b>87.857.006,59</b>		<b>59.853.717,67</b>	<b>68,126</b>	<b>28.003.288,92</b>	<b>80.351.375,74</b>	<b>27.491.730,87</b>	<b>34,214</b>	<b>52.859.644,87</b>
<b>Titolo III - Spese per rimborso di prestiti</b>	8.568.969,00	8.567.969,00	99,988	8.560.905,95		8.560.905,95	100,000				0,000	
<b>Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi</b>	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
<b>TOTALE</b>	<b>115.670.263,00</b>	<b>108.012.328,00</b>	<b>93,380</b>	<b>103.849.503,12</b>		<b>75.812.402,07</b>	<b>73,002</b>	<b>28.037.101,05</b>	<b>80.517.986,35</b>	<b>27.568.314,81</b>	<b>34,239</b>	<b>52.949.671,54</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>115.670.263,00</b>	<b>108.012.328,00</b>	<b>93,380</b>	<b>103.849.503,12</b>		<b>75.812.402,07</b>	<b>73,002</b>	<b>28.037.101,05</b>	<b>80.517.986,35</b>	<b>27.568.314,81</b>	<b>34,239</b>	<b>52.949.671,54</b>

**Indicatori Residui attivi 2011**

a) Residui attivi all'1/1/2011 (68.110.874,79)	97.713,08	<b>0,14%</b>
<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>	<b>2,52%</b>
Residui attivi iniziali	68.110.874,79	
c) Riscossioni sui residui	<u>23.392.507,38</u>	<b>34,34%</b>
Residui attivi iniziali	68.110.874,79	
d) Riscossioni sui residui	<u>23.392.507,38</u>	<b>35,23%</b>
Residui attivi conservati	66.392.312,26	
e) Riscossioni sui residui	<u>23.392.507,38</u>	<b>23,36%</b>
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	<b>-2,94%</b>
<u>Residui passivi al 31/12/2011 (80.986.772,59)</u>	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui	<u>2.924.418,80</u>	<b>3,50%</b>
Residui passivi iniziali	83.442.405,15	
c) Pagamenti sui residui	<u>27.568.314,81</u>	<b>33,04%</b>
Residui passivi iniziali	83.442.405,15	
d) Pagamenti sui residui	<u>27.568.314,81</u>	<b>34,24%</b>
Residui passivi conservati	80.517.986,35	
e) Pagamenti sui residui	<u>27.568.314,81</u>	<b>26,67%</b>
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>	<b>41,34%</b>
Avanzo di amministrazione	2.917.209,58	
b) Avanzo complessivo gestione residui (compreso avanzo 2010 non applicato)	<u>1.605.856,30</u>	<b>55,05%</b>
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
<b>Totale Attivi</b>	<b>20.094.895,21</b>	<b>4.422.912,41</b>	<b>2.191.624,44</b>	<b>5.141.005,97</b>	<b>11.149.366,85</b>	<b>25.208.782,99</b>	<b>68.208.587,87</b>	<b>1.864.526,00</b>
<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
<b>Totale Passivi</b>	<b>11.938.309,19</b>	<b>7.159.380,84</b>	<b>5.042.004,10</b>	<b>9.060.137,99</b>	<b>19.749.839,42</b>	<b>28.037.101,05</b>	<b>80.986.772,59</b>	<b>2.924.418,80</b>

## 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
<b>Totale Residui Attivi</b>	<b>88.042.563</b>	<b>89.673.048</b>	<b>78.536.272</b>	<b>68.110.874</b>	<b>68.208.587</b>

## 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
<b>Totale Residui Passivi</b>	<b>105.348.574</b>	<b>101.683.099</b>	<b>92.856.243</b>	<b>83.442.405</b>	<b>80.986.772</b>



*Servizi*



## 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
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>410.000</b>	<b>456.526</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>58.025</b>	<b>60.028</b>
					Personale Amministrativo	58.025	60.028
30342	Proventi Campi Sportivi	38.000	37.180		(comunicaz. Uff. Sport)		
30350	Proventi Palestre	190.000	238.747				
30352	Concessione Impianti sportivi	8.500	7.819				
30550	Proventi concessione piscina	173.500	172.780				
					<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
				52030/01	Acquisto beni di consumo LL.PP.	2.000	2.000
	<b>IVA a credito</b>	<b>53.397</b>	<b>14.726</b>		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>543.000</b>	<b>546.880</b>
				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
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>82.000</b>	<b>75.000</b>
				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
					<b>Ammortamenti</b>	<b>15.524</b>	<b>23.846</b>
				52186	Immobili	8.460	19.141
				52189	Mobili	7.064	4.705
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>463.397</b>	<b>471.252</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>700.549</b>	<b>707.754</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>66,15</b>	<b>66,58</b>				

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;
- 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 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 utilizzato 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

€uro

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

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.

