

COMUNE DI CESENA

Settore Servizi Economico Finanziari
Servizio Bilancio



Relazione di Giunta
al

Rendiconto 2013

Parte I°
**Rilevazioni finanziarie,
economiche e patrimoniali**

INDICE

INTRODUZIONE

- Quadro previsioni definitive	1
- Quadro accertamenti ed impegni	2
- Risultato di amministrazione	3
- Indicatori finanziari	6
- Patto stabilità 2013	11

BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti	15
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	30
Bilancio corrente per Centri di costo	42

INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale	48
2) Spese c/capitale.....	54

GESTIONE BILANCIO

- Gestione entrate e spese	63
- Indicatori residui attivi e passivi	69

SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2013	73
---	----

CONTO ECONOMICO	93
------------------------------	-----------

CONTO DEL PATRIMONIO	97
-----------------------------------	-----------

BILANCIO 2013 - Previsioni definitive

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
Tit. I-II-III entrate correnti							
Tributarie	53.905.431,00		66.647.624,00	Tit. I spese correnti			
Trasferimenti	7.046.076,00		16.359.682,00	Personale	22.666.831,00		22.666.831,00
Extratributarie	21.197.457,00	240.400,00	21.437.857,00	Irap	1.054.489,00		1.054.489,00
Totale I-II-III	82.148.964,00	* 240.400,00	104.445.163,00	Tot. Personale	23.721.320,00	0,00	23.721.320,00
Tit. IV entrate c/capitale				Interessi passivi	545.445,00		545.445,00
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		11.141.108,00	11.141.108,00				
OO.UU. e monetizzazioni		4.399.937,00	4.399.937,00	Beni, servizi, trasferimenti	73.365.186,00		73.365.186,00
Tot. Tit IV	0,00	15.541.045,00	15.541.045,00	Totale Tit. I	97.631.951,00	0,00	97.631.951,00
Tit. V prestiti				Tit. II spese c/capitale		17.133.750,00	17.133.750,00
Avanzo	100.000,00	762.305,00	862.305,00	Tit. III rimborso prestiti	6.672.812,00		6.672.812,00
TOTALE	82.248.964,00	17.133.750,00	121.438.513,00	TOTALE	104.304.763,00	17.133.750,00	121.438.513,00
Tit. VI - entrate c/terzi			9.500.000,00	Tit. IV - spese c/terzi			9.500.000,00
		Totale generale	130.938.513,00			Totale generale	130.938.513,00

- * 41.000 contravvenzioni cap. 30900
62.900 canoni affitto Alac
85.000 concessioni cimifieriali cap. 30611
50.000 gestione ACER
1.500 altre entrate correnti

BILANCIO 2013 - Accertamenti e impegni

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
Tit. I-II-III -entrate correnti				Tit. I -spese correnti			
Tributarie	57.271.814,88		57.271.814,88	Personale	22.666.829,28		22.666.829,28
Trasferimenti	15.101.200,52		15.101.200,52	Irap	1.054.488,47		1.054.488,47
Extratributarie	21.728.389,73	241.494,00	21.969.883,73	Totale personale	23.721.317,75	0,00	23.721.317,75
Totale Tit. I-II-III	94.101.405,13	* 241.494,00	94.342.899,13				
Tit. IV -entrate c/capitale							
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		7.834.941,27	7.834.941,27	Interessi passivi	377.178,90		377.178,90
OO.UU. e monetizzazioni	0,00	4.806.560,42	4.806.560,42	Beni, servizi, trasferimenti	62.097.989,52		62.097.989,52
Totale Tit. IV	0,00	12.641.501,69	12.641.501,69	Totale Tit. I	86.196.486,17		86.196.486,17
Tit. V -prestiti				Tit. II -spese c/capitale		13.645.300,69	13.645.300,69
TOTALE	94.101.405,13	12.882.995,69	106.984.400,82	Tit. III -rimborso prestiti	6.671.040,94		6.671.040,94
Tit. VI -entrate c/terzi			6.702.884,69	TOTALE	92.867.527,11	13.645.300,69	106.512.827,80
				Tit. IV -spese c/terzi			6.702.884,69
		Totale generale	113.687.285,51			Totale generale	113.215.712,49
		Avanzo gestione competenza	-471.573,02				
			113.215.712,49				

- * 41.000,00 contravvenzioni cap. 30900
86,094,00 concessioni cimiteriali cap. 30611
62.900,00 canoni affitto Alac
50.000,00 gestione Acer
1.500,00 altre entrate correnti

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE

- MINOR AVANZO 2012 APPLICATO AL BILANCIO 2013		(+)	1.057.838,18
- GESTIONE RESIDUI:			
<i>Eliminazione residui attivi:</i>			
Conto economico	-10.291,97		
Conto capitale	-427.539,69		
Partite di giro	-33.734,07		
Totale residui attivi	(-) -471.565,73		
<i>Economie residui passivi:</i>			
Conto economico.....	960.292,69		
Conto capitale	1.265.178,22		
Partite di giro	27.106,49		
Totale economie sui residui	(+) 2.252.577,40	(+)	1.781.011,67
AVANZO PRODOTTO DAI RESIDUI		(+)	2.838.849,85
- GESTIONE DI COMPETENZA:			
<i>Minori entrate:</i>			
Conto economico.....	-10.103.357,87		
Conto capitale	-3.488.449,31		
Partite di giro	-2.797.115,31		
Totale minori entrate	(-) -16.388.922,49		
<i>Minori spese:</i>			
Conto economico.....	11.437.235,89		
Conto capitale	3.488.449,31		
Partite di giro	2.797.115,31		
Totale minori spese	(+) 17.722.800,51		
AVANZO PRODOTTO DALLA COMPETENZA (*)			1.333.878,02
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013		(+)	4.172.727,87

(*) CONSIDERANDO CHE AL BILANCIO 2013 E' STATO APPLICATO UNA QUOTA DI AVANZO PROVENIENTE DAL 2012 PARI A € 862.305,00 SI HA UN AVANZO DI COMPETENZA DI € 471.573,02 (1.333.878,02 - 862.305,00)

Avanzo di Amministrazione - Analisi
--

Il risultato di amministrazione è un avanzo di €4.172.727,87.

Tale risultato è così determinato:

- 1) Avanzo 2012 accantonato e non utilizzato nel 2013 euro 1.057.838,18;
- 2) Saldo gestione residui (differenza fra somme accertate ed impegnate entro l'anno 2012 e cancellate nel 2013) euro 1.781.011,67;
- 3) Saldo gestione competenza anno 2013 (differenza fra somme accertate ed impegnate nel 2013) euro 1.333.878,02.

Punto 1) L'avanzo 2012 non utilizzato è stato accantonato per euro 110.000,00 a garanzia dei residui attivi in virtù dell'obbligo di cui alla legge n. 135/2012, per euro 500.000,00 a garanzia dell'ammortamento di mutui assunti da società sportive e garantiti da fidejussione dell'ente, così come risulta dalla delibera consiliare n. 57/2013. La quota rimanente dell'avanzo è stata tenuta per far fronte ad imprevisti ed emergenze.

Punto 2) Il saldo della gestione residui in avanzo per euro 1.781.011 è stato determinato da eliminazioni di spese per circa euro 2.252.577 e dal saldo fra eliminazioni di entrate e riaccertamenti per circa euro 471.566, sulla base delle indicazioni pervenute dai settori.

In particolare per quanto riguarda la spesa c/capitale le eliminazioni ammontano a euro 1.265.178 fra cui vi è da segnalare l'eliminazione della somma di euro 270.000 che era stata impegnata per la realizzazione del parcheggio Osservanza, della somma di circa euro 135.000 per incarichi di progettazione LL.PP., oltre alla eliminazione di residui relativi ad economie realizzate su opere pubbliche.

E' da evidenziare inoltre che una parte delle eliminazioni di spese sono legate all'inizio del riaccertamento straordinario dei residui previsto dal D.Lgs. 118/2011 sull'armonizzazione della contabile pubblica in vigore dall'1/01/2015.

Le spese correnti eliminate ammontano a circa euro 960.293 di cui le principali sono: circa 266.786 per minori spese convenzioni alloggi Erp Acer, circa euro 152.140 per minori accantonamenti spese avvocatura, circa euro 101.000 per minori spese per utenze comunali.

Le entrate in c/capitale eliminate ammontano a circa euro 439.415 di cui la principale è rappresentata dalla riduzione di euro 300.000 del contributo del Ministero Beni Culturali per i lavori della Biblioteca Malatestiana.

Le entrate correnti eliminate sono state circa euro 349.537 di cui la maggiore di euro 272.574 per minore entrata convenzioni alloggi Erp Acer, in gran parte compensata da minore spesa corrente di cui sopra.

Sono stati effettuati inoltre maggiori incassi di entrate correnti sui residui per euro 339.245 di cui euro 208.373 per fondo sperimentale di riequilibrio 2012 ed euro 123.998 per fondo solidarietà manutentiva immobili di cui alle convenzioni alloggi Erp Acer.

Punto 3) Il saldo della gestione di competenza 2013 in avanzo per euro 1.333.878 è stato determinato da minori impegni per spese correnti rispetto alle previsioni per circa euro 11.437.236 e da minori accertamenti per entrate correnti per circa euro 10.103.358.

Da rilevare che tali importi sono in gran parte dovuti al mancato accertamento ed impegno della somma di euro 9.410.152 trattenuta dall'Agenzia delle Entrate nell'anno 2013 sull'Imu per alimentare il fondo di solidarietà comunale ai sensi del D.L. n. 16 del 6/03/2014.

Tale risultato positivo è derivato essenzialmente dalle previsioni del fondo svalutazione crediti (obbligo di legge) per euro 300.000, dal fondo rischi insoluti Tares come determinato nelle delibere di istituzione del tributo per euro 400.000, dal fondo ammortamento immobili da reinvestire per euro 200.000, dal fondo di riserva non utilizzato al 31/12 per euro 286.000 che non essendo impegnabili determinano in automatico un avanzo di gestione.

Della spesa corrente non impegnata quella realmente disponibile, non correlata ad entrata (vedi Imu), a fondi ammortamento, rischi, svalutazione crediti e di riserva, è stata di circa euro 841.000 pari allo 0,98% delle somme complessivamente impegnate di euro 86.196.486.

Le minori entrate correnti sono dovute anche al mancato accertamento del fondo del contributo statale compensativo della 2° rata Imu abitazione principale 2013 di cui al D.L. 133/2013 che non è stato ancora determinato dal Ministero dell'Interno.

L'avanzo di amministrazione 2013 di euro 4.172.727,87 dovrà essere vincolato e quindi non sarà utilizzabile per i seguenti importi:

- fondo svalutazione crediti 300.000
- fondo rischi insoluti Tares 400.000
- garanzia ammortamento mutui con fidejussioni 500.000
- accantonamento quota 10% alienazioni immobili (D.L. 69/2013 art. 56bis) 98.130
- accantonamento per spese correnti 106.926.

La parte residuale utilizzabile dell'avanzo pari ad euro 2.665.801 potrà essere destinata per euro 1.155.847 solo ad investimenti, mentre per euro 1.611.824 non ha vincoli di destinazione.

INDICATORI FINANZIARI

	CESENA 2011	CESENA 2012	VARIA- ZIONE	CESENA 2013	VARIA- ZIONE
N. abitanti al 31/12	97.484	97.603	0,12%	97.131	-0,48%
I - RISULTATI DI BILANCIO					
1 - Avanzo (disavanzo) di amministrazione	2.917.209,58	1.920.143,18	-34,18%	4.172.727,87	117,31%
2 - Avanzo (disavanzo) gestione di competenza	-1.913.828,72	-1.284.877,75	-32,86%	471.573,02	-136,70%
II - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ORDINARIE					
1 - Autonomia finanziaria (%)	89,48	91,66	2,44%	83,99	-8,37%
<u>entrate tributarie + extratributarie</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
2 - Autonomia impositiva (%)	61,61	65,01	5,52%	60,71	-6,61%
<u>entrate tributarie</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
3 - Pressione tributaria per abitante	501,27	554,51	10,62%	589,63	6,33%
<u>entrate tributarie</u> abitanti al 31/12					
4 - ICI per abitante	173,64	17,44	-89,96%	6,64	-61,93%
<u>ICI</u> abitanti al 31/12					
5 - IMU per abitante	--	328,23	--	221,73	-32,45%
<u>IMU</u> abitanti al 31/12					
6 - Addizionale IRPEF per abitante	52,51	52,30	-0,40%	52,51	0,40%
<u>addizionale IRPEF</u> abitanti al 31/12					
7 - Pressione finanziaria per abitante	586,87	625,64	6,61%	745,11	19,10%
<u>entrate titolo I + titolo II</u> abitanti al 31/12					
8 - Capacità entrate proprie (%)	27,87	26,65	-4,38%	23,29	-12,61%
<u>entrate extratributarie</u> entrate ordinarie (tit I+II+III)					

	CESENA 2011	CESENA 2012	VARIA- ZIONE	CESENA 2013	VARIA- ZIONE
9 - Incidenza trasferimenti correnti Stato (%)	3,63	3,25	-10,47%	12,05	270,77%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
10 - Incidenza entrate trasferimenti	10,52	8,34	-20,72%	16,01	91,97%
<u>entrate trasferimenti correnti</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
11 - Intervento erariale Stato/abitante	29,51	27,73	-6,03%	117,05	322,11%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> abitanti al 31/12					
12 - Intervento regionale/abitante	31,36	18,56	-40,82%	11,80	-36,42%
<u>trasferimenti regionali</u> abitanti al 31/12					
13 - Entrate ordinarie/dipendente	119.807,04	124.069,53	3,56%	145.391,21	17,19%
<u>entrate ord. (tit. I+II+III)</u> numero dipendenti di ruolo e non					
14 - Sanzioni codice strada per abitante	37,37	33,17	-11,24%	40,08	20,83%
<u>contravvenzioni</u> abitanti al 31/12					
III - STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI E QUOTA CAPITALE PRESTITI					
1 - Rigidità spesa corrente (%)	42,06	39,31	-6,54%	31,50	-19,87%
<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 (%)	30,07	28,46	-5,35%	24,03	-15,57%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
3 - Incidenza spesa personale sulle spese correnti (%)	34,45	32,31	-6,21%	26,3	-18,60%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> spese correnti (tit. I)					

	CESENA 2011	CESENA 2012	VARIA- ZIONE	CESENA 2013	VARIA- ZIONE
4 - Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti (%)	11,98	10,85	-9,43%	7,47	-31,15%
<u>interessi passivi + quota capitale</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
5 - Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (%) (art. 204 TUEL)	1,16	1,09	-6,03%	0,65	-40,37%
<u>interessi passivi (tit. I int. 06+fideiussioni)</u> entrate ord. (tit. I+II+III) (penultimo esercizio)					
6 - Indebitamento locale pro capite	414,21	328,52	-20,69%	261,43	-20,42%
<u>debiti residuo prestiti finale</u> abitanti al 31/12					
7 - Spesa media per dipendente	34.718,15	35.518,08	2,30%	34.931,70	-1,65%
<u>spese personale (tit. I int. 01)</u> numero dipendenti di ruolo e non					
8 - Spesa personale pro-capite	244,67	242,72	-0,80%	233,36	-3,86%
<u>spese personale (tit. I int. 01)</u> abitanti al 31/12					
IV - INVESTIMENTI E PATRIMONIO					
1 - Spese d'investimento totali pro-capite	158,31	123,03	-22,29%	140,48	14,18%
<u>spese c/capitale (tit II - int. 10)</u> abitanti al 31/12					
2 - Spese d'investimento dirette pro-capite	140,20	111,91	-20,18%	136,60	22,06%
<u>spese c/capitale (tit II - int. 7 e 10)</u> abitanti al 31/12					
3 - Tasso medio di indebitamento (%)	2,05	1,86	-9,27%	1,18	-36,56%
<u>interessi passivi</u> debito residuo iniziale					
4 - Azioni incrementative del patrimonio immobiliare (%)	3,14	2,97	-5,41%	3,42	15,15%
<u>Spese (Tit. II - int. 1) Imp.</u> Valore iniziale dei beni immobili					

	CESENA 2011	CESENA 2012	VARIA- ZIONE	CESENA 2013	VARIA- ZIONE
5 - Ricorso al credito per investimenti (%)	15,88	0,00	-100,00%	0,00	
<u>Entrate (Tit. V - cat. 3-4) Acc.</u> <u>Spese (Tit. II) Imp.</u>					
6 - Capacità di realizzazione investimenti (%)	24,22	27,15	12,10%	47,80	76,06%
<u>Pagamenti c/residui (Tit. II)</u> <u>Residui passivi riaccertati (Tit. II)</u>					
7 - Redditività del patrimonio (%)	49,49	56,04	13,23%	57,13	1,95%
<u>entrate patrimoniali (Tit. III-cat. 2)</u> <u>valore finale patrimonio disponibile</u>					
8 - Patrimonio pro capite indisponibile	1.126,32	1.198,87	6,44%	1.223,39	2,05%
<u>valore finale beni patrimoniali indisponibili</u> <u>abitanti al 31/12</u>					
9 - Patrimonio pro capite disponibile	95,15	85,26	-10,39%	81,03	-4,96%
<u>valore finale beni patrimoniali disponibili</u> <u>abitanti al 31/12</u>					
10 - Patrimonio pro capite demaniale	1.846,25	1.910,41	3,48%	1.958,27	2,51%
<u>valore finale beni demaniali</u> <u>abitanti al 31/12</u>					
11 - Rapporto dipendenti/popolazione	0,0068	0,0069	1,47%	0,0067	-2,90%
<u>dipendenti al 31/12 (di ruolo e non)</u> <u>abitanti al 31/12</u>					
V - FLUSSI PROCEDURALI					
1 - Grado di attendibilità delle previsioni	1,03	0,98	-4,85%	1,18	20,41%
<u>previsioni definitive Tit. I spesa</u> <u>previsioni iniziali Tit. I spesa</u>					
2 - Grado di realizzazione spese correnti (%)	98,29	97,74	-0,56%	88,29	-9,67%
<u>impegni tit. I</u> <u>previsioni definitive Tit. I spesa</u>					
3 - Grado di realizzazione entrate ordinarie (%)	100,24	99,55	-0,69%	90,33	-9,26%
<u>accertamenti comp. tit. I+II+III</u> <u>prev. def. tit. I+II+III entr.</u>					
4 - Grado di realizzazione investimenti totali (%)	95,40	55,56	-41,76%	82,48	48,45%
<u>impegni tit. II - int. 10</u> <u>prev. def. tit. II spesa -int. 10</u>					

	CESENA 2011	CESENA 2012	VARIA- ZIONE	CESENA 2013	VARIA- ZIONE
5 - Grado di realizzazione investimenti diretti (%)	94,84	53,55	-43,54%	82,07	53,26%
<u>impegni tit. II - int. 7 e 10</u> prev. def. tit. II spesa -int. 7 e 10					
6 - Velocità di pagamento (%)	77,00	74,78	-2,88%	74,50	-0,37%
<u>pagamenti Tit. I competenza</u> impegni Tit. I competenza					
7 - Velocità di riscossione (%)	75,81	81,03	6,89%	80,53	-0,62%
<u>riscossioni tit. I+II+III comp.</u> accertamenti Tit. I+II+III comp.					
8 - Tasso di smaltimento residui passivi (%)	63,14	68,44	8,39%	75,94	10,96%
<u>pagamenti tit. I residui</u> residui Tit. I riaccertati					
9 - Tasso di realizzazione residui attivi (%)	50,17	82,60	64,64%	76,48	-7,41%
<u>riscossioni tit. I+II+III res.</u> residui attivi Tit. I+II+III riaccertati					
10 - Incidenza residui attivi (%)	66,91	47,59	-28,87%	37,88	-20,40%
<u>totale residui da riportare: attivi</u> totale accertamenti di competenza					
11 - Incidenza residui passivi (%)	77,98	75,17	-3,60%	57,41	-23,63%
<u>totale residui da riportare: passivi</u> totale impegni di competenza					
VI - GESTIONE SERVIZI					
1 - Grado di copertura dei servizi a domanda (%)	53,78	54,43	1,21%	56,64	4,06%
<u>entrate totali servizi</u> spese totali servizi					
2 - Spesa pro-capite per servizi a domanda	40,32	41,15	2,06%	37,01	-10,06%
<u>spesa servizi a domanda al netto delle entrate</u> abitanti al 31/12					
3 - Incidenza spesa servizi a domanda (%)	10,72	10,59	-1,21%	8,79	-17,00%
<u>spese servizi a domanda</u> entrate ordinarie Tit. I+II+III					

Patto stabilità 2013

Le disposizioni di cui all'art. 31 della L. 183/2011, L. n. 228/2012 e successive modifiche ed integrazioni definivano l'obiettivo da raggiungere al fine del rispetto del patto di stabilità 2013.

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 2013) e di quelle in conto capitale in termini di cassa (incassi e pagamenti 2013).

Il saldo finanziario di competenza mista 2013 doveva essere almeno pari al 15,61% della spesa corrente media 2007/2009 al netto del taglio dei trasferimenti erariali di cui all'art. 14 D.L. n. 78/2010.

Come si evince dal prospetto relativo al monitoraggio al 31/12/2013 il patto di stabilità 2013 è stato rispettato con un margine rispetto all'obiettivo assegnato di euro 78.000.

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013 (Leggi n. 183/2011 e n. 228/2012, Decreti-legge n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 120/2013 e n. 151/2013) COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2013 Comune di CESENA <i>(migliaia di euro)</i>			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	57.272
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	15.101
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	21.970
<i>a detrarre:</i>	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	263
	E7 Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti	11
	E8 Entrate correnti, di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.9)	Accertamenti	0
	E9 Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3, del decreto-legge n. 35/2013) - (rif. par. B.1.14)	Accertamenti	861
	E9 bis Entrate correnti relative al contributo disposto dall'articolo 2, comma 1, del decreto legge n. 120 del 2013 a favore dei comuni ad integrazione del fondo di solidarietà comunale (art. 2, comma 2, del decreto legge n. 120/2013)	Accertamenti	237
	E9 ter Entrate correnti relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 5, comma 1, del decreto-legge 30 dicembre 2013, n. 151)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E10 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)	Accertamenti	0
<i>a detrarre:</i>	S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	Impegni	0
ECorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E9 bis-E9 ter+E10-S0)	Accertamenti	92.972
E11	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	17.599
<i>a detrarre:</i>	E12 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	7.898
	E13 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	0
	E14 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Riscossioni (2)	0
	E15 Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Riscossioni (2)	30
	E16 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge, n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Riscossioni (2)	0
	E17 Entrate in conto capitale di cui all'art. 2, comma 6, del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74, trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna e destinate agli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni (2)	0
	E18 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato erogate al comune di Piombino per l'attuazione degli interventi volti al raggiungimento delle finalità portuali ed ambientali previste dal nuovo Piano Regolatore Portuale nella Regione Toscana (art. 1, comma 7, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.12)	Riscossioni (2)	0
	E19 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.15)	Riscossioni (2)	0
	E19 bis Entrate in conto capitale relative al contributo di 25 milioni di euro attribuito al Comune di Milano a titolo di concorso al finanziamento delle spese per la realizzazione di Expo 2015. (art. 5, comma 1, del decreto-legge 30 dicembre	Riscossioni (2)	0

	2013, n. 151)		
ECap N	Totale entrate in conto capitale nette (E11-E12-E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E19 bis)	Riscossioni (2)	9.671
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)		102.643
SPESE FINALI			MONIT/13
			a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	86.196
<i>a detrarre:</i>	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	263
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	11
	S6 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. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Impegni	0
	S7 Spese correnti a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.9)	Impegni	0
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.10)	Impegni	0
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8)	Impegni	85.922
S9	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	25.437
<i>a detrarre:</i>	S10 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S11 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S12 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S13 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	30
	S14 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. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Pagamenti (2)	0
	S15 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. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti (2)	0
	S16 Spese in conto capitale per investimenti infrastrutturali nei limiti definiti con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di cui al comma 1, dell'art. 5 del decreto-legge n. 138/2011 (art. 31, comma 16, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S17 Spese in conto capitale a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti (2)	0
	S18 Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese pre fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 7, comma 1-ter, del decreto-legge n. 74/2012) - (rif. par. B.1.10)	Pagamenti (2)	0
	S19 Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto-legge n. 35/2013 effettuati successivamente alla data dell'8 aprile 2013 (rif. par. B.1.11)	Pagamenti (2)	3.171
	S20 Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto-legge n. 35/2013 effettuati nel 2013 prima del 9 aprile (rif. par. B.1.11)	Pagamenti (2)	7.679
	S21 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi volti al raggiungimento delle finalità portuali ed ambientali dal nuovo Piano Regolatore Portuale nella Regione Toscana finanziati con le risorse statali erogate al Comune di Piombino (art. 1, comma 7, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.12)	Pagamenti (2)	0
	S22 Pagamenti di obbligazioni giuridiche verso terzi assunte al 31 dicembre	Pagamenti (2)	0

	2012, finanziati con i contributi straordinari in conto capitale di cui all'articolo 1, commi 704 e 707, della legge n. 296/2006 (art. 1, comma 1-bis, del decreto-legge n. 35/2013)- (rif. par. B.1.13)		
	S23 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.15)	Pagamenti (2)	0
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23)	Pagamenti (2)	14.557
SF N	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)		100.479
SFIN 13	SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)		2.164
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011 e dal comma 3 dell'articolo 20, decreto legge n. 98/2011)		2.085
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (3) (SFIN 13-OB)		78

(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) 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.



