

Comune di Cesena

Settore Servizi Economico Finanziari
Servizio Bilancio

**Relazione di Giunta
al**

Rendiconto 2012

Parte I^o
**Rilevazioni finanziarie,
economiche e patrimoniali**

INDICE

INTRODUZIONE

- Quadro previsioni definitive	1
- Quadro accertamenti ed impegni	2
- Risultato di amministrazione	3
- Indicatori finanziari	6
- Patto stabilità 2011	11
- Analisi salute finanziaria	14

BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti	20
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	35
Bilancio corrente per Centri di costo	47

INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale	54
2) Spese c/capitale.....	60

GESTIONE BILANCIO

- Gestione entrate e spese	70
- Indicatori residui attivi e passivi	76

SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2011	80
---	----

CONTO ECONOMICO	98
------------------------------	-----------

CONTO DEL PATRIMONIO	102
-----------------------------------	------------

BILANCIO 2012 - Previsioni definitive

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
Tit. I-II-III entrate correnti				Tit. I spese correnti			
Tributarie	53.905.431,00		53.905.431,00	Personale	23.699.876,00		23.699.876,00
Trasferimenti	7.046.076,00		7.046.076,00	Irap	1.108.748,00		1.108.748,00
Extratributarie	22.109.804,00	562.600,00	22.672.404,00				
Totale I-II-III	83.061.311,00	* 562.600,00	83.623.911,00	Tot. Personale	24.808.624,00	0,00	24.808.624,00
Tit. IV entrate c/capitale				Interessi passivi	793.733,00		793.733,00
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		14.315.667,00	14.315.667,00				
OO.UU. e monetizzazioni		4.494.055,00	4.494.055,00	Beni, servizi, trasferimenti	49.427.628,00		49.427.628,00
Tot. Tit IV	0,00	18.809.722,00	18.809.722,00	Totale Tit. I	75.029.985,00	0,00	75.029.985,00
Tit. V prestiti				Tit. II spese c/capitale		26.302.590,00	26.302.590,00
				Tit. III rimborso prestiti	8.308.267,00		8.308.267,00
Avanzo	276.941,00	2.240.268,00	2.517.209,00				
Totale	83.338.252,00	26.302.590,00	109.640.842,00	TOTALE	83.338.252,00	26.302.590,00	109.640.842,00
Tit. VI - entrate c/terzi				Tit. IV - spese c/terzi			
			9.320.000,00				9.320.000,00
		Totale generale	118.960.842,00			Totale generale	118.960.842,00

- * 171.000 dividendi Cesena Fiera
 115.200 contravvenzioni cap. 30900
 200.000 concessioni cimiteriali cap. 30611
 62.900 canoni affitto Alac
 8.500 altre entrate correnti
 5.000 sponsorizzazioni protezione civile

BILANCIO 2012 - Accertamenti e impegni

ENTRATA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE	SPESA	PARTE CORRENTE	CONTO CAPITALE	TOTALE
Tit. I-II-III -entrate correnti				Tit. I -spese correnti			
Tributarie	54.121.725,42		54.121.725,42	Personale	23.690.565,32		23.690.565,32
Trasferimenti	6.942.997,51		6.942.997,51	Irap	1.108.748,00		1.108.748,00
Extratributarie	21.509.276,21	676.654,79	22.185.931,00	Totale personale	24.799.313,32	0,00	24.799.313,32
Totale Tit. I-II-III	82.573.999,14	* 676.654,79	83.250.653,93				
Tit. IV -entrate c/capitale							
Alienazioni, trasferimenti, ecc...		4.725.866,57	4.725.866,57	Interessi passivi	750.897,71		750.897,71
OO.UU. e monetizzazioni	0,00	4.365.517,76	4.365.517,76	Beni, servizi, trasferimenti	47.783.774,26		47.783.774,26
Totale Tit. IV	0,00	9.091.384,33	9.091.384,33	Totale Tit. I	73.333.985,29		73.333.985,29
Tit. V -prestiti				Tit. II -spese c/capitale		12.008.307,12	12.008.307,12
TOTALE	82.573.999,14	9.768.039,12	92.342.038,26	Tit. III -rimborso prestiti	8.284.623,60		8.284.623,60
Tit. VI -entrate c/terzi				TOTALE	81.618.608,89		93.626.916,01
			7.205.589,64	Tit. IV -spese c/terzi			7.205.589,64
		Totale generale	99.547.627,90			Totale generale	100.832.505,65
		Disavanzo gestione competenza ...	1.284.877,75				
			100.832.505,65				

