



## Relazione di Giunta

# Rendiconto 2014

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 2014 .....	10

## BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti .....	14
2) Spese correnti e Rimborso prestiti .....	29
Bilancio corrente per Centri di costo .....	36

## INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale .....	42
2) Spese c/capitale.....	48

## GESTIONE BILANCIO

- Gestione entrate e spese .....	54
- Indicatori residui attivi e passivi .....	60

## SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2013 .....	64
---	----

<b>CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>76</b>
------------------------------	-----------

<b>CONTO DEL PATRIMONIO .....</b>	<b>80</b>
-----------------------------------	-----------

## BILANCIO 2014 - Previsioni definitive

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
<b>Tit. I-II-III entrate correnti</b>							
Tributarie	66.695.537,00		66.695.537,00	<b>Tit. I spese correnti</b>			
Trasferimenti	4.579.075,00		4.579.075,00	Personale	22.307.949,00		22.307.949,00
Extratributarie	19.971.296,00	275.700,00	20.246.996,00	Irap	1.006.051,00		1.006.051,00
<b>Totale I-II-III</b>	91.245.908,00	*	91.521.608,00	Tot. Personale	23.314.000,00	0,00	23.314.000,00
<b>Tit. IV entrate c/capitale</b>							
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		2.730.994,00	2.730.994,00	Interessi passivi	374.525,00		374.525,00
OO.UU. e monetizzazioni		4.287.362,00	4.287.362,00	Beni, servizi, trasferimenti	61.832.676,00		61.832.676,00
<b>Tot. Tit IV</b>	0,00	7.018.356,00	7.018.356,00	<b>Totale Tit. I</b>	85.521.201,00	0,00	85.521.201,00
<b>Tit. V prestiti</b>	1.000.000,00	7.265.000,00	8.265.000,00	<b>Tit. II spese c/capitale</b>		17.223.903,00	17.223.903,00
<b>Avanzo</b>		2.664.847,00	2.664.847,00	<b>Tit. III rimborso prestiti</b>	6.724.707,00		6.724.707,00
<b>Totale</b>	<b>92.245.908,00</b>	<b>17.223.903,00</b>	<b>109.469.811,00</b>	TOTALE	<b>92.245.908,00</b>	<b>17.223.903,00</b>	<b>109.469.811,00</b>
<b>Tit. VI - entrate c/terzi</b>			10.290.000,00	<b>Tit. IV - spese c/terzi</b>			10.290.000,00
		<b>Totale generale</b>	<b>119.759.811,00</b>			<b>Totale generale</b>	<b>119.759.811,00</b>

\* 50.000 contravvenzioni cap. 30900  
62.900 canoni affitto Alac  
110.000 concessioni cimiteriali cap. 30611  
52.800 altre entrate extratributarie

## BILANCIO 2014 - Accertamenti e impegni

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
<b>Tit. I-II-III -entrate correnti</b>				<b>Tit. I -spese correnti</b>			
Tributarie	67.887.784,99		67.887.784,99	Personale	22.267.446,38		22.267.446,38
Trasferimenti	4.566.095,72		4.566.095,72	Irapp	1.006.051,00		1.006.051,00
Extratributarie	20.186.774,35	171.140,30	20.357.914,65	Totale personale	23.273.497,38	0,00	23.273.497,38
<b>Totale Tit. I-II-III</b>	<b>92.640.655,06</b>	<b>* 171.140,30</b>	<b>92.811.795,36</b>				
<b>Tit. IV -entrate c/capitale</b>							
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		1.756.352,48	1.756.352,48	Interessi passivi	291.926,65		291.926,65
OO.UU. e monetizzazioni	0,00	4.298.988,91	4.298.988,91	Beni, servizi, trasferimenti	59.500.147,69		59.500.147,69
<b>Totale Tit. IV</b>	<b>0,00</b>	<b>6.055.341,39</b>	<b>6.055.341,39</b>	<b>Totale Tit. I</b>	<b>83.065.571,72</b>		<b>83.065.571,72</b>
<b>Tit. V -prestiti</b>				<b>Tit. II -spese c/capitale</b>		12.012.106,33	12.012.106,33
TOTALE	<b>92.640.655,06</b>	<b>10.406.481,69</b>	<b>103.047.136,75</b>	<b>Tit. III -rimborso prestiti</b>	5.721.843,92		5.721.843,92
<b>Tit. VI -entrate c/terzi</b>				TOTALE	<b>88.787.415,64</b>	<b>12.012.106,33</b>	<b>100.799.521,97</b>
				<b>Tit. IV -spese c/terzi</b>			8.586.257,74
		<b>Totale generale</b>	<b>111.633.394,49</b>			<b>Totale generale</b>	<b>109.385.779,71</b>
						<b>Avanzo gestione competenza . . . . .</b>	<b>2.247.614,78</b>
							<b>111.633.394,49</b>

\*\* 12.340,30 contravvenzioni cap. 30900  
 106.000,00 concessioni cimiteriali cap. 30611  
 52.800,00 altre entrate extratributarie

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

## DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE

<b>- MINOR AVANZO 2013 APPLICATO AL BILANCIO 2014</b>		(+)	<b>1.507.880,87</b>
<b>- GESTIONE RESIDUI:</b>			
<i>Eliminazione residui attivi:</i>			
Conto economico .....	-96.758,84		
Conto capitale .....	-199.792,94		
Partite di giro .....	-16.339,65		
Totale residui attivi	(-)		<b>-312.891,43</b>
<i>Economie residui passivi:</i>			
Conto economico.....	912.475,00		
Conto capitale .....	368.334,06		
Partite di giro .....	5.868,39		
Totale economie sui residui	(+)		<b>1.286.677,45</b>
<b>AVANZO PRODOTTO DAI RESIDUI</b>		(+)	<b>973.786,02</b>
<b>AVANZO PRODOTTO DAI RESIDUI</b>			
		(+)	<b>2.481.666,89</b>
<b>- GESTIONE DI COMPETENZA:</b>			
<i>Minori entrate:</i>			
Conto economico.....	1.394.747,06		
Conto capitale .....	-4.152.574,31		
Partite di giro .....	-1.703.742,26		
Totale minori entrate	(-)		<b>-4.461.569,51</b>
<i>Minori spese:</i>			
Conto economico.....	2.458.492,36		
Conto capitale .....	5.211.796,67		
Partite di giro .....	1.703.742,26		
Totale minori spese	(+)		<b>9.374.031,29</b>
<b>AVANZO PRODOTTO DALLA COMPETENZA (*)</b>			<b>4.912.461,78</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014</b>		(+)	<b>7.394.128,67</b>

(\*) CONSIDERANDO CHE AL BILANCIO 2014 E' STATO APPLICATO UNA QUOTA DI AVANZO  
PROVENIENTE DAL 2013 PARI A € 2.664.847 SI HA UN AVANZO DI COMPETENZA  
DI € 2.447.614,78 (4.9112.461,78- 2.664.847,00 )

<b>Avanzo di Amministrazione - Analisi</b>
--

Il risultato di amministrazione 2014 è un avanzo di €7.394.128,67.

Tale risultato è così determinato:

- 1) Avanzo 2013 accantonato e non utilizzato nel 2014 euro 1.507.880,87;
- 2) Saldo gestione residui (differenza fra somme accertate ed impegnate entro l'anno 2013 e cancellate nel 2014) euro 973.786,02;
- 3) Saldo gestione competenza anno 2014 (differenza fra somme accertate ed impegnate nel 2014) euro 4.912.461,78.

**Punto 1)** L'avanzo 2013 non utilizzato è stato accantonato per euro 700.000,00 a garanzia dei residui attivi in virtù dell'obbligo di cui alla legge n. 135/2012 e degli insoluti Tares, per euro 500.000,00 a garanzia delle fidejussioni rilasciate dell'ente a favore di mutui assunti da società sportive e per altri rischi. La quota rimanente dell'avanzo non è stata utilizzata per far fonte ad imprevisti ed emergenze.

**Punto 2)** Il saldo della gestione residui in avanzo per euro 973.786,02 è stato determinato da eliminazioni di spese per euro 1.286.677,45 e dal saldo fra eliminazioni di entrate e riaccertamenti per circa euro 312.891,43, sulla base delle indicazioni pervenute dai settori.

In particolare per quanto riguarda la spesa c/capitale le eliminazioni ammontano a euro 368.334,06 relative per euro 100.000 a manutenzioni immobili mercato ortofrutticolo, per 84.299,67 a lavori scuola primaria Borello (a seguito riduzione contributo regione) e per il resto ad economie realizzate sui lavori di opere pubbliche.

Le spese correnti eliminate ammontano a euro 918.343,39 di cui la principale è: euro 103.251,42 per minori indennizzi operatori commerciali Foro Annonario, mentre la parte rimanente è rappresentata da minori spese per utenze comunali, per erogazione contributi e per servizi e forniture.

Vi è 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 contabilità pubblica in vigore dall'1/1/2015.

Le entrate in c/capitale eliminate ammontano a euro 199.792,94 di cui le principali sono rappresentate dalla riduzione per euro 98.382,56 del contributo del Ministero Beni Culturali per i lavori della Biblioteca Malatestiana e per euro 92.834,66 dalla riduzione del contributo regionale per scuola primaria Borello (con equivalente riduzione spesa).

Le entrate correnti eliminate sono state di euro 555.242,64 di cui la maggiore di euro 409.500 per riallocazione contabile all'anno 2014 degli utili gestione parcheggi 2013 ed euro 52.832,95 per entrata da convenzioni alloggi Erp Acer.

Sono stati effettuati inoltre maggiori incassi di entrate correnti sui residui per euro 442.144,15 di cui euro 71.426,86 per fondo di solidarietà comunale 2013, euro 117.580,50 per fondo solidarietà manutentiva immobili di cui alle convenzioni Erp Acer ed euro 192.561,82 per contributi statali compensativi Imu 2013.

**Punto 3)** Il saldo della gestione di competenza 2014 in avanzo per euro 4.912.461,78 è stato determinato da minori impegni per spese correnti rispetto alle previsioni per euro 2.458.492,36, da maggiori accertamenti per entrate correnti per euro 1.394.747,06 e da minori impegni per spese di investimento rispetto alle entrate in conto capitale per euro 1.059.222,36.

Le minori spese impegnate derivano essenzialmente dalle previsioni del fondo svalutazione crediti (obbligo di legge) per euro 200.000, dal fondo rischi insoluti Tari 2014 come determinato nelle delibere del tributo per euro 900.000, dal fondo ammortamento immobili da reinvestire per euro 100.000, dal fondo di riserva non utilizzato al 31/12 per euro 363.100 che non essendo impegnabili determinano in automatico un avanzo di gestione.

Della spesa corrente non impegnata per beni, servizi e contributi quella realmente disponibile, non correlata a fondi, è stata quindi di circa euro 895.000 pari all' 1% delle somme complessivamente impegnate per spesa corrente di euro 88.787.415.

Le maggiori entrate correnti sono dovute principalmente agli introiti da TASI superiori rispetto alle previsioni di euro 1.880.494 che sono state compensate solo parzialmente da altre minori entrate correnti quali il fondo di solidarietà comunale 2014 per euro 846.583.

Inoltre vi sono state entrate straordinarie di oneri di urbanizzazioni per circa euro 1.200.000 che hanno determinato, ai sensi dei nuovi principi contabili in vigore dal 1/1/2015, un avanzo per euro 1.059.222,36 non potendo essere impegnate in assenza del relativo progetto.

L'avanzo di amministrazione 2014 di euro 7.394.128,67 dovrà essere accantonato e quindi non sarà utilizzabile per i seguenti importi:

- fondo svalutazione crediti 1.800.000
- fondo rischi e garanzie 1.500.000

La parte residuale utilizzabile dell'avanzo pari ad euro 4.094.128,67 ha i seguenti vincoli di destinazione:

- per euro 1.327.763 è vincolata ad investimenti
- per euro 66.335 è vincolata a spesa corrente
- per euro 2.700.031 non ha vincoli di destinazione.

Il maggiore avanzo 2014 rispetto al 2013 deriva in gran parte dai maggiori incassi TASI per 1.880.000, dalle entrate straordinarie per oneri di urbanizzazione per 1.060.000 e dai maggiori accantonamenti a fondo svalutazione crediti per 400.000.

Va evidenziato infine che l'avanzo come sopra determinato sarà soggetto ad una revisione a seguito della conclusione dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui in essere all'1/1/2015 di cui al D.Lgs. 118/2011 da concludersi entro il 30 aprile 2015.

## INDICATORI FINANZIARI

	CESENA 2012	CESENA 2013	VARIA- ZIONE	CESENA 2014	VARIA- ZIONE
N. abitanti al 31/12 <i>I - RISULTATI DI BILANCIO</i>	97.603	97.131	-0,48%	96.885	-0,25%
1 - Avanzo (disavanzo) di amministrazione	1.920.143,18	4.172.727,87	117,31%	7.394.128,67	77,20%
2 - Avanzo (disavanzo) gestione di competenza	-1.284.877,75	471.573,02	-136,70%	2.247.614,78	376,62%
<i>II - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ORDINARIE</i>					
1 - Autonomia finanziaria (%)	91,66	83,99	-8,37%	95,08	13,20%
$\frac{\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{entrate ordinarie (tit. I+II+III)}}$					
2 - Autonomia impositiva (%)	65,01	60,71	-6,61%	73,15	20,49%
$\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{entrate ord. (tit. I+II+III)}}$					
3 - Pressione tributaria per abitante	554,51	589,63	6,33%	700,70	18,84%
$\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
5 - IMU per abitante	328,23	221,73	-32,45%	233,45	5,29%
$\frac{\text{IMU}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
6 - Addizionale IRPEF per abitante	52,30	52,51	0,40%	61,93	17,94%
$\frac{\text{addizionale IRPEF}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
7 - Pressione finanziaria per abitante	625,64	745,11	19,10%	747,83	0,37%
$\frac{\text{entrate titolo I} + \text{titolo II}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
8 - Capacità entrate proprie (%)	26,65	23,29	-12,61%	21,93	-5,84%
$\frac{\text{entrate extratributarie}}{\text{entrate ordinarie (tit I+II+III)}}$					

	CESENA 2012	CESENA 2013	VARIA- ZIONE	CESENA 2014	VARIA- ZIONE
9 - Incidenza trasferimenti correnti Stato (%)	3,25	12,05	270,77%	3,55	-70,54%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
10 - Incidenza entrate trasferimenti	8,34	16,01	91,97%	4,92	-69,27%
<u>entrate trasferimenti correnti</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
11 - Intervento erariale Stato/abitante	27,73	117,05	322,11%	33,97	-70,98%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> abitanti al 31/12					
12 - Intervento regionale/abitante	18,56	11,80	-36,42%	1,04	-91,19%
<u>trasferimenti regionali</u> abitanti al 31/12					
13 - Sanzioni codice strada per abitante	33,17	40,08	20,83%	33,97	-15,24%
<u>contravvenzioni</u> abitanti al 31/12					
<b>III - STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI E QUOTA CAPITALE PRESTITI</b>					
1 - Rigidità spesa corrente (%)	39,31	31,50	-19,87%	30,47	-3,27%
<u>personale (tit. I-int. 01) + rate prestiti (tit.III + I int.06)</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
2 - Incidenza spesa personale sulle entrate correnti (%)	28,46	24,03	-15,57%	23,99	-0,17%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
3 - Incidenza spesa personale sulle spese correnti (%)	32,31	26,30	-18,60%	26,81	1,94%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> spese correnti (tit. I)					

	CESENA 2012	CESENA 2013	VARIA- ZIONE	CESENA 2014	VARIA- ZIONE
4 - Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti (%)	10,85	7,47	-31,15%	6,48	-13,25%
<u>interessi passivi + quota capitale</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
5 - Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (%) (art. 204 TUEL)	1,09	0,65	-40,37%	0,53	-18,46%
<u>interessi passivi (tit. I int. 06+fideiussioni)</u> entrate ord. (tit. I+II+III) (penultimo esercizio)					
6 - Indebitamento locale pro capite	328,52	261,43	-20,42%	246,18	-5,83%
<u>debiti residuo prestiti finale</u> abitanti al 31/12					
<b>IV - INVESTIMENTI</b>					
1 - Spese d'investimento totali pro-capite	123,03	140,48	14,18%	123,98	-11,75%
<u>spese c/capitale (tit II - int. 10)</u> abitanti al 31/12					
2 - Spese d'investimento dirette pro-capite	111,91	136,60	22,06%	121,82	-10,82%
<u>spese c/capitale (tit II - int. 7 e 10)</u> abitanti al 31/12					
3 - Tasso medio di indebitamento (%)	1,86	1,18	-36,56%	1,15	-2,54%
<u>interessi passivi</u> debito residuo iniziale					
4 - Ricorso al credito per investimenti (%)	0,00	0,00	0,00%	34,80	100,00%
<u>Entrate (Tit. V - cat. 3-4) Acc.</u> <u>Spese (Tit. II) Imp.</u>					
<b>V - FLUSSI PROCEDURALI</b>					
1 - Grado di attendibilità delle previsioni	0,98	1,18	20,41%	1,01	-14,41%
<u>previsioni definitive Tit. I spesa</u> <u>previsioni iniziali Tit. I spesa</u>					

	CESENA 2012	CESENA 2013	VARIA- ZIONE	CESENA 2014	VARIA- ZIONE
2 - Grado di realizzazione spese correnti (%)	97,74	88,29	-9,67%	97,13	10,01%
<u>impegni tit. I</u> <u>previsioni definitive Tit. I spesa</u>					
3 - Grado di realizzazione entrate ordinarie (%)	99,55	90,33	-9,26%	101,41	12,27%
<u>accertamenti comp. tit. I+II+III</u> <u>prev. def. tit. I+II+III entr.</u>					
4 - Grado di realizzazione investimenti totali (%)	55,56	82,48	48,45%	69,74	-15,45%
<u>impegni tit. II - int. 10</u> <u>prev. def. tit. II spesa -int. 10</u>					
5 - Grado di realizzazione investimenti diretti (%)	53,55	82,07	53,26%	69,37	-15,47%
<u>impegni tit. II - int. 7 e 10</u> <u>prev. def. tit. II spesa -int. 7 e 10</u>					
6 - Velocità di pagamento (%)	74,78	74,50	-0,37%	75,31	1,09%
<u>pagamenti Tit. I competenza</u> <u>impegni Tit. I competenza</u>					
7 - Velocità di riscossione (%)	81,03	80,53	-0,62%	80,23	-0,37%
<u>riscossioni tit. I+II+III comp.</u> <u>accertamenti Tit. I+II+III comp.</u>					
8 - Tasso di smaltimento residui passivi (%)	68,44	75,94	10,96%	73,02	-3,85%
<u>pagamenti tit. I residui</u> <u>residui Tit. I riaccertati</u>					
9 - Tasso di realizzazione residui attivi (%)	82,60	76,48	-7,41%	75,37	-1,45%
<u>riscossioni tit. I+II+III res.</u> <u>residui attivi Tit. I+II+III riaccertati</u>					
10 - Incidenza residui attivi (%)	47,59	37,88	-20,40%	38,30	1,11%
<u>totale residui da riportare: attivi</u> <u>totale accertamenti di competenza</u>					
11 - Incidenza residui passivi (%)	75,17	57,41	-23,63%	58,25	1,46%
<u>totale residui da riportare: passivi</u> <u>totale impegni di competenza</u>					

## **Patto stabilità 2014**

Le disposizioni di cui all'art. 31 della L. 183/2011 e successive modifiche ed integrazioni definivano l'obiettivo da raggiungere al fine del rispetto del patto di stabilità 2014.