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 + € 15.085.344,00 (+16,88%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° -Tributarie	65.815.000,00	66.647.624,00	832.624,00	1,27
Tit. 2° -Trasferimenti	3.965.935,00	16.359.682,00	12.393.747,00	312,51
Tit. 3° -Extratributarie	19.578.884,00	21.437.857,00	1.858.973,00	9,49
Totale.....	89.359.819,00	104.445.163,00	15.085.344,00	16,88
Altre entrate:				
Avanzo	0,00	100.000,00		
OO.UU.	0,00	0,00		
Totale complessivo.....	89.359.819,00	104.545.163,00		

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive delle entrate tributarie è dovuto soprattutto all'assestamento in diminuzione delle previsioni IMU e della TARES e dall'aumento del fondo di solidarietà comunale.

La variazione in aumento nei trasferimenti è legata principalmente al contributo statale compensativo IMU, e in misura minore all'aumento di altri contribuiti sia statali che regionali e da contributi da enti pubblici soprattutto per servizi sociali. Da rilevare anche l'aumento dei contributi UE.

Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti per contravvenzioni (Icarus), canoni ERP ACER, dividendi in parte compensati da riduzioni nel canone concessione Busca, concessioni cimiteriali e rimborsi vari.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi - €10.102.263,87 (- 9,67%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Accertamenti B	Differenza B-A	%	Incidenza % di B sul Totale
Tit. 1° -Tributarie	66.647.624,00	57.271.814,88	-9.375.809,12	-14,07	60,71
Tit. 2° -Trasferimenti	16.359.682,00	15.101.200,52	-1.258.481,48	-7,69	16,01
Tit. 3° -Extratributarie (*)	21.437.857,00	21.969.883,73	532.026,73	2,48	23,29
Totale.....	104.445.163,00	94.342.899,13	-10.102.263,87	-9,67	100,00

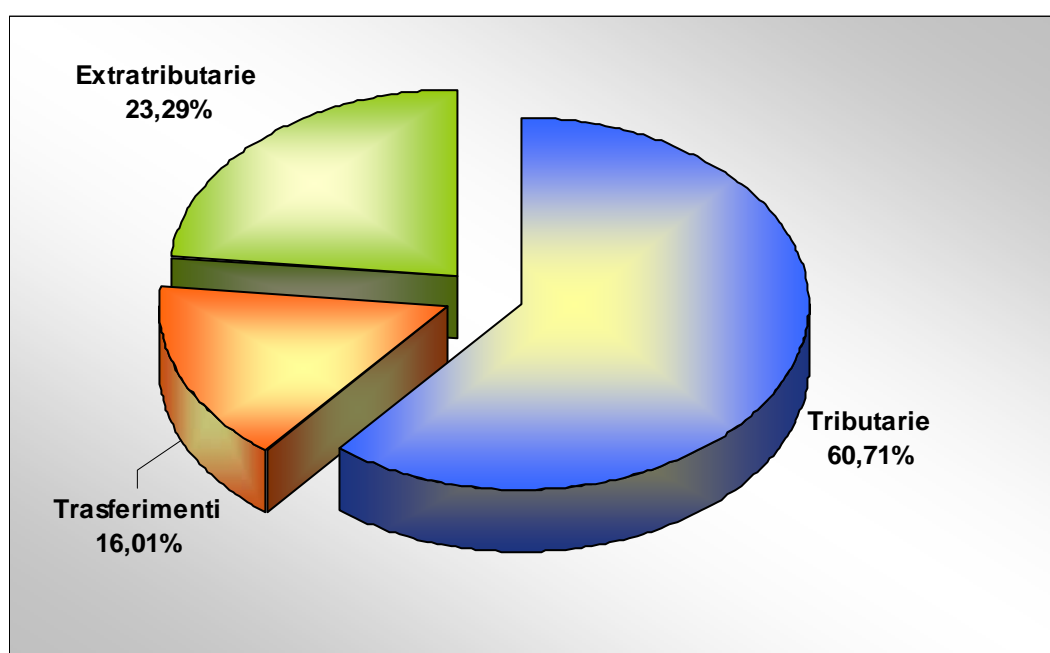
Altre entrate:

Avanzo	100.000,00	0,00
OO.UU.	0,00	0,00

Totale complessivo....
104.545.163,00 **94.342.899,13** (*)

(*) Di cui accertamenti per € 241,494,00 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 fra previsioni definitive e accertamenti delle entrate tributarie è dovuto al minor accertamento per IMU di competenza statale ad alimentazione del F.S.C. a seguito dell'applicazione del D.L. n. 16/2014.

Lo scostamento negativo nei trasferimenti è legato quasi esclusivamente ai minori contributi statali compensativi dell'IMU.

I maggiori accertamenti nelle entrate extratributarie sono dovuti principalmente a maggiori entrate da rette, utili parcheggi e altre minori in parte compensate da riduzioni nelle contravvenzioni.

Capitoli con scostamenti più significativi (>20.000) fra previsioni definitive/accertamenti.

Tributarie:	meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
10010 – I.C.I.	- 34.844,25	Gualdi
10012 – I.M.U. Stato F.S.C.	- 9.410.152,00	Gualdi
10012 – I.M.U.	+ 62.545,12	Gualdi
- altre	<u>+ 6.642,01</u>	
Totale	- 9.375.809,12	

Trasferimenti:	meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
20028 – Contributi statali compensativi IMU	- 1.179.479,70	Severi
20027 – Trasferimenti statali compensativi add. IRPEF	+ 54.786,67	Severi
20376 – Contributi per ambiente	+ 19.555,54	Gregorio
20386 - Contributi provincia libri di testo	- 50.500,00	Esposito
{ 20660 00/01 - Contributi europei progetti innovazione e jobtown - altri	- 31.253,83	Mei
	<u>- 71.590,16</u>	
	Totale	- 1.258.481,48

<u>Extratributarie:</u>	meno (-)/(+)più	Responsabile capitolo
30030 - Diritti di segreteria pratiche edilizie	-23.409,17	Antoniacci
30033 - Diritti pratiche rischio sismico	21.605,00	Antoniacci
30195 - Concorso famiglie mensa materne statali	197.849,36	Esposito
30199 - Concorso famiglie elementari tempo pieno	49.623,81	Esposito
30200 - Concorso famiglie medie	-25.713,78	Esposito
30350 - Proventi palestre	-31.933,22	Esposito
30360 - Utile gestione parcheggi urbani	169.844,00	Borghetti
30370 - Utile gestione parcheggi ospedale	31.744,89	Borghetti
30400 - Concorso famiglie spese asili nido	104.009,84	Esposito
30580 - Azienda agraria rendita terreni	42.666,84	Antoniacci
30601 - Proventi ZTL	19.448,00	Borghetti
30606 - Canone occupazione temporanea suolo pubblico	55.877,35	Antoniacci
30610 - Concessioni cimiteri per spese correnti	22.636,87	Francioni
30760 - Rimborsi da enti diversi per personale	57.415,58	Tagliabue
30840 - Rimborsi spese condominiali	24.922,70	Gualdi
30860 - Concorsi e rimborsi vari	20.817,71	Severi
30900 - Proventi contravvenzioni codice della strada	-183.083,37	Grippo
30992 - Sponsorizzazioni verde (=S)	-19.330,90	Bernabini
- altre	-2.964,78	
Totale	<u>532.026,73</u>	

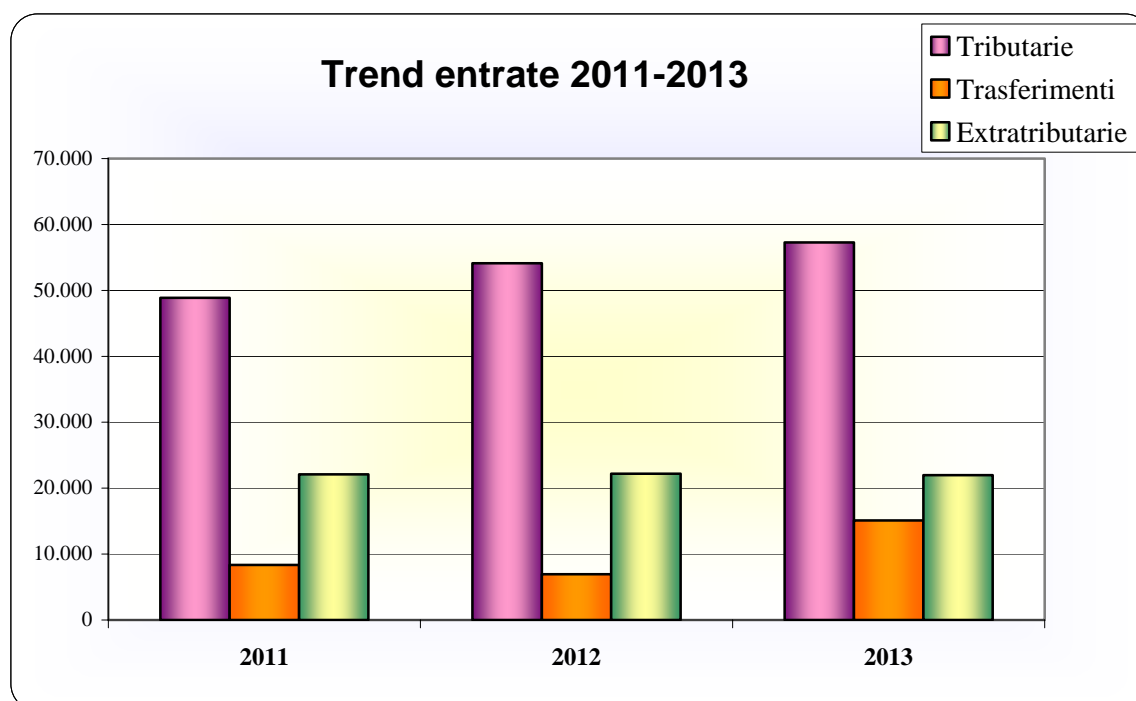
Per le motivazioni relative agli scostamenti si rimanda anche alle “*Relazioni sulla gestione 2013*” di cui alla parte II e III.

c) - Trend entrate correnti 2011-2013

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

(€/ 1.000)

Entrate	2011	2012	%	2013	%
tit. I° - Tributarie	48.866	54.122	10,76	57.272	5,82
tit. II° - Trasferimenti	8.344	6.943	-16,79	15.101	117,50
tit. III° - Extratributarie	22.102	22.186	0,38	21.970	-0,97
	79.312	83.251	4,97	94.343	13,32



Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto Entrate tributarie – titolo I

Descrizione	Accertato 2011	Accertato 2012 (1)	Accertato 2013 (2)
IMU	0,00	32.035.842,88	21.536.543,12 (3)
TARES	0,00	0,00	14.667.371,00
Fondo solidarietà comunale	0,00	0,00	12.517.674,65
Addizionale IRPEF	5.118.956,53	5.104.623,66	5.100.000,00
Imposta pubblicità	1.536.755,04	1.523.604,01	1.602.519,37
Tributo prov.le igiene e ambiente	0,00	0,00	733.370,00
ICI	16.926.938,71	1.701.756,00	645.155,75
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	263.721,00
Diritti pubbliche affissioni	219.730,33	178.239,22	172.766,89
Imposta di consumo energia elettrica	1.166.868,33	75.391,16	32.666,96
Altre imposte	3.608,60	6.661,32	26,14
Fondo sperimentale di riequilibrio	17.434.711,11	13.495.607,17	0,00
Compartecipazione IVA	6.441.439,63	0,00	0,00
Quota 5 ‰ IRPEF	16.965,32	0,00	0,00
Totale tit. 1°	48.865.973,60	54.121.725,42	57.271.814,88

(1) L'aumento del 2012 rispetto al 2011 è collegato all'introduzione dell'IMU con riduzione del fondo di riequilibrio e fine dell'introito gettito imposta di consumo energia elettrica e compartecipazione IVA.

(2) L'incremento rispetto al 2012 è dovuto all'introduzione della TARES, in parte compensato dalla riduzione dell'IMU, dell'ICI e del fondo di solidarietà comunale.

(3) Al netto della quota di € 9.410.151,65 trattenuta dallo Stato ad alimentazione del fondo di solidarietà comunale 2013 (pari importo in spesa).

Sul trend 2011/2013 di alcuni tributi si vedano le schede predisposte dal Servizio Tributi, di cui alle pagine 21 e 22.

Anno	Gettito di competenza	Recupero evasione	Rimborsi	Maggiore detrazione (€165,27)	NOTE
2011	15.895.228,04	1.031.710,67	n. 144 45.707,00	n. 0 0	
2012	///	1.701.756,00	n. 176 114.178,00	///	Dal 2012 l'ICI è stata soppressa e sostituita dall'IMU (Imposta Municipale Propria).
2013	///	645.155,75	n. 160 236.092,00	///	Dal 2012 l'ICI è stata soppressa e sostituita dall'IMU (Imposta Municipale Propria).

Scheda I.M.U. (Imposta Municipale Propria)

Anno	Gettito di competenza	Contributo IFEL	NOTE
2012	32.035.842,88	20.071,49	Il gettito riportato è quello riferito alla sola quota comunale sul gettito IMU, ad esclusione dell'abitazione principale, è dovuto un contributo all'IFEL (Istituto per la Finanza e l'Economia Locale) pari allo 0,8 per mille.
2013	21.536.543,12	17.176,07	Del gettito IMU di competenza per l'anno 2013 è stata trattenuta dall'Agenzia delle Entrate la somma di euro 9.410.151,65, quale quota dovuta dal Comune di Cesena per alimentare il Fondo di solidarietà comunale secondo le previsioni di cui all'art. 1, comma 380, della Legge n. 228/2012.

Proventi IMU n° unità immobiliari	21.536.543,12	220,18	18.646.117,00	86,58%
	97.815		21.536.543,12	
Proventi IMU prima abitazione	48.550,00	0,23%	695.791,00	3,23%
Totale proventi IMU	21.536.543,12		21.536.543,12	
Proventi IMU aree edificabili			2.146.085,12	9,96%
Totale proventi IMU			21.536.543,12	

Anno	Compensi CORIT Riscossioni Locali S.p.A.	NOTE
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.
2012	2.246,39	
2013	4.295,22	Dal 28/6/2013 per effetto di una fusione per incorporazione, a CORIT Riscossioni Locali S.p.A. è subentrata SORIT Società Servizi e Riscossioni Italia S.p.A.

Scheda Imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubblica affissione

Anno	Gettito imposta pubblicità	Gettito pubbliche affissioni	Compenso al concessionario	NOTE
2011	1.536.755,04	219.730,33	280.159,40	
2012	1.523.604,01	178.239,22	276.813,29	Sull'aggio grava l'IVA (aliquota ordinaria 21%) per effetto di modifiche normative apportate al D.P.R. n. 633/1972 dall'art. 38 del D.L. n. 179/2012 (solo su ultimo trimestre).
2013	1.602.519,37	172.766,89	356.390,83	Sul compenso al concessionario (aggio + diritti urgenza) grava l'IVA.

Scheda Imposta di soggiorno

Anno	Gettito	Numero strutture ricettive	NOTE
2013	263.721,00	n. 63	L'imposta di soggiorno nel Comune di Cesena è applicata dal 1° febbraio 2013. Nel corso dell'anno, con effetto dal 1° ottobre, sono state rideterminate alcune tariffe ed introdotti nuovi casi di esenzione.

c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

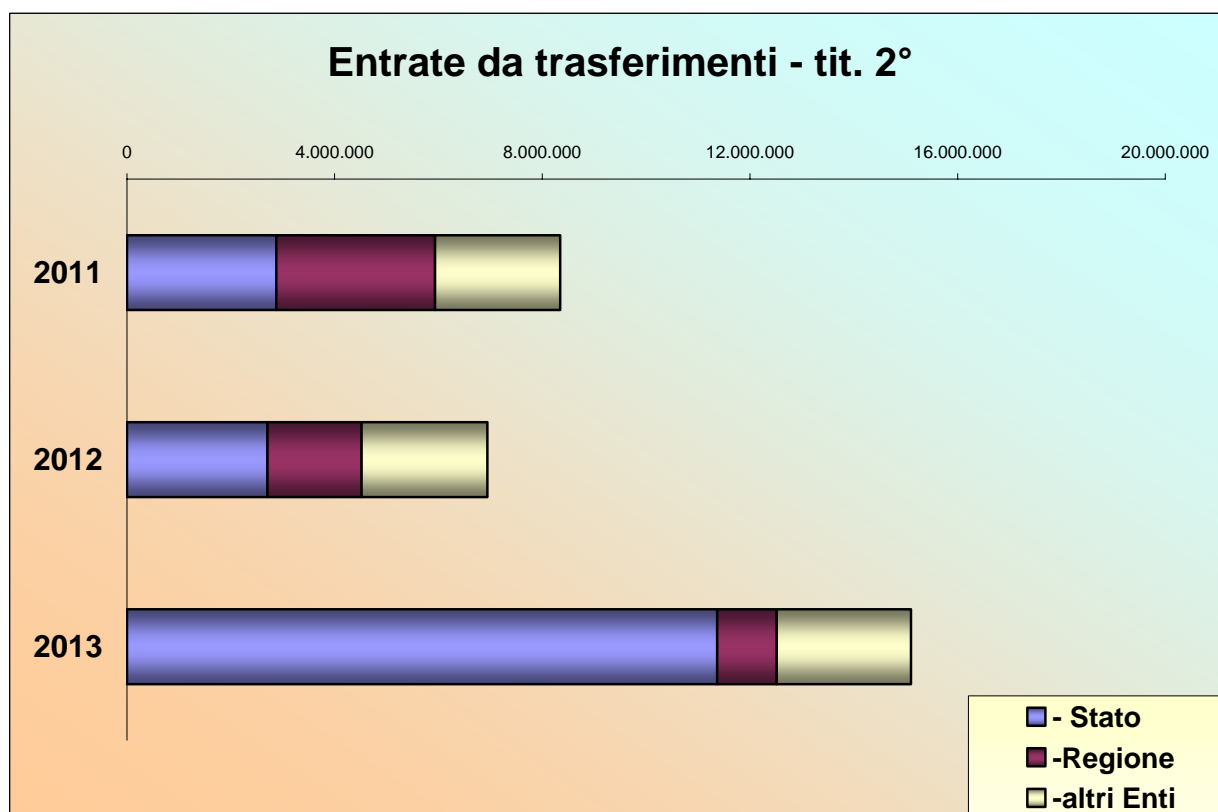
Descrizione	Accertato 2011 (1)	Accertato 2012 (2)	Accertato 2013 (3)
Cat. 01 - Contributi dallo Stato	2.877.195,47	2.706.088,04	11.369.503,51
Cat. 02/03 - Contributi dalla Regione	3.056.632,42	1.811.666,15	1.146.244,30
Cat. 04/05 - Contributi da altri enti	2.410.574,95	2.425.243,32	2.585.452,71
Totale tit. 2°	8.344.402,84	6.942.997,51	15.101.200,52

(1) 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. 1°). 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.

(2) Nel 2012 la riduzione nei trasferimenti regionali è da imputare a minori contributi per servizi sociali.

(3) L'aumento di contributi statali nel 2013 è legato ai trasferimenti compensativi IMU non presenti negli anni precedenti.

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 2011	Accertato 2012	Accertato 2013
20028	Contributi compensativi IMU	0,00	0,00	9.397.008,30
20040	Contributi per interventi dei comuni (ex Fondo sviluppo investimenti)	566.314,01	561.395,08	560.628,51
vari	Contributi pubblica istruzione	603.476,51	538.839,85	352.618,64
20120	Contributi statali progetti innovazione	451.337,30	490.173,41	325.201,27
20027	Trasferimenti statali compensativi addizionale IRPEF	48.003,23	272.806,84	204.786,67
20145	Contributo statale contrasto evasione fiscale	249.927,98	113.381,87	170.274,05
20010	Fondo ordinario	904.263,03	507.460,72	158.632,77
20130	Contributo personale aspettativa sindacale	0,00	71.005,38	70.884,47
20061	Contributo spese uffici giudiziari	0,00	0,00	47.449,00
20094	Contributo per stranieri	0,00	0,00	42.730,00
20112	Contributi attività spettacolo	0,00	0,00	21.000,00
20129	Contributi ministero accertamenti medico legali	0,00	33.201,00	9.293,27
20150	Contributi statali c/interessi mutui	18.299,91	11.871,76	5.183,93
	Altri vari statali	35.573,50	5.952,13	3.812,63
20138	Contributo ministero sviluppo imprese	0,00	100.000,00	0,00
Totale.....		2.877.195,47	2.706.088,04	11.369.503,51

Scheda Partecipazione contrasto evasione fiscale e contributiva (cap. 20145)

Anno	Segnalazioni qualificate	Contributo incassato (anno di erogazione)	NOTE
2011	n. 250	249.927,98	La somma erogata dallo Stato a titolo di contributo per la partecipazione da parte del Comune alle attività di recupero evasione dei tributi erariali corrisponde al 33% delle somme riscosse dall'erario a titolo definitivo entro il 31/12/2010, a seguito dell'invio delle segnalazioni qualificate (su segnalazioni inviate negli anni precedenti).
2012	n. 106	113.381,87	Per le segnalazioni inviate nell'anno 2011 la quota di compartecipazione ai tributi erariali è pari al 50% mentre per quelle inviate dal 2012 e fino al 2014 è pari al 100%.
2013	n. 41	170.274,05	

c3) Confronto Entrate extratributarie – titolo III

Descrizione categoria	Accertato 2011 (1)	Accertato 2012 (2)	Accertato 2013 (3)
Cat. 01 - Proventi dei servizi pubblici	12.033.150,76	11.736.948,27	11.710.644,38
Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	4.590.846,20	4.663.201,96	4.496.561,41
Cat. 03 - Interessi attivi	304.215,10	205.925,52	236.525,89
Cat. 04 - Utili e dividendi società partecipate (*)	2.494.427,80	3.084.046,36	3.302.467,13
Cat. 05 - Proventi diversi	2.679.242,53	2.495.808,89	2.223.684,92
Totale titolo 3°	22.101.882,39	22.185.931,00	21.969.883,73

(*) Hera S.p.A.	2.093.396,77	2.093.396,77	2.093.396,77
Unica Reti S.p.A.	204.727,93	387.891,19	711.132,10
Romagna Acque S.p.A.	141.697,50	188.930,00	425.092,50
Energie per la città	0,00	0,00	40.851,76
FA-CE S.p.A.	0,00	71.986,50	31.994,00
Cesena Fiera S.p.A.	0,00	341.841,90	0,00
Terme S.Agnese	54.605,60	0,00	0,00
	<u>2.494.427,80</u>	<u>3.084.046,36</u>	<u>3.302.467,13</u>

- (1) 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.
- (2) Nel 2012 si è rilevato un aumento nei dividendi (in parte distribuzione riserve), nei proventi scuole e nei canoni locazione e una riduzione nelle contravvenzioni.
- (3) Nel 2013 si è registrato un ulteriore aumento nei dividendi ed una riduzione nei proventi dei beni (es. concessione loculi) e proventi diversi.