* 334.764,78 dividendi Cesena Fiera cap. 30690

115.200,00 contravvenzioni cap. 30900

155.290,01 concessioni cimiteriali cap. 30611

62.900,00 canoni affitto Alac

8.500,00 altre entrate correnti

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DELLA GESTIONE

- MINOR AVANZO 2011 APPLICATO AL BILANCIO 2012 (+) **400.000,58**

- GESTIONE RESIDUI:

Eliminazione residui attivi:

Conto economico -613.999,64

Conto capitale -1.124.988,69

Partite di giro -6.087,81

Totale residui attivi (-) **-1.745.076,14**

Economie residui passivi:

Conto economico..... 693.176,81

Conto capitale 1.334.152,55

Partite di giro 5.558,13

Totale economie sui residui (+) **2.032.887,49** (+) **287.811,35**

AVANZO PRODOTTO DAI RESIDUI (+) **687.811,93**

- GESTIONE DI COMPETENZA:

Minori entrate:

Conto economico..... -487.311,86

Conto capitale -14.294.282,88

Partite di giro -2.114.410,36

Totale minori entrate (-) **-16.896.005,10**

Minori spese:

Conto economico..... 1.719.643,11

Conto capitale 14.294.282,88

Partite di giro 2.114.410,36

Totale minori spese (+) **18.128.336,35**

AVANZO PRODOTTO DALLA COMPETENZA (*) (+) **1.232.331,25**

AVANZO COMPLESSIVO (+) **1.920.143,18**

Avanzo già applicato al bilancio 2013 (-) **300.000,00**

AVANZO UTILIZZABILE (1) 1.620.143,18

(1) Di cui: vincolato per spese correnti 253.304,65

vincolato al conto capitale 209.164,00

non vincolato 1.157.674,53

(*) *CONSIDERANDO CHE AL BILANCIO 2012 E' STATO APPLICATO UNA QUOTA DI AVANZO*

PROVENIENTE DAL 2011 PARI A € 2.517.209,00 SI HA UN DISAVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

DI €. - 1.284.877,75 (+1.232.331,25 - 2.517.209,00).

Avanzo di Amministrazione - Considerazioni

Il risultato di amministrazione 2012 è un avanzo di €1.920.143,18 di cui ancora utilizzabili nel 2013 €1.620.143,18 (detratti €300.000 già applicati in sede di approvazione del bilancio 2013). Si ricorda che nel 2010 l'avanzo era stato di euro 3.625.182 e nel 2011 2.917.209,58. L'avanzo 2012 è pari all'1,07% delle spese gestite nel corso dell'anno per competenza e residui (nel 2010 era 1,76 % e nel 2011 era l'1,58%).

Tale risultato è così determinato:

- 1) Avanzo 2011 non utilizzato nel 2012 euro 400.000,58
- 2) Saldo gestione residui (differenza fra somme accertate ed impegnate entro l'anno 2011 e cancellate nel 2012) euro 287.811,35
- 3) Saldo gestione competenza anno 2012 (differenza fra somme accertate ed impegnate nel 2012) euro 1.232.331,25

Punto 2)

Il saldo della gestione residui è stato determinato da eliminazioni di spese per circa euro 2.032.887 e dal saldo fra eliminazioni di entrate e riaccertamenti per circa euro 1.745.076 sulla base delle indicazioni pervenute dai settori.

In particolare per quanto riguarda la spesa c/capitale le eliminazioni ammontano a euro 1.334.152 fra cui vi è da segnalare l'eliminazione della somma di euro 697.802, il cui impegno era stato assunto per opere a scomputo di oneri di urbanizzazione con pari somma accertata fra le entrate, che in attuazione dei principi contabili degli enti locali vengono eliminati dal bilancio sia in entrata che in spesa.

Le spese correnti eliminate ammontano a circa euro 693.176 e sono poco più del 2,9% delle spese conservate all'1/1/2012 (nel 2010 il 6,5% e nel 2011 3,8%).