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 2014) e di quelle in conto capitale in termini di cassa (incassi e pagamenti 2014).

Il saldo finanziario di competenza mista 2014 doveva essere almeno pari al 15,07% della spesa corrente media 2009/2011 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 31/12/2014 il patto di stabilità 2014 è stato rispettato con un margine rispetto all'obiettivo assegnato di euro 1.931.000,00 legato soprattutto ai maggiori accertamenti di entrate tributarie registrati nell'anno.

<b>PATTO DI STABILITA' INTERNO 2014 (Leggi n. 183/2011 e n. 147/2013, Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 74/2014, n. 119/2014 e n. 133/2014, L.R. Sardegna n.7/2014)</b> <b>COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti</b> <b>MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2014</b> <b>Comune di CESENA</b> <i>(migliaia di euro)</i>				
<b>SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista</b>				
<b>ENTRATE FINALI</b>			a tutto il II Semestre	
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	67.888	
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	4.566	
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	20.358	
<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	373
	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.1.6)	Accertamenti	0
	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.1.11)	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.1.13)	Accertamenti	704
	E10	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. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	0
	E10	Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi bis sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R. Sardegna n. 7/2014)	Accertamenti	0
	E10	Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E10	Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014)	Accertamenti	0
	E11	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) - (rif. par. B.2.1)	Impegni	0
<b>ECorr N</b>	<b>Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10-E10 bis-E10 ter+E10 quater+E11-S0)</b>	Accertamenti	91.735	
E12	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	8.647	
<i>a detrarre:</i>	E13	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	2.604
	E14	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
	E15	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
	E16	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)	432
	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.1.11)	Riscossioni (2)	0
	E18	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 (TAV) 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	Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18 comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014)- (rif. par. B.1.18)	Riscossioni (2)	0
	E20	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. 13, comma 4, decreto-legge n. 47/2014) -	Riscossioni (2)	0

	(rif. par. B.1.19)		
<b>ECap N</b>	<b>Totale entrate in conto capitale nette (E12-E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20)</b>	Riscossioni (2)	5.611
<b>EF N</b>	<b>ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)</b>		97.346
			<b>MONIT/14</b>
<b>SPESE FINALI</b>			a tutto il II Semestre
<b>S1</b>	<b>TOTALE TITOLO 1°</b>	<b>Impegni</b>	83.066
<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	338
	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.1.6)	Impegni	0
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Impegni	0
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.9)	Impegni	0
	S8 Spese correnti effettuate nei limiti delle 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.1.11)	Impegni	0
	S9 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.1.12)	Impegni	0
	S10 Spese correnti sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014) - (rif. par. B.1.20)	Impegni	0
	S10 bis Spese correnti connesse alla pressione migratoria sostenute dai comuni di Agrigento, Augusta, Caltanissetta, Catania, Lampedusa, Mineo, Palermo, Porto Empedocle, Pozzallo, Ragusa, Siculiana, Siracusa e Trapani (art. 7 del decreto legge n. 119 del 2014).	Impegni	0
	S10 ter Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014)	Impegni	0
<i>a sommare:</i>	S10 quater Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	0
<b>SCorr N</b>	<b>Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S10-S10 bis-S10 ter+S10 quater)</b>	<b>Impegni</b>	82.728
<b>S11</b>	<b>TOTALE TITOLO 2°</b>	<b>Pagamenti (2)</b>	11.018
<i>a detrarre:</i>	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S13 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
	S14 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
	S15 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)	747
	S16 Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 (art. 31, comma 9-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Pagamenti (2)	933
	S17 Spese sostenute dai comuni per interventi di edilizia scolastica (art. 31, comma 14-ter, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S18 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.1.9)	Pagamenti (2)	0
	S19 Spese in conto capitale per investimenti infrastrutturali nei limiti definiti con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, 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.1.10)	Pagamenti (2)	0

	S20 Spese in conto capitale effettuate nei limiti delle 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.1.11)	Pagamenti (2)	0
	S21 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.1.12)	Pagamenti (2)	0
	S22 Pagamenti effettuati dal Comune di Piombino relativi all'attuazione degli interventi volti al raggiungimento delle finalità portuali ed ambientali dal nuovo Piano Regolatore Portuale nella Regione Toscana (art. 1, comma 7, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.14)	Pagamenti (2)	0
	S23 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) 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
	S24 Pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 dai comuni della Provincia di Olbia colpiti dagli eventi alluvionali dell'8 novembre 2013 (art. 1, comma 536, legge n. 147/2013) - (rif. par. B.1.16)	Pagamenti (2)	0
	S25 Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 546 della legge n. 147/2013 (rif. par. B.1.17)	Pagamenti (2)	189
	S26 Spese in conto capitale sostenute dai comuni dell'Emilia Romagna a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese finalizzate a interventi di ricostruzione, ripristino e messa in sicurezza del territorio a seguito degli eventi calamitosi di cui al decreto-legge n. 74/2014 (art. 1, comma 8-bis, del decreto-legge n. 74/2014) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti (2)	0
	S27 Spese in conto capitale connesse alla pressione migratoria sostenute dai comuni di Agrigento, Augusta, Caltanissetta, Catania, Lampedusa, Mineo, Palermo, Porto Empedocle, Pozzallo, Ragusa, Siculiana, Siracusa e Trapani (art. 7 del decreto legge n. 119 del 2014).	Pagamenti (2)	0
	S28 Pagamenti connessi agli investimenti in opere oggetto di segnalazione entro il 15 giugno 2014 alla Presidenza del Consiglio dei Ministri di cui all'articolo 4, comma 3 del decreto-legge n. 133/2014	Pagamenti (2)	0
	S29 Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014	Pagamenti (2)	0
	S29 bis Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.	Pagamenti (2)	0
a sommare:	S30 Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
SCap N	<b>Totale spese in conto capitale nette (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25-S26-S27-S28-S29-S29 bis+S30) (4)</b>	Pagamenti (2)	9.149
SF N	<b>SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)</b>		91.877
SFIN 14	<b>SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)</b>		5.469
OB	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2014 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011 )</b>		3.538
DIFF	<b>DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (3)</b> (SFIN 14-OB)		1.931
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (o, per gli enti che partecipano alla sperimentazione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, pagamenti per impegni già assunti al 31 dicembre del 2013) di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.2)	Pagamenti	62
PagCap	Pagamenti in conto capitale effettuati nel 2014 a valere sui maggiori spazi finanziari derivanti dall'esclusione di cui al comma 9-bis dell'art. 31 della legge n. 183/2011, come modificato dal comma 7 dell'art. 4, del decreto legge n. 133/2014 (4)	Pagamenti (2)	933

(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 + €409.156,00 (+0,45%).

	Previsioni iniziali <b>A</b>	Previsioni definitive <b>B</b>	Differenza <b>B-A</b>	%
Tit. 1° -Tributarie	66.739.093,00	66.695.537,00	-43.556,00	-0,07%
Tit. 2° -Trasferimenti	4.265.463,00	4.579.075,00	313.612,00	7,35%
Tit. 3° -Extratributarie	20.107.896,00	20.246.996,00	139.100,00	0,69%
<b>Totale.....</b>	<b>91.112.452,00</b>	<b>91.521.608,00</b>	<b>409.156,00</b>	<b>0,45%</b>
Altre entrate:				
Avanzo	0,00	0,00		
OO.UU.	0,00	0,00		
<b>Totale complessivo.....</b>	<b>91.112.452,00</b>	<b>91.521.608,00</b>		

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive delle entrate tributarie, seppur modesto, è dovuto principalmente all'assestamento in diminuzione delle previsioni circa l'imposta comunale sugli immobili ICI, l'addizionale comunale irpef, e all'assestamento in aumento delle previsioni IMU e del fondo di solidarietà comunale.

Per quanto riguarda i trasferimenti, la variazione in aumento riscontrata è dovuta principalmente alla diminuzione dei trasferimenti statali e all'aumento dei trasferimenti da altri enti.

Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestate diminuzioni per contravvenzioni, rette scolastiche, canoni, compensate da aumenti nei proventi parcheggi, concessioni Hera, interessi attivi e rimborsi vari.

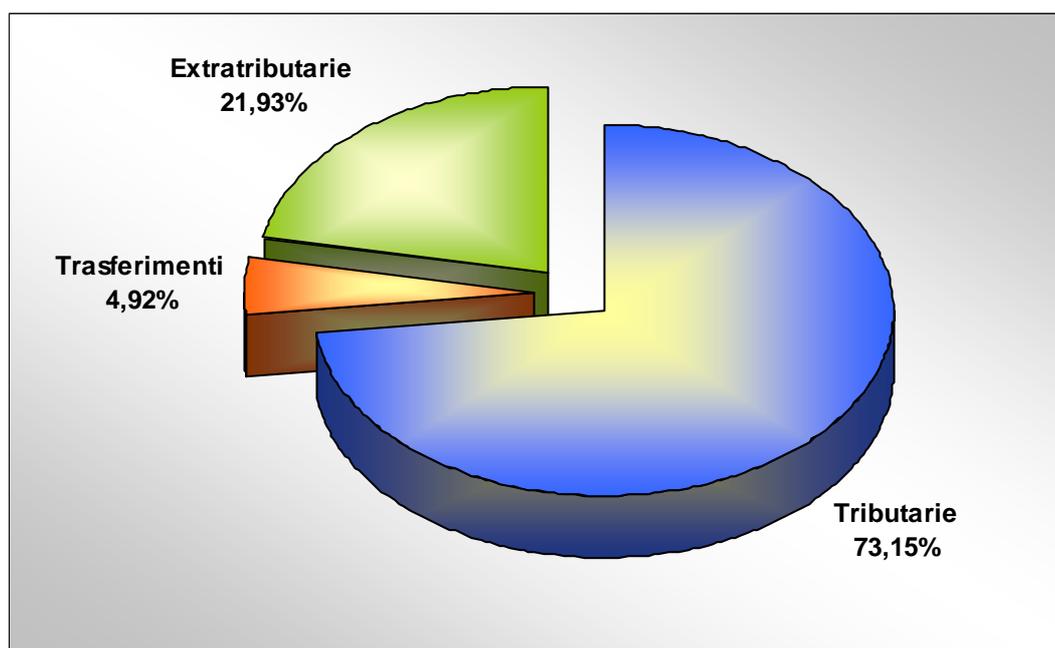
## b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi € 1.290.820,86 (+1,41%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

	Previsioni definitive <b>A</b>	Accertamenti <b>B</b>	Differenza <b>B-A</b>	%	Incidenza % di B sul Totale
Tit. 1° -Tributarie	66.695.537,00	67.887.784,99	1.192.247,99	1,79	73,15
Tit. 2° -Trasferimenti	4.579.075,00	4.566.095,72	-12.979,28	-0,28	4,92
Tit. 3° -Extratributarie (*)	20.246.996,00	20.357.914,65	110.918,65	0,55	21,93
<b>Totale.....</b>	<b>91.521.608,00</b>	<b>92.811.795,36</b>	<b>1.290.187,36</b>	<b>1,41</b>	<b>100,00</b>
Altre entrate:					
Avanzo	0,00	0,00			
OO.UU.	0,00	0,00			
<b>Totale complessivo....</b>	<b>91.521.608,00</b>	<b>92.811.795,36</b>	<b>(*)</b>		

(\*) Di cui accertamenti per € 171.140,30 finanziano spesa c/capitale

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



**b1) Analisi scostamenti entrate correnti**

Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti delle entrate tributarie è dovuto al maggior accertamento per TASI di competenza ed in misura minore per IMU e ICI compensati in parte dalla riduzione del FSC, dell'addizionale IRPEF e imposta di pubblicità.

I maggiori accertamenti nelle entrate extratributarie sono dovuti principalmente a maggiori entrate da rette, interessi attivi e altre minori in parte compensate da riduzioni nelle contravvenzioni e rimborsi vari.

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

<b>Tributarie:</b>		meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
10010	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI - I.C.I. , RECUPERO EVASIONE E SANZIONI	172.709,92	GUALDI
10012	IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	217.392,56	GUALDI
10015	ADDIZIONALE IRPEF	- 150.000,00	GUALDI
10020	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA - VEDI S CAP. 81050/20	- 89.091,03	GUALDI
10055	TASI	1.880.494,82	GUALDI
10096	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	- 846.583,10	SEVERI
	- ALTRE	7.324,82	
<b>Totale</b>		<b>+ 1.192.247,99</b>	

<b>Trasferimenti:</b>		meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
20027	TRASFERIMENTI STATALI COMPENSATIVI ADD. IRPEF	- 41.248,77	SEVERI
20070	CONCORSO MINISTERIALE PER SPESE SCUOLE MATERNE PARIFICATE	54.514,69	ESPOSITO
20120	CONTRIBUTI STATALI PROGETTI INNOVAZIONE	- 47.428,05	MEI
20292	CONTRIBUTO REG.LE PER CENTRO FAMIGLIE. V. S. CAP. 78050	21.326,60	GAGGI
20344	CONTRIBUTI REGIONALI EMERGENZE PROTEZIONE CIVILE - VEDI S 67050	- 100.000,00	GREGORIO
20358	CONTRIBUTI REGIONE	30.000,00	MEI
20660	CONTRIBUTI EUROPEI PROGETTI INNOVAZIONE	44.412,17	MEI
	- ALTRI	25.444,08	
<b>Totale</b>		<b>- 12.979,28</b>	

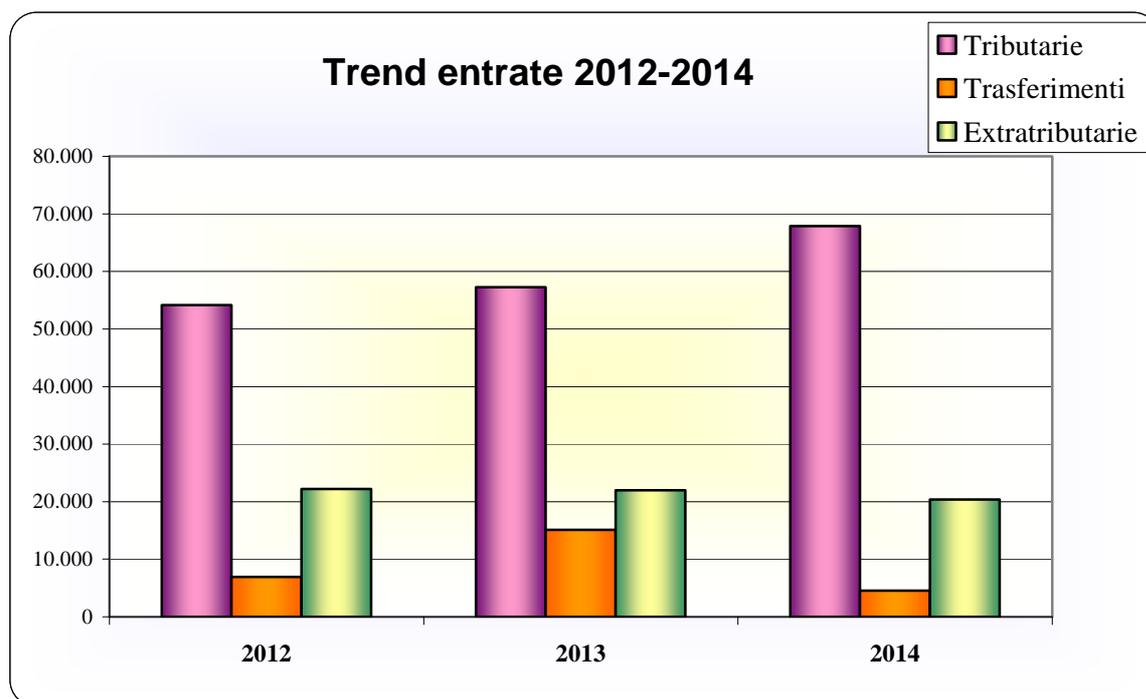
<u>Extratributarie:</u>		meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
30199	CONCORSO FAMIGLIE SCUOLE ELEMENTARI TEMPO PIENO	143.464,34	ESPOSITO
30840	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI (VEDI S CAP. 21050/15)	58.992,62	GUALDI
30650	INTERESSI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	46.080,70	SEVERI
30038	PROVENTI DA SANZIONI PECUNIARIE LR 23/2004	43.894,47	ANTONIACCI
30606	CANONE OCCUPAZIONE TEMPORANEA SUOLO PUBBLICO PER MERCATI, FIERE E ALTRI ESERCIZI PUBBLICI	42.733,67	ANTONIACCI
30715	RIMBORSO SPESE INUMAZIONE E SPESE DI MANUTENZIONE VARIE.	41.146,05	BERNABINI
30860	CONCORSI E RIMBORSI VARI	32.024,97	SEVERI
30740	RIMBORSI DA ISTITUTI PREVIDENZIALI DIVERSI	29.709,25	TAGLIABUE
30985	PROVENTI SPESE ISTRUTTORIA MOBILITA'	29.647,00	BORGHETTI
30610	CONCESSIONI CIMITERIALI PER SPESE CORRENTI	27.339,50	FRANCIONI
30611	CONCESSIONI CIMITERIALI PER SPESE C\CAPITALE	23.767,72	FRANCIONI
30400	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	- 22.993,16	ESPOSITO
31000	TARIFFA INCENTIVANTE IMPIANTI FOTOVOLTAICI E RIMBORSI VARI	- 23.006,74	BERNABINI
30033	DIRITTI PRATICHE RISCHIO SISMICO	- 24.427,00	ANTONIACCI
31150	RISORSE PER INCENTIVI PROGETTAZIONE DAL C/CAPITALE	- 25.000,00	SEVERI
30900	PROVENTI CONTRAVVENZIONI CODICE STRADA	- 58.612,01	COLLOREDO
30605	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	- 59.106,66	GUALDI
30760	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI PER PERSONALE	- 61.015,36	TAGLIABUE
30707	RISARCIMENTO DA ASSICURAZIONI PER DANNI A BENI COMUNALI- VEDI S CAP. 28050/14	- 80.000,00	SEVERI
	- ALTRI	-53.720,71	
<b>Totale</b>		<b>+ 110.918,65</b>	

## c) - Trend entrate correnti 2012-2014

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

(€/ 1.000)

Entrate	2012	%	2013	%	2014	%
tit. I° - Tributarie	54.122	10,76%	57.272	5,82%	67.888	18,54%
tit. II° - Trasferimenti	6.943	-16,79%	15.101	117,50%	4.566	-69,76%
tit. III° - Extratributarie	22.186	0,38%	21.970	-0,97%	20.358	-7,34%
	<b>83.251</b>	<b>4,97%</b>	<b>94.343</b>	<b>13,32%</b>	<b>92.812</b>	<b>-1,62%</b>



Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

**c1) Confronto Entrate tributarie – titolo I**

Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2013 <sup>(1)</sup>	Accertato 2014
IMU	32.035.842,88	21.536.543,12 <sup>(2)</sup>	22.617.392,56 <sup>(2)</sup>
TARES/TARI	0,00	14.667.371,00	15.341.041,00
Fondo solidarietà comunale/F.do sperimentale di riequilibrio	13.495.607,17	12.517.674,65	10.859.860,90
TASI	0,00	0,00	9.880.494,82 <sup>(3)</sup>
Addizionale IRPEF	5.104.623,66	5.100.000,00	6.000.000,00 <sup>(4)</sup>
Imposta pubblicità	1.523.604,01	1.602.519,37	1.465.908,97
Tributo prov.le igiene e ambiente	0,00	733.370,00	767.052,00
ICI	1.701.756,00	645.155,75	572.709,92
Imposta di soggiorno	0,00	263.721,00	212.914,50
Diritti pubbliche affissioni	178.239,22	172.766,89	169.036,70
Altre imposte	6.661,32	26,14	924,19
Imposta di consumo energia elettrica	75.391,16	32.666,96	449,43
<b>Totale tit. 1°</b>	<b>54.121.725,42</b>	<b>57.271.814,88</b>	<b>67.887.784,99</b>

(1) 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.