<b>CdC 73 Asilo Nido</b>				
<b>Indicatori di attività</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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%
<b>Indicatori di attività relativi alle scuole comunali</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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%
<b>Analisi finanziaria (in euro)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>2.097.000</b>	<b>2.166.962</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>650.042</b>	<b>830.291</b>
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
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>59.000</b>	<b>55.000</b>	36001/6	<b>Personale non di ruolo</b>	<b>285.000</b>	<b>223.700</b>
20087	Contrib. erog. da Ministero per distribuzione latte	12.000	8.000		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>902.500</b>	<b>889.600</b>
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	47.000	47.000	40030/5	Acquisto alimentari e altri beni di consumo per scuole <b>com.li</b>	298.000	298.000
				40030/7	Acquisto alimentari e altri beni di consumo per scuole <b>statali</b>	580.000	558.000
				36030/1	Acq. beni consumo scuole materne <b>Statali</b>	14.000	21.700
				36030/2	Acq. beni consumo scuole materne <b>Comunali</b> e centri estivi	10.500	11.900
					<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>415.880</b>	<b>678.293</b>
				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 <b>comunali</b>	7.000	7.000
				36050/12 } 40050/13 }	Servizio lavanderia materne <b>comunali</b>	0	50.846
				36050/21- 50	Servizi ausiliari mensa	0	96.950
				36150/3	Contrib. Pers. ATA scuole <b>Statali</b>	27.000	34.596
				40050/59	Produzione pasti sc. Materna <b>com.le</b> 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
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
				40050/11	Attrezzature sc. <b>comunali</b>	5.000	6.600
				40050/12	Attrezzature sc. <b>statali</b>	31.000	29.400
					<b>Ammortamenti</b>	<b>27.103</b>	<b>21.605</b>
				40189	Mobili	24.707	19.062
				40186	Immobili	2.396	2.543
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>2.176</b>	<b>159</b>
				17173	IVA a debito	2.176	159
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.156.000</b>	<b>2.221.962</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>2.318.701</b>	<b>2.679.648</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>92,98</b>	<b>82,92</b>				

KoonsiServiziDomanda2011

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.

<b>CDC n. 40 Refezione scolastica</b>				
<b>Attività1: Mense scuole infanzia - centri estivi</b>				
<b>Indicatori di attività</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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%
<b>Analisi finanziaria (in euro)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>699.000</b>	<b>722.155</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>57.925</b>	<b>91.334</b>
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
	<b>Rimborsi vari</b>	<b>10.000</b>	<b>10.310</b>		<b>Personale non di ruolo</b>	<b>15.000</b>	<b>9.089</b>
30196	Canone concessione Mense appaltate	10.000	10.310	36001/6	Personale supplente/tempo determinato	15.000	9.089
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>317.000</b>	<b>339.000</b>
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
					<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>575.530</b>	<b>524.545</b>
				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
					<b>Ammortamenti Mobili</b>	<b>2.642</b>	<b>2.117</b>
				40190	Scuole Primarie e Scuole Medie	2.642	2.117
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>984</b>	<b>53</b>
				17173	IVA a debito	984	53
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>739.000</b>	<b>762.465</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>969.081</b>	<b>966.138</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>76,26</b>	<b>78,92</b>				

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.

<b>CDC n. 40 Refezione scolastica</b>				
<b>Attività 2: Mense scuole primarie e medie</b>				
<b>Indicatori di attività</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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%
<b>Analisi finanziaria (in euro)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2010</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>50.000</b>	<b>10.842</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>30.250</b>	<b>30.806</b>
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	<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
				45030/01	Cataloghi, manifesti e spese varie	500	500
					Acquisti gallerie	1.000	1.000
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>204.809</b>	<b>167.499</b>
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
	<b>IVA a credito</b>	<b>33.563</b>	<b>25.119</b>	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	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>16.500</b>	<b>5.097</b>
				10050/21	Impianti elettrici-antintrusione	10.500	2.449
				21050/13	Impianti idrici-termici	3.000	648
					Immobili	3.000	2.000
					<b>Spese per trasferimenti</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
				45150/1	Contributi gestione musei	5.000	5.000
				45150/2	Contributi gestione gallerie	5.000	5.000
					<b>Ammortamenti</b>	<b>10.791</b>	<b>4.567</b>
				45189	Mobili	10.243	3.961
				45186	Immobili	548	606
					<b>Spese per utilizzo beni di terzi</b>	<b>28.900</b>	<b>28.753</b>
				45135	Locazioni	28.900	28.753
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
				45171/1	IRAP Lavoro Autonomo	1.000	1.000
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>85.563</b>	<b>35.961</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>303.750</b>	<b>249.222</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>28,17</b>	<b>14,43</b>				

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 1luglio 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 fornitrice

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<sup>a</sup> 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<sup>a</sup> 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.