Le entrate in c/capitale eliminate ammontano a euro 1.147.123 di cui euro 697.802 relative ad OO.UU. a scomputo con pari spesa.

Le entrate correnti eliminate sono state circa 837.526 euro e rappresentano l'2,33% delle entrate correnti conservate all'1/1/2012 (nel 2011 1,35%). E' da segnalare il fatto che nel 2012 sono stati cancellati, per i limiti imposti dal patto di stabilità sui pagamenti, tutti i residui attivi relativi al recupero dei fondi anticipati per progettazioni LL.PP. per un importo di euro 416.876.

Punto 3)

Il saldo della gestione di competenza 2012 di euro 1.232.331 è stato determinato da minori impegni per spese correnti rispetto alle previsioni per circa euro 1.719.000 e da minori accertamenti per entrate correnti per circa euro 487.000 ed è stato ottenuto con il costante monitoraggio di tutte le voci di entrata e di spesa.

Tale risultato positivo sconta tuttavia la necessità di essere prudenti ed accantonare fondi poiché ad oggi non è ancora stato determinato dal Ministero dell'Interno in maniera definitiva il fondo di riequilibrio 2012 che è stato accertato in bilancio 2012 pari alla somma comunicata dal Ministero ad ottobre e che doveva essere rivista entro il 28 febbraio 2013. Quindi se tale rideterminazione dovesse portare ad una riduzione del fondo 2012 ci sono margini per poterla compensare eventualmente con l'avanzo di amministrazione.

Della spesa non impegnata di euro 1.719.000 quella realmente disponibile, non correlata a minori entrate o per fondi ammortamento, svalutazione crediti e di riserva, è stata di circa euro 670.000 pari allo 0,91% delle somme complessivamente impegnate di circa euro 73.333.985.

Va segnalato anche il fatto che nel 2012 il patto di stabilità è stato rispettato con un margine rispetto all'obiettivo posto di 317.000 euro (purtroppo dopo la chiusura dei pagamenti 2012 si è avuta l'erogazione dallo Stato di trasferimenti compensativi Irpef non previsti per euro 272.000 ed a febbraio 2013 la riduzione dell'obiettivo del patto 2012 di euro 91.000), il saldo di competenza 2012 non poteva essere inferiore altrimenti avrebbe eroso possibilità di pagamenti 2012.

L'avanzo di amministrazione utilizzabile nel 2013 pari a 1.620.143, per euro 253.304,65 è vincolato al pagamento di spese correnti gestione ERP, per euro 209.164 è vincolato per investimenti, mentre la parte non vincolata è pari ad euro 1.157.674.

INDICATORI FINANZIARI

	CESENA 2010	CESENA 2011	VARIA- ZIONE	CESENA 2012	VARIA- ZIONE
N. abitanti al 31/12	97.056	97.484	0,44%	97.603	0,12%
I - RISULTATI DI BILANCIO					
1 - Avanzo (disavanzo) di amministrazione	3.625.182,03	2.917.209,58	-19,53%	1.920.143,18	-34,18%
2 - Avanzo (disavanzo) gestione di competenza	-2.623.938,41	-1.913.828,72	-27,06%	-1.284.877,75	-32,86%
II - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ORDINARIE					
1 - Autonomia finanziaria (%)	60,35	89,48	48,27%	91,66	2,44%
<u>entrate tributarie + extratributarie</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
2 - Autonomia impositiva (%)	33,37	61,61	84,63%	65,01	5,52%
<u>entrate tributarie</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
3 - Pressione tributaria per abitante	281,84	501,27	77,86%	554,51	10,62%
<u>entrate tributarie</u> abitanti al 31/12					
4 - ICI per abitante	178,24	173,64	-2,58%	17,44	-89,96%
<u>ICI</u> abitanti al 31/12					
5 - IMU per abitante	--	--	--	328,23	100,00%
<u>IMU</u> abitanti al 31/12					
6 - Addizionale IRPEF per abitante	50,69	52,51	3,59%	52,30	-0,40%
<u>addizionale IRPEF</u> abitanti al 31/12					
7 - Pressione finanziaria per abitante	616,73	586,87	-4,84%	625,64	6,61%
<u>entrate titolo I + titolo II</u> abitanti al 31/12					
8 - Capacità entrate proprie (%)	26,97	27,87	3,34%	26,65	-4,38%
<u>entrate extratributarie</u> entrate ordinarie (tit I+II+III)					