(2) Al netto della quota 2013 di € 9.410.151,65, della quota 2014 di € 9.192.280,30 trattenuta dallo Stato ad alimentazione del fondo di solidarietà comunale.

(3) Introdotta tassazione nel 2014.

(4) Dal 2014 variata modalità tassazione con introduzione aliquote differenziate per scaglioni di reddito.

Sul trend 2012/2014 di alcuni tributi si vedano le schede predisposte dal Servizio Tributi, di cui alle pagine 20 e 21.

## Scheda I.C.I.

Anno	Gettito di competenza	Recupero evasione	Rimborsi		Compensi CORIT/SORIT su recupero evasione	NOTE
2012	///	1.701.756,00	n. 176	114.178,00	2.246,39	Dal 2012 l'ICI è stata soppressa e sostituita dall'IMU (Imposta Municipale Propria).
2013	///	645.155,75	n. 160	236.092,00	4.295,22	
2014	///	572.709,92	n. 216	53.792,00	1.645,08	

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

Anno	Gettito di competenza	Recupero evasione/ ravvedimenti / altro	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 (Istituito per la Finanza e l'Economia Locale) pari allo 0,8 per mille.
2013	21.536.543,12*		17.176,07	Importo al netto del FSC: dal 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.
2014	21.709.759,27*	907.633,29	18.692,13	Importo al netto del FSC: dal gettito IMU di competenza per l'anno 2014 è stata trattenuta dall'Agenzia delle Entrate la somma di euro 9.192.280,30, quale quota dovuta dal Comune di Cesena per alimentare il Fondo di solidarietà comunale.

Proventi IMU n° unità immobiliari	30.902.039,57	313,95	Proventi IMU altri fabbricati	25.926.179,30	83,90%
	98.430		Totale proventi IMU	30.902.039,57	
Proventi IMU prima abitazione	113.935,35	0,37%	Proventi IMU terreni agricoli	2.239.770,06	7,25%
Totale proventi IMU	30.902.039,57		Totale proventi IMU	30.902.039,57	
			Proventi IMU aree edificabili	2.622.154,86	8,49%
			Totale proventi IMU	30.902.039,57	

### Scheda TASI (Tassa Servizi Indivisibili)

Anno	Gettito di competenza	Note
2014	9.880.494,82	Sono soggetti a TASI i seguenti immobili: abitazioni principali (eccetto se di categoria catastale A/1, A/8 e A/9), "beni merce" inventati delle imprese di costruzione, fabbricati rurali strumentali.

### Scheda Imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubblica affissione

Anno	Gettito imposta pubblicità	Gettito pubbliche affissioni	Compenso al concessionario	NOTE
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.
2014	1.465.908,97	169.036,70	331.355,62	

### 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.
2014	212.914,50	n. 64	

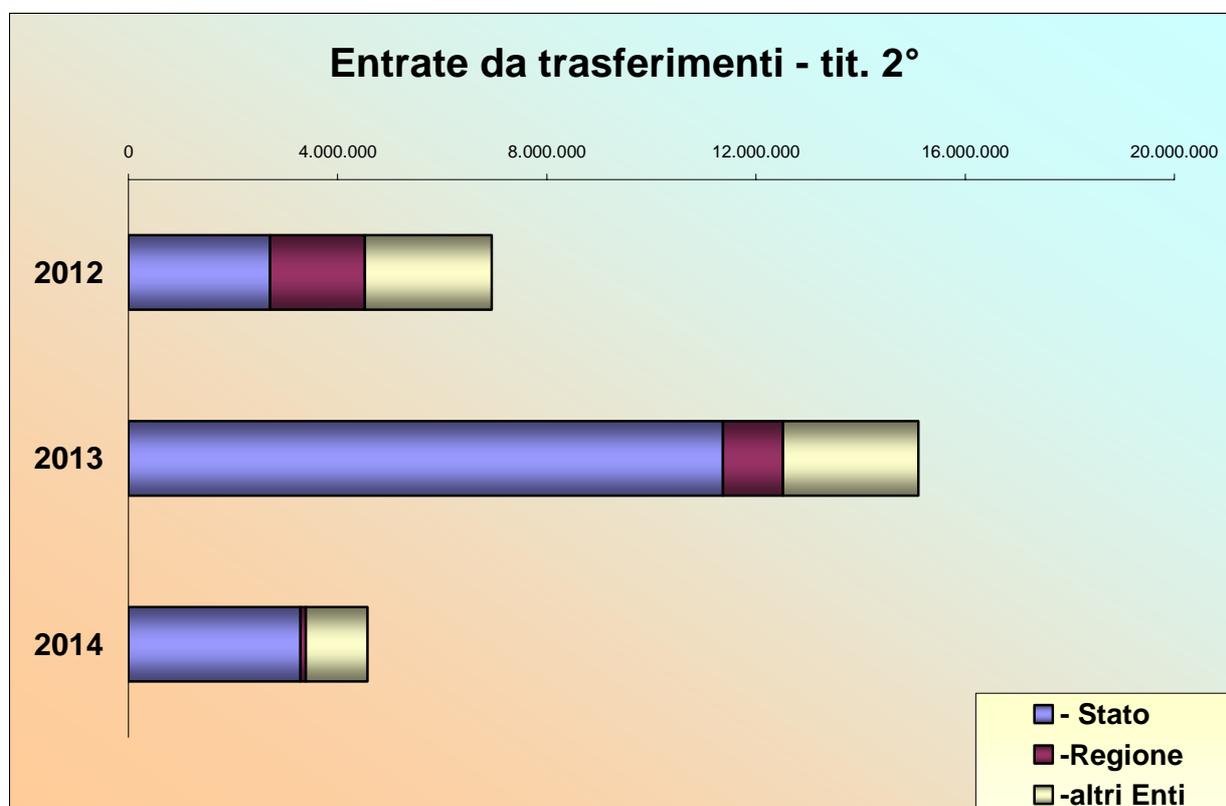
## c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2013 (1)	Accertato 2014 (2)
Cat. 01 - Contributi dallo Stato	2.706.088,04	11.369.503,51	3.291.113,82
Cat. 02/03 - Contributi dalla Regione	1.811.666,15	1.146.244,30	100.699,26
Cat. 04/05 - Contributi da altri enti	2.425.243,32	2.585.452,71	1.174.282,64
<b>Totale tit. 2°</b>	<b>6.942.997,51</b>	<b>15.101.200,52</b>	<b>4.566.095,72</b>

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

(2) La diminuzione dei contributi regionali e da altri enti è dovuta principalmente al trasferimento all'Unione Valle Savio dei servizi sociali..

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**

Capitolo	Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2013	Accertato 2014
20028	Contributi compensativi IMU	0,00	9.397.008,30	1.649.250,92
20040	Contributi per interventi dei comuni (ex Fondo sviluppo investimenti)	561.395,08	560.628,51	560.628,51
vari	Contributi pubblica istruzione	538.839,85	352.618,64	404.337,88
20010	Fondo ordinario (mobilità personale)	507.460,72	158.632,77	160.932,72
20145	Contributo statale contrasto evasione fiscale	113.381,87	170.274,05	114.948,59
20027	Trasferimenti statali compensativi addizionale IRPEF	272.806,84	204.786,67	108.751,23
20110	Rimborso spese consultazioni elettorali	0,00	0,00	98.362,32
20130	Contributo personale aspettativa sindacale	71.005,38	70.884,47	70.286,02
20061	Contributo spese uffici giudiziari	0,00	47.449,00	48.997,90
20120	Contributi statali progetti innovazione	490.173,41	325.201,27	33.359,64
20096	Contributi ministero profughi minori	0,00	0,00	27.725,00
20129	Contributi ministero accertamenti medico legali	33.201,00	9.293,27	12.659,97
	Altri vari statali	5.952,13	3.812,63	873,12
20094	Contributo per stranieri	0,00	42.730,00	0,00
20112	Contributi attività spettacolo	0,00	21.000,00	0,00
20150	Contributi statali c/interessi mutui	11.871,76	5.183,93	0,00
20138	Contributo ministero sviluppo imprese	100.000,00	0,00	0,00
<b>Totale.....</b>		<b>2.706.088,04</b>	<b>11.369.503,51</b>	<b>3.291.113,82</b>

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

Anno	Segnalazioni qualificate	Contributo incassato (anno di erogazione)	NOTE
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	
2014	n. 38	114.948,59	

**c3) Confronto Entrate extratributarie – titolo III**

Descrizione categoria	Accertato 2012	Accertato 2013 (1)	Accertato 2014 (2)
Cat. 01 - Proventi dei servizi pubblici	11.736.948,27	11.710.644,38	10.633.822,07
Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	4.663.201,96	4.496.561,41	4.098.081,54
Cat. 03 - Interessi attivi	205.925,52	236.525,89	247.798,96
Cat. 04 - Utili e dividendi società partecipate (*)	3.084.046,36	3.302.467,13	3.586.297,69
Cat. 05 - Proventi diversi	2.495.808,89	2.223.684,92	1.791.914,39
<b>Totale titolo 3° .....</b>	<b>22.185.931,00</b>	<b>21.969.883,73</b>	<b>20.357.914,65</b>

(*) Hera S.p.A.	2.093.396,77	2.093.396,77	2.093.396,77
Unica Reti S.p.A.	387.891,19	711.132,10	711.133,71
Romagna Acque S.p.A.	188.930,00	425.092,50	694.317,72
Energie per la città	0,00	40.851,76	55.455,49
FA-CE S.p.A.	71.986,50	31.994,00	31.994,00
Cesena Fiera S.p.A.	341.841,90	0,00	0,00
	3.084.046,36	3.302.467,13	3.586.297,69

(1) Nel 2013 si è registrato un aumento nei dividendi ed una riduzione nei proventi dei beni (es. concessione loculi) e proventi diversi.

(2) Nel 2014 vi è una riduzione nei proventi contravvenzioni, rette scolastiche, utili parcheggi, concessioni e canoni.

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**

Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2013	Accertato 2014
Contravvenzioni norme circolazione stradale <b>(1)</b>	3.237.635,57	3.893.316,63	3.291.387,99
Concorsi famiglie spese scuole materne com.li/statali	2.450.799,85	2.502.545,69	2.338.417,11
Concessione servizi ad Hera S.p.A. <b>(**)</b>	1.855.507,30	1.129.747,41	954.324,34
Concorsi famiglie spese mensa tempo pieno elementari	643.847,99	681.774,81	808.238,34
Concorsi da famiglie per spese asili nido	777.889,96	789.009,84	756.239,92
Utili gestione parcheggi	794.262,08	738.038,89	524.281,00
Diritti segreteria pratiche edilizie	359.683,74	325.590,83	277.188,40
Proventi palestre ed impianti sportivi vari	276.079,96	254.092,44	243.173,23
Diritti di segreteria e rilascio carte identità	178.429,40	152.185,43	184.093,19
Rimborso spese cimiteri	147.230,00	139.996,00	177.846,05
Diritti trasporti funebri	147.700,00	148.347,00	141.600,00
Concessione illuminazione votiva cimiteri	106.425,00	121.069,19	136.449,55
Diritti pratiche rischio sismico	98.980,00	168.105,00	125.573,00
Canone affitto azienda teatro	74.995,80	74.996,00	74.996,00
Proventi da sanzioni pecuniarie LR 23/2004 <b>(2)</b>	0,00	0,00	73.894,47
Sponsorizzazioni iniziative culturali	68.884,00	70.810,00	64.043,00
Contravvenzioni ai regolamenti comunali	86.062,36	73.084,55	62.441,80
Introiti abbonamenti trasporto scolastico	60.377,83	63.387,00	62.411,00
Concorso da anziani per gestione appartamenti protetti	54.624,73	55.521,00	60.475,67
Concessione centro autotrasporto	54.757,24	55.596,26	55.653,09
Concorsi famiglie scuole medie	61.481,90	70.686,22	54.277,55
Proventi concessione impianti sportivi	8.114,09	8.265,27	8.329,90
Varie	193.179,47	194.478,92	158.487,47
<b>Totale cat. 01 .....</b>	<b>11.736.948,27</b>	<b>11.710.644,38</b>	<b>10.633.822,07</b>
<i>(**) Concessione servizi gas e tlc</i>	<i>1.072.636,09</i>	<i>1.083.268,91</i>	<i>893.593,96</i>
<i>Concessione Busca</i>	<i>773.190,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Concessione teleriscaldamento</i>	<i>9.681,21</i>	<i>46.478,50</i>	<i>60.730,38</i>
	<i>1.855.507,30</i>	<i>1.129.747,41</i>	<i>954.324,34</i>

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

(2) Dal 2014 scorporate da oneri di urbanizzazione

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

Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2013	Accertato 2014
Fitti edifici ERP	1.340.149,70	1.329.500,00	1.318.600,00
Canone occupazione suolo (COSAP)	762.690,52	897.947,10	758.652,01
Fitti reali e concessioni di terreni, fabbricati	616.032,88	581.048,20	544.117,70
Concessione loculi per finanziamento spese correnti	869.941,45	572.636,87	485.339,50
Usufrutto servizio trasporti e proventi ZTL	259.725,49	319.169,00	294.428,83
Concessione mercato ortofrutticolo	203.514,47	207.913,00	209.432,85
Proventi concessione piscina	182.059,33	187.790,33	188.776,31
Concessione loculi per finanziamento spese c\capitale	155.290,01	86.094,00	133.767,72
Azienda agraria: rendita	76.602,85	91.666,84	50.743,65
Canone Violante Malatesta <b>(1)</b>	96.500,00	120.513,00	0,00
Varie	100.695,26	102.283,07	114.222,97
<b>Totale cat. 02 .....</b>	<b>4.663.201,96</b>	<b>4.496.561,41</b>	<b>4.098.081,54</b>

*(1) Passato ad Unione Valle Savio nel 2014.***Scheda C.O.S.A.P.**

Anno	Gettito	NOTE
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.
2014	340.893,34 cap. 30605 <u>417.758,67 cap. 30606</u> 758.652,01	Tariffe rimaste invariate rispetto all'anno precedente. Riduzioni tariffe 50% per pubblici esercizi che non detengono nei locali gli apparecchi di cui all'art. 110, comma 6, lett. a) del TULPS (es. slot machines). 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 Attività Economiche.

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

Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2013	Accertato 2014
Recupero da anziani per assistenza in case di riposo (1)	483.156,06	503.000,00	303.352,72
Contribuzione ditte PUA (2)	41.368,64	17.332,78	203.923,99
Concorsi e rimborsi vari	88.270,58	95.817,71	149.824,97
Rimborso spese condominiali	152.301,67	74.922,70	136.992,62
Rimborsi da enti per interventi popolazione canina	128.000,00	123.016,80	132.900,00
Gestione associata contenzioso personale	131.745,00	113.844,58	115.768,75
Risorse incentivi progettazione (=S)	383.400,00	199.050,00	107.700,00
Rimborso oneri finanziari servizio idrico integrato (=S)	199.526,94	200.351,43	91.130,34
Rimborsi da enti per personale	74.722,04	155.457,00	77.493,89
Tariffa incentivante impianti fotovoltaici	55.112,00	58.818,31	76.993,26
Proventi istruttorie mobilità	71.082,00	63.988,50	64.647,00
Concorsi e rimborsi vari sociali	45.700,35	25.534,19	45.280,14
Recupero spese da ufficio legale	17.824,32	15.983,24	43.892,38
Rimborsi istruttorie ufficio strade	48.912,00	51.603,41	42.545,20
Proventi attività estrattive art. 17 L.R. 17/91	20.732,04	32.172,63	40.517,71
Rimborso per numerazione civica	27.599,00	15.330,00	8.746,23
Concorso Fondazione Carisp sostegno domiciliarità (1)	112.000,00	70.000,00	0,00
Risarcimento danni da assicurazioni (=S)	80.000,00	130.000,00	0,00
Fondo di solidarietà manutentiva ACER	60.000,00	70.000,00	0,00
Rimborsi da privati oneri demolizioni	0,00	19.197,62	0,00
Varie	274.356,25	188.264,02	150.205,19
<b>Totale cat. 05 .....</b>	<b>2.495.808,89</b>	<b>2.223.684,92</b>	<b>1.791.914,39</b>

(1) Passato nel corso del 2014 ad Unione Valle Savio.

(2) Nel 2014 entrate straordinarie una tantum.

#### c4) Trend Entrate complessive dallo Stato

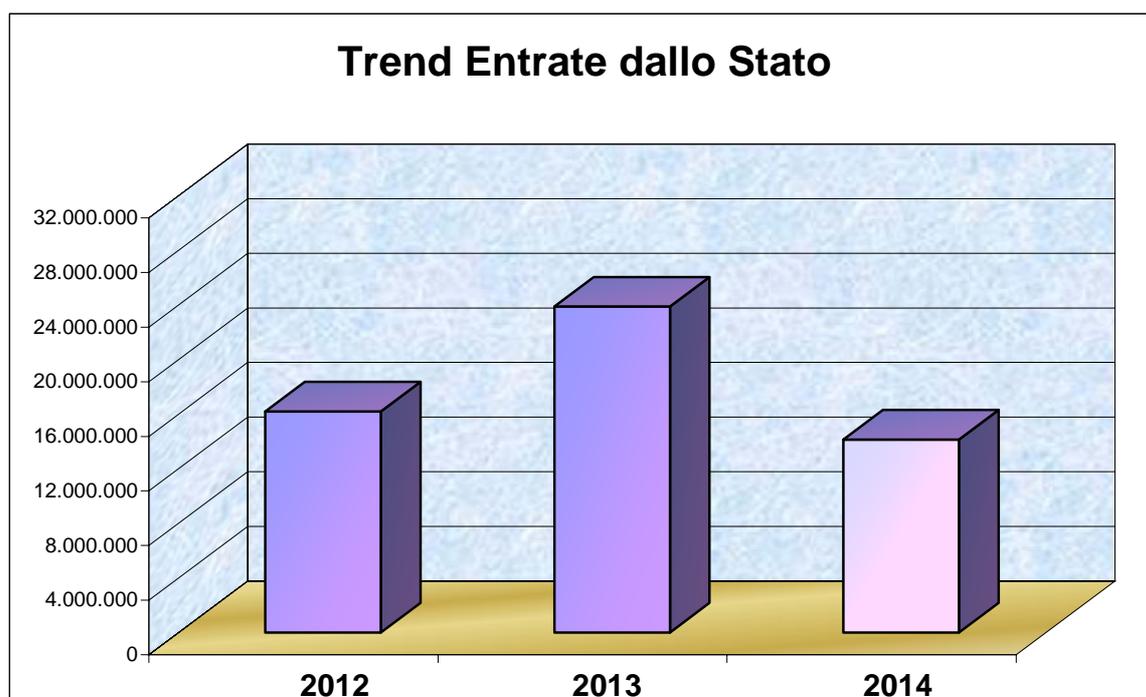
Sono state considerate tutte le entrate provenienti a vario titolo dallo Stato.