<b>CdC 45 Musei e Gallerie comunali</b>				
<b>Indicatori di attività</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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%
<b>Analisi finanziaria (in euro)</b>				
	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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		<b>Personale di ruolo</b>	<b>4.625</b>	<b>4.779</b>
	Proventi concessione sale	1.000	2.165		Personale Amministrativo (comunicaz. Settore Cultura)	4.625	4.779
	<b>IVA a credito</b>	<b>2.093</b>	<b>707</b>	49050/20	<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>16.000</b>	<b>15.188</b>
					Custodia sale/Assistenza tecnica	16.000	15.188
				49186	<b>Ammortamenti</b>	<b>88</b>	<b>147</b>
					Immobili	88	147
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>3.093</b>	<b>2.872</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>20.713</b>	<b>20.114</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>14,93</b>	<b>14,28</b>				

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

<b>CdC 76 Area Anziani</b>				
<b>Attività 5: Appartamenti protetti</b>				
<b>Indicatori di attività</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
Utenti	9	8	8	0%
Giornate di presenza	2.797	2.190	2.176	-1%
<b>Analisi finanziaria (in euro)</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>VARIAZIONI 2010 - 2011</b>
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%
	<b>TOTALI</b>	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	<b>57,39%</b>	<b>53,78%</b>

€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
	<b>Totale</b>	<b>52,27</b>	<b>52,11</b>	<b>54,38</b>	<b>53,78</b>

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



# Conto Economico

## CONTO ECONOMICO 2011

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b><u>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
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		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>79.051.687,01</b>	<b>0,00</b>
<b><u>B) COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
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		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>78.412.816,04</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>638.870,97</b>	<b>0,00</b>
<b><u>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17) Utili	2.494.427,80		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	812.797,52		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>1.681.630,28</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>2.320.501,25</b>
<b><u>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
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		
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-639.824,12</b>	<b>0,00</b>
<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	1.369.708,92		
23) Sopravvenienze attive	13.508.696,29		
24) Plusvalenze patrimoniali	553.526,92		
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>15.431.932,13</b>	<b>0,00</b>
<b>Oneri</b>			
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		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>4.557.964,29</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>10.873.967,84</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>12.554.644,97</b>

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
<b>TOTALE</b>	<b>249.972,99</b>

### **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
<b>TOTALE</b>	<b>303.553,93</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>553.526,92</b>

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
<b>Totale</b>	<b>4.138.944,09</b>	<b>472.300,48</b>	<b>4.611.244,57</b>

#### 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
<b>Totale</b>	<b>312.273.763,52</b>	<b>14.394.847,59</b>	<b>326.668.611,11</b>

#### 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
<b>Totale</b>	<b>159.381.444,15</b>	<b>2.821.593,66</b>	<b>162.203.037,81</b>

**IV) Crediti**

	<b>Valore all'1/1/2011</b>	<b>Variazioni 2011</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>
- 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
<b>Totale</b>	<b>48.539.134,91</b>	<b>964.194,74</b>	<b>49.503.329,65</b>

**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
<b>Totale</b>	<b>29.561.148,00</b>	<b>-6.175.648,82</b>	<b>23.385.499,18</b>

<b>VI) Risconti attivi</b>	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				
<b>Beni immobili demaniali</b>	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	
<b>Beni immobili patrimonio indisponibile complessivo</b>	<b>4123</b>	<b>109.798.161,05</b>	<b>96</b>	<b>1.587.632,24</b>		<b>0,014460</b>	
Beni immobili patrimonio indisponibile (solo E.R.P.)	871	10.755.565,50	1	1.225.120,00		0,113906	
<b>Beni immobili patrimonio disponibile complessivo</b>	<b>525</b>	<b>9.275.986,14</b>	<b>48</b>	<b>159.871,89</b>		<b>0,017235</b>	
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	
<b>TOTALI</b>	<b>10616</b>	<b>299.053.720,39</b>	<b>334</b>	<b>2.330.383,56</b>		<b>0,007793</b>	