	CESENA 2010	CESENA 2011	VARIA- ZIONE	CESENA 2012	VARIA- ZIONE
9 - Incidenza trasferimenti correnti Stato (%)	34,10	3,63	-89,35%	3,25	-10,47%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
10 - Incidenza entrate trasferimenti	39,65	10,52	-73,47%	8,34	-20,72%
<u>entrate trasferimenti correnti</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
11 - Intervento erariale Stato/abitante	288,02	29,51	-89,75%	27,73	-6,03%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> abitanti al 31/12					
12 - Intervento regionale/abitante	30,59	31,36	2,52%	18,56	-40,82%
<u>trasferimenti regionali</u> abitanti al 31/12					
13 - Entrate ordinarie/dipendente	118.622,09	119.807,04	1,00%	124.069,53	3,56%
<u>entrate ord. (tit. I+II+III)</u> numero dipendenti di ruolo e non					
14 - Sanzioni codice strada per abitante	42,38	37,37	-11,82%	33,17	-11,24%
<u>contravvenzioni</u> abitanti al 31/12					
III - STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI E QUOTA CAPITALE PRESTITI					
1 - Rigidità spesa corrente (%)	41,43	42,06	1,52%	39,31	-6,54%
<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 (%)	29,38	30,07	2,35%	28,46	-5,35%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
3 - Incidenza spesa personale sulle spese correnti (%)	33,73	34,45	2,13%	32,31	-6,21%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> spese correnti (tit. I)					

	CESENA 2010	CESENA 2011	VARIA- ZIONE	CESENA 2012	VARIA- ZIONE
4 - Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti (%)	12,06	11,98	-0,66%	10,85	-9,43%
<u>interessi passivi + quota capitale</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
5 - Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (%)	1,00	1,19	19,00%	0,90	-24,37%
<u>interessi passivi (tit. I int. 06)</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
6 - Indebitamento locale pro capite	473,80	414,21	-12,58%	328,52	-20,69%
<u>debiti residuo prestiti finale</u> abitanti al 31/12					
7 - Spesa media per dipendente	34.850,72	36.029,26	3,38%	35.306,36	-2,01%
<u>spese personale (tit. I int. 01)</u> numero dipendenti di ruolo e non					
8 - Spesa personale pro-capite	248,12	244,67	-1,39%	242,72	-0,80%
<u>spese personale (tit. I int. 01)</u> abitanti al 31/12					
IV - INVESTIMENTI E PATRIMONIO					
1 - Spese d'investimento totali pro-capite	217,84	158,31	-27,33%	123,03	-22,29%
<u>spese c/capitale (tit II - int. 10)</u> abitanti al 31/12					
2 - Spese d'investimento dirette pro-capite	207,60	140,20	-32,47%	111,91	-20,18%
<u>spese c/capitale (tit II - int. 7 e 10)</u> abitanti al 31/12					
3 - Tasso medio di indebitamento (%)	1,72	2,05	19,19%	1,86	-9,27%
<u>interessi passivi</u> debito residuo iniziale					
4 - Azioni incrementative del patrimonio immobiliare (%)	6,05	3,14	-48,10%	2,97	-5,41%
<u>Spese (Tit. II - int. 1) Imp.</u> Valore iniziale dei beni immobili					