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

Accertato 2012	16.201.695,21
Accertato 2013 (1)	23.887.178,16
Accertato 2014 (2)	14.150.974,72

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

(2) Nel 2014 non vi è stata più l'attribuzione dei contributi compensativi IMU 1° casa.



## 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 € 439.156,00 (+0,48%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	85.082.045,00	85.521.201,00	439.156,00	0,52%
Tit. 3° - Rimborso prestiti (1)	<u>6.724.707,00</u>	<u>6.724.707,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
<b>Totale</b>	<b>91.806.752,00</b>	<b>92.245.908,00</b>	<b>439.156,00</b>	<b>0,48%</b>

(1) Di cui € 1.000.000,00 per rimborso anticipazione di cassa.

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	22.293.949,00	22.307.949,00	14.000,00	0,06%
IRAP su personale	<u>1.006.051,00</u>	<u>1.006.051,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
<b>Totale personale</b>	<b>23.300.000,00</b>	<b>23.314.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,06%</b>
Oneri finanziari (2)	7.099.232,00	7.099.232,00	0,00	0,00%
Beni, servizi e trasferimenti	<u>61.407.520,00</u>	<u>61.832.676,00</u>	<u>425.156,00</u>	<u>0,69%</u>
<b>Totale</b>	<b><u>91.806.752,00</u></b>	<b><u>92.245.908,00</u></b>	<b><u>439.156,00</u></b>	<b><u>0,48%</u></b>

(2) Di cui € 1.000.000,00 per rimborso anticipazione di cassa.

## b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessive (-) € 3.458.492,36 (-3,75%) si rilevano nel quadro seguente:

	<b>Previsioni definitive A</b>	<b>Impegni B</b>	<b>Differenza B-A</b>	<b>%</b>
Tit. 1° - Spese correnti	85.521.201,00	83.065.571,72	-2.455.629,28	-2,87%
Tit. 3° - Rimborso prestiti	<u>6.724.707,00</u>	<u>5.721.843,92</u>	<u>-1.002.863,08</u> (1)	<u>-14,91%</u>
<b>Totale</b>	<b>92.245.908,00</b>	<b>88.787.415,64</b>	<b>-3.458.492,36</b>	<b>-3,75%</b>

(1) Di cui € 1.000.000,00 per rimborso anticipazione di cassa.

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

	<b>Previsioni definitive A</b>	<b>Impegni B</b>	<b>Differenza B-A</b>	<b>%</b>	<b>Incidenza % di B sul totale</b>
Personale	22.307.949,00	22.267.446,38	-40.502,62	-0,18%	
IRAP su personale	<u>1.006.051,00</u>	<u>1.006.051,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>	
Totale personale	23.314.000,00	23.273.497,38	-40.502,62	-0,17%	26,22%
Oneri finanziari (1)	7.099.232,00	6.013.770,57	-1.085.461,43	-15,29%	6,77%
Beni, servizi e trasferimenti (2)	<u>61.832.676,00</u>	<u>59.500.147,72</u>	<u>-2.332.528,28</u>	<u>-3,77%</u>	<u>67,01%</u>
<b>Totale</b>	<b>92.245.908,00</b>	<b>88.787.415,67</b>	<b>-3.458.492,33</b>	<b>-3,75%</b>	<b>100%</b>

(1) Di cui € 1.000.000,00 per rimborso anticipazione di cassa.

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

Da pagina 36 a pagina 41 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 €769.428,31 complessivi. Ammontano ad € 1.563.100,00 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):

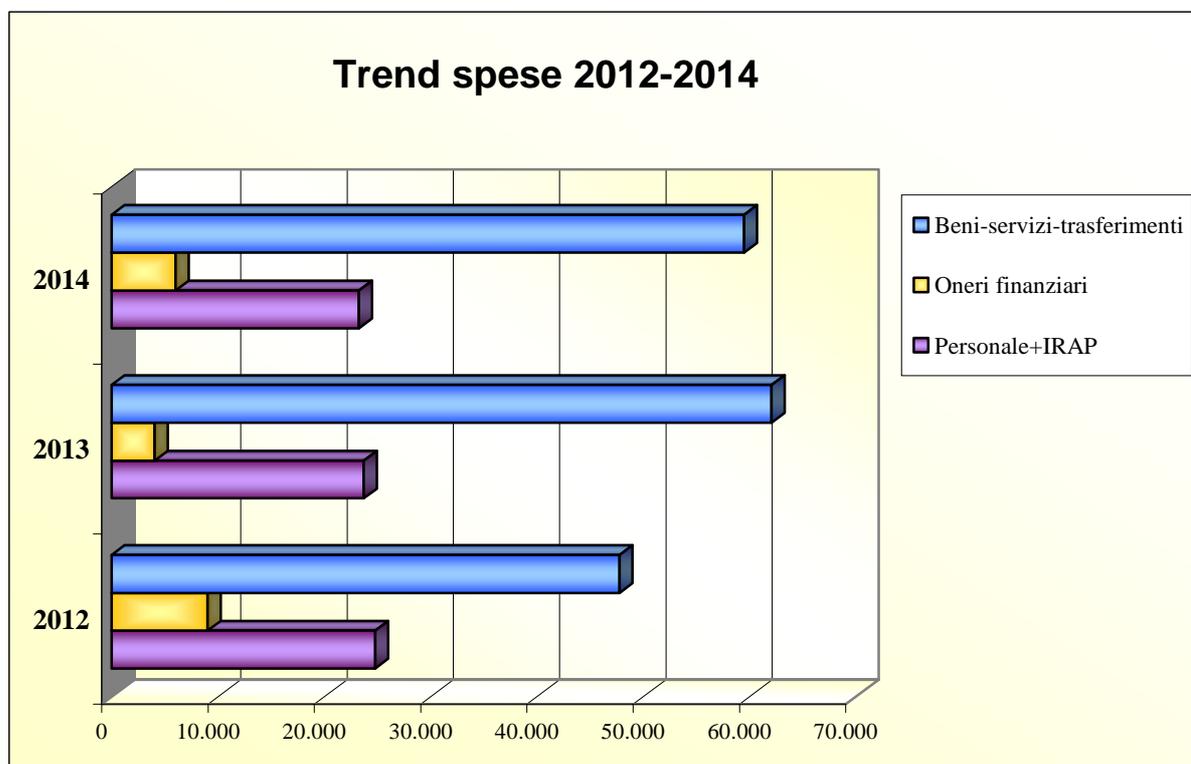
<i>Nr./descrizione Centro di Costo</i>		<i>NON IMPEGNATO</i>	
n. 04	Patologie del lavoro	-	22.000,00
n. 15	Personale	-	47.109,51
n. 16	Contratti	-	22.946,94
n. 17	Ragioneria	-	24.538,20
n. 19	Pianificazione e controllo	-	18.598,50
n. 23	Edilizia Pubblica	-	25.820,00
n. 28	Servizi Generali	-	91.940,80
n. 29	Ced	-	34.350,14
n. 35	Polizia Municipale	-	17.992,02
n. 36	Scuole materne	-	19.491,66
n. 56	Viabilità	-	18.041,21
n. 57	Parcheggi - Parchimetri	-	30.000,00
n. 58	Illuminazione pubblica e impianti elettrici	-	30.000,00
n. 63	Espropri	-	58.163,28
n. 64	Edilizia privata	-	19.557,96
n. 67	Protezione civile	-	39.000,00
n. 72	Interventi tutela ecologica	-	32.260,05
n. 80	Cimiteri	-	20.515,40
	Altri centri di costo	-	197.102,64
	<b><i>Totale parziale.....</i></b>		<b>769.428,31</b>
	Ammortamenti finanziari		100.000,00
	Accantonamento svalutazione crediti/insol.TARES		1.100.000,00
	Fondo di riserva non utilizzato		363.100,00
	<b><i>TOTALE.....</i></b>		<b>2.332.528,31</b>

### c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2012-2014

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2012-2014 (**impegnato tit. I° e III°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

(€/1.000)						
Spese	2012	%	2013	%	2014	%
Personale	23.690		22.667		22.267	
IRAP su personale	<u>1.109</u>		<u>1.054</u>		<u>1.006</u>	
Totale spesa personale	24.799	-0,60%	23.721	-4,35%	23.273	-1,89%
Oneri finanziari	9.035	-4,94%	7.048	-21,99%	6.014	-14,67%
Beni-servizi-trasferimenti (1)	<u>47.784</u>	10,22%	<u>62.098</u>	29,96%	<u>59.500</u>	-4,18%
<b>Totale</b>	<b><u>81.618</u></b>	<b>4,90%</b>	<b><u>92.867</u></b>	<b>13,78%</b>	<b><u>88.787</u></b>	<b>-4,39%</b>

(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 € 23.273.497,38 (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, € 820.000 per il personale dipendente dell'Istituzione Biblioteca Malatestiana, € 130.000 per il servizio mensa, € 75.000,00 per la previdenza complementare P.M., oltre alle altre voci e detrazioni di cui alla tabella seguente per un totale di complessivo di €23.271.045,78.

Rispetto all'andamento della spesa del personale si registra quindi nell'ultimo anno un decremento in termini assoluti, pari a €51.059,27.

Questo permette di affermare che per l'anno 2014 **sono stati rispettati i vincoli normativi in tema di costo del personale.**

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

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014
<b>- Costo del personale</b>			
- impegni personale (tit. I - int. 01)	23.690.565,32	22.666.829,28	22.267.446,38
- irap	1.108.748,00	1.054.488,47	1.006.051,00
<b>ALTRE SPESE (fuori budget personale)</b>			
- Buoni pasto	146.500,00	130.000,00	130.000,00
- Previdenza personale P.M.	130.000,00	75.000,00	75.000,00
- Lavoro in convenzione Art.13 e 14 CCNL			
- Lavoro Socialmente Utile			
- Saldo gestione associata Ausl Cesena	1.813,55		
- Collaborazioni co. co. Biblioteca	13.140,44	12.628,68	1.015,84
- Collaborazioni co. co. Comune	-	-	-
- Personale istituzione Biblioteca Malatestiana	975.000,00	865.000,00	820.000,00
- Personale Energie per la città	118.117,90	118.117,90	118.117,90
- Personale asp Corelli	108.641,00	108.641,00	108.641,00
- Personale asp scuole			569.200,00
<b>- Deduzioni comma 198/199 Finanziaria 2006</b>			
- Aumenti contrattuali	- 1.415.999,12	- 1.356.604,00	- 1.356.604,00
- Oneri previdenza integrativa a carico ente		- 5.863,48	- 19.364,17
- Categorie Protette	-	- 10.523,10	- 70.974,98
- Missioni e trasferte			
<b>DETRAZIONI</b>			
- Spese rimborsate per comandi	- 28.012,50	- 56.239,63	- 92.316,44
- Spese personale finanziate da progetti europei	- 75.960,00	- 39.000,00	- 76.956,00
- Somme rimborsate da privati per sismica	- 77.442,00	- 77.442,00	- 77.442,00
- Incentivi ICI	- 50.000,00	- 30.796,23	- 15.000,00
- Saldo gestione associata Ausl Cesena		- 22.023,00	
- Spese rimborsate gestione associata contenzioso	- 111.647,66	- 110.108,74	- 115.768,75
<b>Totale spesa personale</b>	<b>24.533.464,93</b>	<b>23.322.105,15</b>	<b>23.271.045,78</b>

### Totale spesa personale

Limite spesa personale media anni 2011/2013 valido dal 2014  
(D.L. 90 del 24/6/2014 convertito in legge 114/2014)

24.223.023,91

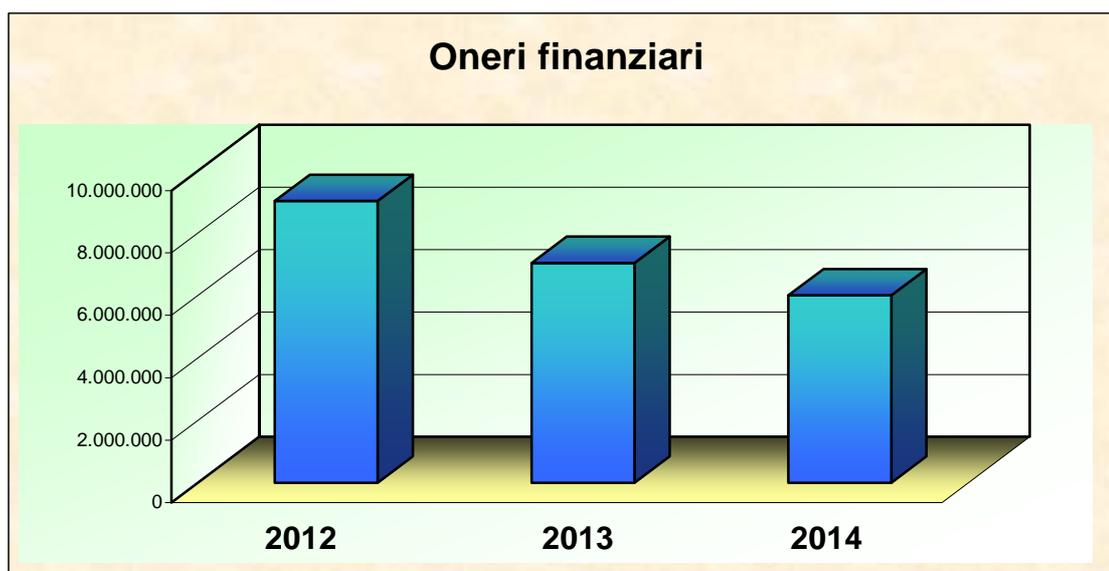
## c2) Oneri finanziari

L'importo degli *oneri finanziari* su mutui e BOC nel 2014 diminuisce rispetto al 2013 di €1.034.449,27 per effetto del minor ammontare del debito residuo dei prestiti passato da circa 25,0 mln di euro a circa 23,0 mln di euro (di cui €4.180.000,00 assunti nel 2014), e per la conferma a livelli molto bassi dei tassi di interesse nel corso dell'anno 2014.

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

	2012	2013	2014
Contributo interventi dei comuni (ex Fondo Sviluppo Investimenti)	561.395,08	560.628,51	560.628,51
Oneri finanziari mutui e BOC	9.035.521,31	7.048.219,84	6.013.770,57
Copertura %	6,21	7,95	9,32

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



**c3) Beni, servizi e trasferimenti**

La diminuzione di €2.597.841,80 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2014 rispetto al 2013 è legata principalmente alle maggiori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi:

Area interventi sociali diversi (1)	€	1.589.437,00
Sviluppo e impresa	€	152.697,00
Servizi scuole materne e mense	€	498.397,00
Biblioteca	€	321.600,00
Igiene ambientale	€	279.851,00
Protezione civile	€	172.500,00
Altri servizi per l'infanzia	€	167.136,00
Diritto allo studio	€	125.431,00
Illuminazione Pubblica	€	120.000,00
Tributi	€	117.628,00
Totale.....	€	<u>3.544.677,00</u>

Tali aumenti sono compensati da maggiori riduzioni di spese che si sono verificate rispetto al 2013 per i seguenti servizi settori/servizi:

Area handicap (1)	€	-2.088.976,00
Area anziani (1)	€	-1.197.986,00
Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza	€	-660.000,00
Viabilità	€	-543.674,00
Area immigrazione (1)	€	-359.954,00
Progetti integrati	€	-232.000,00
Ragioneria	€	-185.854,00
Ufficio legale	€	-174.043,00
Servizi Generali	€	-165.549,00
Giudice di pace - Pretura ( <i>trasferimento a Forlì</i> )	€	-131.069,00
Parchi e giardini	€	-129.216,00
Abitazioni (1)	€	-126.217,00
Totale.....	€	<u>-5.994.538,00</u>

(1) *Trasferimento ad Unione Valle Savio*

## Conto consuntivo 2014 - Bilancio corrente per centro di costo

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA						
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni			
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	
44	Biblioteca	-	-	103.233,00	1.650.000,00	-	102.497,53	1.650.000,00		
45	Musei - Gallerie	2.000,00	2.817,00	0,00	167.729,00	95.335,00	0,00	156.978,60		
46	Teatro	74.996,00	74.996,00	171.384,00	998.000,00	0,00	171.383,66	998.000,00		
47	Istituto Corelli	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00		
48	San Biagio	70.865,00	81.325,00	0,00	262.605,00	33.326,00	0,00	262.482,18		
49	Attività culturali	12.400,00	12.485,80	0,00	162.929,00	72.474,00	0,00	162.680,31		
55	Turismo	28.000,00	15.150,00	0,00	164.885,00	0,00	0,00	161.995,80		
79	Progetto Donna	0,00	18.351,82	0,00	50.000,00	0,00	0,00	49.986,00		
	<b>Totale</b>	<b>188.261,00</b>	<b>205.125,62</b>	<b>274.617,00</b>	<b>3.626.148,00</b>	<b>201.135,00</b>	<b>273.881,19</b>	<b>3.612.122,89</b>		

### BIBLIOTECA MALATESTIANA, CULTURA e TURISMO

### EDILIZIA PUBBLICA

10	Impianti tecnologici	5.515,00	5.515,00	75.598,00	935.000,00	0,00	73.224,56	935.000,00		
22	Ufficio Amministrativo	0,00	0,00	0,00	8.700,00	117.961,00	0,00	8.700,00		
23	Edilizia Pubblica	0,00	0,00	0,00	39.000,00	659.584,00	0,00	13.180,00		
24	Edilizia Scolastica	0,00	0,00	0,00	25.000,00	182.609,00	0,00	17.500,00		
27	Utenze Servizi Generali	100.000,00	76.993,26	0,00	850.000,00	0,00	0,00	847.750,00		
53	Reparto Impianti Sportivi	0,00	0,00	0,00	2.000,00	101.675,00	0,00	1.500,00		
58	Illuminazione Pubblica	0,00	0,00	88,00	4.600.000,00	39.247,00	86,46	4.570.000,00		
71	Parchi e Giardini	30.817,00	30.817,20	203.854,00	1.315.743,00	167.212,00	202.917,84	1.312.752,17		
80	Cimiteri	994.650,00	1.078.466,82	192.811,00	504.500,00	215.654,00	186.652,81	483.984,60		
83	Arredo urbano	500,00	483,52	-	40.000,00	-	-	39.500,00		
	<b>Totale</b>	<b>1.131.482,00</b>	<b>1.192.275,80</b>	<b>472.351,00</b>	<b>8.319.943,00</b>	<b>1.483.942,00</b>	<b>462.881,67</b>	<b>8.229.866,77</b>		