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 Nominale 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 &gt; 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 &gt; 20 &lt; 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 &lt; 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	\$
									2.039.248,18		
									<u>150.983.770,20</u>		
									<u>150.983.770,20</u>		
											<i>Totale partecipazioni al 31/12/2011</i>

(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>	
<b>Totale al 31/12/2011</b>			<b>€ <u><u>108.463.823,75</u></u></b>

**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
<b>Totale al 31/12/2011</b>			<b>€ <u><u>54.291.276,03</u></u></b>

**III) Risconti passivi**

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

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
<b>TOTALE.....</b>	<b>40.378.857,45</b>

## 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
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
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
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
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	6.331.454,77	244.795,20	77.543,55	128.078,24	345.250,58	6.280.563,98
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Automezzi e motomezzi (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
9) Mobili e macchinine d'ufficio (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
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (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
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	340.686,16	91.630,75	0,00	27.007,15	222.238,15	237.285,91
13) Immobilizzazioni in corso (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	25.116.910,41	1.270.664,15	755.359,00	0,00	0,00	25.632.415,56
	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
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	19.718.003,98	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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>159.381.444,15</b>	<b>4.410.495,80</b>	<b>2.738.274,73</b>	<b>4.501.667,04</b>	<b>3.352.294,45</b>	<b>162.203.037,81</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>475.794.151,76</b>	<b>20.449.104,54</b>	<b>4.560.563,55</b>	<b>17.782.659,41</b>	<b>15.982.478,67</b>	<b>493.482.893,49</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I) RIMANENZE</b>							
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) CREDITI</b>							
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	316.865,92
- 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>48.539.134,91</b>	<b>102.571.111,14</b>	<b>101.606.916,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.503.325,65</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON</b>							
<b>COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>29.561.148,00</b>	<b>103.299.398,79</b>	<b>107.475.047,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>23.385.489,18</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>78.100.282,91</b>	<b>205.870.509,93</b>	<b>209.081.964,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>72.888.828,83</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
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
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>553.894.434,67</b>	<b>226.319.614,47</b>	<b>213.642.547,56</b>	<b>17.782.659,41</b>	<b>17.982.478,67</b>	<b>566.371.722,32</b>

## 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
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	72.257.472,59	17.651.548,62	22.996.069,56	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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>73.250.344,27</b>	<b>17.651.548,62</b>	<b>22.996.069,56</b>	<b>114.306,65</b>	<b>236.015,94</b>	<b>67.984.094,04</b>

## CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

Valuta: EURO							
	IMPOR TI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
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
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0,00</b>	<b>386.607.036,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.962.413,83</b>	<b>15.407.768,86</b>	<b>389.161.681,26</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
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
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>105.721.281,48</b>	<b>6.698.981,18</b>	<b>1.341.373,98</b>	<b>0,00</b>	<b>2.615.064,93</b>	<b>108.463.823,75</b>
<b>C) DEBITI</b>							
<u>I) Debiti di finanziamento</u>							
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
<u>II) Debiti di funzionamento</u>	0,00	9.363.507,13	96.372.225,80	93.499.616,45	0,00	0,00	12.256.116,48
<u>III) Debiti per IVA</u>	0,00	55.717,26	702.685,54	719.825,16	0,00	0,00	38.577,64
<u>IV) Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>V) Debiti per somme anticipate da terzi</u>	0,00	267.147,18	7.663.620,76	7.806.929,14	0,00	0,00	123.838,80
<u>VI) Debiti verso</u>							
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
<u>VII) Altri debiti</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>0,00</b>	<b>57.225.413,35</b>	<b>111.716.035,62</b>	<b>114.650.172,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>	<b>54.291.276,03</b>

## 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
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
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
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>4.340.703,55</b>	<b>440.188,60</b>	<b>220.223,52</b>	<b>0,00</b>	<b>105.727,35</b>	<b>4.454.941,28</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>0,00</b>	<b>553.894.434,67</b>	<b>118.855.205,40</b>	<b>116.211.770,31</b>	<b>27.962.413,83</b>	<b>18.128.561,27</b>	<b>566.371.722,32</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
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
<b>IMPEGNI PER GARANZIE A TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>73.250.344,27</b>	<b>17.851.548,62</b>	<b>22.996.089,56</b>	<b>114.306,65</b>	<b>236.015,94</b>	<b>67.984.084,04</b>