	CESENA 2010	CESENA 2011	VARIA- ZIONE	CESENA 2012	VARIA- ZIONE
5 - Ricorso al credito per investimenti (%)	27,41	15,88	-42,06%	0,00	-100,00%
<u>Entrate (Tit. V - cat. 3-4) Acc.</u> Spese (Tit. II) Imp.					
6 - Capacità di realizzazione investimenti (%)	37,40	24,22	-35,24%	27,15	12,10%
<u>Pagamenti c/residui (Tit. II)</u> Residui passivi riaccertati (Tit. II)					
7 - Redditività del patrimonio (%)	40,24	49,49	22,99%	56,04	13,23%
<u>entrate patrimoniali (Tit. III-cat. 2)</u> valore finale patrimonio disponibile					
8 - Patrimonio pro capite indisponibile	1.094,65	1.126,32	2,89%	1.198,87	6,44%
<u>valore finale beni patrimoniali indisponibili</u> abitanti al 31/12					
9 - Patrimonio pro capite disponibile	102,47	95,15	-7,14%	85,26	-10,39%
<u>valore finale beni patrimoniali disponibili</u> abitanti al 31/12					
10 - Patrimonio pro capite demaniale	1.739,47	1.846,25	6,14%	1.910,41	3,48%
<u>valore finale beni demaniali</u> abitanti al 31/12					
11 - Rapporto dipendenti/popolazione	0,0070	0,0068	-2,86%	0,0069	1,47%
<u>dipendenti al 31/12 (di ruolo e non)</u> abitanti al 31/12					
V - FLUSSI PROCEDURALI					
1 - Grado di attendibilità delle previsioni	1,02	1,03	0,98%	0,98	-4,85%
<u>previsioni definitive Tit. I spesa</u> previsioni iniziali Tit. I spesa					
2 - Grado di realizzazione spese correnti (%)	98,31	98,29	-0,02%	97,74	-0,56%
<u>impegni tit. I</u> previsioni definitive Tit. I spesa					
3 - Grado di realizzazione entrate ordinarie (%)	99,88	100,24	0,36%	99,55	-0,69%
<u>accertamenti comp. tit. I+II+III</u> prev. def. tit. I+II+III entr.					
4 - Grado di realizzazione investimenti totali (%)	82,37	95,40	15,82%	55,56	-41,76%
<u>impegni tit. II - int. 10</u> prev. def. tit. II spesa -int. 10					

	CESENA 2010	CESENA 2011	VARIA- ZIONE	CESENA 2011	VARIA- ZIONE
5 - Grado di realizzazione investimenti diretti (%)	82,01	94,84	15,64%	53,55	-43,54%
<u>impegni tit. II - int. 7 e 10</u> prev. def. tit. II spesa -int. 7 e 10					
6 - Velocità di pagamento (%)	77,02	77,00	-0,03%	74,78	-2,88%
<u>pagamenti Tit. I competenza</u> impegni Tit. I competenza					
7 - Velocità di riscossione (%)	77,49	75,81	-2,17%	81,03	6,89%
<u>riscossioni tit. I+II+III comp.</u> accertamenti Tit. I+II+III comp.					
8 - Tasso di smaltimento residui passivi (%)	76,67	63,14	-17,65%	68,44	8,39%
<u>pagamenti tit. I residui</u> residui Tit. I riaccertati					
9 - Tasso di realizzazione residui attivi (%)	58,49	50,17	-14,22%	82,60	64,64%
<u>riscossioni tit. I+II+III res.</u> residui attivi Tit. I+II+III riaccertati					
10 - Incidenza residui attivi (%)	59,89	66,91	11,72%	47,59	-28,87%
<u>totale residui da riportare: attivi</u> totale accertamenti di competenza					
11 - Incidenza residui passivi (%)	71,72	77,98	8,73%	75,17	-3,60%
<u>totale residui da riportare: passivi</u> totale impegni di competenza					
VI - GESTIONE SERVIZI					
1 - Grado di copertura dei servizi a domanda (%)	54,38	53,78	-1,10%	54,43	1,21%
<u>entrate totali servizi</u> spese totali servizi					
2 - Spesa pro-capite per servizi a domanda	39,24	40,32	2,75%	41,15	2,06%
<u>spesa servizi a domanda al netto delle entrate</u> abitanti al 31/12					
3 - Incidenza spesa servizi a domanda (%)	10,19	10,72	5,20%	10,59	-1,21%
<u>spese servizi a domanda</u> entrate ordinarie Tit. I+II+III					

Patto stabilità 2012

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 2012.

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 2012) e di quelle in conto capitale in termini di cassa (incassi e pagamenti 2012).

Il saldo finanziario di competenza mista 2012 doveva essere almeno pari al 16,00% della spesa corrente media 2006/2008 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 31/12/2012 il patto di stabilità 2012 è stato rispettato con un margine rispetto all'obiettivo assegnato di euro 317.000.