Centro di costo	DESCRIZIONE DEL CENTRO DI COSTO		ENTRATA		USCITA					
			Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni		
					Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
<b>ENTRATE TRIBUTARIE e SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI</b>										
17	Ragioneria	19.119.676,00	18.310.387,08	702.797,00	1.000.000,00	562.413,00	702.797,00	0,00	537.874,80	
20	Tributi	37.664.950,00	39.739.353,73	335.800,00	0,00	389.488,00	335.800,00	0,00	389.487,48	
81	Concessione Serv. Pubblicità e Affissioni	1.730.000,00	1.634.945,67	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00	
	<b>Totale</b>	<b>58.514.626,00</b>	<b>59.684.686,48</b>	<b>1.038.597,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.321.901,00</b>	<b>1.038.597,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.297.362,28</b>	
<b>GOVERNO DEL TERRITORIO</b>										
60	Programmazione Urbanistica	0,00	110,60	250.052,00	0,00	17.500,00	250.052,00	0,00	14.852,82	
61	Servizio Aree di Trasformazione	0,00	0,00	146.048,00	0,00	500,00	146.048,00	0,00	0,00	
62	Inseadimenti Produttivi	0,00	0,00	116.093,00	0,00	3.500,00	116.093,00	0,00	2.023,50	
64	Edilizia Privata	531.000,00	530.205,17	965.939,00	0,00	151.500,00	965.939,00	0,00	131.942,04	
66	Peep	0,00	0,00	104.147,00	86.826,00	3.500,00	104.147,00	83.848,54	1.440,80	
84	Foro Annonario	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	
94	Servizi per Commercio e settori economia	427.000,00	482.586,26	330.437,00	0,00	62.500,00	330.437,00	0,00	46.000,00	
	<b>Totale</b>	<b>958.000,00</b>	<b>1.012.914,03</b>	<b>1.912.716,00</b>	<b>86.826,00</b>	<b>243.500,00</b>	<b>1.912.716,00</b>	<b>83.848,54</b>	<b>200.759,16</b>	
<b>INFRASTRUTTURE E MOBILITA'</b>										
56	Viabilità	273.100,00	265.315,42	1.068.474,00	3.566.602,00	1.365.986,00	1.068.474,00	3.520.391,26	1.347.944,79	
57	Parcheggi - Parchimetri	525.000,00	524.281,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	
59	Trasporto Pubblico e Traffico	115.000,00	153.258,00	134.972,00	95.319,00	2.560.000,00	134.972,00	87.973,19	2.552.132,00	
69	Fogne e Depurazione	29.000,00	21.722,00	0,00	497.802,00	236.920,00	0,00	495.094,90	236.920,00	
	<b>Totale</b>	<b>942.100,00</b>	<b>964.576,42</b>	<b>1.203.446,00</b>	<b>4.159.723,00</b>	<b>4.192.906,00</b>	<b>1.203.446,00</b>	<b>4.103.459,35</b>	<b>4.136.996,79</b>	

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA							
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata				Impegni			
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti		
<b>PATRIMONIO e SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>											
9	Organi Istituzionali: Consiglio Comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	146.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.734,62
12	Organi Istituzionali: Giunta Comunale	0,00	0,00	226.335,00	0,00	486.500,00	226.335,00	0,00	0,00	0,00	474.831,86
14	Segreteria Generale	8.000,00	10.128,38	611.777,00	0,00	51.500,00	611.777,00	0,00	0,00	0,00	40.651,00
16	Contratti	40.000,00	54.145,81	164.978,00	0,00	40.000,00	164.978,00	0,00	0,00	0,00	17.053,06
18	Economato	25.000,00	32.112,80	317.567,00	0,00	0,00	317.567,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Patrimonio	705.000,00	749.406,76	152.561,00	114.071,00	603.069,00	152.561,00	113.088,88	0,00	0,00	593.912,87
28	Servizi Generali	80.000,00	1.343,36	0,00	5.000,00	2.891.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.319.219,20
30	Autoparco	0,00	0,00	45.644,00	0,00	12.000,00	45.644,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
31	Centro stampa	500,00	64,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Piscina	189.000,00	188.776,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Espropri	0,00	0,00	226.364,00	0,00	60.000,00	226.364,00	0,00	0,00	0,00	1.836,72
65	Abitazioni	1.445.000,00	1.445.212,23	97.848,00	126,00	1.575.964,00	97.848,00	124,72	0,00	0,00	1.575.324,00
82	Mercato Ortofrutticolo	210.000,00	209.432,85	0,00	95.071,00	5.000,00	0,00	95.070,06	0,00	0,00	0,00
86	Azienda Agraria e Servizi per Agricoltura	70.000,00	50.743,65	0,00	0,00	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00
	<b>Totale</b>	<b>2.772.500,00</b>	<b>2.741.366,85</b>	<b>1.843.074,00</b>	<b>214.268,00</b>	<b>5.932.590,00</b>	<b>1.843.074,00</b>	<b>208.283,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.233.563,33</b>
<b>PERSONALE e ORGANIZZAZIONE</b>											
04	Politiche del lavoro	116.000,00	115.768,75	99.727,00	0,00	33.000,00	99.727,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
15	Personale	342.796,00	293.929,43	3.561.578,00	0,00	230.800,00	3.521.160,15	0,00	0,00	0,00	183.690,49
	<b>Totale</b>	<b>458.796,00</b>	<b>409.698,18</b>	<b>3.661.305,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263.800,00</b>	<b>3.620.887,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194.690,49</b>
<b>POLIZIA MUNICIPALE</b>											
35	Polizia Municipale e commerciale	3.402.000,00	3.359.516,69	3.070.624,00	0,00	1.256.246,00	3.070.624,00	0,00	0,00	0,00	1.238.253,98
	<b>Totale</b>	<b>3.402.000,00</b>	<b>3.359.516,69</b>	<b>3.070.624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.256.246,00</b>	<b>3.070.624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.238.253,98</b>

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni			
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
<b>SCUOLA, SPORT e PARTECIPAZIONE</b>									
13	Quartieri	52.000,00	59.398,20	121.360,00	0,00	178.740,00	121.360,00	0,00	176.767,71
36	Scuole Materne	980.000,00	1.020.370,92	2.814.106,00	57.318,00	2.168.125,00	2.814.106,00	56.943,72	2.148.633,34
37	Istruzione Primaria	0,00	0,00	137.816,00	294.391,00	1.006.460,00	137.816,00	287.530,12	1.006.460,00
38	Istruzione Secondaria I	0,00	0,00	0,00	97.346,00	483.688,00	0,00	95.959,32	483.687,90
39	Istruzione Secondaria II	0,00	0,00	0,00	424,00	0,00	0,00	423,26	0,00
40	Diritto allo Studio e altri servizi	2.443.500,00	2.577.062,36	585.987,00	52.238,00	3.874.115,00	585.987,00	51.864,98	3.847.610,10
52	Centri Sportivi - Palestre	272.007,00	265.009,73	0,00	206.301,00	743.571,00	0,00	205.421,70	719.999,36
54	Manifestazioni Sportive e Ricreative	31.700,00	25.620,00	0,00	0,00	72.500,00	0,00	0,00	72.500,00
73	Asili Nido	931.440,00	916.984,05	1.516.825,00	17.740,00	993.853,00	1.516.825,00	17.584,82	964.310,00
74	Altri Servizi per l'Infanzia	31.378,00	41.699,94	0,00	0,00	1.181.067,00	0,00	0,00	1.171.746,34
	<b>Totale</b>	<b>4.742.025,00</b>	<b>4.906.145,20</b>	<b>5.176.094,00</b>	<b>725.758,00</b>	<b>10.702.119,00</b>	<b>5.176.094,00</b>	<b>715.727,92</b>	<b>10.591.714,75</b>

**SERVIZI AL CITTADINO e INNOVAZIONE TECNOLOGICA**

6	Sportello del cittadino	0,00	0,00	75.096,00	0,00	53.000,00	75.096,00	0,00	41.639,42
25	Anagrafe - Stato Civile - Elettorale - Leva	562.056,00	514.478,89	1.579.242,00	0,00	319.710,00	1.579.157,23	0,00	304.930,42
26	Servizio Statistico	0,00	0,00	191.539,00	0,00	80.100,00	191.539,00	0,00	78.724,60
29	CED	0,00	0,00	440.640,00	0,00	700.000,00	440.640,00	0,00	665.649,86
	<b>Totale</b>	<b>562.056,00</b>	<b>514.478,89</b>	<b>2.286.517,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.152.810,00</b>	<b>2.286.432,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.090.944,30</b>

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni		Beni, servizi, trasferimenti	
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari		
75	Area handicap	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Area anziani	584.013,00	592.842,33	0,00	0,00	1.765.727,00	0,00	0,00	1.752.385,73
77	Area immigrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Area interventi sociali diversi	256.834,00	271.522,28	585.052,00	0,00	3.791.492,00	585.052,00	0,00	3.774.360,91
96	Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza	16.000,00	27.725,00	210.741,00	0,00	703.000,00	210.741,00	0,00	703.000,00
	<b>Totale</b>	<b>856.847,00</b>	<b>892.089,61</b>	<b>795.793,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.260.219,00</b>	<b>795.793,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.229.746,64</b>

**SERVIZI SOCIALI****STAFF SEGRETARIO-COORDINAMENTO, CONTROLLI E PROGETTI STRATEGICI**

5	Progetti integrati	423.047,00	407.295,05	39.938,00	0,00	320.046,00	39.938,00	0,00	320.046,00
7	Ufficio legale	40.000,00	43.892,38	0,00	0,00	270.500,00	0,00	0,00	268.860,00
8	Giudice di pace - Pretura	49.000,00	48.997,90	0,00	0,00	129.531,00	0,00	0,00	117.530,57
11	URP	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00
19	Planificazione e controllo	0,00	0,00	153.471,00	0,00	32.000,00	153.471,00	0,00	13.401,50
41	Università e tirocini	890,00	1.085,45	0,00	0,00	503.000,00	0,00	0,00	498.367,05
50	Progetto Giovani	8.235,00	22.340,00	0,00	0,00	279.235,00	0,00	0,00	273.000,00
90	Sviluppo e impresa	0,00	30.000,00	0,00	0,00	772.000,00	0,00	0,00	772.000,00
	<b>Totale</b>	<b>521.172,00</b>	<b>553.610,78</b>	<b>193.409,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.312.812,00</b>	<b>193.409,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.269.705,12</b>

Centro di costo	DESCRIZIONE DEL CENTRO DI COSTO		ENTRATA		USCITA					
			Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni		
					Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
<b>TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO</b>										
67	Protezione Civile	100.000,00	1.432,26	73.297,00	0,00	310.000,00	73.297,00	0,00	0,00	271.000,00
68	Servizio Idrico e Fontane	0,00	0,00	0,00	165.689,00	64.000,00	0,00	165.688,24	0,00	62.000,00
70	Igiene Ambientale	16.180.693,00	16.181.985,95	0,00	0,00	15.278.392,00	0,00	0,00	0,00	15.278.392,00
72	Interventi Tutela Ecologica	191.050,00	191.892,60	306.535,00	0,00	595.000,00	306.535,00	0,00	0,00	562.739,95
93	Igiene e Sanita	0,00	0,00	67.516,00	0,00	290,00	67.516,00	0,00	0,00	289,24
	<b>Totale</b>	<b>16.471.743,00</b>	<b>16.375.310,81</b>	<b>447.348,00</b>	<b>165.689,00</b>	<b>16.247.682,00</b>	<b>447.348,00</b>	<b>165.688,24</b>	<b>165.688,24</b>	<b>16.174.421,19</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>91.521.608,00</b>	<b>92.811.795,36</b>	<b>23.314.000,00</b>	<b>7.099.232,00</b>	<b>61.832.676,00</b>	<b>23.273.497,38</b>	<b>6.013.770,57</b>	<b>6.013.770,57</b>	<b>59.500.147,69</b>

# 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 € - 1.129.000,00(-6,88%) di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
tit. 4° - Alienazioni, trasferimenti, OO.UU.	6.994.356,00	7.018.356,00	24.000,00	0,34
tit. 5° - Mutui e prestiti	9.418.000,00	8.265.000,00	-1.153.000,00	-12,24
<b>Totale.....</b>	<b>16.412.356,00</b>	<b>15.283.356,00</b>	<b>-1.129.000,00</b>	<b>-6,88</b>

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 limitando l'indebitamento con utilizzo dell'avanzo di amministrazione ed altre entrate proprie.

### Confronto previsioni definitive/accertamenti

Gli scostamenti fra previsioni definitive/accertamenti di complessive € - 5.048.014,61(- 33,03%) 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	1.278.394,00	1.214.394,00	303.739,69	-910.654,31	-74,99
2) Trasferimenti c/capitale	1.403.600,00	1.516.600,00	1.452.612,71	-63.987,29	-4,22
3) Oneri urbanizzazione e monetizzazioni	4.312.362,00	4.287.362,00	4.298.988,99	11.626,99	0,27
4) Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale tit. IV</b>	<b>6.994.356,00</b>	<b>7.018.356,00</b>	<b>6.055.341,39</b>	<b>-963.014,61</b>	<b>-13,72</b>
5) Mutui	9.418.000,00	8.265.000,00	4.180.000,00	-4.085.000,00	-49,43
6) BOC	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale tit. V</b>	<b>9.418.000,00</b>	<b>8.265.000,00</b>	<b>4.180.000,00</b>	<b>-4.085.000,00</b>	<b>-49,43</b>
<b>Totale</b>	<b>16.412.356,00</b>	<b>15.283.356,00</b>	<b>10.235.341,39</b>	<b>-5.048.014,61 - 33,03</b>	
<i>Altre entrate:</i>					
Avanzo	1.155.847,00	2.664.847,00	2.664.847,00		
Entrate correnti	305.700,00	275.700,00	171.140,30		
OO.UU. per spesa corrente	0,00	0,00	0,00		
<b>Totale complessivo entrate per spese in c/capitale.....</b>			<b>13.071.328,69</b>		

Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti relativo alle alienazioni è dovuto ai minori incassi da alienazioni immobili ed aree previste nel 2014.

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.

Lo scostamento relativo alle categorie/risorse del titolo 4° (€ -963.014,61) è compensato da pari minori spese in c/capitale, ed è così ripartito:

- alienazioni immobili	-913.278,40
- alienazioni partecipazioni	+3.811,89
- alienazioni beni mobili	-1.187,80
- trasferimenti c/capitale (regione)	-30.000,00
- trasferimenti c/capitale (stato)	+27.337,64
- trasferimenti altri enti	- 26.600,00
- trasferimenti c/capitale (privati/imprese)	-34.724,93
- concessioni edilizie	-590.736,62
- monetizzazioni	+602.363,61

#### **b) Risorse c/capitale**

Le risorse impiegate per il finanziamento degli investimenti derivano da:

Alienazioni patrimoniali	€	106.100,12
Trasferimenti c/capitale	€	1.445.148,73
Oneri di urbanizzazione e monetizzazioni	€	3.672.820,56
Gestione liquidità fuori tesoreria	€	0,00
		-----
Totale Titolo IV°	€	5.224.069,41
Mutui	€	4.180.000,00
BOC	€	0,00
		-----
Totale Titolo V°	€	4.180.000,00
Entrate correnti	€	171.140,30
Avanzo di amministrazione	€	2.436.896,62
		-----
Totale complessivo entrate	€	12.012.106,33
		=====

Le entrate di cui al titolo IV° per € 6.055.341,39 sono costituite da:

1) Alienazioni per € 303.739,69 di cui:

beni mobili	€	1.812,20
beni immobili (*)	€	272.115,60
partecipazioni(*)	€	29.811,89

(\*) vedi elenco alienazioni nella pagina seguente

2) Trasferimenti in c/capitale per €1.452.612,71 da:

Regione	€	1.000.000,00
Imprese/Privati	€	200.275,07
Enti pubblici	€	225.000,00
Stato	€	27.337,64
UE	€	0,00

3) Oneri di urbanizzazione per € 4.298.988,99 da:

-concessioni edilizie e relative sanzioni	€	2.664.263,38
-monetizzazioni	€	1.634.725,61

Le entrate correnti per €171.140,30 destinate al finanziamento di investimenti derivano da:

- concessione loculi	€	106.000,00
- contravvenzioni C.D.S.	€	12.340,30
- altre entrate extratributarie	€	52.800,00

## ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E PARTECIPAZIONI 2014

RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO	34.200,00
AREA PEEP S.EGIDIO	18.421,21
AREA PEEP PIEVESESTINA	2.097,50
AREA PEEP S.MAURO	53.707,19
AREA PEEP EX ZUCCHERIFICIO	72.593,75
ALIENAZIONE AREE POSTE IN VICOLO DELL' ORTO	12.772,00
ALIENAZIONI VARIE	482,40
ALIENAZIONE IMMOBILE IN VIA FRA' MICHELINO	3.000,00
INDENNITA' DEFINITIVA DI ESPROPRIO AREE OCCORSE PER LAVORI	8.900,00
ALIENAZIONE FABBRICATO DA COOP. ADRIATICA	7.818,50
SERVITU' ENEL - CABINA BRODOLINI GIACOMO RAVERA	1.050,00
CESSIONE DIRITTO SUPERFICIE AREA DI PIEVESESTINA-S.CRISTOFORO - HERA	26.973,05
PERMUTA AREE POSTE IN VICOLO DELL' ORTO	30.100,00
<b>TOTALE BENI IMMOBILI</b>	<b>272.115,60</b>
KEISNA S.R.L.	2.814,00
AGESS SOC. CONS. A R.L. IN LIQ.	10.878,36
CENTRO PER L'AUTOTRASPORTO	15.000,00
BANCA ETICA	1.119,53
<b>TOTALE PARTECIPAZIONI</b>	<b>29.811,89</b>
<b>TOTALE</b>	<b>301.927,49</b>

## TREND INDEBITAMENTO 2010 - 2014

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12	di cui CASSA DD.PP.	di cui BANCHE	ONERI FINANZIARI	di cui QUOTA CAPITALE	di cui QUOTA INTERESSI
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
2014	23.851.283,76	4.766.609,10	19.084.674,66	6.013.770,57	5.721.843,92	291.926,65

\* Comprende euro 470.000,00 per estinzioni anticipate mutui

### FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2010 - 2014

RISORSE	2010	2011	2012	2013	2014
Oneri urbanizzazione	5.493.508,26	4.401.053,30	4.365.517,76	4.806.560,42	3.672.820,56
Alienazioni	805.026,65	2.386.451,24	2.803.938,33	2.828.570,27	106.100,12
Trasferimenti c/capitale	3.133.671,03	2.269.320,45	1.921.928,24	5.006.371,00	1.445.148,73
Mutui e prestiti	7.575.000,00	2.955.000,00	0,00	0,00	4.180.000,00
Avanzo	3.465.717,00	3.040.144,00	2.240.268,00	762.305,00	2.436.896,62
Entrate correnti	670.002,60	380.526,30	676.654,79	241.494,00	171.140,30
<b>TOTALE</b>	<b>21.142.925,54</b>	<b>15.432.495,29</b>	<b>12.008.307,12</b>	<b>13.645.300,69</b>	<b>12.012.106,33</b>

## 2) Spese in c\capitale (titolo II)

### a) Confronto previsioni iniziali/definitive

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

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
tit. 2° - Spese in conto capitale	16.873.903,00	17.223.903,00	350.000,00	2,07%

### 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	17.223.903,00	12.012.106,33	-5.211.796,67	30,26%

Lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni definitive è dovuto principalmente al fatto che non si sono assunti tutti i mutui preventivati

### c) ANALISI SPESE CONTO CAPITALE 2014

Nel corso del 2014 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano a €12.012.106,33.

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.