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

<i>Voci principali</i>			
Descrizione	Accertato 2011	Accertato 2012	Accertato 2013
Contravvenzioni norme circolazione stradale (1)	3.642.967,62	3.237.635,57	3.893.316,63
Concorsi famiglie spese scuole materne com.li/statali	2.128.532,38	2.450.799,85	2.502.545,69
Concessione servizi ad Hera S.p.A. (**)	1.862.847,80	1.855.507,30	1.129.747,41
Concorsi da famiglie per spese asili nido	823.439,56	777.889,96	789.009,84
Utili gestione parcheggi	776.897,50	794.262,08	738.038,89
Concorsi famiglie spese mensa tempo pieno elementari	601.245,63	643.847,99	681.774,81
Diritti segreteria pratiche edilizie	288.628,47	359.683,74	325.590,83
Proventi palestre ed impianti sportivi vari	275.927,53	276.079,96	254.092,44
Diritti pratiche rischio sismico	190.732,00	98.980,00	168.105,00
Diritti di segreteria e rilascio carte identità	196.456,18	178.429,40	152.185,43
Diritti trasporti funebri	123.200,00	147.700,00	148.347,00
Rimborso spese cimiteri	132.559,00	147.230,00	139.996,00
Concessione illuminazione votiva cimiteri	105.545,46	106.425,00	121.069,19
Canone affitto azienda teatro	76.944,90	74.995,80	74.996,00
Contravvenzioni ai regolamenti comunali	133.770,45	86.062,36	73.084,55
Sponsorizzazioni iniziative culturali	113.725,00	68.884,00	70.810,00
Concorsi famiglie scuole medie	120.909,79	61.481,90	70.686,22
Introiti abbonamenti trasporto scolastico	61.229,45	60.377,83	63.387,00
Concessione centro autotrasporto	40.475,00	54.757,24	55.596,26
Concorso da anziani per gestione appartamenti protetti	54.872,35	54.624,73	55.521,00
Proventi concessione impianti sportivi	7.818,59	8.114,09	8.265,27
Varie	274.426,10	193.179,47	194.478,92
Totale cat. 01	12.033.150,76	11.736.948,27	11.710.644,38
 <i>(**) Concessione servizi gas e tlc</i>	 1.078.871,54	 1.072.636,09	 1.083.268,91
<i>Concessione Busca</i>	773.190,00	773.190,00	0,00
<i>Concessione teleriscaldamento</i>	10.786,26	9.681,21	46.478,50
	1.862.847,80	1.855.507,30	1.129.747,41

(1) Dal 25/03/2013 inizio funzionamento ICARUS

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

Descrizione	Accertato 2011	Accertato 2012	Accertato 2013
Fitti edifici ERP	1.225.120,00	1.340.149,70	1.329.500,00
Canone occupazione suolo (COSAP)	771.332,09	762.690,52	897.947,10
Fitti reali e concessioni di terreni, fabbricati (*)	703.767,05	616.032,88	581.048,20
Concessione loculi per finanziamento spese correnti	765.737,63	869.941,45	572.636,87
Usufrutto servizio trasporti e proventi ZTL	290.190,97	259.725,49	319.169,00
Concessione mercato ortofrutticolo	200.670,36	203.514,47	207.913,00
Proventi concessione piscina	172.780,60	182.059,33	187.790,33
Canone Violante Malatesta	79.000,00	96.500,00	120.513,00
Azienda agraria: rendita	34.646,54	76.602,85	91.666,84
Concessione loculi per finanziamento spese c\capitale	254.806,30	155.290,01	86.094,00
Varie	92.794,66	100.695,26	102.283,07
Totale cat. 02	4.590.846,20	4.663.201,96	4.496.561,41

(*) Ulteriori dati connessi con la gestione del patrimonio si ricavano dal prospetto a pag. 107.

Scheda C.O.S.A.P.

Anno	Gettito	NOTE
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.
2012	413.834,50 cap. 30605 <u>348.856,02 cap. 30606</u> 762.690,52	Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 1,9%). 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.
2013	431.544,75 cap. 30605 <u>466.402,35 cap. 30606</u> 897.947,10	Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 3,2%). 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.

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

Descrizione	Accertato 2011	Accertato 2012	Accertato 2013
Recupero da anziani per assistenza in case di riposo	566.709,87	483.156,06	503.000,00
Risorse incentivi progettazione (=S)	199.000,00	383.400,00	199.050,00
Rimborso oneri finanziari servizio idrico integrato (=S)	228.260,09	199.526,94	200.351,43
Rimborso spese condominiali	48.177,44	152.301,67	74.922,70
Rimborso per numerazione civica	31.174,39	27.599,00	15.330,00
Gestione associata contenzioso personale	114.781,67	131.745,00	113.844,58
Rimborsi da enti per interventi popolazione canina	130.000,00	128.000,00	123.016,80
Concorso Fondazione Carisp sostegno domiciliarità	112.500,00	112.000,00	70.000,00
Concorsi e rimborsi vari	40.659,23	88.270,58	95.817,71
Risarcimento danni da assicurazioni (=S)	68.400,00	80.000,00	130.000,00
Proventi istruttorie mobilità	129.474,19	71.082,00	63.988,50
Tariffa incentivante impianti fotovoltaici	26.079,02	55.112,00	58.818,31
Rimborsi da privati oneri demolizioni	0,00	0,00	19.197,62
Rimborsi istruttorie ufficio strade	62.406,00	48.912,00	51.603,41
Rimborsi da enti per personale	32.176,83	74.722,04	155.457,00
Contribuzione ditte PUA	122.510,78	41.368,64	17.332,78
Rimborsi fondo progettazione LL.PP. (=S)	29.598,00	0,00	0,00
Rimborso da Stato spese uffici giudiziari (1)	279.095,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti onore (=S)	56.000,00	0,00	0,00
Fondo di solidarietà manutentiva ACER	0,00	60.000,00	70.000,00
Rimborso IVA servizi trasporti	5.748,59	0,00	0,00
Sponsorizzazioni e proventi diversi	13.860,50	0,00	0,00
Varie	382.630,93	358.612,96	261.954,08
Totale cat. 05	2.679.242,53	2.495.808,89	2.223.684,92

(1) Dal 2012 passato nel titolo 2° contributi

c4) Trend Entrate complessive dallo Stato

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

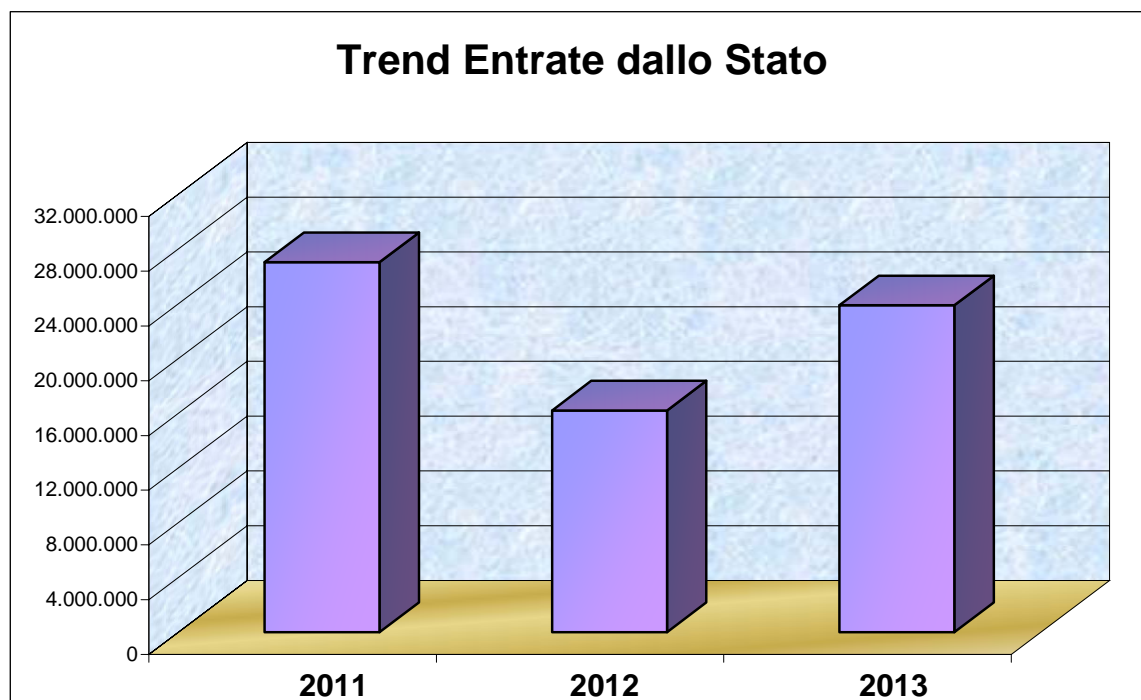
Trasferimenti correnti (tit. II cat. 01) +
 Compartecipazione IVA + Fondo di riequilibrio/solidarietà (tit. I) +
 Rimborsi vari (tit. III cap. 30870, 30972, 30974)

Accertato 2011 (1)	27.038.189,80
Accertato 2012 (2)	16.201.695,21
Accertato 2013 (3)	23.887.178,16

(1) 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) Nel 2012 vi è stata l'eliminazione della compartecipazione IVA e una diminuzione rispetto al 2011 nel fondo di riequilibrio ai sensi della legge n. 214/2011.

(3) Nel 2013 vi è stata l'attribuzione dei contributi compensativi IMU.



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 € 15.148.844,00 (+16,99%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	82.411.517,00	97.631.951,00	15.220.434,00	18,47
Tit. 3° - Rimborso prestiti	<u>6.744.402,00</u>	<u>6.672.812,00</u>	<u>-71.590,00</u>	<u>-1,06</u>
Totale	89.155.919,00	104.304.763,00	15.148.844,00	16,99

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	22.596.249,00	22.666.831,00	70.582,00	0,31
IRAP su personale	<u>1.028.751,00</u>	<u>1.054.489,00</u>	<u>25.738,00</u>	<u>2,50</u>
Totale personale	23.625.000,00	23.721.320,00	96.320,00	0,41
Oneri finanziari	8.000.000,00	7.218.257,00	-781.743,00	-9,77
Beni, servizi e trasferimenti	<u>57.530.919,00</u>	<u>73.365.186,00</u>	<u>15.834.267,00</u>	<u>27,52</u>
Totale	<u>89.155.919,00</u>	<u>104.304.763,00</u>	<u>15.148.844,00</u>	<u>16,99</u>

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive relativo alle spese del titolo I è dovuto principalmente alla quota IMU prevista in spesa per alimentare il fondo di solidarietà comunale ed alla spesa per servizi sociali.

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessive (-) € 11.437.235,89 (-10,97%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	97.631.951,00	86.196.486,17	-11.435.464,83	-11,71
Tit. 3° - Rimborso prestiti	<u>6.672.812,00</u>	<u>6.671.040,94</u>	<u>-1.771,06</u>	<u>-0,03</u>
Totale	<u>104.304.763,00</u>	<u>92.867.527,11</u>	<u>-11.437.235,89</u>	<u>-10,97</u>

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

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%	Incidenza % di B sul totale
Personale	22.666.831,00	22.666.829,28	-1,72	0,00	
IRAP su personale	<u>1.054.489,00</u>	<u>1.054.488,47</u>	<u>-0,53</u>	<u>0,00</u>	
Totale personale	23.721.320,00	23.721.317,75	-2,25	0,00	25,54
Oneri finanziari	7.218.257,00	7.048.219,84	-170.037,16	-2,36	7,59
Beni, servizi e trasferimenti (1)	<u>73.365.186,00</u>	<u>62.097.989,52</u>	<u>-11.267.196,48</u>	<u>-15,36</u>	<u>66,87</u>
Totale	<u>104.304.763,00</u>	<u>92.867.527,11</u>	<u>-11.437.235,89</u>	<u>-10,97</u>	<u>100,00</u>

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

Da pagina 42 a pagina 47 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 è di €10.080.982,48 complessivi. Ammontano ad € 1.186.214,00 le voci di spesa non impegnabili (ammortamenti finanziari, accantonamento svalutazione crediti ed insoluti TARES e fondo di riserva). Tale scostamento riguarda principalmente i seguenti Centri di Costo (con importi superiori a 20.000 euro):

<i>Nr./descrizione Centro di Costo</i>		<i>NON IMPEGNATO</i>
n. 04	Patologie del lavoro	- 43.000,00
n. 05	Progetti integrati (=E)	- 30.454,31
n. 19	Pianificazione e controllo	- 21.000,00
n. 20	Tributi (=E) (quota Imu Stato per F.S.C.)	- 9.410.152,00
n. 21	Patrimonio	- 24.803,84
n. 28	Servizi Generali	- 63.512,92
n. 40	Diritto allo studio e altri servizi	- 59.059,25
n. 41	Università e tirocini	- 51.400,00
n. 56	Viabilità	- 30.580,61
n. 67	Protezione civile	- 20.000,00
n. 71	Parchi e giardini (=E)	- 23.630,90
n. 72	Interventi tutela ecologica	- 40.096,27
n. 78	Area interventi sociali diversi	- 42.829,60
	Altri centri di costo	- <u>220.462,78</u>
	<i>Totale parziale.....</i>	10.080.982,48
	Ammortamenti finanziari	200.000,00
	Accantonamento svalutazione crediti/insol.TARES	700.000,00
	Fondo di riserva non utilizzato	286.214,00
	<i>TOTALE.....</i>	<u>11.267.196,48</u>

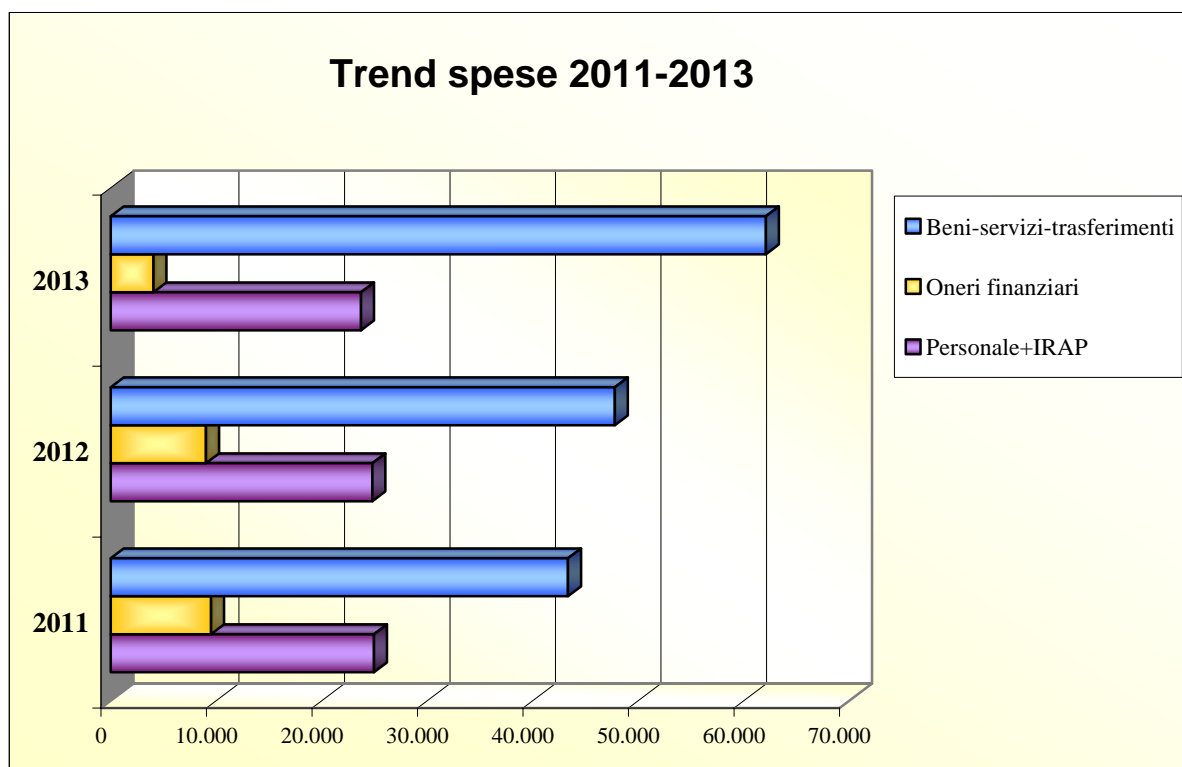
Per altre motivazioni relative agli scostamenti si rimanda alla “*Relazione sulla gestione 2013*” di cui alla parte II e III.

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2011-2013

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2011-2013 (**impegnato tit. I° e III°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

(€/1.000)					
Spese	2011	2012	%	2013	%
Personale	23.851	23.690		22.667	
IRAP su personale	1.097	1.109		1.054	
Totale spesa personale	24.948	24.799	-0,60	23.721	-4,35
Oneri finanziari	9.505	9.035	-4,94	7.048	-21,99
Beni-servizi-trasferimenti (1)	43.353	47.784	10,22	62.098	29,96
Totale	77.806	81.618	4,90	92.867	13,78

(1) Dal 2013 gestione servizio smaltimento rifiuti.



C1) Spesa del personale

La spesa del personale del comune di Cesena, per l'anno 2013, si assesta in € 23.721.317,75 (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, € 865.000 per il personale dipendente dell'Istituzione Biblioteca Malatestiana, € 130.000 per il servizio mensa, € 75.000,00 per la previdenza complementare P.M., €12.628,68 per gli incarichi di co.co.co. ed €108.641,00 per il personale trasferito all'Asp Cesena Vallesavio per l'Istituto Corelli, per un totale di complessivo di €24.912.587,00 a fronte della spesa di €26.174.408,00 dell'anno 2012.

Rispetto all'andamento della spesa del personale si registra quindi nell'ultimo anno un decremento in termini assoluti, pari a €1.261.821,00.

Questo permette di affermare che per l'anno 2013 **sono stati rispettati i vincoli normativi in tema di costo del personale** (vedi anche pagina seguente).

La composizione complessiva del personale al 31/12/2013 è pari a n° 602 unità così ripartite:

590 dipendenti a tempo indeterminato

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

2 dirigenti in comando

1 segretario generale

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

Oltre al personale a tempo indeterminato, anche per il 2013, 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 €1.532.619 corrispondenti a circa 46,89 unità/anno.

LIMITI SPESA PERSONALE (art. 1, comma 557, legge 296/2006)

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
- Costo del personale			
- impegni personale (tit. I - int. 01)	23.851.369,58	23.690.565,32	22.666.829,28
- irap	1.096.501,87	1.108.748,00	1.054.488,47
ALTRE SPESE (fuori budget personale)			
- Buoni pasto (capitolo 15050/28)	150.000,00	146.500,00	130.000,00
- Previdenza personale P.M. (cap. 35050/21)	99.991,18	130.000,00	75.000,00
- Lavoro in convenzione Art.13 e 14 CCNL			
- Lavoro Socialmente Utile			
- Saldo gestione associata Ausl Cesena	77.482,27	1.813,55	
- Collaborazioni co. co. Biblioteca	6.943,70	13.140,44	12.628,68
- Collaborazioni co. co. (capitolo 15050/30 + 15171/01)	55.785,00	-	-
- Personale istituzione Biblioteca Malatestiana	993.700,00	975.000,00	865.000,00
- Personale istituzione Pubblica istruzione			
- Personale asp Corelli	108.641,00	108.641,00	108.641,00
- Deduzioni comma 198/199 Finanziaria 2006			
- Aumenti contrattuali	- 1.428.391,00	- 1.415.999,12	- 1.356.604,00
- Oneri previdenza integrativa a carico ente			- 5.863,48
- Categorie Protette	-	-	- 10.523,10
- Missioni e trasferte			
DETRAZIONI			
- Spese rimborsate per comandi	- 66.347,80	- 28.012,50	- 56.239,63
- Spese personale finanziate da progetti europei (cap. 15001/30)	- 22.559,66	- 75.960,00	- 39.000,00
- Somme rimborsate da privati per sismica (cap. 30033)	- 77.442,87	- 77.442,00	- 77.442,00
- Incentivi ICI	- 35.000,00	- 50.000,00	- 30.796,23
- Saldo gestione associata Ausl Cesena			- 22.023,00
- Spese rimborsate gestione associata contenzioso	- 107.741,63	- 111.647,66	- 110.108,74
Totale spesa personale	24.702.931,64	24.415.347,03	23.203.987,25

Incidenza spesa personale lorda su spesa corrente 2011 26.440.414 **38,18**
(tit. 1 spesa - comune) 69.244.511

Quota comune personale partecipate 1.263.229
10.647.745

Totale comune + partecipate 27.703.643 34,676
79.892.256

Incidenza spesa personale lorda su spesa corrente 2012 26.174.408 **35,69**
(tit. 1 spesa - comune) 73.333.985

Quota comune personale partecipate 1.830.597
11.874.803

Totale comune + partecipate 28.005.005 32,866
85.208.788

Incidenza spesa personale lorda su spesa corrente 2013 24.912.587 **28,90**
(tit. 1 spesa - comune) 86.196.486

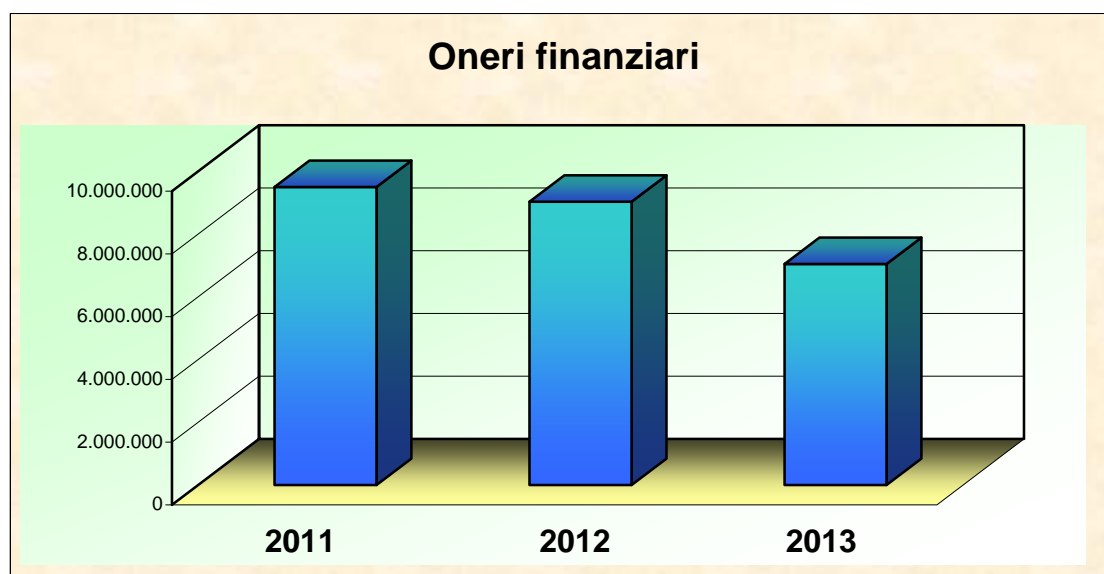
c2) Oneri finanziari

L'importo degli *oneri finanziari* su mutui e BOC nel 2013 diminuisce rispetto al 2012 di €1.987.301,47 (di cui €470.000,00 per estinzione anticipata mutui 2012) per effetto del minor ammontare del debito residuo dei prestiti passato da circa 32,0 mln di euro a circa 25,0 mln di euro, e per la conferma a livelli molto bassi dei tassi di interesse nel corso dell'anno 2013.

Trend di copertura degli oneri finanziari sostenuti con trasferimenti ex Fondo Sviluppo Investimenti.