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
<b>Biblioteca Malatestiana, Cultura e Turismo</b>				
44	Biblioteca	Adeguamento archivi	250.000,00	0,00
		Restauro corridoio lapidario	130.000,00	130.000,00
		Arredi e attrezzature archivi	50.000,00	0,00
		<i>Totale Biblioteca</i>	430.000,00	130.000,00
46	Teatro	Man.str. teatro Bonci per infiltrazioni	20.000,00	20.000,00
47	Istituto Corelli	Lavori istituto Corelli	200.000,00	200.000,00
48	San Biagio	Acquisto attrezzature S.Biagio	30.000,00	0,00
52	Centri sportivi	Manut.str. e opere sportive circoscrizioni	300.000,00	300.000,00
		Nuova palestra S.Giorgio	25.000,00	25.000,00
		<i>Totale Centri sportivi</i>	325.000,00	325.000,00
55	Turismo	Acquisto segnaletica, audioguide	5.000,00	5.000,00
		<b>Totale Biblioteca,Cultura,Turismo.....</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>680.000,00</b>
<b>Edilizia Pubblica</b>				
10	Impianti tecnologici	Manut. straord. Impianti	277.000,00	277.000,00
		Impianti videosorveglianza	1.900.000,00	0,00
		<i>Totale Impianti tecnologici</i>	2.177.000,00	277.000,00
23	Edilizia pubblica	Incentivi progettazione edilizia pubblica	50.000,00	36.806,99
58	Illuminazione pubblica	Nuovi impianti illuminazione pubblica	300.000,00	300.000,00
71	Parchi e giardini	Manut. straord. e verde circoscrizioni	200.000,00	200.000,00
		Arredi mezzi meccanici e veicoli verde pub.	100.000,00	100.000,00
		Sistemazione fiume Savio	50.000,00	0,00
		<i>Totale Parchi e giardini</i>	350.000,00	300.000,00
80	Cimiteri	Acquisto attrezzature cimiteri	30.000,00	26.000,00
		Ampliamento cimitero Bulgaria	330.000,00	330.000,00
		<i>Totale Cimiteri</i>	360.000,00	356.000,00
83	Arredo urbano	Riqualficazione P.zza Della Libertà	3.100.000,00	3.100.000,00
		Acquisto e manutenzione attrezzature	50.000,00	9.504,24
		Arredo rotonde	50.000,00	28.000,00
		Riqualficazione Via Fantaguzzi e Via Albizzi	400.000,00	400.000,00
		<i>Totale Arredo urbano</i>	3.600.000,00	3.537.504,24
		<b>Totale Edilizia Pubblica</b>	<b>6.837.000,00</b>	<b>4.807.311,23</b>

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
<b>Entrate tributarie e Servizi economico-finanziari</b>				
17	Ragioneria	Utilizzo inadempienze contrattuali	40.000,00	0,00
		Fondo art.12 D.P.R. 207/2010	164.564,00	0,00
		<i>Totale Ragioneria</i>	204.564,00	0,00
18	Economato	Acquisto beni mobili - attrezzature	3.000,00	0,00
28	Servizi generali	Acquisto beni mobili, arredi e attrezzature	14.000,00	0,00
		<b>Totale Entrate trib. e Servizi economico finanz.</b>	<b>221.564,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Governo del territorio</b>				
60	Programmazione urbanistica	Piano strutturale e regolamento urbanistico	100.000,00	6.100,00
		Incentivi programmazione	75.000,00	0,00
		<i>Totale Programmazione urbanistica</i>	175.000,00	6.100,00
64	Edilizia privata	Ripartizione 7% secondaria Enti Religiosi	100.000,00	92.185,27
		Restituzione oneri di urbanizzazione	150.000,00	40.865,08
		<i>Totale Edilizia privata</i>	250.000,00	133.050,35
66	Peep	Acquisizione aree Erp	200.000,00	0,00
		Area Novello	360.000,00	0,00
		<i>Totale Peep</i>	560.000,00	0,00
94	Servizi per commercio e settori economia	Restituzione oneri urbanizzazione a imprese	20.000,00	6.702,50
		<b>Totale Governo del territorio</b>	<b>1.005.000,00</b>	<b>145.852,85</b>
<b>Infrastrutture e mobilità</b>				
56	Viabilita'	Procedure espropriative viabilità varie	120.000,00	0,00
		Contributi viabilità minori	150.000,00	70.000,00
		Pista ciclabile Via Emilia Torre del Moro	1.500.000,00	1.500.000,00
		Progetto sicurezza segnaletica orizz.e vert.	300.000,00	300.000,00
		Manut.straord.strade urbane	300.000,00	300.000,00
		Manut.straord. strade extraurbane	265.000,00	265.000,00
		Manut.straordinaria opere c.a.	100.000,00	99.451,67
		Eliminazione barriere architettoniche	200.000,00	200.000,00
		Parcheggio Via Ficchio	40.000,00	0,00
		Rotonde e interventi PUA	450.000,00	450.000,00
		Acquisto attrezzature strade	15.000,00	15.000,00
		O.P. quartieri progetti singoli	100.000,00	100.000,00
		Interventi urgenti frane	100.000,00	100.000,00
		Indagine Via Cervese	20.000,00	0,00
		Incentivi progettazione	30.000,00	25.691,63
		Opere a scomputo	200.000,00	192.017,00
		<i>Totale Viabilità</i>	3.890.000,00	3.617.160,30
69	Fogne - depurazione	Manutenzione straordinaria fogne bianche	100.000,00	100.000,00
		Interventi difesa idrogeologica e frane	50.000,00	0,00
		Interventi straordinari pulizia pozzetti	50.000,00	50.000,00
		<i>Totale Fogne-depurazione</i>	200.000,00	150.000,00
		<b>Totale Infrastrutture e Mobilità</b>	<b>4.090.000,00</b>	<b>3.767.160,30</b>

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
<b>Patrimonio e Servizi Amministrativi</b>				
21	Patrimonio	Acquisto aree e permuta	25.000,00	25.000,00
		Manutenz. Straordinaria immobili condomini	15.000,00	10.823,97
		Manutenz. Straordinaria immobili	120.000,00	30.000,00
		Palazzo comunale adeguamento uffici 1° lotto	552.800,00	552.800,00
		Recinzione videosorveglianza parcheggio CC	20.000,00	20.000,00
		Progetto sede quartiere Ponte Abbadesse	30.000,00	0,00
		<i>Totale Patrimonio</i>	<b>762.800,00</b>	<b>638.623,97</b>
63	Espropri	Maggiori oneri di esproprio in rel. a sentenze	150.000,00	0,00
		Completamento procedure espropriative	10.000,00	0,00
		<i>Totale Patrimonio</i>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>
86	Azienda agraria e serv.agricolt.	Manutenzione straordinaria poderi	11.830,00	0,00
		Sistemazione solai fabbricato A.L.A.C.	62.900,00	0,00
		<i>Totale Azienda agraria e servizi agricoltura</i>	<b>74.730,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Patrimonio e Servizi Amministrativi</b>			<b>997.530,00</b>	<b>638.623,97</b>
<b>Polizia Municipale</b>				
35	Polizia Municipale	Autoveicoli e attrezzature P.M.	50.000,00	12.340,30
		Sistemazione sede vigili urbani 1° lotto	350.000,00	349.999,62
		<b>Totale Polizia municipale</b>	<b>400.000,00</b>	<b>362.339,92</b>
<b>Scuola, Sport e Partecipazione</b>				
36	Scuole materne	Acquisto arredi attrezzature e ausili	65.000,00	0,00
		Manutenzione straordinaria	391.000,00	391.000,00
		Rischio sismico	200.000,00	0,00
		<i>Totale Scuole materne</i>	<b>656.000,00</b>	<b>391.000,00</b>
37	Istruzione primaria	Acquisto arredi attrezzi e ausili	20.000,00	0,00
		Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	300.000,00	300.000,00
		Struttura prefabbricata Borello	440.000,00	440.000,00
		Rischio sismico	200.000,00	0,00
		Adeguamento impianti	40.000,00	0,00
		<i>Totale Istruzione primaria</i>	<b>1.000.000,00</b>	<b>740.000,00</b>
38	Istruzione secondaria 1°	Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	37.000,00	37.000,00
		Acquisto arredi attrezzi e ausili	10.000,00	0,00
		Rischio sismico	100.000,00	0,00
		<i>Totale Istruzione secondaria 1°</i>	<b>147.000,00</b>	<b>37.000,00</b>
40	Diritto allo studio e altri servizi	Beni e attrezzature cucine	40.000,00	0,00
73	Asili Nido	Acquisto arredi attrezzi e ausili	10.000,00	0,00
		Acquisto e adeguamento arredi per esterni	50.000,00	50.000,00
		Manutenzione straordinaria edifici	50.000,00	50.000,00
		<i>Totale Asili nido</i>	<b>110.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Totale Scuola, Sport e Partecipazione</b>			<b>1.953.000,00</b>	<b>1.268.000,00</b>

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
<b>Servizi al cittadino e innovazione tecnologica</b>				
25	Anagrafe, stato civile	Attrezzature servizi demografici	50.000,00	14.862,00
29	Ced	Acquisto hardware	84.900,00	1.050,00
		Acquisto software applicativo	50.000,00	0,00
		Acquisto licenze software	35.000,00	0,00
		Progetto e-government(Ali e Riuso)	10.000,00	0,00
		Impianto videosorveglianza	100.000,00	0,00
		Progetto banda larga scuole	41.700,00	0,00
		<i>Totale Ced</i>	321.600,00	1.050,00
		<b>Totale Servizi al cittadino e innovazione tecnologica</b>	<b>371.600,00</b>	<b>15.912,00</b>
<b>Servizi sociali</b>				
65	Area abitazioni	Manutenz. Straord. edifici Erp 2012	118.209,00	118.209,00
		<b>Totale Servizi Sociali</b>	<b>118.209,00</b>	<b>118.209,00</b>
<b>Staff Segretario - coordinamento, controlli e progetti strategici</b>				
9	Organi istituzionali	Nuovo sistema gestione sala consiliare	90.000,00	90.000,00
41	Università e tirocini	Recupero Enel-Tecnopolo	20.000,00	18.697,06
		<b>Totale Staff Segretario</b>	<b>110.000,00</b>	<b>108.697,06</b>
<b>Tutela dell'ambiente e del territorio</b>				
67	Protezione civile	Sede protezione civile	100.000,00	100.000,00
		Acquisto defibrillatori	10.000,00	0,00
		<b>Totale Ambiente e Territorio</b>	<b>110.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
		<b>TOTALE GENERALE TITOLO II SPESA</b>	<b>17.223.903,00</b>	<b>12.012.106,33</b>

**c1) SPESA INVESTIMENTI NETTI 2010 - 2014**

<b>TITOLO II (*)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Previsione definitiva	25.667.690,00	16.177.035,00	21.612.590,00	16.543.750,00	17.223.903,00
Impegnato	21.142.925,54	15.432.495,29	12.008.307,12	13.645.300,69	12.012.106,33
% Realizzazione	82,37%	95,40%	55,56%	82,48%	69,74%

(\*) Escluso gestione liquidità fuori tesoreria unica



# Gestione bilancio



**CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2014 - GESTIONE DELLE ENTRATE**

DESCRIZIONE	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere		Determinazione dei residui		Accertamenti	Maggiori o minori entrate
	RS	CP		Riscossioni	Residui da riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		(E = D - A) (E = A - D)
	Competenza (F)			Competenza (G)		Competenza (H)	Competenza (I = G + H)		(L = I - F) (L = F - I)
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)		
	26.110.159,27								

Fondo di cassa al 1° gennaio

**TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE**

RS	43.063.884,08	22.630.847,58	20.120.145,07	42.750.992,65	-312.891,43
CP	145.869.970,27	87.125.219,00	24.508.175,49	111.633.394,49	-8.126.416,51
T	188.933.854,35	109.756.066,58	44.628.320,56	154.384.387,14	

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Esercizio 2014**

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzaz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizzaz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Entrate tributarie	66.739.093,00	66.695.537,00	99,935	67.887.784,99	54.291.181,98	79,972	13.596.603,01	10.507.263,91	9.797.526,85	93,245	709.737,06
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	4.265.463,00	4.579.075,00	107,352	4.566.095,72	4.193.514,24	91,840	372.581,48	3.579.292,27	2.601.359,59	72,678	977.932,68
Titolo III - Entrate extratributarie	20.107.896,00	20.246.996,00	100,692	20.357.914,65	15.981.967,36	78,505	4.375.947,29	9.341.445,27	5.257.721,19	56,284	4.083.724,08
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	6.994.356,00	7.018.356,00	100,343	6.055.341,39	4.443.552,39	73,382	1.611.789,00	18.093.033,81	4.203.239,96	23,231	13.889.793,85
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>98.106.808,00</b>	<b>98.539.964,00</b>	<b>100,442</b>	<b>98.867.136,75</b>	<b>78.910.215,97</b>	<b>79,814</b>	<b>19.956.920,78</b>	<b>41.521.035,26</b>	<b>21.859.847,59</b>	<b>52,648</b>	<b>19.661.187,67</b>
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	9.418.000,00	8.265.000,00	87,757	4.180.000,00		0,000	4.180.000,00	430.549,50	430.549,50	100,000	
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	10.290.000,00	10.290.000,00	100,000	8.586.257,74	8.215.003,03	95,676	371.254,71	799.407,89	340.450,49	42,588	458.957,40
<b>TOTALE</b>	<b>117.814.808,00</b>	<b>117.094.964,00</b>	<b>99,389</b>	<b>111.633.394,49</b>	<b>87.125.219,00</b>	<b>78,046</b>	<b>24.508.175,49</b>	<b>42.750.992,65</b>	<b>22.630.847,58</b>	<b>52,936</b>	<b>20.120.145,07</b>
Avanzo di amministrazione	1.155.847,00	2.664.847,00	230,554			0,000				0,000	
Fondo di cassa al 1° gennaio	26.110.159,27	26.110.159,27	100,000			0,000				0,000	
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>145.080.814,27</b>	<b>145.869.970,27</b>	<b>100,544</b>	<b>111.633.394,49</b>	<b>87.125.219,00</b>	<b>78,046</b>	<b>24.508.175,49</b>	<b>42.750.992,65</b>	<b>22.630.847,58</b>	<b>52,936</b>	<b>20.120.145,07</b>

## CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2014 - 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 (B)	Residui da riportare Residui (C)	Residui (D = B + C)	Residui (E = A - D)			
								Competenza (F)		Competenza (I = G + H)
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(L = F - I)			
<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE</b>										
Titolo I - Spese Correnti										
RS	27.934.063,83			19.730.656,57			7.290.932,26		27.021.588,83	-912.475,00 ins
CP	85.521.201,00			62.556.796,91			20.508.774,81		83.065.571,72	2.455.629,28
T	113.455.264,83			82.287.453,48			27.799.707,07		110.087.160,55	
Titolo II - Spese in Conto Capitale										
RS	36.943.902,77			9.909.650,59			26.665.918,12		36.575.568,71	-368.334,06 ins
CP	17.223.903,00			1.108.839,91			10.903.266,42		12.012.106,33	5.211.796,67
T	54.167.805,77			11.018.490,50			37.569.184,54		48.587.675,04	
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti										
RS										
CP	6.724.707,00			5.721.843,92			0,00		5.721.843,92	1.002.863,08
T	6.724.707,00			5.721.843,92			0,00		5.721.843,92	
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi										
RS	123.348,88			13.439,57			104.040,92		117.480,49	-5.868,39 ins
CP	10.290.000,00			6.493.726,07			2.092.531,67		8.586.257,74	1.703.742,26
T	10.413.348,88			6.507.165,64			2.196.572,59		8.703.738,23	
<b>Totale generale</b>										
RS	65.001.315,48			29.653.746,73			34.060.891,30		63.714.638,03	-1.266.677,45 ins
CP	119.759.811,00			75.881.206,81			33.504.572,90		109.385.779,71	10.374.031,29
T	184.761.126,48			105.534.953,54			67.565.464,20		173.100.417,74	



**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - Esercizio 2014**

SPESE	COMPETENZA										RESIDUI			
	1	2	3	4	Impegni		7	8	9	10	11	12	13	
					Totale	Di cui spese correlate alle entrate								
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defi.ne		Totale	Di cui spese correlate alle entrate	Pagamenti	% di real.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti	
Titolo I - Spese Correnti	85.082.045,00	85.521.201,00	100,516	100,516	83.065.571,72	62.556.796,91	75,310	20.508.774,81	27.021.588,83	19.730.656,57	73,018	7.290.932,26		
Titolo II - Spese in Conto Capitale	16.873.903,00	17.223.903,00	102,074	102,074	12.012.106,33	1.108.839,91	9,231	10.903.266,42	36.575.568,71	9.909.650,59	27,094	26.665.918,12		
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>101.955.948,00</b>	<b>102.745.104,00</b>	<b>100,774</b>	<b>100,774</b>	<b>95.077.678,05</b>	<b>63.665.636,82</b>	<b>66,962</b>	<b>31.412.041,23</b>	<b>63.597.157,54</b>	<b>29.640.307,16</b>	<b>46,606</b>	<b>33.956.850,38</b>		
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	6.724.707,00	6.724.707,00	100,000	100,000	5.721.843,92	5.721.843,92	100,000				0,000			
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	10.290.000,00	10.290.000,00	100,000	100,000	8.586.257,74	6.493.726,07	75,629	2.092.531,67	117.480,49	13.439,57	11,440	104.040,92		
<b>TOTALE</b>	<b>118.970.655,00</b>	<b>119.759.811,00</b>	<b>100,663</b>	<b>100,663</b>	<b>109.385.779,71</b>	<b>75.881.206,81</b>	<b>69,370</b>	<b>33.504.572,90</b>	<b>63.714.638,03</b>	<b>29.653.746,73</b>	<b>46,541</b>	<b>34.060.891,30</b>		
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>118.970.655,00</b>	<b>119.759.811,00</b>	<b>100,663</b>	<b>100,663</b>	<b>109.385.779,71</b>	<b>75.881.206,81</b>	<b>69,370</b>	<b>33.504.572,90</b>	<b>63.714.638,03</b>	<b>29.653.746,73</b>	<b>46,541</b>	<b>34.060.891,30</b>		

**Indicatori Residui attivi 2014**

a) Residui attivi all'1/1/2014 (43.063.884,08)	1.564.436,48	<b>3,63%</b>
<u>Residui attivi al 31/12/2014 (44.628.320,56)</u>	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui (al netto riaccertamenti)	<u>312.891,43</u>	<b>0,73%</b>
Residui attivi iniziali	43.063.884,08	
c) Riscossioni sui residui	<u>22.630.847,58</u>	<b>52,55%</b>
Residui attivi iniziali	43.063.884,08	
d) Riscossioni sui residui	<u>22.630.847,58</u>	<b>52,94%</b>
Residui attivi conservati	42.750.992,65	
e) Riscossioni sui residui	<u>22.630.847,58</u>	<b>20,62%</b>
Riscossioni complessive (C + R)	109.756.066,58	

**Indicatori Residui passivi 2014**

a) Residui passivi all'1/1/2014 (65.001.315,48)	2.564.148,72	<b>3,94%</b>
<hr/>		
Residui passivi al 31/12/2014 (67.565.464,20)	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui	1.286.677,45	<b>1,98%</b>
<hr/>		
Residui passivi iniziali	65.001.315,48	
c) Pagamenti sui residui	29.653.746,73	<b>45,62%</b>
<hr/>		
Residui passivi iniziali	65.001.315,48	
d) Pagamenti sui residui	29.653.746,73	<b>46,54%</b>
<hr/>		
Residui passivi conservati	63.714.638,03	
e) Pagamenti sui residui	29.653.746,73	<b>28,10%</b>
<hr/>		
Pagamenti complessivi (C + R)	105.534.953,54	

**Rapporto gestione residui/avanzo 2014**

a) Avanzo prodotto dalla gestione 2013 dei residui	973.786,02	<b>13,17%</b>
<hr/>		
Avanzo di amministrazione	7.394.128,67	
b) Avanzo complessivo gestione residui (compreso avanzo 2011 non applicato)	2.481.666,89	<b>33,56%</b>
<hr/>		
Avanzo di amministrazione	7.394.128,67	

### Bilancio 2014 - Residui Attivi e Passivi per anno di provenienza (situazione al 31/12)

<u>Residui attivi</u>	Esercizi precedenti	2010	2011	2012	2013	2014	Totali	Eliminati 2014
Tit: I					709.737,06	13.596.603,01	14.306.340,07	77.131,36
Tit: II	74.510,97	15.020,00	131.136,30	392.301,79	364.963,62	372.581,48	1.350.514,16	146.525,71
Tit: III	950.783,09	161.564,02	350.279,90	601.586,17	2.019.510,90	4.375.947,29	8.459.671,37	-320.415,91
Tit: IV	5.196.434,66	1.726.085,40	3.048.300,05	705.869,20	3.213.104,54	1.611.789,00	15.501.582,85	-199.792,94
Tit: V						4.180.000,00	4.180.000,00	
Tit: VI	456.879,88	1.781,18	128,34		168,00	371.254,71	830.212,11	-16.339,65
<b>Totale Attivi</b>	<b>6.678.608,60</b>	<b>1.904.450,60</b>	<b>3.529.844,59</b>	<b>1.699.757,16</b>	<b>6.307.484,12</b>	<b>24.508.175,49</b>	<b>44.628.320,56</b>	<b>-312.891,43</b>
<u>Residui passivi</u>	Esercizi precedenti	2010	2011	2012	2013	2014	Totali	Eliminati 2014
Tit: I	353.275,19	137.900,09	417.250,16	1.048.486,75	5.334.020,07	20.508.774,81	27.799.707,07	-912.475,00
Tit: II	9.213.589,98	2.816.618,67	4.118.376,83	1.985.908,52	8.531.424,12	10.903.266,42	37.569.184,54	-368.334,06
Tit: III							0,00	
Tit: IV	47.661,06			926,38	55.453,48	2.092.531,67	2.196.572,59	-5.868,39
<b>Totale Passivi</b>	<b>9.614.526,23</b>	<b>2.954.518,76</b>	<b>4.535.626,99</b>	<b>3.035.321,65</b>	<b>13.920.897,67</b>	<b>33.504.572,90</b>	<b>67.565.464,20</b>	<b>-1.286.677,45</b>

**Entrata - Residui attivi**

Titolo	2010	2011	2012	2013	2014
I - Tributarie	10.543.184	11.074.378	6.533.882	10.430.132	14.306.340
II - Trasferimenti correnti	14.498.453	14.132.673	2.809.322	3.432.767	1.350.514
III - Extratributarie	9.019.678	10.720.613	12.593.840	9.661.861	8.459.671
IV - Alienaz., trasfer. c/c, oo.uu.	31.834.616	30.684.005	23.678.306	18.292.827	15.501.583
V - Prestiti	1.324.879	970.386	935.431	430.550	4.180.000
VI - Entrate c/terzi	890.064	626.531	822.082	815.748	830.212
<b>Totale Residui Attivi</b>	<b>68.110.874</b>	<b>68.208.587</b>	<b>47.372.864</b>	<b>43.063.884</b>	<b>44.628.321</b>

**Spesa - Residui passivi**

Titolo	2010	2011	2012	2013	2014
I - Spese correnti	21.460.252	23.531.522	25.698.329	27.934.064	27.799.707
II - Spese c/capitale	61.715.006	57.331.411	50.000.679	36.943.903	37.569.185
III - Spese rimborso prestiti	0	0	0	0	0
IV - Spese c/ terzi	267.147	123.839	99.925	123.349	2.196.573
<b>Totale Residui Passivi</b>	<b>83.442.405</b>	<b>80.986.772</b>	<b>75.798.934</b>	<b>65.001.316</b>	<b>67.565.464</b>



## 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 2014:

- i bilanci per servizio;
- la percentuale di copertura (E/S);

B) per gli esercizi 2011/2014:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

## Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 447.500	€ 440.280		<b>Personale di ruolo</b>	€ 34.778	€ 33.820
30342	Proventi Campi Sportivi	€ 38.000	€ 41.177		Personale Amministrativo (comunicazione Ufficio Sport)	€ 34.778	€ 33.820
30350	Proventi Palestre	€ 212.000	€ 201.997				
30352	Concessione Impianti Sportivi vari	€ 8.500	€ 8.330				
30550	Proventi concessione Piscina	€ 189.000	€ 188.776				
<b>30863</b>	<b>IVA a credito</b>	€ 38.447	€ 33.488		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 2.000	€ 2.000
				52030/01	Acquisto beni di consumo LL.PP.	€ 2.000	€ 2.000
					<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 590.000	€ 614.999
				52050/1 3 - 4	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	€ 140.000	€ 140.000
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	€ 450.000	€ 474.999
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 38.000	€ 58.000
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	€ 38.000	€ 58.000
					<b>Ammortamenti</b>	€ 23.571	€ 23.571
				52186	Immobili	€ 19.196	€ 19.196
				52189	Mobili	€ 4.375	€ 4.375
					<b>Imposte e tasse</b>	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito		
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 485.947	€ 473.768		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 688.349	€ 732.390
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>70,60%</b>	<b>64,69%</b>				

## Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>€ 764.200</b>	<b>€ 777.758</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>€ 1.681.300</b>	<b>€ 1.684.211</b>
30400	Rette pagate dagli utenti	€ 718.200	€ 730.207	73001	Salari e stipendi	€ 1.516.825	€ 1.516.825
30405	Proventi vendita pasti asilo Ponte Abbadesse	€ 24.000	€ 26.033	36001	Pers Amm.-Dietista Equipe Pedagogica	€ 109.475	€ 112.386
30406	Rette pagate da utenti per Centri Estivi	€ 22.000	€ 21.518	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	€ 55.000	€ 55.000
	<b>Rimborsi vari</b>	<b>€ 38.000</b>	<b>€ 33.184</b>		<b>Personale non di ruolo</b>	<b>€ 300.000</b>	<b>€ 262.707</b>
30623	Concessione asili privati	€ 30.000	€ 33.184	36001/6	Pers. supplente/ tempo determinato	€ 300.000	€ 262.707
31075	Rimborsi vari asili nido	€ 8.000	€ -		(comunicaz. Ufficio Personale)		
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>€ 36.800</b>	<b>€ 106.042</b>		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>€ 209.000</b>	<b>€ 200.310</b>
20090	Contributi statali sezioni primavera	€ -	€ 11.500	73030/0	Alimentari	€ 150.000	€ 144.000
				73030/2	Materiali di consumo economato	€ 43.000	€ 40.810
				73030/3	Materiali di consumo diversi	€ 16.000	€ 15.500
20470	Contributi da Enti per gestione nidi	€ 34.000	€ 65.423		<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>€ 283.070</b>	<b>€ 292.270</b>
20475	Contributo formazione operatori (vedi cap. 73050/30)	€ 2.800	€ 3.547	73050/1-3	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	€ 45.000	€ 45.000
				73050/4	Riscaldamento	€ 85.000	€ 85.000
				73050/13	Servizio lavanderia	€ 17.000	€ 21.000
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	€ 8.000	€ 8.000
20202	Contr. da Regione per vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	€ -	€ 25.572	40050/62	Convenzione aiuto cucina	€ 13.200	€ 15.400
				40050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz.cucine	€ 3.270	€ 6.270
				74050/21	Centro estivo nidi	€ 111.600	€ 111.600
20387	Contr. da Comune vaucer conciliativi (vedi spesa 73150/1)	€ -	€ -		<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>€ 32.500</b>	<b>€ 25.000</b>
				73050/11	Attrezzature	€ 13.500	€ 6.000
				73050/12	Immobili	€ 19.000	€ 19.000
					<b>Spese per trasferimenti</b>	<b>€ 700.000</b>	<b>€ 580.000</b>
				73150/1	Contr.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	€ 700.000	€ 580.000
					<b>Ammortamenti</b>	<b>22.853</b>	<b>22.853</b>
				73189	Mobili	18.798	€ 18.798
				73186	Immobili	4.055	€ 4.055
					<b>Imposte e tasse</b>	<b>€ 10.807</b>	<b>€ 8.480</b>
				17171/5	IVA a debito (1)	€ 10.807	€ 8.480
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 839.000</b>	<b>€ 916.984</b>		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 3.239.530</b>	<b>€ 3.075.831</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>25,90%</b>	<b>29,81%</b>				

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

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni

## Servizio a domanda individuale "MENSA SCUOLE INFANZIA-CENTRI ESTIVI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap	Cap.	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	<b>€ 2.190.917</b>	<b>€ 2.247.756</b>		<b>Personale di ruolo</b>	<b>€ 1.035.027</b>	<b>€ 1.067.315</b>
30195	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	€ 1.415.427	€ 1.567.370	36001 - 40001	Personale addetto alla mensa	€ 933.987	€ 958.487
30152	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	€ 27.000	€ 24.458		Personale Amministrativo - dietista-personale Uff. Economato	€ 71.040	€ 78.828
30154	Proventi gestione sc. comunali <i>(in base al costo medio del pasto)</i>	€ 748.490	€ 655.929	15001/16	Produttività Personale Mensa	€ 30.000	€ 30.000
				36001/6	<b>Personale non di ruolo</b>	<b>€ 85.000</b>	<b>€ 127.657</b>
	<b>Contributi finalizzati</b>	<b>€ 51.650</b>	<b>€ 48.468</b>		Personale tempo determinato/ supplente Mensa	€ 85.000	€ 127.657
20087	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	€ 12.000	€ 7.860	40030/5-7	<b>Acquisto di beni di consumo</b>	<b>€ 842.700</b>	<b>€ 810.479</b>
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	€ 39.650	€ 40.608	36030/1-2	Acq. alimentari e altri beni di consumo	€ 795.100	€ 777.950
30863	<b>IVA a credito (1)</b>	<b>€ 9.518</b>	<b>€ 30.625</b>	40050/05	<b>Prestazioni di servizio</b>	<b>€ 935.645</b>	<b>€ 998.207</b>
				40050/1-2-3-6	Gas Cucina	€ 5.000	€ 5.000
				36050/1/4-41/44	Utenze cucina centralizzata	€ 39.420	€ 39.420
					Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	€ 112.000	€ 112.000
				36050/21-50	Servizi ausiliari mensa	€ 319.395	€ 379.204
				36050/12 } 40050/13 }	Servizio lavanderia	€ 53.000	€ 45.500
				36171/09	TARES	€ 9.800	€ 9.800
				36150/03	Contributo Personale ATA	€ 36.400	€ 35.035
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	€ 110.000	€ 104.100
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	€ 230.100	€ 248.240
				40050/63-66	Convenz.laboratorio analisi	€ 20.530	€ 19.908
				40050/11-12	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	<b>€ 36.000</b>	<b>€ 34.000</b>
					Attrezzature cucina	€ 36.000	€ 34.000
				40189	<b>Ammortamenti</b>	<b>€ 22.577</b>	<b>€ 22.577</b>
				40186	Mobili	€ 19.850	€ 19.850
					Immobili	€ 2.727	€ 2.727
				17171/5	<b>Imposte e tasse</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
					IVA a debito	€ -	€ -
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 2.252.085</b>	<b>€ 2.326.849</b>		<b>TOTALI SPESE</b>	<b>€ 2.956.949</b>	<b>€ 3.060.235</b>
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>76,16%</b>	<b>76,03%</b>				
Attività gestita anche con Contabilità IRAP: ciò consente di versare l'IRAP sul valore della produzione anziché con il metodo retributivo							
(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni							

## Servizio a domanda individuale "MENSA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 951.774	€ 862.516		<b>Personale di ruolo</b>	€ 94.340	€ 77.342
30199	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	€ 881.774	€ 808.238		Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	€ 94.340	€ 77.342
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	€ 70.000	€ 54.278	-			
	<b>Rimborsi vari</b>	€ -	€ -	15001/16	Produttività	€ -	€ -
30196	Canone concessione Mense Appaltate	€ -	€ -		<b>Personale non di ruolo</b>	€ -	€ -
				36001/6	Personale supplente/tempo determinato	€ -	€ -
	<b>Contributi finalizzati</b>	€ 25.350	€ 25.962		<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 295.000	€ 297.000
20082	Contributo erogato da Min. per Pasti Docenti	€ 25.350	€ 25.962	40030/6	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	€ 295.000	€ 297.000
30863	<b>IVA a credito (1)</b>	€ 2.958	€ 11.751	37050/21	<b>Prestazioni di servizi</b>	€ 675.002	€ 659.773
				4050/1-2-3-6	Servizi ausiliari scuole elementari	€ 111.360	€ 64.780
					Utenze cucina centralizzata	€ 14.580	€ 14.580
				40050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	€ 300.000	€ 329.900
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	€ 206.700	€ 218.360
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	€ 4.200	€ 3.865
				40050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	€ 32.000	€ 25.000
				40150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	€ 5.244	€ 1.335
				40150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	€ 918	€ 1.952
				40050/14	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 1.000	€ 1.000
					<b>Attrezzature cucine</b>	€ 1.000	€ 1.000
				40190	<b>Ammortamenti Mobili</b>	€ 2.205	€ 2.205
					Scuole Primarie e Scuole Medie	€ 2.205	€ 2.205
				17171/5	<b>Imposte e tasse</b>	€ -	€ -
					IVA a debito	€ -	€ -
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 980.082	€ 900.229		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 1.067.547	€ 1.037.320
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>91,89%</b>	<b>86,87%</b>				

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

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni.

## ***Mensa scuole primarie e medie***

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

In riferimento al servizio di mensa nelle scuole primarie e secondarie di I<sup>^</sup> grado, si comunica che nell'anno finanziario 2014 sono stati erogati i seguenti pasti:

- a) n. 7.662 pasti al personale insegnante;
- b) n.151.427 pasti agli alunni;
- c) n. 14 pasti 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 complessivo delle entrate previsto è di a euro 728.649,02. Questa cifra potrebbe subire delle modifiche in quanto ad oggi sono ancora in corso i recuperi delle morosità degli anni scolastici precedenti. Le morosità nel 2014 ,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 di €5 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.

## Servizio a domanda individuale "MUSEI – GALLERIE COMUNALI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 1.000	€ 2.817		<b>Personale di ruolo</b>	€ 10.000	€ 23.528
30280	Proventi e sponsorizzazioni	€ 1.000	€ 2.817		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)	€ 10.000	€ 23.528
	<b>Contributi finalizzati</b>	€ -	€ -		<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 133.600	€ 126.559
20400	Contributo da Enti pubblici sistema museale	€ -	€ -	45050/1-2 3-4 45050/8	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 46.000	€ 46.000
	<b>IVA a credito (1)</b>	€ 19.436	€ 14.635	45050/15 45050/20 45050/21	Spese per pulizie locali	€ 36.600	€ 36.600
30863				21050/13	Condominiali	€ 16.000	€ 16.000
				45189 45186	Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 13.200	€ 13.200
				45186	Spese per servizi mostre d'arte	€ 21.800	€ 14.759
					<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 3.000	€ 5.000
				21050/13	Immobili	€ 3.000	€ 5.000
					<b>Ammortamenti</b>	€ 10.724	€ 10.724
				45189	Mobili	€ 10.113	€ 10.113
				45186	Immobili	€ 611	€ 611
					<b>Spese per utilizzo beni di terzi</b>	€ 24.100	€ 24.020
				45135	Locazioni	€ 24.100	€ 24.020
					<b>Imposte e tasse</b>	€ 6.400	€ 6.400
				45171/9	TARES	€ 6.400	€ 6.400
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 20.436	€ 17.452		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 187.824	€ 196.231
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>10,88%</b>	<b>8,89%</b>				

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni.

## Servizio a domanda individuale “SALE PUBBLICHE”

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsioni	Accertato	Cap.	SPESA	Previsioni	Impegnato
	<b>Proventi tariffari</b>	€ 500	€ 451		<b>Personale di ruolo</b>	€ 2.344	€ 2.461
30612	Proventi concessione sale	€ 500	€ 451		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)	€ 2.344	€ 2.461
30863	<b>IVA a credito (1)</b>	€ 532	€ 445				
					<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 4.600	€ 4.600
				49050/20	Custodia sale/Assistenza tecnica	€ 4.600	€ 4.600
				49186	<b>Ammortamenti Immobili</b>	€ 147	€ 2.461
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 1.032	€ 895		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 7.091	€ 7.208
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>14,55%</b>	<b>12,42%</b>				

(1) Media dei consuntivi degli ultimi 3 anni.

## Servizio a domanda individuale "APPARTAMENTI PROTETTI"

### RENDICONTO 2014

Cap.	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	Cap.	Previsione iniziale	Impegnato
30430	Proventi tariffari	€ 55.000	€ 60.476		<b>Personale di ruolo</b>	€ 6.400	€ 6.400
	Concorso da anziani	€ 55.000	€ 60.476		Personale tecnico amministrativo (comunicaz. Ufficio Serv. Sociali)	€ 6.400	€ 6.400
				76030/1	<b>Acquisto di beni di consumo</b>	€ 14.000	€ 13.000
					Acquisti vari	€ 14.000	€ 13.000
				76050/1-4	<b>Prestazioni di servizio</b>	€ 83.420	€ 83.420
					Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 6.000	€ 6.000
				76050/51	Spese di gestione	€ 77.420	€ 77.420
				21050/13	<b>Manutenzioni ordinarie</b>	€ 2.000	€ -
					Immobili	€ 2.000	€ -
				76150/8	<b>Spese per trasferimenti</b>	€ 750	€ -
					Anziani per piccole spese	€ 750	€ -
				76186	<b>Ammortamenti</b>	€ 626	€ 626
			76189	Immobili	€ 122	€ 122	
				Mobili	€ 504	€ 504	
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 55.000	€ 60.476		<b>TOTALI SPESE</b>	€ 107.196	€ 103.446
	<b>Tasso di copertura</b>	<b>51,31</b>	<b>58,46%</b>				

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 potenzialità di ospitare 8 utenti si è confermata come negli anni precedenti consolidando così quanto previsto dal relativo progetto della Relazione Previsionale e Programmatica 2014-2016. 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.