	2011	2012	2013
Contributo interventi dei comuni (ex Fondo Sviluppo Investimenti)	566.314,01	561.395,08	560.628,51
Oneri finanziari mutui e BOC	9.504.945,17	9.035.521,31	7.048.219,84
Copertura %	5,96	6,21	7,95

Il grafico che segue evidenzia il trend degli oneri finanziari nel triennio.



c3) Beni, servizi e trasferimenti

L'aumento di €14.314.215,26 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2013 rispetto al 2012 è legato principalmente alle maggiori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi:

Gestione servizi smaltimento rifiuti (TARES)	€	14.998.541,00
Ragioneria (imposte)	€	473.901,00
Servizi scuole materne e mense	€	443.427,00
Servizi Sociali	€	385.159,00
Illuminazione Pubblica	€	315.000,00
Trasporti pubblici	€	227.450,00
Sistemi Informativi	€	187.598,00
Polizia Municipale	€	<u>176.535,00</u>
Totale.....	€	<u><u>17.207.611,00</u></u>

Tali aumenti sono in parte compensati da riduzioni di spese che si sono verificate rispetto al 2012 per i seguenti servizi settori/servizi:

Viabilità e fogne (servizio neve)	€	-1.712.794,00
Edilizia pubblica (manutenzioni neve)	€	-389.333,00
Gestione alloggi ERP	€	-323.765,00
Pubblica Istruzione (manutenzioni neve)	€	-304.121,00
Servizi statistici =E (censimento)	€	-219.882,00
Protezione civile (servizio neve)	€	<u>-172.978,00</u>
Totale.....	€	<u><u>-3.122.873,00</u></u>

RIEPILOGO INCARICHI SPESA CORRENTE 2013

Capitolo	Articolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Incarichi	Esclusi - Regol. Incarichi
5050	30	-	-	-	
9050	30	2.640,00	2.640,00	375,00	
	31	41.400,00	41.400,00		41.400,00 Revisori
11050	30	-	-	-	
12050	30	-	-	-	
13050	30	-	-	-	
15050	30	5.860,00	6.000,00		6.000,00
17050	30	30.000,00	17.000,00	15.000,00	
19050	30	25.200,00	13.200,00	-	11.000,00 Organismo valutazione
20050	30	-	-	-	
21050	30	5.000,00	5.000,00		5.000,00
22050	30	2.000,00	1.500,00		
23050	30	25.000,00	-		Progetti II.pp.
24050	30	7.000,00	2.000,00	-	Progetti II.pp.
26050	30	-	-	-	
26050	31	7.200,00	200,00	-	200,00 ISTAT
29050	30	-	-	-	
35050	30	-	-	-	
36050	30	10.000,00	7.800,00	7.800,00	
36050	31	12.000,00	6.300,00	6.300,00	
45050	30	-	-	-	
45050	31	-	-	-	
48050	30	14.000,00	8.000,00	8.000,00	
49050	30	2.000,00	325,00	325,00	
50050	30	-	-	-	
52050	30	-	-	-	
53050	30	2.500,00	500,00	-	Progetti II.pp.
54050	30	-	-	-	
55050	30	300,00	1.100,00	1.100,00	
56050	30	30.000,00	28.500,00	13.500,00	
56050	31	50.000,00	18.500,00		18.181,82 PUA
58050	30	-	-	-	
59050	30	12.000,00	-	-	
60050	30	5.000,00	3.000,00	2.600,00	
61050	30	5.000,00	-	-	
62050	30	10.000,00	3.000,00	2.000,00	
63050	30	1.500,00	-	-	
64050	30	65.020,00	53.436,00	53.436,00	
66050	30	2.000,00	2.000,00	-	
67050	30	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
69050	30	15.000,00	10.000,00	-	Progetti II.pp.
71050	30	-	-	-	
72050	30	3.000,00	-	-	
73050	30	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
74050	30	12.500,00	500,00	500,00	
78050	30	80.000,00	62.000,00	58.066,01	
79050	30	726,00	1.026,00	906,00	
83050	30	-	-	-	
86050	30	-	-	-	
90050	30	-	-	-	
94050	30	2.000,00	2.000,00		
Totale		498.846,00	309.927,00	182.908,01	81.781,82

N.B. Limite 5% del titolo I - int. 03 (€45.071.547) è pari a €2.253.577

c4) Spese correnti complessive 2013 per tipologia di spesa (impegnato)

Titolo I° - III°

	Personale+IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Totale	%
1) Servizi istituzionali	8.961.884,75	258.408,75	8.588.420,09	17.808.713,59	19,18%
2) Servizi sociali	1.231.917,00	192.913,68	11.390.335,19	12.815.165,87	13,80%
3) Istruzione	5.600.326,00	677.449,36	9.507.629,25	15.785.404,61	17,00%
4) Cultura e sport	425.992,00	659.264,41	3.766.781,45	4.852.037,86	5,22%
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	7.018.469,00	5.165.113,58	27.934.955,32	40.118.537,90	43,20%
6) Sviluppo economico e turismo	482.729,00	95.070,06	909.868,22	1.487.667,28	1,60%
Totale	23.721.317,75	7.048.219,84	62.097.989,52	92.867.527,11	100,00%

- 1) Centri di costo nr. 04-05-06-07-08-09-10-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-25-26-27-28-29-30-81
- 2) Centri di costo nr. 50-65-66-75-76-77-78-80-93-96
- 3) Centri di costo nr. 24-36-37-38-39-40-41-47-73-74
- 4) Centri di costo nr. 44-45-46-48-49-51-52-53-54-79
- 5) Centri di costo nr. 23-35-56-57-58-59-60-61-63-64-67-68-69-70-71-72-83
- 6) Centri di costo nr. 55-62-82-84-86-90-94

c5) Spese correnti complessive (2011/2013) per tipologia di spesa

Titolo I° - III°

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	% variazione 2012/2013	Totale	% sul totale
1) Servizi istituzionali	17.107.782,74	17.676.108,32	17.808.713,59	0,75%	52.592.604,65	20,85%
2) Servizi sociali	12.430.264,15	12.863.903,20	12.815.165,87	-0,38%	38.109.333,22	15,11%
3) Istruzione	16.506.250,95	16.748.953,44	15.785.404,61	-5,75%	49.040.609,00	19,44%
4) Cultura e sport	5.332.166,87	5.052.292,23	4.852.037,86	-3,96%	15.236.496,96	6,04%
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	24.855.404,79	27.678.359,64	40.118.537,90	44,95%	92.652.302,33	36,72%
6) Sviluppo economico e turismo	1.573.547,75	1.598.992,06	1.487.667,28	-6,96%	4.660.207,09	1,85%
Totale	77.805.417,25	81.618.608,89	92.867.527,11	13,78%	252.291.553,25	100,00%

Spese correnti complessive per tipologia di spesa - CONFRONTO 2012/2013

Titolo I° - III°

	Personale+IRAP		Differenza (2013-2012)	Oneri finanziari		Differenza (2013-2012)	Beni, servizi, trasferimenti		Differenza (2013-2012)
	2013	2012		2013	2012		2013	2012	
1) Servizi istituzionali	8.961.884,75	9.477.568,00	-515.683,25	258.408,75	393.394,67	-134.985,92	8.588.420,09	7.805.145,65	783.274,44
2) Servizi sociali	1.231.917,00	1.216.842,00	15.075,00	192.913,68	210.358,44	-17.444,76	11.390.335,19	11.436.702,76	-46.367,57
3) Istruzione	5.600.326,00	6.176.626,00	-576.300,00	677.449,36	1.085.071,06	-407.621,70	9.507.629,25	9.487.256,38	20.372,87
4) Cultura e sport	425.992,00	424.410,55	1.581,45	659.264,41	874.201,01	-214.936,60	3.766.781,45	3.753.680,67	13.100,78
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	7.018.469,00	6.945.983,77	72.485,23	5.165.113,58	6.377.426,07	-1.212.312,49	27.934.955,32	14.354.949,80	13.580.005,52
6) Sviluppo economico e turismo	482.729,00	557.883,00	-75.154,00	95.070,06	95.070,06	0,00	909.868,22	946.039,00	-36.170,78
Totale	23.721.317,75	24.799.313,32	-1.077.995,57	7.048.219,84	9.035.521,31	-1.987.301,47	62.097.989,52	47.783.774,26	14.314.215,26

Conto consuntivo 2013 - Bilancio corrente per centro di costo

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	Personale + IRAP	Oneri finanziari		
CULTURA e PUBBLICA ISTRUZIONE										
45	Musei - Gallerie	4.000,00	4.469,10	95.509,00	0,00	153.692,00	95.509,00	0,00	0,00	148.945,00
46	Teatro	74.996,00	74.996,00	0,00	175.932,00	1.000.000,00	0,00	173.131,54	1.000.000,00	1.000.000,00
47	Istituto Corelli	0,00	0,00	0,00	0,00	121.200,00	0,00	0,00	0,00	121.200,00
48	San Biagio	74.775,00	72.441,00	33.626,00	0,00	275.500,00	33.626,00	0,00	0,00	275.499,38
49	Attività culturali	56.700,00	59.956,90	162.985,00	0,00	170.455,00	162.985,00	0,00	0,00	170.072,29
52	Centri Sportivi - Palestre	309.100,00	275.864,31	33.887,00	210.201,00	777.000,00	33.886,00	205.935,20	753.153,08	753.153,08
54	Manifestazioni Sportive e Ricreative	9.100,00	9.100,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00	0,00	35.499,70
55	Turismo	45.000,00	37.521,60	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	137.686,50
79	Progetto Donna	0,00	0,00	0,00	0,00	53.832,00	0,00	0,00	0,00	53.712,00
	Totale	573.671,00	534.348,91	326.007,00	386.133,00	2.732.179,00	326.006,00	379.066,74	2.695.767,95	
36	Scuole Materne	1.050.000,00	1.051.055,86	2.936.238,00	101.831,00	1.651.836,00	2.936.238,00	99.339,80	1.650.236,00	1.650.236,00
37	Istruzione Primaria	0,00	0,00	138.095,00	351.650,00	969.596,00	138.095,00	345.085,32	969.596,00	969.596,00
38	Istruzione Secondaria I	0,00	0,00	0,00	161.431,00	488.700,00	0,00	157.303,30	488.700,00	488.700,00
39	Istruzione Secondaria II	0,00	0,00	0,00	475,00	0,00	0,00	423,26	0,00	0,00
40	Diritto allo Studio e altri servizi	2.452.151,00	2.587.398,03	615.058,00	53.569,00	3.804.960,00	615.058,00	52.010,49	3.722.178,75	3.722.178,75
73	Asili Nido	803.205,00	918.849,37	1.728.498,00	24.858,00	1.077.000,00	1.728.498,00	23.710,45	1.050.009,00	1.050.009,00
74	Altri Servizi per l'Infanzia	20.878,00	30.751,93	0,00	0,00	1.004.610,00	0,00	0,00	1.004.609,50	1.004.609,50
	Totale	4.326.234,00	4.588.055,19	5.417.889,00	693.814,00	8.996.702,00	5.417.889,00	677.872,62	8.885.329,25	

Centro di costo	ENTRATA		USCITA						
	Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni				
			Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti		
Descrizione del centro di costo									
10	1.380,00	1.380,00	0,00	75.520,00	938.880,00	0,00	73.455,84	938.880,00	
22	0,00	0,00	144.939,00	0,00	17.000,00	144.939,00	0,00	15.012,50	
23	0,00	0,00	648.858,00	0,00	57.000,00	648.858,00	0,00	56.335,80	
24	0,00	0,00	182.437,00	0,00	25.000,00	182.437,00	0,00	22.500,00	
27	70.000,00	58.818,31	0,00	0,00	840.000,00	0,00	0,00	840.000,00	
53	0,00	0,00	99.986,00	0,00	2.000,00	99.986,00	0,00	1.500,00	
58	0,00	0,00	38.506,00	87,00	4.450.000,00	38.506,00	86,46	4.450.000,00	
68	0,00	0,00	0,00	165.689,00	61.000,00	0,00	165.688,24	61.000,00	
71	50.000,00	30.669,10	167.741,00	281.451,00	1.465.600,00	167.741,00	277.953,55	1.441.969,10	
80	1.068.069,00	1.071.580,46	214.461,00	190.812,00	526.600,00	214.461,00	187.533,20	515.244,86	
83	500,00	1.527,12	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	53.000,00	
Totale	1.189.949,00	1.163.974,99	1.496.928,00	713.559,00	8.438.080,00	1.496.928,00	704.717,29	8.395.442,26	

INFRASTRUTTURE E MOBILITA'

56	Viabilità	103.100,00	79.036,19	1.021.896,00	4.151.896,00	1.922.200,00	1.021.896,00	4.051.190,00	1.891.619,39
57	Parcheggi - Parchimetri	536.450,00	738.038,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Trasporto Pubblico e Traffico	421.521,00	446.874,50	170.570,00	89.811,00	2.552.950,00	170.570,00	88.254,00	2.552.450,00
69	Fogne e Depurazione	29.000,00	28.356,00	0,00	595.756,00	189.000,00	0,00	581.941,33	178.000,00
Totale		1.090.071,00	1.292.305,58	1.192.466,00	4.837.463,00	4.664.150,00	1.192.466,00	4.721.385,33	4.622.069,39

Centro di costo	ENTRATA		USCITA						
	Descrizione del centro di costo	Previsione assestata	Accertamenti		Previsione assestata		Impegni		Beni, servizi, trasferimenti
			Previsione assestata	Accertamenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari	
ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA									
44	Biblioteca	0,00	0,00	0,00	285.863,00	1.328.400,00	0,00	280.197,67	1.328.400,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	285.863,00	1.328.400,00	0,00	280.197,67	1.328.400,00
PERSONALE									
04	Politiche del lavoro	116.744,00	113.844,58	118.647,00	0,00	43.000,00	118.647,00	0,00	0,00
15	Personale	403.970,00	460.281,54	3.815.070,00	0,00	219.490,00	3.815.070,00	0,00	219.405,04
	Totale	520.714,00	574.126,12	3.933.717,00	0,00	262.490,00	3.933.717,00	0,00	219.405,04
POLIZIA MUNICIPALE									
35	Polizia Municipale e commerciale	4.156.500,00	3.972.395,70	2.963.105,00	0,00	1.304.000,00	2.963.105,00	0,00	1.302.961,40
	Totale	4.156.500,00	3.972.395,70	2.963.105,00	0,00	1.304.000,00	2.963.105,00	0,00	1.302.961,40
PROGETTI INTEGRATI, LAVORO, SVILUPPO, GIOVANI, UNIVERSITA' E PARTECIPAZIONE									
5	Progetti integrati	624.306,00	584.145,44	40.982,00	0,00	582.501,00	40.982,00	0,00	552.046,69
11	URP	0,00	0,00	45.479,00	0,00	6.500,00	45.477,75	0,00	6.156,60
13	Quartieri	52.000,00	61.747,49	122.943,00	72.920,00	176.000,00	122.943,00	71.635,62	173.374,76
19	Pianificazione e controllo	0,00	0,00	250.503,00	0,00	32.000,00	250.503,00	0,00	11.000,00
41	Università e tirocini	850,00	942,73	0,00	0,00	530.000,00	0,00	0,00	478.600,00
50	Progetto Giovani	35.708,00	35.746,00	0,00	0,00	221.808,00	0,00	0,00	219.111,71
90	Sviluppo e impresa	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	635.315,00	0,00	0,00	619.302,92
	Totale	792.864,00	762.581,66	459.907,00	72.920,00	2.184.124,00	459.905,75	71.635,62	2.059.592,68

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		
60	Programmazione Urbanistica	0,00	112,35	348.373,00	0,00	27.000,00	348.373,00	0,00	20.488,10
61	Servizio Aree di Trasformazione	0,00	0,00	154.717,00	0,00	17.000,00	154.717,00	0,00	459,00
62	Insedimenti Produttivi	0,00	0,00	122.548,00	0,00	24.000,00	122.548,00	0,00	12.878,80
66	Peep	0,00	0,00	107.447,00	13.700,00	7.000,00	107.447,00	4.832,50	0,00
	Totale	0,00	112,35	733.085,00	13.700,00	75.000,00	733.085,00	4.832,50	33.825,90

PROGRAMMAZIONE URBANISTICA

RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE

20	Tributi	37.506.424,00	28.147.238,67	356.309,00	0,00	9.687.512,00	356.309,00	0,00	271.859,28
21	Patrimonio	644.478,00	684.637,82	151.249,00	116.655,00	661.000,00	151.249,00	113.317,29	636.196,16
51	Piscina	187.000,00	187.790,33						
63	Espropri	0,00	0,00	230.165,00	0,00	60.000,00	230.165,00	0,00	51.500,00
81	Concessione Serv. Pubblicita' e Affissioni	1.770.000,00	1.775.286,26	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00
82	Mercato Ortofrutticolo	209.000,00	207.913,00	0,00	96.771,00	5.000,00	0,00	95.070,06	0,00
	Totale	40.316.902,00	31.002.866,08	737.723,00	213.426,00	10.783.512,00	737.723,00	208.387,35	1.329.555,44

SERVIZI DEMOGRAFICI E RELAZIONI CON IL PUBBLICO

6	Sportello del cittadino	0,00	0,00	77.222,00	0,00	20.000,00	77.222,00	0,00	20.000,00
25	Anagrafe - Stato Civile - Elettorale - Leva	159.175,00	157.752,03	1.148.349,00	0,00	208.510,00	1.148.349,00	0,00	194.740,00
	Totale	159.175,00	157.752,03	1.225.571,00	0,00	228.510,00	1.225.571,00	0,00	214.740,00

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni		Beni, servizi, trasferimenti	
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari		
SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI									
17	Ragioneria	28.919.890,00	27.804.858,24	629.861,00	0,00	729.703,00	629.861,00	0,00	723.729,40
18	Economato	25.000,00	34.221,23	323.661,00	0,00	0,00	323.661,00	0,00	0,00
28	Servizi Generali	130.000,00	131.521,55	0,00	1.253,00	2.654.215,00	0,00	0,00	1.484.769,08
30	Autoparco	0,00	0,00	46.692,00	0,00	23.900,00	46.692,00	0,00	23.900,00
	Totale	29.074.890,00	27.970.601,02	1.000.214,00	1.253,00	3.407.818,00	1.000.214,00	0,00	2.232.398,48
SERVIZI SOCIALI									
65	Abitazioni	1.550.766,00	1.549.414,18	82.907,00	126,00	1.701.542,00	82.907,00	124,72	1.701.541,90
75	Area handicap	281.458,00	281.458,00	0,00	0,00	2.088.977,00	0,00	0,00	2.088.976,09
76	Area anziani	1.597.671,00	1.608.705,80	0,00	0,00	2.952.660,00	0,00	0,00	2.950.371,98
77	Area immigrazione	174.465,00	174.465,00	0,00	0,00	359.955,00	0,00	0,00	359.954,20
78	Area interventi sociali diversi	1.710.405,00	1.705.136,92	559.501,00	0,00	2.227.753,00	559.501,00	0,00	2.184.923,40
93	Igiene e Sanita	0,00	0,00	66.820,00	0,00	290,00	66.820,00	0,00	289,24
96	Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza	10.957,00	10.957,39	200.781,00	0,00	1.369.922,00	200.781,00	0,00	1.369.921,81
	Totale	5.325.722,00	5.330.137,29	910.009,00	126,00	10.701.099,00	910.009,00	124,72	10.655.978,62
SISTEMI INFORMATIVI									
26	Servizio Statistico	11.118,00	11.237,60	195.189,00	0,00	35.119,00	195.189,00	0,00	35.119,00
29	CED	10.000,00	10.000,00	434.391,00	0,00	702.000,00	434.391,00	0,00	701.398,42
	Totale	21.118,00	21.237,60	629.580,00	0,00	737.119,00	629.580,00	0,00	736.517,42

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

STAFF del SEGRETARIO GENERALE

7	Ufficio legale	20.000,00	15.983,24	0,00	0,00	462.500,00	0,00	0,00	0,00	442.903,10
8	Giudice di pace - Pretura	50.000,00	47.449,00	0,00	0,00	253.600,00	0,00	0,00	0,00	248.600,00
9	Organi Istituzionali: Consiglio Comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	155.500,00	0,00	0,00	0,00	145.981,90
12	Organi Istituzionali: Giunta Comunale	0,00	0,00	222.486,00	0,00	487.150,00	222.486,00	0,00	0,00	469.100,06
14	Segreteria Generale	8.500,00	9.736,34	671.882,00	0,00	52.500,00	671.882,00	0,00	0,00	49.548,10
16	Contratti	30.000,00	32.909,16	166.032,00	0,00	19.000,00	166.032,00	0,00	0,00	14.700,00
	Totale	108.500,00	106.077,74	1.060.400,00	0,00	1.430.250,00	1.060.400,00	0,00	0,00	1.370.833,16

SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE

64	Edilizia Privata	590.000,00	582.673,45	891.261,00	0,00	168.000,00	891.261,00	0,00	0,00	159.015,80
84	Foro Annonario	23.000,00	22.784,38	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
86	Azienda Agraria e Servizi per Agricoltura	49.000,00	91.666,84	0,00	0,00	52.500,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00
94	Servizi per Commercio e settori economia	477.000,00	536.356,86	360.181,00	0,00	50.000,00	360.181,00	0,00	0,00	46.000,00
	Totale	1.139.000,00	1.233.481,53	1.251.442,00	0,00	315.500,00	1.251.442,00	0,00	0,00	299.015,80

TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO

67	Protezione Civile	7.000,00	3.062,47	73.657,00	0,00	118.500,00	73.657,00	0,00	0,00	98.500,00
70	Igiene Ambientale	15.400.741,00	15.400.741,00	0,00	0,00	14.998.541,00	0,00	0,00	0,00	14.998.541,00
72	Interventi Tutela Ecologica	242.112,00	229.041,87	309.620,00	0,00	659.212,00	309.620,00	0,00	0,00	619.115,73
	Totale	15.649.853,00	15.632.845,34	383.277,00	0,00	15.776.253,00	383.277,00	0,00	0,00	15.716.156,73
	TOTALE GENERALE	104.445.163,00	94.342.899,13	23.721.320,00	7.218.257,00	73.365.186,00	23.721.317,75	7.048.219,84	7.048.219,84	62.097.989,52

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 € -5.564.165,00 (-25,65%) di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
tit. 4° - Alienazioni, trasferimenti, OO.UU.	17.372.010,00	15.541.045,00	-1.830.965,00	-10,54
tit. 5° - Mutui e prestiti	4.323.200,00	590.000,00	-3.733.200,00	-86,35
Totale.....	21.695.210,00	16.131.045,00	-5.564.165,00	-25,65

Lo scostamento in diminuzione fra previsioni iniziali e definitive nel titolo 5° 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.

Confronto previsioni definitive/accertamenti

Gli scostamenti fra previsioni definitive/accertamenti di complessive € - 3.489.543,31(- 21,63%) 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	3.450.960,00	4.186.160,00	2.828.570,27	-1.357.589,73	-32,43
2) Trasferimenti c/capitale	5.183.000,00	6.364.948,00	5.006.371,00	-1.358.577,00	-21,34
3) Oneri urbanizzazione e monetizzazioni	4.414.850,00	4.399.937,00	4.806.560,42	406.623,42	9,24
4) Riscossione crediti	4.323.200,00	590.000,00	0,00	-590.000,00	-100,00
Totale tit. IV	17.372.010,00	15.541.045,00	12.641.501,69	-2.899.543,31	-18,66
5) Mutui	4.323.200,00	590.000,00	0,00	-590.000,00	-100,00
6) BOC	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale tit. V	4.323.200,00	590.000,00	0,00	-590.000,00	-100,00
Totale	21.695.210,00	16.131.045,00	12.641.501,69	-3.489.543,31	- 21,63
<i>Altre entrate:</i>					
Avanzo	300.000,00	762.305,00	762.305,00		
Entrate correnti	203.900,00	240.400,00	241.494,00		
OO.UU. per spesa corrente	0,00	0,00	0,00		
Totale complessivo entrate per spese in c/capitale.....			13.645.300,69		

Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti relativo alle alienazioni è dovuto ai minori incassi di alcuni immobili ed aree previste nel 2013.

Lo scostamento relativo agli oneri di urbanizzazione è dovuto alla stipula di più convenzioni urbanistiche rispetto alle previsioni, mentre quello relativo ai trasferimenti è legato ai minori trasferimenti provenienti da Stato, Regione ed altri enti pubblici (compreso DUP).

La mancata assunzione dei mutui nell'anno 2013 deriva da una scelta dell'Amministrazione legata ai vincoli del patto di stabilità.