**RIEPILOGO SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

(ai sensi art. 12 D.L. 1/7/86 n. 318 convertito in Legge 9/8/86 n. 488)

**RENDICONTO 2014**

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCI-DENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	473.768	33.820	698.570	732.390	64,69%
2	Asili nido	916.984	1.684.211	1.391.620	3.075.831	29,81%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	2.326.849	1.194.972	1.865.263	3.060.235	76,03%
4	Mensa scuole primarie e medie	900.229	77.342	958.978	1.036.320	86,87%
5	Musei - Gallerie	17.452	23.528	172.703	196.231	8,89%
6	Sale pubbliche	895	2.461	4.747	7.208	12,42%
7	Appartamenti protetti	60.476	6.400	97.046	103.446	58,46%
	<b>TOTALI</b>	<b>4.696.653</b>	<b>3.022.734</b>	<b>5.188.927</b>	<b>8.211.661</b>	<b>57,19%</b>

**PERCENTUALI DI COPERTURA 2011-2014- DATI FINANZIARI**

SERVIZI	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	66,58%	63,40%	62,84%	70,60%	64,69%
- Asili nido	27,18%	23,90%	26,67%	25,90%	29,81%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	82,92%	91,03%	87,19%	76,16%	76,03%
- Mensa scuole primarie e medie	78,92%	78,17%	80,56%	91,89%	86,87%
- Musei - Gallerie	14,43%	10,84%	10,93%	10,88%	8,89%
- Sale comunali	14,28%	10,14%	27,23%	14,55%	12,42%
- Appartamenti Protetti	47,60%	45,94%	44,73%	51,31%	58,46%
<b>Totale</b>	<b>53,78%</b>	<b>54,43%</b>	<b>56,64%</b>	<b>56,14%</b>	<b>57,19%</b>



# Conto Economico

## CONTO ECONOMICO 2014

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b><u>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
1) Proventi tributari	67.887.784,99		
2) Proventi da trasferimenti	4.566.095,72		
3) Proventi da servizi pubblici	11.064.833,97		
4) Proventi da gestione patrimoniale	3.985.767,79		
5) Proventi diversi	2.879.857,38		
6) Proventi da concessioni di edificare	2.076.248,18		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>92.460.588,03</b>	<b>0,00</b>
<b><u>B) COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
9) Personale	22.267.446,38		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.181.521,53		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	44.235.698,18		
13) Godimento beni di terzi	446.247,57		
14) Trasferimenti	12.100.569,13		
15) Imposte e tasse	1.350.377,82		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	12.831.087,38		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>95.412.947,99</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>-2.952.359,96</b>	<b>0,00</b>
<b><u>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17) Utili	3.586.297,69		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	586.360,00		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>2.999.937,69</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>47.577,73</b>
<b><u>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
20) Interessi attivi	247.798,96		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	119.163,10		
- su obbligazioni	172.763,55		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-44.127,69</b>	<b>0,00</b>
<b><u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	2.226.673,71		
23) Sopravvenienze attive	27.514.588,79		
24) Plusvalenze patrimoniali	262.303,11		
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>30.003.565,61</b>	<b>0,00</b>
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	1.588.334,90		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	1.100.000,00		
28) Oneri straordinari	1.675.211,77		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>4.363.546,67</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>25.640.018,94</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>25.643.468,98</b>

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

L'utile d'esercizio di € 25.643.468,98 è determinato per € - 2.952.359,96 dalla gestione ordinaria e per € 28.639.956,63 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 € 4.363.546,67 mentre i proventi straordinari sono stati di € 30.003.565,61.

Fra gli oneri straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle insussistenze dell'attivo per un importo di € 1.588.334,90, dagli oneri straordinari della gestione corrente per € 1.675.211,77 e dagli accantonamenti al fondo svalutazione crediti per € 1.100.000,00; le operazioni più importanti che hanno generato insussistenze sono:

- |   |              |
|---|--------------|
| • Eliminazione residui attivi titoli I-II-III-IV-V-VI | € 758.385,58 |
| • Rettifiche valore capitale società partecipate      | € 200.836,47 |
| • Rettifiche valore beni mobili/immobili              | € 629.112,85 |

Gli oneri straordinari della gestione corrente più rilevanti sono:

- |   |              |
|---|--------------|
| • Sgravi, rimborsi tributi e rimborsi vari  | € 336.960,00 |
| • Sentenze, transazioni e spese soccombenza | € 228.250,00 |
| • Rimborso tributo ambientale a provincia   | € 764.751,00 |
| • Rimborso contributi stato                 | € 284.523,33 |

Fra i proventi straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle sopravvenienze attive per € 27.507.413,21, plusvalenze patrimoniali per € 268.521,94 e dalle insussistenze del passivo per € 2.226.673,71. Le alienazioni patrimoniali più importanti effettuate che hanno determinato plusvalenze sono:

## PLUSVALENZE ALIENAZIONE BENI E PARTECIPAZIONI 2014

RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO	34.200,00
AREA PEEP S.EGIDIO	18.421,21
AREA PEEP PIEVESESTINA	2.097,50
AREA PEEP S.MAURO	53.707,19
AREA PEEP EX ZUCCHERIFICIO	72.593,75
ALIENAZIONI VARIE	6.524,10
ALIENAZIONE IMMOBILE IN VIA FRA' MICHELINO	3.000,00
INDENNITA' DI ESPROPRIO AREE LAVORI SU EX SS. 3...	8.900,00
DIRITTO DI SUPERFICIE AREA PIEVESESTINA -S.CRISTOFORO	26.973,05
INDENNITA' DI SERVITU' PER CABINA ENEL	1.050,00
PERMUTA AREE POSTE IN VICOLO DELL' ORTO	30.100,00
AGESS SOC. CONS. A R.L. IN LIQ.	3.378,36
CENTRO AUTOTRASPORTO	7.253,25
KEISNA	314,00
BANCA ETICA	9,53
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>268.521,94</b>

Le principali sopravvenienze attive derivano da:

• Acquisizioni gratuite di aree a seguito di pratiche edilizie	€ 27.028.923,47
• Aumento valore capitale società partecipate	€ 26.442,58
• Rettifiche valore beni immobili/mobili	€ 6.553,01
• Riaccertamenti di entrate a residuo	€ 445.494,15

Le principali insussistenze del passivo derivano da:

• Eliminazione debiti funzionamento (residui passivi titolo I int. 01-05-06-07-08 e titolo IV)	€ 290.589,10
• Riduzione conferimenti c/capitale (per eliminazione residui attivi titolo IV)	€ 192.694,11
• Rettifiche e rottamazioni beni mobili/immobili (fondi ammortamento)	€ 1.743.390,50



# 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 31/12/2014 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 2014.

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.

<b>Attività del Conto del Patrimonio al 31/12/2014</b>			
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>			
	<b>Valore all'1/1/2014</b>	<b>Variazioni 2014</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
-Costi pluriennali software	826.536,50	-55.047,84	771.488,66
-Costi pluriennali beni di terzi	2.721.589,06	-758.777,40	1.962.811,66
<b>Totale</b>	<b>3.548.125,56</b>	<b>-813.825,24</b>	<b>2.734.300,32</b>
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>			
	<b>Valore all'1/1/2014 detrato amm.to</b>	<b>Variazioni 2014</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
<u>Beni demaniali</u>	190.208.644,59	17.021.206,17	207.229.850,76
<u>Terreni</u>			
-patrimonio indisponibile	28.904.408,85	9.426.126,49	38.330.535,34
-patrimonio disponibile	3.059.635,37	73.137,91	3.132.773,28
<u>Fabbricati</u>			
-patrimonio indisponibile	89.925.103,13	2.244.006,51	92.169.109,64
-patrimonio disponibile	4.811.268,58	-240.004,27	4.571.264,31
<u>Beni mobili</u>	1.469.264,41	-313.566,44	1.155.697,97
<u>Universalità beni patrimonio indisponibile</u>	621.172,96	0,00	621.172,96
<u>Immobilizzazioni in corso</u>	30.785.336,37	-1.994.440,63	28.790.895,74
<b>Totale</b>	<b>349.784.834,26</b>	<b>26.216.465,74</b>	<b>376.001.300,00</b>
<b>III) Immobilizzazioni finanziarie</b>			
	<b>Valore all'1/1/2014</b>	<b>Variazioni 2014</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
<u>Partecipazioni in:</u>			
a) società controllate	21.133.356,31	18.999,04	21.152.355,35
b) società collegate	64.287.592,00	-115.356,43	64.172.235,57
c) altre società e organismi	64.886.545,94	-96.893,25	64.789.652,69
<u>Titoli a medio termine</u>	5.943.168,00	-5.943.168,00	0,00
Totale (segue dettaglio partecipazioni pag. 103)	156.250.662,25	-6.136.418,64	150.114.243,61
<u>Crediti verso imprese collegate</u>	426.679,26	-426.679,26	0,00
<u>Crediti dubbia esigibilità</u>			
(detrato fondo svalutazione crediti)	145.494,84	-103.779,00	41.715,84
<u>Crediti per depositi cauzionali</u>	2.835,03	151,85	2.986,88
<b>Totale</b>	<b>156.825.671,38</b>	<b>-6.666.725,05</b>	<b>150.158.946,33</b>

	<b>Valore all'1/1/2014</b>	<b>Variazioni 2014</b>	<b>Valore al 31/12/2014</b>
- Verso contribuenti	9.930.132,55	3.396.250,20	12.956.340,07
- Verso enti del settore pubblico:			
- Stato	855.598,54	-658.526,89	197.071,65
- Regione	7.420.864,42	-363.973,25	7.056.891,17
- Altri	4.514.493,45	-1.562.730,92	2.951.762,53
- Verso debitori diversi:			
- utenti di servizi pubblici	2.605.523,54	-574.506,26	2.031.017,28
- utenti di beni patrimoniali	4.498.526,31	-122.480,28	4.376.046,03
- altri	4.354.915,97	130.298,95	4.485.214,92
- da alienazioni patrimoniali	477.096,45	-30.799,29	446.297,16
- somme corrisposte c/terzi	812.912,51	14.312,72	827.225,23
- Crediti per I.V.A.	448.244,46	57.598,92	505.843,38
- Per depositi mutui	430.549,50	3.749.450,50	4.180.000,00
<b>Totale</b>	<b>36.348.857,70</b>	<b>4.034.894,40</b>	<b>40.013.709,42</b>
<b>V) Disponibilità liquide:</b>			
- Fondo di cassa	26.110.159,27	4.221.113,04	30.331.272,31
- Depositi bancari	18.284,55	3.339.622,09	3.357.906,64
<b>Totale</b>	<b>26.128.443,82</b>	<b>7.560.735,13</b>	<b>33.689.178,95</b>
<b>VI) Risconti attivi</b>	0,00	0,00	0,00

**2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'Ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.**

valori espressi in euro

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>N.particelle catastali</b>	<b>VALORE COMPLESSIVO (al netto dei fondi ammortamento)</b>	<b>N.CONTRATTI</b>	<b>PROVENTI DEI BENI</b>	<b>n. contratti/n. cespiti</b>	<b>entrata/valore</b>
<b>Beni immobili demaniali</b>	<b>6530</b>	<b>207.229.850,76</b>	<b>102</b>	<b>412.947,84</b>		<b>0,001993</b>
Beni immobili demaniali (solo terreni e impianti)	5725	172.597.570,26	63	35.780,33		0,000207
Beni immobili demaniali (solo fabbricati)	805	34.632.280,50	39	377.167,51		0,010891
<b>Beni immobili patrimonio indisponibile complessivo</b>	<b>4566</b>	<b>130.499.644,98</b>	<b>73</b>	<b>1.659.969,21</b>		<b>0,01272</b>
Beni immobili patrimonio indisponibile (solo E.R.P.)	910	13.000.000,00	1	1.318.600,00		0,101431
<b>Beni immobili patrimonio disponibile complessivo</b>	<b>639</b>	<b>7.704.037,59</b>	<b>34</b>	<b>134.509,23</b>		<b>0,01746</b>
Beni immobili patrimonio disponibile (solo terreni)	524	3.132.773,28	29	114.251,97		0,03647
Beni immobili patrimonio disponibile (solo fabbricati)	115	4.571.264,31	5	20.257,26		0,004431
<b>TOTALI</b>	<b>11735</b>	<b>345.433.533,33</b>	<b>209</b>	<b>2.207.426,28</b>	<b>-</b>	<b>0,0322</b>

Il valore del patrimonio, così come il numero dei cespiti, continua ad avere un trend in aumento, per effetto del valore delle capitalizzazioni derivanti in prevalenza da lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione delle acquisizioni gratuite per urbanizzazione aree ed in misura più esigua da nuove acquisizioni, anche in considerazione del patto di stabilità e della spending review. Diversamente il numero dei contratti e i relativi proventi hanno subito una leggera diminuzione causata dal mancato rinnovo di alcuni contratti sia da parte del concessionario, che del Comune. Il valore dei proventi dei beni trova riscontro nei capitoli di bilancio 30352, 30511, 30513, 30545, 30550, 30560, 30620, 30621.

## Partecipazioni

- Partecipazione in società **controllate** valore al 31/12/2014: € 21.133.356,31

### Modifiche intervenute:

- Valore Città Srl (valore patrimonio netto)	+	18.352,00	
- Cesena Fiera SpA (valore patrimonio netto)	+	647,04	
		-----	+ 18.999,04

valore al 31/12/2014 € **21.152.355,35**

- Partecipazione in società **collegate** valore al 31/12/2014: € 64.287.592,00

### Modifiche intervenute:

- Ser.In.AR (valore patrimonio netto)	-	112.856,43	
		-----	- 112.856,43

valore al 31/12/2014 € **64.172.235,57**

- Partecipazione in **altre** società e organismi valore al 31/12/2014 € 64.886.545,94

### Modifiche intervenute:

- START ROMAGNA (valore patrimonio netto)	-	46.592,32	
- Pieve 6 S.p.A. (valore patrimonio netto)	-	7.777,26	
- Fondazione locazione (valore patrimonio netto)	+	88,42	
- FA.CE (valore patrimonio netto)	+	7.355,12	
- Fondazione Serra (valore patrimonio netto)	-	28.460,97	
- Lepida (valore patrimonio netto)	-	414,34	
		-----	- 96.893,25

valore al 31/12/2014 € **64.789.652,69**

**Totale Partecipazioni valore al 31/12/2014** € **150.114.243,61**

## Situazione partecipazioni al 31/12/2014

Ragione Sociale	Capitale Sociale Fondo dotazione	Azioni/Quote	Quota %	Valore Nom.le Partecipaz.	Sovrapprezzo	Valore Partecipaz. al costo	Patrimonio netto al 31/12/2013	Valore Partecipaz. al Patrimonio Netto	Valore Partecipazione	Dep. Titoli	Note
<i>Società controllate (partecipazione &gt; 50%)</i>											
ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A.	2.000.000,00	2.000.000,00	100	2.000.000,00		2.000.000,00	2.146.958,00	2.146.958,00	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	159.233,00	159.233,00	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	17.259.723,00	17.259.723,00	17.259.723,00	SOCIETÀ	\$
FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA Soc. Cons. p.A.	120.000,00	119.700,00	99,75	119.700,00		119.700,00	131.146,00	130.818,14	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	2.267.457,00	1.622.932,35	1.622.932,35	SOCIETÀ	\$
<i>Società collegate (partecipazione &gt; 20 &lt;50%)</i>											
TECHNÉ Soc. Cons. a r.l.	120.000,00	60.000,00	50	60.000,00		60.000,00	395.635,00	197.817,50	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	5.999.904,00	2.277.143,57	2.277.143,57	TESORERIA	(1)
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 RETI S.p.A	70.373.150,00	22.747.548,00	32,3242	22.747.548,00	39.087.544,00	61.835.092,00	217.435.418,00	70.284.259,39	61.835.092,00	SOCIETÀ	\$
<i>Altre partecipazioni societarie (quota &lt;20%)</i>											
START ROMAGNA S.P.A.	29.000.000,00	4.521.090	15,5900	4.521.090,00		4.521.090,00	26.156.927,00	4.077.855,90	4.077.855,90	TESORERIA	\$
FA.CE. S.p.A	1.515.775,80	799.850	11,6090	175.967,00	650.248,20	826.215,20	2.589.336,00	300.596,02	300.596,02	TESORERIA	\$
ROMAGNA ACQUE S.p.A	375.422.520,90	67.475	9,2820	34.848.138,50	33.009,12	34.881.147,62	406.710.326,00	37.750.852,46	34.881.147,62	TESORERIA	\$
PIEVE 6 S.p.A	2.438.000,00	1.200	4,9221	120.000,00		120.000,00	1.701.760,00	83.762,33	83.762,33	SOCIETÀ	\$
HERA S.p.A	1.489.538.745,00	23.260.003	1,5616	23.260.003,00		23.260.003,00	2.083.891.931,00	32.542.056,39	23.260.003,00	TESORERIA	\$
LEPIDA S.p.A.	60.713.000,00	1	0,0016	1.000,00		1.000,00	36.604.673,00	585,67	585,67	SOCIETÀ	\$
<i>Altri organismi partecipati</i>											
FONDAZIONE "RENATO SERRA" Fondazione	76.000,00		65,7890	50.000,00		50.000,00	-	-	-	SOCIETÀ	\$
FONDAZIONE PER LO SVILUPE LA PROMOZ. DI CONTRATTI	16.743,00		48,8500	8.575,00		8.575,00	16.743,00	8.178,96	8.178,96	SOCIETÀ	\$
A.S.P. DEL DISTRETTO CESENA VALLESAVIO	446.188,00		84,2000	375.690,30		375.690,30	15.173.162,00	12.775.802,40	375.690,30	SOCIETÀ	\$ (2)
ATR Consorzio	2.400.819,00		24,189	580.734,00		580.734,00	14.549.373,00	3.519.347,83	580.734,00	SOCIETÀ	\$ (3)
ACER Ente pubblico economico	4.412.295,00		19,6100	865.251,05		865.251,05	9.497.560,00	1.862.471,52	865.251,05	SOCIETÀ	\$ (3)
E.R.T. Emilia Romagna Teatro Fondazione	4.237.411,00		5,0354	213.370,32		213.370,32	541.707,00	218.105,47	213.370,32	SOCIETÀ	\$
SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE Fondazione	712.500,00		0,2105	1.500,00		1.500,00	973.533,00	2.049,29	1.500,00	SOCIETÀ	\$
<i>Società dismesse; in attesa rimborso quota partecipazione</i>											
C.I.L.S. Cooperativa sociale ONLUS									154,92		
ALIMOS SOC.COOP.AGRICOLA									975,00		
NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l.									1.000,00		
CENTURIA AG. PER L'INNOVAZ.DELLA ROMAGNA Soc.Cons.a r.l.	351.500,00								22.950,00		
TERME S. AGNESE S.p.A	2.122.926,00								115.897,60		
									140.977,52		
								<b>Totale partecipazioni al 31/12/2014</b>	<b>150.114.243,61</b>		

(8) 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; da 8/1/2015 trasformata in società cons a r.l

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

### Passività del Conto del Patrimonio al 31/12/2014

#### I) Conferimenti

Valore al 31/12/2013		117.455.458,64	
Variazioni 2014	+	<u>2.334.670,33</u>	
<b>Totale al 31/12/2014</b>			<b>€ <u><u>119.790.128,97</u></u></b>

#### II) Debiti

Mutui e BOC al 31/12/2013		25.393.127,68	
Variazioni 2014	-	<u>1.541.843,92</u>	
Valore al 31/12/2014 (vedi elenco a pag. 97)			€ 23.851.283,76

Debiti di funzionamento al 31/12/2013		10.777.751,02	
Variazioni 2014	+	<u>2.214.180,62</u>	
Valore al 31/12/2014			€ 12.991.931,64

Altri debiti al 31/12/2013		957.260,63	
Variazioni 2014	+	<u>1.285.494,61</u>	
Valore al 31/12/2014			€ 2.242.755,24

Totale al 31/12/2014			€ <u><u>39.085.970,64</u></u>
----------------------	--	--	-------------------------------

#### III) Risconti passivi

Valore al 31/12/2013		4.285.058,14	
Variazioni 2014	+	<u>25.531,68</u>	
<b>Totale al 31/12/2014</b>			<b>€ <u><u>4.310.589,82</u></u></b>

**Debito residuo al 31/12/2014**

<b>BANCHE</b>	<b>DEBITO RESIDUO</b>
CASSA RISPARMIO CESENA S.P.A.	10.931.343,94
MONTE DEI PASHI DI SIENA S.P.A.	4.520.358,00
DEXIA CREDIOP S.P.A.	1.616.261,00
BANCA INFR. INNOV. E SVILUPPO S.P.A.	2.016.711,72
CASSA DD.PP. S.P.A.	4.766.609,10
<b>TOTALE.....</b>	<b>23.851.283,76</b>