Lo scostamento relativo alle categorie/risorse del titolo 4° (€ -2.899.543,31) è compensato da pari minori spese in c/capitale, ed è così ripartito:

- alienazioni immobili	-	1.063.909,12
- alienazioni partecipazioni	-	298.802,96
- alienazioni beni mobili	+	5.122,35
- trasferimenti c/capitale (regione)	-	28.800,00
- trasferimenti c/capitale (stato)	-	469.774,00
- trasferimenti c/capitale (altri enti pubblici - DUP)	-	840.003,00
- trasferimenti c/capitale (privati/impres)	-	20.000,00
- concessioni edilizie	+	441.760,43
- monetizzazioni	-	35.137,01
- riscossione crediti	-	590.000,00

b) Risorse c/capitale

Le risorse impiegate per il finanziamento degli investimenti derivano da:

Alienazioni patrimoniali	€	2.828.570,27
Trasferimenti c/capitale	€	5.006.371,00
Oneri di urbanizzazione e monetizzazioni	€	4.806.560,42
Gestione liquidità fuori tesoreria	€	0,00

Totale Titolo IV°	€	12.641.501,69
Mutui	€	0,00
BOC	€	0,00

Totale Titolo V°	€	0,00
Entrate correnti	€	241.494,00
Avanzo di amministrazione	€	762.305,00

Totale complessivo entrate	€	13.645.300,69
		=====

Le entrate di cui al titolo IV° sopra indicate per €12.641.501,69 sono costituite da:

1) Alienazioni per € 2.828.570,27 di:

beni mobili	€	5.122,35
beni immobili (*)	€	2.476.873,88
partecipazioni	€	346.574,04

(*) vedi elenco alienazioni nella pagina seguente

2) Trasferimenti in c/capitale per €5.006.371,00 da:

Assicurazioni	€	1.600.000,00
Imprese/Privati	€	200.000,00
Regione	€	1.452.735,00
Enti pubblici	€	1.753.636,00
Stato	€	0,00
UE	€	0,00

3) Oneri di urbanizzazione per € 4.806.560,42 da:

-concessioni edilizie e relative sanzioni	€	4.071.697,43
-monetizzazioni	€	734.862,99

4) Gestione liquidità mutui e BOC fuori tesoreria € 0,00

Le entrate correnti per €241.494,00 destinate al finanziamento di investimenti derivano da:

- ACER – ERP	€	50.000,00
- concessione loculi	€	86.094,00
- contravvenzioni C.D.S.	€	41.000,00
- canoni affitto Alac	€	62.900,00
- altre entrate	€	1.500,00

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI 2013

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

SALDO ATTO DEL 29.06.2011: Podere San Tommaso;- Podere Sant'Andrea 1;- Podere Sant' Andrea 2;- Podere Sant' Andrea 2/a;- Podere Martorano 4 ex Alac;- Podere Sant'Andrea 5/a;- Podere San Martino 5;- Podere Buscabella 2;- Podere Palazzo ex Alac;- Podere Montecchio;- Podere Bagnile 14;- Podere San Martino 6;- Podere Venti 2;- Area cortilizia in San Giorgio. 1.000.000,00

ACCONTO ATTO DEL 20.02.2013 - Podere San Cristoforo; - Terreno limitrofo ex discarica di Sorrivoli; - Alloggio ex ERP Via Ruffio n.135 int.1; - Alloggio ex ERP Via Castiglione n.144 - San Carlo; - Alloggio ex ERP Viale Mazzoni n.24. 1.000.000,00

TOTALE 2.000.000,00

ALTRE:

RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO	119.532,52
AREA PEEP S.EGIDIO	3.280,81
AREA PEEP S.CARLO	11.125,18
AREA PEEP CASE FINALI	17.714,91
AREA PEEP S.VITTORE	71.265,54
AREA PEEP S.MAURO	104.795,49
AREA PEEP TORRE DEL MORO	23.608,34
AREA PEEP MACERONE	23.263,83
AREA PEEP PIEVESESTINA	4.273,67
AREA PEEP EX ZUCCHERIFICIO	4.793,75
ALIENAZIONE IMMOBILE PONTE ABBADESSE	6.500,00
AREA COMUNALE	3.150,00
LOTTO ERP - AREA TRASFORMAZIONE 05 / 05 - AT5 DIEGARO	19.696,64
RESTITUZIONE INDENNITA' DI ESPROPRIO CROCEVIA CALISESE	1.530,52
SVINCOLO INDENNITA' DI ESPROPRIO TOMBINAMENTO RIO RIGONCELLO - CALISESE	19.307,00
SVINCOLO INDENNITA' DI ESPROPRIO PER CROCEVIA CENTRALE CALISESE	1.892,00
SERVITU' PODERE BOSABELLA	50,00
SERVITU' ENEL - CABINA BRODOLINI GIACOMO RAVERA	3.150,00
CESSIONE DIRITTO SUPERFICIE AREA DI PIEVESESTINA-S.CRISTOFORO - HERA	26.548,25
IMPOSIZIONE SERVITU' MILITARE	79,72
STALLI CENTRO PER L' AUTOTRASPORTO	11.315,71

TOTALE 476.873,88

Totale generale 2.476.873,88

TREND INDEBITAMENTO 2009 - 2013

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12	di cui		ONERI FINANZIARI	di cui	
		CASSA DD.PP.	BANCHE		QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI
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
2012	32.064.168,58	2.222.285,62	29.841.882,96	9.035.521,31	* 8.284.623,60	750.897,71
2013	25.393.127,68	1.207.645,78	24.185.481,90	7.048.219,84	6.671.040,94	377.178,90

* Comprende euro 470.000,00 per estinzioni anticipate mutui

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2009 - 2013

RISORSE	2009	2010	2011	2012	2013
Oneri urbanizzazione	6.952.365,46	5.493.508,26	4.401.053,30	4.365.517,76	4.806.560,42
Alienazioni	1.644.205,69	805.026,65	2.386.451,24	2.803.938,33	2.828.570,27
Trasferimenti c/capitale	1.483.813,56	3.133.671,03	2.269.320,45	1.921.928,24	5.006.371,00
Mutui e prestiti	5.011.000,00	7.575.000,00	2.955.000,00	0,00	0,00
Avanzo	2.684.123,00	3.465.717,00	3.040.144,00	2.240.268,00	762.305,00
Entrate correnti	1.041.185,07	670.002,60	380.526,30	676.654,79	241.494,00
TOTALE	18.816.692,78	21.142.925,54	15.432.495,29	12.008.307,12	13.645.300,69

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	22.199.110,00	17.133.750,00	-5.065.360,00	-22,82%

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	17.133.750,00	13.645.300,69	-3.488.449,31	20,36%

Lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni definitive è dovuto al fatto che non si sono realizzate tutte le risorse in c/capitale preventivate (es: alienazioni e trasferimenti c/capitale) e non si è proceduto all'assunzione dei mutui per i problemi legati al patto di stabilità.

RIEPILOGO INCARICHI SPESA CONTO CAPITALE 2013

Capitolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Incarichi	Esclusi - Regol. Incarichi	
6250	-	-	-		
10250	-	15.000,00	-	15.000,00	Progettazioni II.pp.
13250	-	-	-		
19250	-	-	-		
21250	-	37.721,00	-	37.721,00	Progettazioni II.pp.
26250	10.000,00	10.000,00	-		
29250	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	
36250	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	Progettazioni II.pp.
37250	10.000,00	35.650,00	-	35.650,00	Progettazioni II.pp.
38250	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	Progettazioni II.pp.
41250	-	-	-	-	
45250	-	-	-	-	
48250	-	-	-	-	
49250	-	-	-	-	Progettazioni II.pp.
51250	-	48.450,00	-	-	Progettazioni II.pp.
52250	-	16.000,00	-	-	Progettazioni II.pp.
55250	-	-	-	-	
56250	-	-	-	-	Progettazioni II.pp.
57250	-	-	-	-	Progettazioni II.pp.
60250	100.000,00	100.000,00	-	99.080,00	
64250	-	-	-	-	
65250	-	143.599,00	-	143.599,00	Progettazioni II.pp.
66250	-	-	-	-	
71250	-	-	-	-	Progettazioni II.pp.
82250	-	58.000,00	-	58.000,00	Progettazioni II.pp.
83250	210.000,00	10.000,00	-	-	Progettazioni II.pp.
84250	-	-	-	-	
	390.000,00	534.420,00	-	449.050,00	

N.B. Limite 5% del titolo II - escluso int. 10 (€ 16.543.750) è pari a € 827.187

c) ANALISI SPESE CONTO CAPITALE 2013

Nel corso del 2013 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano a €13.645.300,69.

Il prospetto che segue riporta in maniera analitica, per ciascun centro di costo, gli investimenti previsti e quelli finanziati nel corso dell'anno. Vengono evidenziati per ciascun settore i centri di costo con i relativi investimenti.

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
CULTURA e PUBBLICA ISTRUZIONE					
47	Istituto Corelli	Lavori Istituto Corelli	120.000,00	-	
48	San Biagio	Acquisto attrezzature S.Biagio	20.000,00	-	
49	Attività culturali	Consolidamento mura malatestiane	100.000,00	100.000,00	
		Mura medioevali Roversano	50.000,00	50.000,00	
			Totale attività culturali	150.000,00	150.000,00
52	Centri sportivi	Manut.straord. e opere sportive circoscrizioni	150.000,00	150.000,00	
		Riqualificazione energetica impianto baseball	99.974,00	-	
			Totale centri sportivi	249.974,00	150.000,00
55	Turismo	Acquisto segnaletica, audioguide, strutture espositive	10.000,00	-	
			Totale Cultura	549.974,00	300.000,00
36	Scuole materne	Manutenzioni straordinarie	100.000,00	100.000,00	
		Acquisto arredi e attrezzature	65.000,00	65.000,00	
		Ampliamento materna S.Vittore	900.000,00	900.000,00	
			Totale scuole materne	1.065.000,00	1.065.000,00
37	Istruzione primaria	Acquisto arredi attrezzi e ausili	10.000,00	10.000,00	
		Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	150.000,00	150.000,00	
		Scuola primaria Borello riduzione rischio sismico	851.230,00	851.230,00	
			Totale istruzione primaria	1.011.230,00	1.011.230,00
38	Istruzione secondaria 1°	Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	100.000,00	100.000,00	
		Acquisto arredi attrezzi e ausili	20.000,00	20.000,00	
			Totale istruzione secondaria	120.000,00	120.000,00
40	Diritto allo studio e altri servizi	Beni e attrezzature cucine	15.000,00	15.000,00	
		Cucina nuova materna Martorano	260.000,00	260.000,00	
			Totale diritto allo studio	275.000,00	275.000,00
73	Asili Nido	Acquisto arredi attrezzi e ausili	65.000,00	65.000,00	
		Manutenzione straordinaria edifici	53.671,00	53.671,00	
			Totale asili nido	118.671,00	118.671,00
			Totale Pubblica Istruzione.....	2.589.901,00	2.589.901,00

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
EDILIZIA PUBBLICA					
10	Impianti tecnologici	Manutenzione straordinaria impianti		185.000,00	185.000,00
		Ristrutturazione impianti termici comunali		800.000,00	800.000,00
		Progetto cablaggio in fibra ottica comunale		50.000,00	50.000,00
		Totale impianti tecnologici		1.035.000,00	1.035.000,00
23	Edilizia pubblica	Incentivi di progettazione		75.000,00	45.911,29
58	Illuminazione pubblica	Nuovi impianti illuminazione pubblica		300.000,00	300.000,00
71	Parchi e giardini	Manutenzione verde pubblico		150.000,00	150.000,00
80	Cimiteri	Acquisto attrezzature cimiteri		20.000,00	20.000,00
		Retrocessione loculi cimiteriali		65.000,00	65.000,00
		Manutenzione straordinaria cimitero urbano		250.000,00	250.000,00
		Totale cimiteri		335.000,00	335.000,00
83	Arredo urbano	Casine dell'acqua		20.000,00	10.000,00
		Acquisto e manutenzione attrezzature		30.000,00	10.000,00
		Percorso Cesuola Ponte Abbadesse 2° lotto		170.000,00	-
		Arredo rotonde		50.000,00	70.000,00
		Totale arredo urbano		270.000,00	90.000,00
		Totale Edilizia Pubblica		2.165.000,00	1.955.911,29
INFRASTRUTTURE E MOBILITA'					
56	Viabilità'	Procedure espropriative viabilità varie		80.000,00	80.000,00
		Contributi viabilità altri enti		70.000,00	70.000,00
		Progetti circoscrizioni		350.000,00	350.000,00
		Progetto sicurezza segnaletica orizzontale e verticale		200.000,00	200.000,00
		Manut.straord.strade urbane e viabilità minore		300.000,00	300.000,00
		Manut.straord. strade extraurbane		300.000,00	300.000,00
		Manut.straordinaria opere c.a.		100.000,00	100.000,00
		Eliminazione barriere architettoniche		100.000,00	100.000,00
		Pavimentazione strade comunali		100.000,00	100.000,00
		Rotonde e interventi connessi ai PUA		220.000,00	220.000,00
		Acquisto pala gommata		50.000,00	50.000,00
		Acquisto attrezzatura per strade		10.000,00	5.209,40
		Interventi di completamento piste ciclabili		750.000,00	750.000,00
		Interventi frane		100.000,00	100.000,00
		Impianti sollevamento gruppi elettrogeni		20.000,00	-
		Incentivi progettazione		50.000,00	25.879,38
		Totale viabilità		2.800.000,00	2.751.088,78
59	Trasporto pubblico e traffico	Potenziamento monitoraggio flussi di traffico		10.000,00	-
69	Fogne - depurazione	Manutenzione straordinaria fogne bianche		200.000,00	200.000,00
		Interventi straordinari pulizia pozzetti		50.000,00	50.000,00
		Totale fogne e depurazione		250.000,00	250.000,00
		Totale Infrastrutture e mobilità.....		3.060.000,00	3.001.088,78

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA					
44	Biblioteca	Attrezzatura, arredi Grande Malatestiana	350.000,00	60.000,00	
		Allestimento museo Nori	200.000,00	200.000,00	
		Totale Istituzione Biblioteca Malatestiana	550.000,00	260.000,00	
POLIZIA MUNICIPALE					
35	Polizia Municipale	Acquisto di beni diversi accordo di programma	134.000,00	133.991,78	
		Sistemazione sede vigili urbani	150.000,00	-	
		Totale polizia municipale	284.000,00	133.991,78	
PROGETTI INTEGRATI, LAVORO, SVILUPPO, GIOVANI, UNIVERSITA' e PARTECIPAZIONE					
13	Quartieri	Acquisto materiali e arredi per biblioteche di quartiere	3.000,00	-	
		Orti S.Anna 2° lotto	100.000,00	-	
		Totale Quartieri	103.000,00	-	
41	Università e tirocini	Contributo Serinar	21.850,00	21.840,00	
		Totale Progetti integrati.....	124.850,00	21.840,00	
PROGRAMMAZIONE URBANISTICA					
60	Programmazione urbanistica	Piano strutturale e regolamento urbanistico	100.000,00	99.080,00	
		Incentivi di progettazione	75.000,00	75.000,00	
		Totale programmazione urbanistica	175.000,00	174.080,00	
66	Peep	Acquisizione aree Erp	218.000,00	219.482,28	
		Acquisto area Novello	200.000,00	-	
		Acquisto 3 alloggi Erp nella A.T. S.Vittore	624.000,00	596.363,73	
		Totale peep	1.042.000,00	815.846,01	
		Totale Programmazione Urbanistica.....	1.217.000,00	989.926,01	
RISORSE PATRIMONIALI e TRIBUTARIE					
21	Patrimonio	Acquisto aree e permuta	40.000,00	563,16	
		Manutenz. Straordinaria immobili condomini	15.000,00	8.655,70	
		Manutenz. Straordinaria edificio ex-Montecatini	40.000,00	40.000,00	
		Palazzo comunale adeguamento uffici	540.000,00	-	
		Manutenzione edificio centro servizi	200.000,00	200.000,00	
		Complesso edificio Fiorita	657.191,00	657.189,00	
		Totale patrimonio	1.492.191,00	906.407,86	
51	Piscina	Riqualficazione energetica piscina	455.000,00	-	
63	Espropri	Maggiori oneri di esproprio in relazione a sentenze	300.000,00	300.000,00	
		Completamento procedure espropriative	10.000,00	10.000,00	
		Totale espropri	310.000,00	310.000,00	
82	Mercato ortofrutticolo	Manutenzione straordinaria mercato	920.042,00	920.041,20	
		Totale Risorse Patrimoniali e Tributarie.....	3.177.233,00	2.136.449,06	

Settore	Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
SERVIZI DEMOGRAFICI e DECENTRAMENTO				
25	Anagrafe, stato civile	Attrezzature servizi demografici	20.000,00	12.260,00
Totale Servizi Demografici e Decentramento.....			20.000,00	12.260,00
SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI				
17	Ragioneria	Utilizzo inadempienze contrattuali	20.000,00	-
		Gestione disponibilità fuori Tesoreria	590.000,00	-
		Fondo art.12 D.P.R. 207/2010	483.960,00	-
Totale Servizi Economico Finanziari			1.093.960,00	-
SERVIZI SOCIALI				
65	Area abitazioni	Manutenzione straordinaria edifici Erp gestione 2011	253.305,00	253.304,65
		Manutenzione straordinaria edifici Erp gestione 2013	50.000,00	50.000,00
		Complesso edificio Fiorita	919.527,00	919.526,00
Totale abitazioni			1.222.832,00	1.222.830,65
75	Area handicap	Eliminazione barriere architettoniche	20.000,00	-
Totale Servizi Sociali.....			1.242.832,00	1.222.830,65
SISTEMI INFORMATIVI				
26	Servizio Statistico	Progetto data base topografico	10.000,00	-
29	Ced	Acquisto hardware	55.000,00	100.000,00
		Acquisto software applicativo	20.000,00	20.000,00
		Acquisto licenze software	5.000,00	-
		Progetto e-government (Ali e Riuso)	5.000,00	-
		Progetto sportello del cittadino	60.000,00	25.000,00
		Progetto Sicom	15.000,00	15.000,00
		Acquisto monitor per mobilità	1.500,00	1.500,00
		Rete Led accordo Provincia	28.600,00	28.598,38
Totale Ced			190.100,00	190.098,38
Totale Sistemi Informativi			200.100,00	190.098,38
SVILUPPO PRODUTTIVO e RESIDENZIALE				
64	Edilizia privata	Restituzione oneri di urbanizzazione	150.000,00	173.007,05
		Quota oneri di urbanizzazione enti religiosi	50.000,00	26.992,95
Totale Edilizia privata			200.000,00	200.000,00
84	Foro annonario	Scavi archeologici	146.000,00	146.000,00
		Smontaggio strutture P.zza Aguselli	200.000,00	200.000,00
Totale Foro annonario			346.000,00	346.000,00

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
... segue Sviluppo produttivo e residenziale					
86	Azienda agraria e servizi agricoltura		Manutenzione straordinaria poderi	10.000,00	-
			Opere di difesa idrogeologica su terreni comune Cesena	10.000,00	-
			Sistemazione solai fabbricato A.L.A.C.	62.900,00	62.889,75
			Totale azienda agraria	82.900,00	62.889,75
94	Servizi per commercio e settori economia		Restituzione oneri urbanizzazione a imprese	20.000,00	19.917,99
			Totale sviluppo produttivo e residenziale...	648.900,00	628.807,74
TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO					
67	Protezione civile		Sede protezione civile	200.000,00	200.000,00
			Acquisto defibrillatori	10.000,00	2.196,00
			Totale Ambiente e Territorio	210.000,00	202.196,00
			TOTALE GENERALE TITOLO II SPESA	17.133.750,00	13.645.300,69

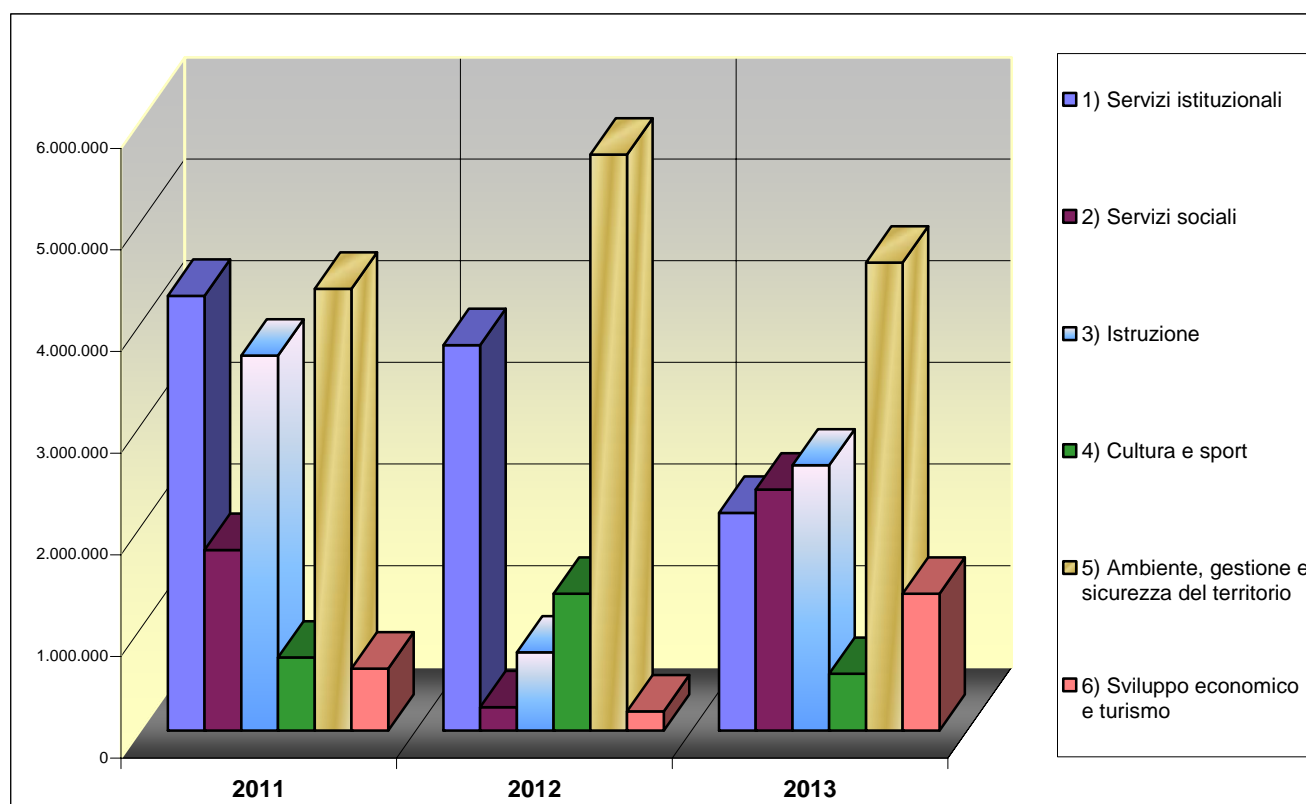
c1) SPESA INVESTIMENTI NETTI 2009 - 2013

TITOLO II (*)	2009	2010	2011	2012	2013
Previsione definitiva	23.564.975,00	25.667.690,00	16.177.035,00	21.612.590,00	16.543.750,00
Impegnato	18.816.692,78	21.142.925,54	15.432.495,29	12.008.307,12	13.645.300,69
% Realizzazione	79,85%	82,37%	95,40%	55,56%	82,48%

(*) Escluso gestione liquidità fuori tesoreria unica

c2) INVESTIMENTI NETTI PER TIPOLOGIA DI SPESA 2011 - 2013

Funzione	2011	%	2012	%	2013	%
1) Servizi istituzionali	4.280.544,46	27,74%	3.796.126,81	31,61%	2.143.766,24	15,71%
2) Servizi sociali	1.778.708,31	11,53%	231.615,62	1,93%	2.373.676,66	17,40%
3) Istruzione	3.691.559,14	23,92%	771.096,01	6,42%	2.611.741,00	19,14%
4) Cultura e sport	719.976,00	4,67%	1.348.368,00	11,23%	560.000,00	4,10%
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	4.350.092,38	28,19%	5.671.827,68	47,23%	4.607.267,85	33,76%
6) Sviluppo economico e turismo	611.615,00	3,96%	189.273,00	1,58%	1.348.848,94	9,89%
Totale	15.432.495,29	100,00%	12.008.307,12	100,00%	13.645.300,69	100,00%





Gestione bilancio

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2013 - 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 (B)	Residui da riportare	Residui (D = B + C)			Residui (C)
				Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)				
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)				
			30.346.212,33							

Fondo di cassa al 1° gennaio

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

RS	47.372.864,44	25.969.332,83	20.931.965,88	46.901.298,71	-471.565,73 ins
CP	161.284.725,33	91.555.367,31	22.131.918,20	113.687.285,51	-17.251.227,49
T	208.657.589,77	117.524.700,14	43.063.884,08	160.588.584,22	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Esercizio 2013

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Entrate tributarie	65.815.000,00	66.647.624,00	101,265	57.271.814,88	47.102.057,96	82,243	10.169.756,92	6.742.255,42	6.481.879,79	96,138	260.375,63
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	3.965.935,00	16.359.662,00	412,505	15.101.200,52	12.833.645,65	84,984	2.267.554,87	2.780.038,30	1.614.826,61	58,086	1.165.211,69
Titolo III - Entrate extratributarie	19.578.884,00	21.437.857,00	109,495	21.969.883,73	16.039.503,86	73,007	5.930.379,87	12.404.458,56	8.672.977,25	69,918	3.731.481,31
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	17.372.010,00	15.541.045,00	89,460	12.641.501,69	9.220.742,36	72,940	3.420.759,33	23.250.766,78	8.378.699,36	36,036	14.872.067,42
TOTALE ENTRATE FINALI	106.731.829,00	119.986.208,00	112,418	106.984.400,82	85.195.949,83	79,634	21.788.450,99	45.177.519,06	25.148.383,01	55,666	20.029.136,05
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	4.323.200,00	590.000,00	13,647			0,000		935.431,48	504.881,98	53,973	430.549,50
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	9.500.000,00	9.500.000,00	100,000	6.702.884,69	6.359.417,48	94,876	343.467,21	788.348,17	316.067,84	40,092	472.280,33
TOTALE	120.555.029,00	130.076.208,00	107,898	113.687.285,51	91.555.367,31	80,533	22.131.918,20	46.901.298,71	25.969.332,83	55,370	20.931.965,88
Avanzo di amministrazione	300.000,00	862.305,00	287,435			0,000				0,000	
Fondo di cassa al 1° gennaio	30.346.212,33	30.346.212,33	100,000			0,000				0,000	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	151.201.241,33	161.284.725,33	106,669	113.687.285,51	91.555.367,31	80,533	22.131.918,20	46.901.298,71	25.969.332,83	55,370	20.931.965,88

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2013 - GESTIONE DELLE SPESE

DESCRIZIONE	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere			Determinazione dei residui		Impegni	Minori residui o economie
	RS	CP		Pagamenti	Residui da riportare		Residui (D = B + C)	Residui (E = A - D)		
					Residui (A)	Residui (B)			Residui (C)	Competenza (I = G + H)
	T	Competenza (F)		Competenza (G)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)		Competenza (L = G + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(L = F - I)	
	RS	CP	T	Totale (M)	Totale (N)					
	RS	CP	T	75.798.933,59	42.105.593,77		31.440.762,42	73.546.356,19	-2.262.677,40 ins	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA				130.938.513,00	79.655.159,43		33.560.553,06	113.215.712,49		17.722.800,51
				206.737.446,59	121.760.753,20		65.001.315,48	186.762.068,68		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - Esercizio 2013

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		
Titolo I - Spese Correnti	82.411.517,00	97.631.951,00	118,469	86.196.486,17	64.214.630,25	74,498	21.981.855,92	24.738.036,16	18.785.828,25	75,939	5.952.207,91			
Titolo II - Spese in Conto Capitale	22.199.110,00	17.133.750,00	77,182	13.645.300,69	2.140.865,26	15,689	11.504.435,43	48.735.501,26	23.296.033,92	47,801	25.439.467,34			
TOTALE SPESE FINALI	104.610.627,00	114.765.701,00	109,707	99.841.786,86	66.355.495,51	66,461	33.486.291,35	73.473.537,42	42.081.862,17	57,275	31.391.675,25			
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	6.744.402,00	6.672.812,00	98,939	6.671.040,94	6.671.040,94	100,000				0,000				
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	9.500.000,00	9.500.000,00	100,000	6.702.884,69	6.628.622,98	98,892	74.261,71	72.818,77	23.731,60	32,590	49.087,17			
TOTALE	120.855.029,00	130.938.513,00	108,343	113.215.712,49	79.655.159,43	70,357	33.560.553,06	73.546.356,19	42.105.593,77	57,250	31.440.762,42			
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	120.855.029,00	130.938.513,00	108,343	113.215.712,49	79.655.159,43	70,357	33.560.553,06	73.546.356,19	42.105.593,77	57,250	31.440.762,42			

Indicatori Residui attivi 2013

a) Residui attivi all'1/1/2013 (47.372.864,44)	4.308.980,36	-9,09%
<u>Residui attivi al 31/12/2013 (43.063,884,08)</u>	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui (al netto riaccertamenti)	<u>471.565,73</u>	1,00%
Residui attivi iniziali	47.372.864,44	
c) Riscossioni sui residui	<u>25.969.332,83</u>	54,82%
Residui attivi iniziali	47.372.864,44	
d) Riscossioni sui residui	<u>25.969.332,83</u>	55,37%
Residui attivi conservati	46.901.298,71	
e) Riscossioni sui residui	<u>25.969.332,83</u>	22,10%
Riscossioni complessive (C + R)	117.524.700,14	

Indicatori Residui passivi 2013

a) Residui passivi all'1/1/2013 (75.798.933,59)	-10.797.618,11	-14,24%
<u>Residui passivi al 31/12/2013 (65.001.315,48)</u>	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui	<u>2.252.577,40</u>	2,97%
Residui passivi iniziali	75.798.933,59	
c) Pagamenti sui residui	<u>42.105.593,77</u>	55,55%
Residui passivi iniziali	75.798.933,59	
d) Pagamenti sui residui	<u>42.105.593,77</u>	57,25%
Residui passivi conservati	73.546.356,19	
e) Pagamenti sui residui	<u>42.105.593,77</u>	34,58%
Pagamenti complessivi (C + R)	121.760.753,20	

Rapporto gestione residui/avanzo 2013

a) Avanzo prodotto dalla gestione 2012 dei residui	<u>1.781.011,67</u>	42,68%
Avanzo di amministrazione	4.172.727,87	
b) Avanzo complessivo gestione residui (compreso avanzo 2011 non applicato)	<u>2.838.849,85</u>	68,03%
Avanzo di amministrazione	4.172.727,87	

Bilancio 2013 - Residui Attivi e Passivi per anno di provenienza (situazione al 31/12)

<u>Residui attivi</u>	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totali	Eliminati 2013
Tit: I					260.375,63	10.169.756,92	10.430.132,55	208.373,07
Tit: II	56.136,52	55.989,25	79.315,32	200.635,31	773.135,29	2.267.554,87	3.432.766,56	-29.283,27
Tit: III	717.647,37	298.056,54	165.020,72	356.665,83	2.194.090,85	5.930.379,87	9.661.861,18	-189.381,77
Tit: IV	5.754.900,81	677.621,63	3.687.045,44	4.010.727,30	741.772,24	3.420.759,33	18.292.826,75	-427.539,69
Tit: V	3.049,50		427.500,00				430.549,50	
Tit: VI	467.640,79	360,02	1.781,18	2.498,34		343.467,21	815.747,54	-33.734,07
Totale Attivi	6.999.374,99	1.032.027,44	4.360.662,66	4.570.526,78	3.969.374,01	22.131.918,20	43.063.884,08	-471.565,73
<u>Residui passivi</u>	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totali	Eliminati 2013
Tit: I	350.396,00	184.390,82	362.074,48	1.258.752,96	3.796.593,65	21.981.855,92	27.934.063,83	-960.292,62
Tit: II	8.192.939,77	2.523.827,11	6.079.756,38	5.733.809,98	2.909.134,10	11.504.435,43	36.943.902,77	-1.265.178,22
Tit: III							0,00	
Tit: IV	45.636,17	2.154,00	178,36		1.118,64	74.261,71	123.348,88	-27.106,49
Totale Passivi	8.588.971,94	2.710.371,93	6.442.009,22	6.992.562,94	6.706.846,39	33.560.553,06	65.001.315,48	-2.252.577,33

Entrata - Residui attivi

Titolo	2009	2010	2011	2012	2013
I - Tributarie	11.466.342	10.543.184	11.074.378	6.533.882	10.430.132
II - Trasferimenti correnti	16.573.948	14.498.453	14.132.673	2.809.322	3.432.767
III - Extratributarie	9.839.558	9.019.678	10.720.613	12.593.840	9.661.861
IV - Alienaz., trasfer. c/c, oo.uu.	33.396.656	31.834.616	30.684.005	23.678.306	18.292.827
V - Prestiti	6.015.142	1.324.879	970.386	935.431	430.550
VI - Entrate c/terzi	1.244.625	890.064	626.531	822.082	815.748
Totale Residui Attivi	78.536.272	68.110.874	68.208.587	47.372.864	43.063.884

Spesa - Residui passivi

Titolo	2009	2010	2011	2012	2013
I - Spese correnti	23.258.576	21.460.252	23.531.522	25.698.329	27.934.064
II - Spese c/capitale	69.281.859	61.715.006	57.331.411	50.000.679	36.943.903
III - Spese rimborso prestiti	0	0	0	0	0
IV - Spese c/ terzi	315.807	267.147	123.839	99.925	123.349
Totale Residui Passivi	92.856.243	83.442.405	80.986.772	75.798.934	65.001.316



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 2013:
 - 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 2010/2013:
 - una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale: "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO ANNO 2013

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	463.493	450.148		Personale di ruolo	35.191	35.002
					Personale Amministrativo	35.191	35.002
					<i>(comunicaz. Uff. Sport)</i>		
30342	Proventi Campi Sportivi	38.000	40.833				
30350	Proventi Palestre	230.193	213.260				
30352	Concessione Impianti sportivi	8.300	8.265				
30550	Proventi concessione piscina	187.000	187.790				
					Acquisto di beni di consumo	2.000	2.000
				52030/01	Acquisto beni di consumo LL.PP.	2.000	2.000
					Prestazioni di servizio	562.609	611.608
30863	IVA a credito	30.664	35.790	52050/1-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	137.000	137.000
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	425.609	474.608
					Manutenzioni ordinarie	77.545	97.545
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non convenz.	77.545	97.545
					Ammortamenti	23.846	27.177
				52186	Immobili	19.141	22.815
				52189	Mobili	4.705	4.362
	TOTALE ENTRATE	494.157	485.938		TOTALI SPESE	701.191	773.332
	Tasso di copertura	70,47	62,84				

Impianti sportivi e palestre

(a cura del Settore Cultura- Servizio Sport)

Il conferimento del titolo di Cesena Città Europea dello Sport 2014 ha dato particolare impulso alla programmazione e progettazione di eventi e iniziative già a partire dalla stagione sportiva 2013/2014, con un calendario di attività che si svilupperà particolarmente nel corso del 2014.

La gestione dei rapporti con le 25 associazioni sportive che gestiscono gli impianti di quartiere e con le altre associazioni che gestiscono impianti sportivi monotematici (basket, ginnastica artistica, atletica, judo ecc) si è svolta con risultati molto positivi. È stato poi pubblicato l'avviso per l'assegnazione oraria delle palestre comunali e provinciali in orario extra scolastico alle associazioni sportive per il periodo 1-1-2013/30-09-2014. La riapertura del Carisport ha consentito di razionalizzare l'utilizzo delle altre palestre, ma la crescente richiesta di spazi ha indotto il Servizio Sport a concedere anche la palestra dell'ITC Renato Serra, inizialmente non prevista nella programmazione. A seguito del bando sono pervenute le richieste di assegnazione da parte delle società sportive e con determinazione dirigenziale di fine settembre sono stati approvati gli orari assegnati. Inoltre si è svolta la gara riservata alle cooperative sociali del territorio in base al regolamento comunale per l'aggiudicazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizie nelle palestre scolastiche, aggiudicata per il periodo 16-08-2013/30-06-2014 alla Cooperativa sociale GROUPSERVICE.

Il numero di ore utilizzate nelle palestre comunali e provinciali ha fatto registrare un ulteriore incremento nel 2013, confermando la tendenza in crescita degli anni precedenti: 12.507 nel 2013 a fronte di 11.997 nel 2012 e 11.092 nel 2011 (bisogna però tenere conto che per gran parte del 2012 e del 2013 il Carisport è rimasto chiuso a causa dei danni subiti nel corso della nevicata del febbraio 2012). Per l'anno 2013 sono state emesse fatture per un importo di €213.259,78; una cifra leggermente inferiore a quanto previsto, in quanto dalla stagione 2013/2014 l'Amministrazione ha approvato una riduzione del 20% delle tariffe per le fasce under 18.

Società sportive utilizzatrici degli impianti n. 61

Associazioni sportive n. 25

Ore utilizzo palestre n.12.507

Servizio a domanda individuale: "ASILI NIDO"

RENDICONTO ANNO 2013

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	725.000	837.243		Personale di ruolo	1.922.143	1.877.598
30400	Rette pagate dagli utenti	685.000	789.010	73001	Salari e stipendi	1.815.020	1.728.498
				36001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica Uff. Economato	97.123	96.379
30405	Proventi vendita pasti asilo Ponte Abbadesse	18.000	24.904				
30406	Rette pagate dagli utenti per Centri Estivi	22.000	23.329	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	10.000	52.721
					Personale non di ruolo	120.000	333.876
				36001/6	Personale supplente/tempo determinato	120.000	333.876
	Rimborsi vari	70.000	34.811		Acquisto di beni di consumo	203.665	197.985
30623	Concessione asili nido privati	62.000	34.811		Alimentari	145.000	144.320
31075	Rimborsi vari	8.000	0	73030/00			
	Contributi finalizzati	30.000	46.795		Materiali di consumo economato	42.665	37.665
				73030/2	Materiali di consumo diversi	16.000	16.000
20090	Contributi statali sezioni primavera	-	3.400				
					Prestazioni di servizio	278.970	268.185
20470	Contrib. da Enti per gestione nidi	30.000	34.376	73050/1-3	UtENZE (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	49.500	49.500
				73050/4	Riscaldamento	75.000	75.000
20475	Contributo formazione operatori (V. Spesa. cap. 73050/30)	0	2.880	73050/13	Servizio lavanderia	17.000	9.500
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	3.000	3.000
				40050/62	Convenz. aiuto Cucina	13.200	13.200
				40050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz. Cucine	6.270	6.270
				74050/21	Centro estivo nido	115.000	111.715
20202	Contributi da Regione vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	0	4.139				
					Manutenzioni ordinarie	25.000	53.664
20387	Contributi da Comuni vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	0	2.000	10050/12	Impianti elettrici-antintrusione-elevatori	-	21.164
				10050/21	Impianti idrici-termici	-	0
				73050/11	Attrezzature	6.000	13.500
				73050/12	Immobili	19.000	19.000
					Spese per trasferimenti	780.524	682.524
				73150/1	Contrib. alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	780.524	682.524
					Ammortamenti	26.311	23.294
				73189	Mobili	22.532	19.209
				73186	Immobili	3.779	4.085
					Imposte e tasse	6.079	8.572
				17171/5	Iva a debito	6.079	8.572
	TOTALE ENTRATE	825.000	918.849		TOTALI SPESE	3.362.692	3.445.698
	Tasso di copertura	24,53	26,67				

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

Asili nido

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

Nei 7 asili nido comunali nell'anno scolastico 2012/2013 sono stati inseriti bambini da 3 mesi a 3 anni.

Per la frequenza erano previste una retta base di €481,00 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 mensile di €433,00 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 in presenza di nuclei familiari in situazione di indigenza o di grave disagio socio-economico.

CdC 73 Asilo Nido				
Indicatori di attività	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Nidi scuole comunali	7	7	7	0%
Bambini iscritti scuole comunali	351	324	304	-6%
Utenti con deficit	3	2	2	0%
Nidi privati convenzionati	8	8	8	0%
Posti disponibili nei nidi privati convenzionati	244	244	244	0%
Bambini iscritti nei nidi convenzionati	244	234	208	-11%
Totale utenti (iscritti nidi comunali e convenzionati)	595	558	512	-8%
Bambini in età residenti a Cesena (domanda potenziale)	2.023	2.073	2.014	-3%
Percentuale di scolarizzazione (utenti totali/domanda potenziale)	29,41%	26,92%	25,42%	-6%
Indicatori di attività relativi alle scuole comunali	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Nuove domande di ammissione presentate	399	390	335	-14%
Richieste iscrizione anno successivo (comunali+private)	273	269	243	-10%
Totale domande	672	659	578	-12%
Nuove domande di ammissione soddisfatte (comunali+private)	322	289	269	-7%
Grado di soddisfazione della domanda effettiva (soddist/pres)	80,70%	74,10%	80,30%	8,36%
Domanda potenziale espressa	33,22%	31,79%	28,70%	-10%
Utenti in lista d'attesa al 30/9	40	40	40	0%
Frequenza media	80,00%	80,00%	82,00%	2%
Personale didattico	58	50	47	-6%
Rapporto insegnanti/bambini (scuole comunali)	1/6,2	1/6,4	1/6,4	
Giorni di apertura	191	183	191	4%
Analisi finanziaria (in euro)	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Personale	2.643.076	2.737.885	2.211.474	-19%
Beni-servizi-trasferimenti	522.477	513.559	528.406	3%
Contributi alle famiglie per asili privati	573.050	685.656	682.524	0%
Ammortamenti	26.311	22.853	23.294	2%
Spesa totale	3.764.914	3.959.953	3.445.698	-13%
Spesa unitaria per utente	6.328	7.097	6.729	-5%
Spesa unitaria per utente iscritto a scuole comunali	9.094	10.106	9.089	-10%
Entrate totali	1.023.366	946.447	918.849	-3%
Differenza tra Entrate e Spesa	2.741.548	3.013.506	2.526.849	-16%
Spesa a carico del Comune per utente	4.608	5.401	4.935	-9%
Spesa a carico del Comune per iscritto a sc. Comunale	6.178	7.185	6.067	-16%
Grado di copertura	27,18%	23,90%	26,67%	12%
Spesa corrente unitaria per utente (comunale)	9.019	10.035	9.013	-10%
Grado di copertura della spesa corrente	32,33%	29,11%	33,54%	15%
Grado di copertura previsto	31,15%	25,55%	24,53%	-3,99%
Grado di efficacia	87,26%	93,54%	108,71%	16,21%
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: "MENZA scuole infanzia e centri estivi"

RENDICONTO ANNO 2013

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	2.236.291	2.367.923		Personale di ruolo	1.095.370	1.050.171
30195	Concorso famiglie sc.materne statali	1.460.801	1.658.650	36001-40001	Personale addetto alla mensa	1.018.097	965.362
30152	Conc.famiglie per Centri Estivi comunali	27.000	27.068		Personale amministrativo - dietista - pers. Uff. Economato	63.273	57.529
30154	Proventi gestione sc. materne comunali	748.490	682.205	15001/16	Produttività Personale mensa	14.000	27.280
	Contributi finalizzati	59.000	49.884	36001/6	Personale non di ruolo Personale tempo determinato/supplente Mensa	83.600	66.237
20087	Contrib. erog. da Ministero per distribuzione latte	12.000	8.134		Acquisto di beni di consumo	864.900	796.400
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	47.000	41.750	40030/5 - 7	Acquisto alimentari e altri beni di consumo	840.400	764.900
				36030/1 - 2	Acq. beni consumo scuole infanzia	24.500	31.500
30863	IVA a credito	5.013	11.930		Prestazioni di servizio	745.920	812.392
				40050/5	Gas Cucina sc. com.li	8.000	10.000
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	33.580	32.120
				36050 (1/4 - 41/44)	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	109.600	109.600
				36050/9	Tassa rifiuti mensa scuole comunali	5.600	0
				36171/9	TARES	0	8.680
				36050/12 40050/13	Servizio lavanderia	50.000	50.000
				36050/21- 50	Servizi ausiliari mensa	167.520	220.040
				36150/3	Contrib. Pers. ATA	35.035	35.432
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	110.000	109.050
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	209.655	216.940
				40050/63-66	Convenz. controllo laboratorio analisi	16.930	20.530
				40050/11-12	Manutenzioni ordinarie Attrezzature cucina	34.000	35.500
				40189	Ammortamenti Mobili	19.062	23.270
				40186	Immobili	2.543	2.799
				17171/5	Imposte e tasse IVA a debito	0	0
	TOTALE ENTRATE	2.300.304	2.429.737		TOTALI SPESE	2.845.395	2.786.769
	Tasso di copertura	80,84	87,19				

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 comunale, per l'anno scolastico 2012/2013 sono state modificate le rette. Sono stati introdotte 38 fasce ISEE che corrispondono ad altrettante rette da una minima di € 72,00 ad una massima di €250,00 la retta media nelle scuole comunali corrisponde a €134,00, nelle scuole statali corrisponde a €144,00.

Per le famiglie che non risultano in grado di pagare la retta minima è stabilita una retta "sociale" inferiore a €72,00 o l'esenzione totale dal pagamento della retta.

Per il mese di settembre è stata applicata una retta pari al 50% della retta assegnata, per le scuole dell'infanzia comunali, mentre non hanno pagato retta nel mese di settembre le famiglie frequentanti le scuole dell'infanzia statali dato che aprono in un periodo successivo. La retta viene pagata per il 25% del suo importo se la frequenza del bambino non supera i sei giorni al mese, nelle scuole dell'infanzia comunali. Nelle scuole dell'infanzia statale la retta non è dovuta nel caso di frequenza fino a sei giorni in un mese, oltre è dovuta la retta per intero.

CDC n. 40 Refezione scolastica				
Attività1: Mense scuole infanzia - centri estivi				
Indicatori di attività	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Domande presentate	2.179	2.200	2.025	-8%
Domande soddisfatte	2.179	2.200	2.025	-8%
Domanda potenziale	2.179	2.200	2.025	-8%
Domanda pres. / Domanda potenziale	100,00%	100,00%	100,00%	0%
Pasti offerti	348.148	333.758	341.457	2%
Addetti (uomo anno)	21	21	22	5%
Numero di cucine	20	20	20	0%
Posti a sedere disponibili	2.200	2.200	2.025	-8%
Giorni di apertura mensa	211	204	211	3%
Analisi finanziaria (in euro)	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Personale	1.053.991	1.211.896	1.116.408	-8%
Beni-servizi-trasferimenti	1.146.102	977.480	1.098.262	12%
Appalto fornitura pasti	81.000	85.000	109.050	28%
Appalto serv. ausiliario ristorazione scol.	376.950	432.425	436.980	1%
Ammortamenti	21.605	22.577	26.069	15%
Spesa totale	2.679.648	2.729.378	2.786.769	2%
Spesa unitaria per pasto	7,70	8,18	8,16	0%
Spesa unitaria per utente	1.230	1.241	1.376	11%
Entrate totali	2.221.962	2.484.544	2.429.737	-2%
Differenza tra Spesa ed Entrata	457.686	244.834	357.032	100%
Spesa a carico del Comune per utente	210	111	176	100%
Spesa a carico del Comune per pasto	1,31	0,73	1,05	100%
Grado di copertura	82,92%	91,03%	87,19%	-4%
Spesa corrente unitaria per utente	1.220	1.230	1.363	11%
Spesa corrente unitaria per pasto offerto	7,63	8,11	8,09	0%
Grado di copertura della spesa corrente	83,59%	91,79%	88,01%	-4%
Grado di copertura previsto	92,98%	84,35%	80,84%	-4%
Grado di efficacia	89,18%	107,92%	107,85%	0%

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

RENDICONTO ANNO 2013

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
30199	Proventi tariffari Concorso Famiglie per Mense scuole elementari	626.400 530.000	752.461 681.775		Personale di ruolo	86.084	94.338
					Pers. Amm.vo Uff. Scolastico -Pers. Ufficio Economato - Dietista	85.084	94.338
30200	Concorso Famiglie per Mense scuole medie	96.400	70.686	15001/16	Produttività	1.000	0
30196	Rimborsi vari Canone concessione Mense appaltate	6.299 6.299	0 0	36001/6	Personale non di ruolo Personale supplente/tempo determinato	10.000 10.000	0 0
20082	Contributi finalizzati Contributo Ministeriale per pasti Docenti	30.000 30.000	26.692 26.692	40030/6	Acquisto di beni di consumo Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	308.000 308.000	288.000 288.000
					Prestazioni di servizio	576.948	585.947
				37050/21	Servizi ausiliari scuole elementari	48.720	43.149
30863	IVA a credito	1.668	3.792	40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	12.420	11.880
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. Scolastica	183.645	191.860
				40050/61	Fornitura pasti Scuole Primarie e Medie	300.000	300.000
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	7.800	4.200
				40050/65	Rimborsi spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	22.000	31.550
				40150/8	Contrib. incentivi pers. ATA sc. Primarie	1.335	1.356
				40150/9	Contrib. incentivi pers. ATA sc. medie	1.028	1.952
					Manutenzioni ordinarie	0	1.000
				40050/14	Attrezzature cucine	0	1.000
					Ammortamenti Mobili	2.117	2.585
				40190	Scuole Primarie e Scuole Medie	2.117	2.585
					Imposte e tasse	0	0
				17171/5	IVA a debito		
	TOTALE ENTRATE	664.367	782.945		TOTALI SPESE	983.149	971.870
	Tasso di copertura	67,58	80,56				

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 I^a grado, si comunica che nell'anno finanziario 2013 sono stati erogati i seguenti pasti:

- a) n. 8.510 pasti gratuiti al personale insegnante;
- b) n.162.810 pasti agli alunni.

Non è stato erogato alcun pasto al personale ausiliario.

Il costo di ciascun pasto, a carico delle famiglie che hanno usufruito del servizio, è stato di euro 5,00 per tutto l'anno finanziario 2013, non modificato rispetto ai precedenti anni.

L'importo delle entrate è di euro 752.461,03. Sono ancora in corso i recuperi delle morosità dell'anno scolastico 2012/2013. Le morosità nel 2013 grazie al nuovo sistema di pagamento, sono sensibilmente diminuite.

Inoltre per le famiglie con ISEE tra €0 e €5.500,00 sono applicate riduzioni del buono pasto del 100%, con ISEE tra €5.500,01 e €7.000,00 del 50%, con ISEE da €7.000,01 a €8.500,00 del 35%, con ISEE da €8.500,01 a €10.000,00 del 25%, a supporto delle famiglie che versano in condizioni di disagio socio-economico.

CDC n. 40 Refezione scolastica				
Attività 2: Mense scuole primarie e medie				
Indicatori di attività	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Domande presentate	3.218	3.590	3.432	-4%
Domande soddisfatte	3.218	3.590	3.432	-4%
Domanda potenziale	6.509	6.650	6.400	-4%
Domanda pres. / Domanda potenziale	49,44%	53,98%	53,63%	-1%
Pasti offerti	165.844	157.953	162.810	3%
Strutture	11	10	11	10%
Posti a sedere disponibili	6.600	-	-	100%
Giorni di apertura mensa	166	158	163	3%
Analisi finanziaria (in euro)	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Personale	100.423	92.398	94.338	2%
Beni-servizi-trasferimenti	579.598	590.489	574.947	-3%
Ammortamenti	2.117	2.205	2.585	17%
Fornitura pasti	339.000	297.461	300.000	1%
Spesa totale	966.138	973.092	971.870	0%
Spesa unitaria per pasto	5,83	6,16	5,97	-3%
Spesa unitaria per utente	300,23	271,06	283,18	4%
Entrate totali	762.465	760.627	782.945	3%
Differenza tra Spesa ed Entrata	203.673	212.465	188.925	-11%
Spesa a carico del Comune per utente	63,29	59,18	55,05	-7%
Spesa a carico del Comune per pasto	1,23	1,35	1,16	-14%
Grado di copertura	78,92%	78,17%	80,56%	3%
Spesa corrente unitaria per utente	211,32	190,22	195,01	3%
Spesa corrente unitaria per pasto offerto	4,10	4,32	4,11	-5%
Grado di copertura della spesa corrente	74,82%	77,59%	80,78%	4%
Grado di copertura previsto	76,26%	68,94%	67,58%	-2%
Grado di efficacia	103,49%	113,38%	119,21%	5%

Servizio a domanda individuale: "MUSEI - GALLERIE COMUNALI"

RENDICONTO ANNO 2013

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	1.000	1.469		Personale di ruolo	18.060	16.746
30280	Proventi e sponsorizzazioni	1.000	1.469		Personale amministrativo <i>(comunicazione Settore Cultura)</i>	18.060	16.746
	Contributi finalizzati	0	3.000		Prestazioni di servizio	117.500	124.895
20400	Contr. da Enti pubblici sistema museale	0	3.000	45050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	46.000	46.000
				45050/8	Spese per pulizie locali	34.000	36.600
				45050/9	Tariffa rifiuti/ TARES	4.000	5.800
				45171/9			
30863	IVA a credito	30.980	15.226	45050/15	Condominiali	15.100	17.300
				45050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	13.000	10.820
				45050/21	Spese per servizi mostre d'arte	5.400	8.375
					Manutenzioni ordinarie	1.500	2.743
				10050/12	Impianti elettrici-antintrusione	0	1.243
				10050/21	Impianti idrici-termici	0	0
				21050/13	Immobili	1.500	1.500
					Ammortamenti	4.567	11.811
				45189	Mobili	3.961	11.200
				45186	Immobili	606	611
					Spese per utilizzo beni di terzi	24.050	24.050
				45135	Locazioni	24.050	24.050
	TOTALE ENTRATE	31.980	19.695		TOTALI SPESE	165.677	180.245
	Tasso di copertura	19,30	10,93				

Musei e Gallerie comunali

(a cura del Settore Cultura)

Con deliberazione G.C. n. 106 del 25/3/2008 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:

n. 4 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; n. 3 musei di piccole dimensioni (Museo della liuteria "Arturo Fracassi", Museo/Archivio dell'Immagine, Museo/Archivio del Teatro). A questi si aggiungono l'istituendo Museo delle maioliche presso la Rocca Malatestiana..

L'associazione "Per il Parco naturale del fiume Savio", di cui è socio il Comune di Cesena, prosegue nella sua attività rivolta ai visitatori, ai bambini/e e ai ragazzi/e delle scuole attraverso, intrattenimento, accompagnamento a visite guidate, attività ludico-didattiche presso il Museo di Scienze Naturali aperto tutti i giorni, escluso il lunedì, dalle 9,00 alle 12,00, domenica e festivi aperto su prenotazione. L'associazione "Per il parco naturale del fiume Savio" ha la propria sede presso alcuni locali del museo di Scienze Naturali.

Tariffa di ingresso €2,50 (intero, dai 15 ai 64 anni)

Tariffe ridotte €1,50 (ridotto, dai 6 ai 14 anni e per ultrasessantacinquenni).

Gratuità fino a 5 anni. Per scolaresche dai 3 ai 19 anni: € 1.00

Il museo presenta un'interessante raccolta di flora e fauna provenienti in gran parte dalla Valle del Savio, principale area naturalistica della zona.

La Pinacoteca comunale, Aperta durante le animazioni e il venerdì, il sabato e la domenica dalle ore 15,30 alle ore 18,30; la domenica anche dalle ore 9.30 alle ore 12.30.

Tariffa di ingresso: €2,50 (dai 15 ai 64 anni)

Tariffe ridotte: €1,50 (dai 6 ai 14 anni e per ultrasessantacinquenni), gratuito fino a 5 anni. Per scolaresche dai 3 ai 19 anni, ingresso di € 1,00

Visite guidate: Non previste. Da concordarsi eventualmente con l'Ufficio Cultura.

La Pinacoteca comunale, è in grado di offrire un quadro esaustivo sulla storia della pittura cesenate (Sacco, Serra, Savolini, Razzani, Milani, Malmerendi, Barbieri, Severi), con in più qualche pezzo pregiato (Guercino, Piazzetta, Sughì, Guttuso).

il Museo archeologico sono aperti su appuntamento.

Tariffa di ingresso: €2,50

Tariffe ridotte: €1,50 (dai 6 ai 14 anni e per ultrasessantacinquenni). Per scolaresche dai 3 ai 19 anni, ingresso di € 1,00.

Gratuito fino a 5 anni.

Visite guidate: da concordarsi eventualmente con l'Ufficio Cultura.

Descrizione: Il museo, situato al piano terra dell'edificio della Biblioteca Malatestiana, presenta una raccolta di reperti provenienti dall'area cesenate, dalla Preistoria fino all'Umanesimo.

Particolarmente ricca la collezione del periodo romano di cui si segnalano, fra le numerose esposizioni, frammenti di armature (tardo impero), una placca bronzea con decorazioni a sbalzo, una cintura di bronzo, un mattone dei 'Figulos Bonos' (II-I secolo a.C.), la stele di C.Salvius Secundus (II secolo), un sarcofago e coperchio di necropoli (IV-V secolo) e un frammento di architrave. Di particolare interesse, le ceramiche e i due piatti in argento del IV secolo rinvenuti nel 1948 sul colle Garampo.

L'ingresso al Museo Fracassi è gratuito e su appuntamento.

Per quanto riguarda i Musei: Pinacoteca, Archeologico e Scienze Naturali le tariffe in vigore sono le seguenti:

- 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.

Rocca Malatestiana

Con Determinazione n. 671 del 24/05/2012 è stato affidato lo svolgimento di attività di promozione sociale nel complesso Rocca Malatestiana per il periodo 1/6/2012-31/5/2017, al Raggruppamento formato dalle seguenti A.P.S.: AIDORU ASSOCIAZIONE con sede legale in via Ida Sangiorgi n.346 – e VIA TERREA con sede legale in Piazza Pietro Zangheri n.6 –

Orari

Marzo, Aprile, Maggio, Settembre, Ottobre

dal Martedì al Sabato e prefestivi dalle 16 alle 22

Domenica e festivi dalle 10 alle 22

chiuso il Lunedì

per Marzo: dall'1 al 21 chiusura ore 20

Giugno, Luglio, Agosto

dal Lunedì al Sabato e prefestivi dalle 16 alle 22

Domenica e festivi dalle 10 alle 22

Novembre, Dicembre, Gennaio, Febbraio

Sabato e prefestivi dalle 15 alle 19

Domenica e festivi dalle 10 alle 19

chiuso dal Lunedì al Venerdì

Orari del Parco della Rimembranza, a ingresso gratuito, è aperto al pubblico nei seguenti orari:

Dal 1 aprile al 30 settembre dalle 7 alle 20.30

Dal 1 ottobre al 31 marzo dalle 8 alle 17.30

Tariffe

Visita ai Musei €4,00 (dai 15 ai 65 anni) Mastio o Maschio (Esposizione delle Armi da Giostra) e Palatium o Femmina (Museo di Storia dell'Agricoltura)

Riduzioni dai 6 ai 14 anni e oltre i 65 anni €2,00; dai 3 ai 5 anni €1,00 ; Scolaresche €1,00 per alunno (ingresso gratuito per insegnati e accompagnatori) . Disabili, gruppi assistiti e loro accompagnatori **ingresso gratuito**

Altri percorsi di visita €2.00 (dai 15 ai 65 anni) (ad ingresso 1 euro dai 3 ai 5 anni, per Scolaresche e oltre i 65 anni)

a) Corte e Camminamenti Interni Spalti Panoramici

Integrazione Visite(ad ingresso gratuito da 0 a 14 anni e oltre i 65 anni).

Vecchie prigioni 1 euro . Rifugio antiaereo (V.le Mazzoni) 1 euro .**Ingresso alla corte** 0,50 euro

Note- Dall'1 al 20 Marzo apertura fino alle 20 (ultima visita ai Musei ore 19.30).- Dal 21 Marzo al 31 Ottobre ultima visita ai Musei ore 21.30. E' però possibile visitare la corte interna della Rocca fino alla chiusura della struttura.-

Quest'anno sono stati visitati i nostri musei da 210 scolaresche per un totale di circa 4.000 ragazzi.

La rocca malatestiana ha avuto nell'arco dell'anno 2013 n.70.000 presenze (specificando che soprattutto, si sono realizzate attività rivolge alle famiglie e ai ragazzi e nell'estate si sono svolti concerti musicali e attività di intrattenimento a tema)

Le Gallerie Comunali:

-Gallerie Ex Pescheria

La Galleria Ex Pescheria è un grande ambiente di 540 mq gestito dal Settore cultura, per l'allestimento di alcune delle più importanti mostre d'arte e di fotografia della città .

-Galleria del Palazzo del Ridotto

La Galleria Comunale d'arte di Cesena (154 mq) con la sua sede presso l'antico Palazzo del Ridotto sito in piazza Almerici, angolo corso Mazzini. L'edificazione del palazzo, che doveva essere sede della autorità municipale dei Conservatori, degli Anziani e del Consiglio municipale, fu decretata da Paolo II nel 1466. Nel corso di questo intervento, il Ridotto ha subito anche considerevoli alterazioni all'interno: la più rilevante riguarda lo spostamento dello scalone nel lato opposto a quello originario. Altri riadattamenti e restauri seguirono nei decenni successivi e nel nostro secolo; il più importante si è concluso nel 1970..

Orario di visite:

lunedì e giovedì : chiusura

mercoledì- sabato e domenica dalle 9.30 – alle 12.30 e dalle 16.30 –alle 19.30

martedì e venerdì - dalle 16,30 alle 19,30.

L'ingresso è gratuito, A pagamento solo il costo dei cataloghi che varia, a secondo la tipologia del catalogo.

Nelle Gallerie (Ex-Pescheria, Galleria del Palazzo del Ridotto) vengono organizzate mostre espositive direttamente dal Settore Cultura e Pubblica istruzione o tramite artisti, associazioni e gallerie d'arte, che fanno richiesta degli spazi.

Nel 2013 si sono realizzate complessivamente 26 mostre con una presenza di circa 12.000 visitatori.

CdC 45 Musei e Gallerie comunali

Indicatori di attività	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Musei	5	5	5	0%
Gallerie	2	2	2	0%
Mostre organizzate	14	28	26	-7%
Visitatori musei	25.254	36.500	81.500	123%
Visitatori gallerie	6.450	12.000	12.440	4%
Analisi finanziaria (in euro)	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Personale	30.806	21.631	16.746	-23%
Beni-servizi-trasferimenti	209.362	152.970	151.688	-1%
Collaboratori esterni	4.487	-	-	
Ammortamenti	4.567	10.724	11.811	10%
Spesa totale	249.222	185.325	180.245	-3%
Entrate totali	35.961	20.093	19.695	-2%
Differenza tra Spesa ed Entrata	213.261	165.232	160.550	-3%
Grado di copertura	14,43%	10,84%	10,93%	1%
Grado di copertura della spesa corrente	14,70%	11,51%	11,69%	2%
Spesa media per visitatore	7,9	3,8	1,9	-50%
Spesa a carico del Comune per visitatore	6,7	3,4	1,7	-50%
Grado di copertura previsto	28,17%	24,63%	19,30%	-22%
Grado di efficacia finanziaria	51,22%	44,02%	56,62%	29%

Servizio a domanda individuale: "SALE PUBBLICHE"

RENDICONTO ANNO 2013

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	500	1.357		Personale di ruolo	2.265	2.342
30612	Proventi concessione sale	500	1.357		Personale Amministrativo <i>(comunicaz. Settore Cultura)</i>	2.265	2.342
30863	IVA a credito	1.767	519		Prestazioni di servizio	6.000	4.400
				49050/20	Custodia sale/Assistenza tecnica	6.000	4.400
				49186	Ammortamenti Immobili	147 147	147 147
	TOTALE ENTRATE	2.267	1.876		TOTALI SPESE	8.412	6.889
	Tasso di copertura	26,95	27,23				

Sale pubbliche

(a cura del Settore Cultura)

Le sale pubbliche comunali sono tre:

La sala rossa e la sala verde al San Biagio

La sala superiore del Palazzo del Ridotto

Il Cinformun Image srl, in base alla determina dirigenziale n. 1210/2011 di aggiudicazione di concessione del servizio di attività cinematografica del San Biagio per periodo 1/09/2011-31/08/2015 gestisce operativamente la sala rossa e la sala verde del centro Culturale San Biagio.

Per il servizio di apertura/chiusura e supporto tecnico si applicano le seguenti tariffe:

frazione di giornata €80 + iva

2 frazioni di giornata €144 + iva

3 frazioni di giornata €200 + iva

Il Comune incassa per l'affitto delle sale (sala rossa e sala verde) le seguenti tariffe dagli utilizzatori:

frazione di giornata 30 + iva

2 frazioni giornata €60 + iva

giornata intera €70 + iva

Con determinazione n.869 del 27/05/2010 sono state affidate all'associazione Pro-Natura 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 con le seguenti tariffe:

frazione di giornata €80 + iva

2 frazioni €155 + iva

giornata intera €205 + iva

Il Comune incassa per l'affitto della sala del Palazzo del Ridotto le seguente tariffe dagli utilizzatori:

giornata intera €60 + iva

2 frazioni di giornata €50 + iva

Unica frazione di giornata €25 + iva

Gli utenti che hanno fatto richiesta sono stati: Associazioni, Enti e Istituzioni.

L'incasso è stato di circa 1.357,00 nel 2013.

Servizio a domanda individuale: "APPARTAMENTI PROTETTI"

RENDICONTO ANNO 2013

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
30430	Proventi tariffari	55.000	55.521		Personale di ruolo	6.400	6.400
	Concorso da anziani	55.000	55.521		Personale tecnico amministrativo (comunicaz. Ufficio Serv. Sociali)	6.400	6.400
				76030/1	Acquisto di beni di consumo	19.000	13.400
					Acquisti vari	19.000	13.400
				76050/1 - 4	Prestazioni di servizio	85.500	100.076
					Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	5.500	5.500
				76050/51	Spese di gestione	80.000	94.576
				21050/13	Manutenzioni ordinarie	500	1.250
					Immobili	500	1.250
				76150/8	Spese per trasferimenti	2.500	1.500
				Anziani per piccole spese	2.500	1.500	
			76186	Ammortamenti	1.688	1.503	
			76189	Immobili	292	292	
				Mobili	1.396	1.211	
	TOTALE ENTRATE	55.000	55.521		TOTALI SPESE	115.588	124.129
	Tasso di copertura	47,58	44,73				

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 presenza di 8 ospiti si è confermata come negli anni precedenti consolidando così quanto previsto dal relativo progetto della Relazione Previsionale e Programmatica 2013-2015. Le tariffe, stabilite dalla Giunta Comunale nel 2004 e diversificate in relazione alla situazione economico-patrimoniale degli utenti ed alla possibilità di contribuzione da parte dei familiari, non hanno subito variazioni rispetto agli anni precedenti.

CdC 76 Area Anziani				
Attività 5: Appartamenti protetti				
Indicatori di attività	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Utenti	8	8	8	0%
Giornate di presenza	2.176	2.497	2.604	5%
Analisi finanziaria (in euro)	2011	2012	2013	VARIAZIONI 2012 - 2013
Personale	6.200	6.400	6.400	0%
Beni-sevizi-trasferimenti	107.400	111.000	116.226	5%
Ammortamento	1.688	1.503	1.503	0%
Spesa totale	115.280	118.903	124.129	4%
Spesa unitaria per utente	14.410	14.863	15.516	4%
Entrate totali	54.872	54.625	55.521	2%
Spesa a carico del Comune per utente	7.551	8.035	8.576	7%
Grado di copertura	47,60%	45,94%	44,73%	-3%
Spesa corrente unitaria per utente	14.200	14.675	15.328	4%
Grado di copertura della spesa corrente	48,30%	46,53%	45,28%	-3%
Grado di copertura previsto	50,96%	46,09%	47,58%	3%
Grado di efficacia finanziaria	93,40%	99,68%	94,01%	-6%

RENDICONTO ANNO 2013 - RIEPILOGO GENERALE

€uro

N. Ord.	SERVIZIO	ENTRATE		SPESE				TOTALE SPESE			Incidenza Previsione	Incidenza Acc/Imp.
		Previsione iniziale	Accertato	PERSONALE		ALTRE SPESE		Previsione iniziale	Impegnato	Impegnato		
				Prev. iniziale	Impegnato	Prev. iniziale	Impegnato					
1	Impianti sportivi	494.157	485.938,00	35.191	35.002,00	666.000	738.330,00	701.191	773.332,00	70,47%	62,84%	
2	Asili nido	825.000	918.849,00	2.042.143	2.211.474,00	1.320.549	1.234.224,00	3.362.692	3.445.698,00	24,53%	26,67%	
3	Mensa scuole infanzia e centri estivi	2.300.304	2.429.737,00	1.178.970	1.116.408,00	1.666.425	1.670.361,00	2.845.395	2.786.769,00	80,84%	87,19%	
4	Mensa scuole primarie e medie	664.367	782.945,00	96.084	94.338,00	887.065	877.532,00	983.149	971.870,00	67,58%	80,56%	
5	Musei - Gallerie	31.980	19.695,00	18.060	16.746,00	147.617	163.499,00	165.677	180.245,00	19,30%	10,93%	
6	Sale pubbliche	2.267	1.876,00	2.265	2.342,00	6.147	4.547,00	8.412	6.889,00	26,95%	27,23%	
7	Appartamenti protetti	55.000	55.521,00	6.400	6.400,00	109.188	117.729,00	115.588	124.129,00	47,58%	44,73%	
	TOTALI	4.373.075	4.694.561,00	3.379.113	3.482.710,00	4.802.991	4.806.222,00	8.182.104	8.288.932,00	53,45%	56,64%	

PERCENTUALI DI COPERTURA 2010-2013 - DATI FINANZIARI

N.	SERVIZIO	Consuntiv 2010	Consuntiv 2011	Consuntiv 2012	Consuntiv 2013
		%	%	%	%
1	Impianti sportivi	56,13	66,58	63,40	62,84
2	Asili nido	26,82	27,18	23,90	26,67
3	Mensa scuole infanzia e centri estivi	100,00	82,92	91,03	87,19
4	Mensa scuole primarie e medie	78,59	78,92	78,17	80,56
5	Musei - Gallerie	17,59	14,43	10,84	10,93
7	Sale comunali	14,54	14,28	10,14	27,23
8	Appartamenti protetti	52,66	47,60	45,94	44,73
	Totale	54,38	53,78	54,43	56,64



Conto Economico

CONTO ECONOMICO 2013

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	57.271.814,88		
2) Proventi da trasferimenti	15.101.200,52		
3) Proventi da servizi pubblici	10.513.157,15		
4) Proventi da gestione patrimoniale	4.485.892,72		
5) Proventi diversi	3.310.609,05		
6) Proventi da concessioni di edificare	2.026.468,60		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		92.709.142,92	0,00
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	22.666.829,28		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.181.982,86		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	43.335.761,11		
13) Godimento beni di terzi	509.281,84		
14) Trasferimenti	12.474.857,59		
15) Imposte e tasse	1.386.895,59		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	12.788.041,31		
Totale costi di gestione (B)		95.343.649,58	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-2.634.506,66	0,00
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	3.302.467,13		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	723.339,84		
Totale (C) (17+18-19)		2.579.127,29	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			-55.379,37
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	236.525,89		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	165.157,38		
- su obbligazioni	212.021,52		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-140.653,01	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.411.588,11		
23) Sopravvenienze attive	7.326.961,81		
24) Plusvalenze patrimoniali	2.663.695,60		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		11.402.245,52	0,00
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.994.396,82		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	700.000,00		
28) Oneri straordinari	1.555.046,75		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		4.249.443,57	0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)		7.152.801,95	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			6.956.769,57

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 €6.956.769,57 è determinato per €- 55.379,37 dalla gestione ordinaria e per €7.012.148,94 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 €4.249.443,57 mentre i proventi straordinari sono stati di €11.402.245,52.

Fra gli oneri straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle insussistenze dell'attivo per un importo di € 1.994.396,82 e dagli oneri straordinari della gestione corrente per €1.555.046,75; le operazioni più importanti che hanno generato insussistenze sono:

- Eliminazione residui attivi titoli I-II-III-IV-V-VI € 822.685,81
- Rettifiche valore capitale società partecipate € 332.136,20
- Rettifiche valore beni mobili/immobili € 839.574,81

Gli oneri straordinari della gestione corrente più rilevanti sono:

- Sgravi e rimborsi tributi € 245.495,00
- Sentenze, transazioni e spese soccombenza € 578.381,75
- Rimborso tributo ambientale a provincia € 731.170,00

Fra i proventi straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle sopravvenienze attive per €7.326.961,81, plusvalenze patrimoniali per €2.663.695,60 dalle insussistenze del passivo per €1.411.588,11. Le alienazioni patrimoniali più importanti effettuate che hanno determinato plusvalenze sono:

PLUSVALENZE ALIENAZIONE BENI 2013

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

SALDO ATTO DEL 29.06.2011: Podere San Tommaso;- Podere Sant'Andrea 1;- Podere Sant' Andrea 2;- Podere Sant' Andrea 2/a;- Podere Martorano 4 ex Alac;- Podere Sant'Andrea 5/a;- Podere San Martino 5;- Podere Buscabella 2;- Podere Palazzo ex Alac;- Podere Montecchio;- Podere Bagnile 14;- Podere San Martino 6;- Podere Venti 2;- Area cortilizia in San Giorgio.

1.000.000,00

ACCONTO ATTO DEL 20.02.2013: Podere San Cristoforo; - Terreno limitrofo ex discarica di Sorrivoli; - Alloggio ex ERP Via Ruffio n.135 int.1; - Alloggio ex ERP Via Castiglione n.144 - San Carlo; - Alloggio ex ERP Viale Mazzoni n.24.

873.237,14

TOTALE**1.873.237,14**

ALTRE:

RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO	119.532,52
AREA PEEP S.EGIDIO	3.280,81
AREA PEEP SAN CARLO	5.562,59
AREA PEEP CASE FINALI	15.527,46
AREA PEEP TORRE DEL MORO	29.343,34
AREA PEEP SAN VITTORE	65.530,54
AREA PEEP PIEVESESTINA	4.273,67
AREA PEEP S.MAURO	104.795,49
AREA PEEP MACERONE	23.263,83
AREA PEEP EX ZUCCHERIFICIO	4.793,75
ACQUISTO AREA COMUNALE	3.150,00
SERVITU' PODERE BOSCABELLA	50,00
SERVITU' ENEL - CABINA BRODOLINI GIACOMO RAVERA	3.150,00
ALIENAZIONE BENE IMMOBILE PONTE ABBADESSE	6.500,00
CESSIONE DI DIRITTO DI SUPERFICIE AREA DI PIEVESESTINA-SAN CRISTOFORO	26.548,25
SVINCOLO INDENNITA' DI ESPROPRIO TOMBINAMENTO RIO RIGONCELLO - CALISESE	19.307,00
STALLI CENTRO PER L' AUTOTRASPORTO	9.275,17

TOTALE**443.884,42**

OPZIONI AZIONI HERA

346.574,04**TOTALE GENERALE****2.663.695,60**

Le principali sopravvenienze attive derivano da:

• Acquisizioni gratuite di aree a seguito di pratiche edilizie	€ 6.775.601,94
• Aumento valore capitale società partecipate	€ 148.385,15
• Rettifiche valore beni immobili/mobili	€ 51.174,45
• Riaccertamenti di entrate a residuo	€ 351.120,08

Le principali insussistenze del passivo derivano da:

• Eliminazione debiti funzionamento (residui passivi titolo I int. 01-05-06-07-08 e titolo IV)	€ 106.303,54
• Riduzione conferimenti c/capitale (per eliminazione residui attivi titolo IV)	€ 330.279,91
• Rettifiche e rottamazioni beni mobili (fondi ammortamento)	€ 975.004,70



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 31/12/2013 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 2013.

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 tecnica 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 31/12/2013

I) Immobilizzazioni immateriali

	Valore all'1/1/2013	Variazioni 2013	Valore al 31/12/2013
-Costi pluriennali software	845.366,03	-18.829,53	826.536,50
-Costi pluriennali beni di terzi	3.495.743,14	-774.154,08	2.721.589,06
Totale	4.341.109,17	-792.983,61	3.548.125,56

II) Immobilizzazioni materiali

	Valore all'1/1/2013 detratto amm.to	Variazioni 2013	Valore al 31/12/2013
<u>Beni demaniali</u>	186.461.660,51	3.746.984,08	190.208.644,59
<u>Terreni</u>			
-patrimonio indisponibile	26.017.747,70	2.886.661,15	28.904.408,85
-patrimonio disponibile	3.000.722,80	58.912,57	3.059.635,37
<u>Fabbricati</u>			
-patrimonio indisponibile	90.995.594,35	-1.070.491,22	89.925.103,13
-patrimonio disponibile	5.320.687,02	-509.418,44	4.811.268,58
<u>Beni mobili</u>	1.289.577,68	179.686,73	1.469.264,41
<u>Universalità beni patrimonio indisponibile</u>	621.172,96	0,00	621.172,96
<u>Immobilizzazioni in corso</u>	26.022.039,32	4.763.297,05	30.785.336,37
Totale	339.729.202,34	10.055.631,92	349.784.834,26

III) Immobilizzazioni finanziarie

	Valore all'1/1/2013	Variazioni 2013	Valore al 31/12/2013
<u>Partecipazioni in:</u>			
a) società controllate	20.984.971,16	148.385,15	21.133.356,31
b) società collegate	64.287.592,00	0,00	64.287.592,00
c) altre società e organismi	65.218.682,14	-332.136,20	64.886.545,94
<u>Titoli a medio termine</u>	9.000.000,00	-3.056.832,00	5.943.168,00
Totale (segue dettaglio partecipazioni pag. 103)	159.491.245,30	-3.240.583,05	156.250.662,25
<u>Crediti verso imprese collegate</u>	387.891,19	38.788,07	426.679,26
<u>Crediti dubbia esigibilità</u>			
(detratto fondo svalutazione crediti)	82.154,84	63.340,00	145.494,84
<u>Crediti per depositi cauzionali</u>	2.835,03	0,00	2.835,03
Totale	159.964.126,36	-3.138.454,98	156.825.671,38

	Valore all'1/1/2013	Variazioni 2013	Valore al 31/12/2013
- Verso contribuenti	6.533.882,35	3.396.250,20	9.930.132,55
- Verso enti del settore pubblico:			
- Stato	870.690,70	-15.092,16	855.598,54
- Regione	6.266.098,75	1.154.765,67	7.420.864,42
- Altri	2.595.050,24	1.919.443,21	4.514.493,45
- Verso debitori diversi:			
- utenti di servizi pubblici	4.138.823,08	-1.533.299,54	2.605.523,54
- utenti di beni patrimoniali	6.399.158,43	-1.900.632,12	4.498.526,31
- altri	4.037.834,07	317.081,90	4.354.915,97
- da alienazioni patrimoniali	526.485,26	-49.388,81	477.096,45
- somme corrisposte c/terzi	819.247,21	-6.334,70	812.912,51
- Crediti per I.V.A.	281.950,91	166.293,55	448.244,46
- Per depositi mutui	935.431,48	-504.881,98	430.549,50
Totale	33.404.652,48	2.944.205,22	36.348.857,70
V) Disponibilità liquide:			
- Fondo di cassa	30.346.212,33	-4.236.053,06	26.110.159,27
- Depositi bancari	4.859.436,65	-4.841.152,10	18.284,55
Totale	35.205.648,98	-9.077.205,16	26.128.443,82
VI) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00

valori espressi in euro

TIPOLOGIA	N.particelle catastali	VALORE COMPLESSIVO (al netto dei fondi ammortamento)	N.CONTRATTI	PROVENTI DEI BENI	n.contratti/n.cespiti	entrata/valore
Beni immobili demaniali	6247	190.208.644,59	136	486.582,38		0,002558
Beni immobili demaniali (solo terreni e impianti)	5470	154.640.042,91	95	108.188,05		0,0007
Beni immobili demaniali (solo fabbricati)	777	35.568.601,68	41	378.394,33		0,010638
Beni immobili patrimonio indisponibile complessivo	4414	118.829.511,98	85	1.679.057,42		0,01413
Beni immobili patrimonio indisponibile (solo E.R.P.)	906	11.916.691,65	1	1.329.500,00		0,111566
Beni immobili patrimonio disponibile complessivo	592	7.870.903,95	31	148.877,00		0,018915
Beni immobili patrimonio disponibile (solo terreni)	508	3.059.635,37	25	128.594,95		0,04203
Beni immobili patrimonio disponibile (solo fabbricati)	84	4.811.268,58	6	20.282,05		0,004216
TOTALI	11253	316.909.060,52	252	2.314.516,80	-	0,0356

Il valore del patrimonio, così come il numero dei cespiti, continua ad avere un trend in aumento, seppur contenuto, per effetto del valore delle capitalizzazioni derivanti in prevalenza da lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione ed in misura più esigua da nuove acquisizioni, anche in considerazione del patto di stabilità e della spending review, che per l'anno 2013 ha consentito unicamente l'acquisto di alloggi ERP, quali i tre alloggi siti in Cesena San Vittore - Via Montecchio.

Diversamente i proventi derivanti dai contratti di locazione/concessione e affitto hanno subito una leggera diminuzione causata dal mancato rinnovo di alcuni contratti, fra i quali quelli di concessione per la telefonia mobile.

Il valore dei proventi dei beni trova riscontro nei capitoli di bilancio 30352, 30511, 30513, 30520, 30545, 30550, 30560, 30620, 30621.

Partecipazioni

- Partecipazione in società **controllate** valore al 31/12/2012: € 20.984.971,16

Modifiche intervenute:

- Valore Città Srl (valore patrimonio netto)	+	146.267,00	
- Cesena Fiera SpA (valore patrimonio netto)	+	2.118,15	
		-----	+ 148.385,15

valore al 31/12/2013 € **21.133.356,31**

- Partecipazione in società **collegate** valore al 31/12/2012: € 64.287.592,00

Modifiche intervenute:

		-----	+ 0,00

valore al 31/12/2013			€ 64.287.592,00

- Partecipazione in **altre** società e organismi valore al 31/12/2012 € 65.218.682,14

Modifiche intervenute:

- START ROMAGNA (valore patrimonio netto)	-	287.727,45	
- Pieve 6 S.p.A. (valore patrimonio netto)	-	7.033,44	
- Fondazione locazione (valore patrimonio netto)	-	285,76	
- FA.CE (valore patrimonio netto)	-	36.278,36	
- Fondazione Serra (valore patrimonio netto)	-	811,19	
		-----	- 332.136,20

valore al 31/12/2013 € **64.886.545,94**

Totale Partecipazioni valore al 31/12/2013 € 150.307.494,25

Situazione partecipazioni al 31/12/2013

Ragione Sociale	Capitale Sociale Fondo dotazione	Azioni/Quote	Quota %	Valore Nome Partecipaz.	Sovrapprezzo	Valore Partecipaz. al costo	Patrimonio netto al 31/12/2012	Valore Partecipaz. al Patrimonio Netto	Valore Partecipazione	Dep. Titoli	Note
<i>Società controllate (partecipazione > 50%)</i>											
ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A.	2.000.000,00	2.000.000,00	100	2.000.000,00		2.000.000,00	2.071.059,00	2.071.059,00	2.000.000,00	TESORERIA	\$
NOVELLO SPA - Società di Trasformazione Urbana S.p.A	150.000,00	1.500,00	100	150.000,00		150.000,00	153.911,00	153.911,00	150.000,00	SOCIETÀ	\$
VALORE CITTA' S.r.l.	17.542.274,00	17.542.274,00	100	17.542.274,00		17.542.274,00	17.241.371,00	17.241.371,00	17.241.371,00	SOCIETÀ	\$
FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA Soc. Cons. p.A.	120.000,00	119.700,00	99,75	119.700,00		119.700,00	144.112,00	143.751,72	119.700,00	SOCIETÀ	\$
CESENA FIERA S.p.A	1.558.235,00	1.115.308,00	71,575	1.115.308,00	515.996,80	1.631.304,80	2.266.553,00	1.622.285,31	1.622.285,31	SOCIETÀ	
									21.133.356,31		
<i>Società collegate (partecipazione > 20 < 50%)</i>											
TECHNÈ Soc. Cons. a r.l.	120.000,00	60.000,00	50	60.000,00		60.000,00	359.232,00	179.616,00	60.000,00	SOCIETÀ	
SER.IN.AR. Soc. Cons. p.A.	6.297.200,00	23.900,00	37,953	2.390.000,00		2.390.000,00	6.392.653,00	2.426.203,59	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	216.827.659,00	70.087.806,15	61.835.092,00	SOCIETÀ	\$
KEISNA S.r.l.	10.000,00	1	25,0000	2.500,00		2.500,00	10.082,00	2.520,50	2.500,00	SOCIETÀ	
									64.287.592,00		
<i>Altre partecipazioni societarie (quota < 20%)</i>											
START ROMAGNA S.P.A.	29.000.000,00	4.521.090	15,5900	4.521.090,00		4.521.090,00	26.455.788,00	4.124.448,22	4.124.448,22	TESORERIA	\$
FA.CE. S.p.A	1.515.775,80	799.850	11,6090	175.967,00	650.248,20	826.215,20	2.525.979,00	293.240,90	293.240,90	TESORERIA	
CENTRO PER L'AUTOTRASPORTO Soc. Cons. a r.l.	81.599,10	15	9,4900	7.746,75		7.746,75	475.613,00	45.135,67	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	401.315.328,00	37.250.088,74	34.881.147,62	TESORERIA	\$
AGESS soc.cons. a r.l. in liquidazione	99.500,00	7.500	7,5400	7.500,00		7.500,00	176.619,00	13.317,07	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	447.588,00	29.227,50	22.950,00	SOCIETÀ	
TERMIE S. AGNESE S.p.A	2.122.926,00	22.288	5,4600	115.897,60		115.897,60	12.291.363,00	671.108,42	115.897,60	TESORERIA	
PIEVE 6 S.p.A	2.438.000,00	1.200	4,9221	120.000,00		120.000,00	1.859.767,00	91.539,59	91.539,59	SOCIETÀ	
HERA S.p.A	1.115.013.754,00	23.260.003	2,0861	23.260.003,00		23.260.003,00	1.692.109.746,00	35.298.644,54	23.260.003,00	TESORERIA	(4)
C.L.L.S. Cooperativa sociale ONLUS	9.966,52	6	1,5544	154,92		154,92	7.886.280,00	122.584,34	154,92	SOCIETÀ	(4)
ALIMOS SOC.COOP.AGRICOLA	90.432,45	1	1,0782	975,00		975,00	3.220.622,00	34.723,14	975,00	SOCIETÀ	
NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l.	344.537,59	1	0,2902	1.000,00		1.000,00	367.932,00	1.067,74	1.000,00	SOCIETÀ	
LEPIDA S.p.A.	18.394.000,00	1	0,0054	1.000,00		1.000,00	19.195.874,00	1.036,58	1.000,00	SOCIETÀ	\$(4)
BANCA POPOLARE ETICA Soc.Coop. Per Azioni	46.601.992,50	20	0,0023	1.050,00	60,00	1.110,00	54.088.087,00	1.244,03	1.110,00	TESORERIA	
									62.808.713,61		

Situazione partecipazioni al 31/12/2013

Ragione Sociale	Capitale Sociale Fondo dotazione	Azioni/Quote	Quota %	Valore Nominale Partecipaz.	Sovrapprezzo	Valore Partecipaz. al costo	Patrimonio netto al 31/12/2012	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	43.260,99	28.460,97	28.460,97	SOCIETÀ	
FONDAZIONE PER LO SVILUPPO LA PROMOZ. DI CONTRATTI	17.554,00		48,8500	8.575,00		8.575,00	16.562,00	8.090,54	8.090,54	SOCIETÀ	
A.S.P. DEL DISTRETTO CESENA VALLESAVIO	446.188,00		84,2000	375.690,30		375.690,30	15.906.281,00	13.393.088,60	375.690,30	SOCIETÀ	
ATR Consorzio	2.400.819,00		24,189	580.734,00		580.734,00	15.301.884,00	3.701.372,72	580.734,00	SOCIETÀ	\$ (2)
ACER Ente pubblico economico	4.412.295,00		19,6100	865.251,05		865.251,05	9.488.097,00	1.860.615,82	865.251,05	SOCIETÀ	\$ (3)
E.R.T. Emilia Romagna Teatro Fondazione	641.335,46		34,0080	218.105,47		218.105,47	627.412,00	218.105,47	218.105,47	SOCIETÀ	
SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE Fondazione	701.500,00		0,2144	1.500,00		1.500,00	924.188,00	1.981,46	1.500,00	SOCIETÀ	\$
									2.077.832,33		
									<u>150.307.494,25</u>		
									<u>Totale partecipazioni al 31/12/2013</u>		

(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) quota di partecipazione definita dalla Conferenza degli Enti del 09/12/2010 (L.R. 24/2001)

(4) valutazione effettuata sulla base dell'ultimo bilancio approvato (2012) senza tenere conto delle variazioni di capitale avvenute nel 2013

Passività del Conto del Patrimonio al 31/12/2013**I) Conferimenti**

Valore al 31/12/2012		111.122.066,44	
Variazioni 2013	+	<u>6.333.392,20</u>	
Totale al 31/12/2013			€ <u><u>117.455.458,64</u></u>

II) Debiti

Mutui e BOC al 31/12/2012		32.064.168,58	
Variazioni 2013	-	<u>6.671.040,90</u>	
Valore al 31/12/2013 (vedi elenco a pag. 106)			€ 25.393.127,68
Debiti di funzionamento al 31/12/2012		17.992.064,60	
Variazioni 2013	-	<u>7.214.313,58</u>	
Valore al 31/12/2013			€ 10.777.751,02
Altri debiti al 31/12/2012		282.127,25	
Variazioni 2013	+	<u>675.133,38</u>	
Valore al 31/12/2013			€ 957.260,63
Totale al 31/12/2013			€ <u><u>37.128.139,33</u></u>

III) Risconti passivi

Valore al 31/12/2012		4.373.805,42	
Variazioni 2013	-	<u>88.747,28</u>	
Totale al 31/12/2013			€ <u><u>4.285.058,14</u></u>

Nel prospetto Conto del Patrimonio al 31/12/2013 (pag. 107), sono evidenziate le singole categorie con gli aumenti e le diminuzioni in valore assoluto; nello stesso viene determinato il Patrimonio Netto che passa da €406.810.507,04 a €413.767.276,61 per effetto dell'utile pari a € 6.956.769,57.

Debito residuo al 31/12/2013

BANCHE	DEBITO RESIDUO
CASSA RISPARMIO CESENA S.P.A.	13.968.877,78
MONTE DEI PASHI DI SIENA S.P.A.	5.060.304,00
DEXIA CREDIOP S.P.A.	2.557.401,40
BANCA INFR. INNOV. E SVILUPPO S.P.A.	2.393.898,72
CASSA DD.PP. S.P.A.	1.207.645,78
BANCA DI CESENA - CREDITO COOP S.C.R.L.	205.000,00
TOTALE.....	25.393.127,68

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	4.341.109,17	1.371.644,56	19.360,00	0,00	2.145.268,17	3.548.125,56
Totale	0,00	4.341.109,17	1.371.644,56	19.360,00	0,00	2.145.268,17	3.548.125,56
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	186.461.660,51	5.270.852,19	135.060,63	4.070.030,99	5.458.838,47	190.208.644,59
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	26.017.747,70	128.674,60	12.674,67	2.860.312,37	89.651,15	28.904.408,85
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	3.000.722,80	111.684,80	52.772,23	0,00	0,00	3.059.635,37
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	90.995.594,35	1.700.616,64	146.554,43	1.779.122,39	4.403.675,82	89.925.103,13
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	5.320.687,02	135.642,06	140.331,25	85.050,29	589.779,54	4.811.268,58
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	607.339,07	153.129,61	242,35	99.220,15	265.532,68	593.913,80
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	239.337,13	186.218,95	1.275,34	120.921,08	221.277,53	323.924,29
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	211.024,61	0,00	4.880,00	680.162,25	767.565,28	118.741,58
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	231.876,87	279.275,81	0,00	134.974,60	213.442,54	432.684,74
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	621.172,96	0,00	0,00	0,00	0,00	621.172,96
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	26.022.039,32	6.258.494,77	7.750,04	25.349,33	1.512.797,01	30.785.336,37
Totale	0,00	339.729.202,34	14.224.589,43	501.540,94	9.855.143,45	13.522.560,02	349.784.834,26

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	20.984.971,16	0,00	0,00	148.385,15	0,00	21.133.356,31
b) imprese collegate	0,00	64.287.592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.287.592,00
c) altre imprese	0,00	65.218.682,14	0,00	0,00	0,00	332.136,20	64.886.545,94
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	387.891,19	3.302.467,13	3.263.679,06	0,00	0,00	426.679,26
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	0,00	3.056.832,00	5.943.168,00
4) Crediti di dubbia esigibilita' (detratto il fondo svalutazione crediti)	0,00	82.154,84	763.340,00	0,00	196.350,00	896.350,00	145.494,84
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	2.835,03	57.694,18	57.694,18	0,00	0,00	2.835,03
Totale	0,00	159.964.126,36	4.123.501,31	3.321.373,24	344.735,15	4.285.318,20	156.825.671,38
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	504.034.437,87	19.719.735,30	3.842.274,18	10.199.878,60	19.953.146,39	510.158.631,20
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	0,00	6.533.882,35	57.480.187,95	54.083.937,75	0,00	0,00	9.930.132,55
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato							
a) Stato - correnti	0,00	58.635,83	11.369.503,51	11.080.379,84	0,00	0,00	347.759,50
- capitale	0,00	812.054,87	0,00	304.215,83	0,00	0,00	507.839,04
b) Regione - correnti	0,00	702.065,14	1.146.417,65	1.026.245,64	0,00	0,00	822.237,15
- capitale	0,00	5.564.033,61	1.464.610,21	430.016,55	0,00	0,00	6.598.627,27
c) Altri - correnti	0,00	2.048.620,60	2.642.904,25	2.428.754,94	0,00	0,00	2.262.769,91
- capitale	0,00	546.429,64	1.753.636,00	48.342,10	0,00	0,00	2.251.723,54
3) Verso debitori diversi							

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	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	4.138.823,08	11.712.175,38	13.245.474,92	0,00	0,00	2.605.523,54
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	6.399.158,43	4.498.827,41	6.399.459,53	0,00	0,00	4.498.526,31
c) verso altri - correnti	0,00	1.667.967,63	2.579.226,21	2.388.365,77	0,00	0,00	1.858.828,07
- capitale	0,00	2.369.866,44	6.606.560,42	6.480.338,96	0,00	0,00	2.496.087,90
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	526.485,26	2.828.570,27	2.877.959,08	0,00	0,00	477.096,45
e) per somme corrisposte c/terzi	0,00	819.247,21	7.198.788,47	7.205.123,17	0,00	0,00	812.912,51
4) Crediti per IVA	0,00	281.950,91	1.611.103,82	1.444.810,27	0,00	0,00	448.244,46
5) Per depositi							
a) banche	0,00	855.000,00	7.897.984,10	8.325.484,10	0,00	0,00	427.500,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	80.431,48	0,00	77.381,98	0,00	0,00	3.049,50
Totale	0,00	33.404.652,48	120.790.495,65	117.846.290,43	0,00	0,00	36.348.857,70
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	0,00	30.346.212,33	117.524.700,14	121.760.753,20	0,00	0,00	26.110.159,27
2) Depositi bancari	0,00	4.859.436,65	0,00	7.897.984,10	3.056.832,00	0,00	18.284,55
Totale	0,00	35.205.648,98	117.524.700,14	129.658.737,30	3.056.832,00	0,00	26.128.443,82
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	68.610.301,46	238.315.195,79	247.505.027,73	3.056.832,00	0,00	62.477.301,52
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	0,00	572.644.739,33	258.034.931,09	251.347.301,91	13.256.710,60	19.953.146,39	572.635.932,72

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
CONTI D'ORDINE							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	57.631.447,82	23.170.845,16	26.702.077,40	0,00	0,00	54.100.215,58
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	1.012.317,28	0,00	0,00	156.757,33	346.609,79	822.464,82
<u>GARANZIE A TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	58.643.765,10	23.170.845,16	26.702.077,40	156.757,33	346.609,79	54.922.680,40

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPOR TI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	0,00	264.920.188,69	0,00	0,00	6.956.769,57	7.064.296,87	264.812.661,39
II) Netto da beni demaniali	0,00	141.890.318,35	0,00	0,00	7.064.296,87	0,00	148.954.615,22
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	406.810.507,04	0,00	0,00	14.021.066,44	7.064.296,87	413.767.276,61
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	40.617.247,02	5.018.246,21	342.155,12	0,00	1.122.790,71	44.170.547,40
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	70.504.819,42	4.806.560,42	241.757,99	0,00	1.784.710,61	73.284.911,24
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	111.122.066,44	9.824.806,63	583.913,11	0,00	2.907.501,32	117.455.458,64
C) DEBITI							
I) <u>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	19.533.467,69	0,00	4.356.944,17	0,04	0,00	15.176.523,56
3) per prestiti obbligazionari	0,00	12.530.700,89	0,00	2.314.096,77	0,00	0,00	10.216.604,12
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	0,00	16.042.171,53	116.034.526,05	122.526.750,67	0,00	0,00	9.549.946,91
III) <u>Debiti per IVA</u>	0,00	182.201,99	1.574.274,71	922.564,95	0,00	0,00	833.911,75
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	0,00	99.925,26	7.258.885,41	7.235.461,79	0,00	0,00	123.348,88
VI) <u>Debiti verso</u>							
1) imprese controllate	0,00	35.000,00	106.000,00	103.938,76	0,00	0,00	37.061,24
2) imprese collegate	0,00	713.366,84	617.339,84	1.097.146,84	0,00	0,00	233.559,84
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	1.201.526,23	3.197.400,00	3.441.743,20	0,00	0,00	957.183,03
VII) <u>Altri debiti</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	50.338.360,43	128.788.426,01	141.998.647,15	0,04	0,00	37.128.139,33

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	4.373.805,42	270.104,50	252.238,57	0,00	106.613,21	4.285.058,14
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	4.373.805,42	270.104,50	252.238,57	0,00	106.613,21	4.285.058,14
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	572.644.739,33	138.883.337,14	142.834.798,83	14.021.066,48	10.078.411,40	572.635.932,72
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	57.631.447,82	23.170.845,16	26.702.077,40	0,00	0,00	54.100.215,58
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	1.012.317,28	0,00	0,00	156.757,33	346.609,79	822.464,82
<u>IMPEGNI PER GARANZIE A TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	58.643.765,10	23.170.845,16	26.702.077,40	156.757,33	346.609,79	54.922.680,40