MONIT/12

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 (Legge n. 183/2011, Decreti-legge n. 16/2012, n. 74/2012 e n. 95/2012) COMUNI con popolazione superiore a 5.000 abitanti MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2012 Comune di CESENA (migliaia di euro)			
SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista			
ENTRATE FINALI			a tutto il II Semestre
E1	TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	54.122
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	6.943
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	22.186
<i>a detrarre:</i>	E4	Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 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 212
	E7	Entrate provenienti dall'ISTAT connesse alla progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011 (rif. par. B.1.5)	Accertamenti 271
	E8	Contributo a favore dei Comuni che partecipano al Patto di stabilità interno "orizzontale nazionale" da destinare alla riduzione del debito (art. 4-ter del decreto-legge 2 marzo 2012, n. 16) - (rif. par. B.1.9)	Accertamenti 0
	E9	Contributo a favore delle Province di cui all'art. 17, comma 13-bis del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, da destinare alla riduzione del debito	Accertamenti 0
	E10	Erogazioni destinate ai comuni non ridotte ai sensi dell'art. 16, comma 6-bis del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, da destinare alla estinzione anticipata del debito	Accertamenti 465
	E11	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 6 giugno 2012, n. 74)	Accertamenti 0
<i>a sommare:</i>	E12	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.2)	Accertamenti 0
<i>a detrarre:</i>	S0	Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	Impegni 0
ECorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E10-E11+E12-S0)	Accertamenti	82.303
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	14.972
<i>a detrarre:</i>	E14	Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2) 4.831
	E15	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2) 0
	E16	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
	E17	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) 0
	E18	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a favore del comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Riscossioni (2) 0
	E19	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 6 giugno 2012, n. 74)	Riscossioni (2) 0
ECap N	Totale entrate in conto capitale nette (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19)	Riscossioni (2)	10.141
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)		92.444
SPESE FINALI			a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	73.334
<i>a detrarre:</i>	S2	Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 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 212

	S5	Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti di cui all'articolo 31, comma 12, legge n. 183/2011. (rif. par. B.1.5)	Impegni	265
	S6	Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	0
	S7	Spese correnti a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	Impegni	0
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1-S2-S3-S4-S5-S6-S7)		Impegni	72.857
S8	TOTALE TITOLO 2°		Pagamenti (2)	18.005
<i>a detrarre:</i>	S9	Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	0
	S10	Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S11	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
	S12	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)	50
	S13	Spese in conto capitale sostenute dai comuni della provincia dell'Aquila in stato di dissesto relative agli investimenti deliberati entro il 31 dicembre 2010 (art. 31, comma 13, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Pagamenti (2)	0
	S14	Spese in conto capitale sostenute dal comune di Parma per la realizzazione degli interventi di cui al comma 1 dell'articolo 1 del decreto-legge n. 113/2004 e per la realizzazione della Scuola per l'Europa di Parma di cui alla legge n. 115/2009 (art. 31, comma 14, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti (2)	0
	S15	Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S16	Spese in conto capitale a valere sulle risorse trasferite dalle Regioni Lombardia, Veneto ed Emilia Romagna per gli interventi di ricostruzione delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012, di cui al decreto-legge n. 74/2012 (art. 2, comma 6, terzo periodo del decreto-legge 6 giugno 2012, n. 74)	Pagamenti (2)	0
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S8-S9-S10-S11-S12-S13-S14-S15-S16)		Pagamenti (2)	17.955
SF N	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)			90.812
SFIN 12	SALDO FINANZIARIO (EF N-SF N)			1.632
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2012 (determinato ai sensi dei commi da 2 a 6 dell'art. 31, legge n. 183/2011)			1.315
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (3) (SFIN 12- OB)			317
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale (0, 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 2011) di cui al comma 6, articolo 4-ter del decreto legge 2 marzo 2012, n.16.		Pagamenti	394

(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.



Analisi della salute finanziaria Comune di Cesena

Data elaborazione report: 13 luglio 2011

1. Uno sguardo d'insieme

Rispetto ai valori di rendiconto 2010, l'ultimo consuntivo approvato, il Comune di Cesena gode di un'ottima salute finanziaria del proprio bilancio, essendole attribuito un Rating Finanziario "A", cioè fra il primo gruppo contenente il 5% dei comuni con le performance migliori in Italia, con un trend di continuo miglioramento a partire dal 2007.

Anche la valutazione delle prestazioni economico-patrimoniali-finanziarie delle partecipate presenti nel portafoglio azionario del Comune di Cesena è elevata, con un Rating Gruppo Municipale pari a "C1", ossia fra il 25% e 35% dei gruppi municipali migliori.

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

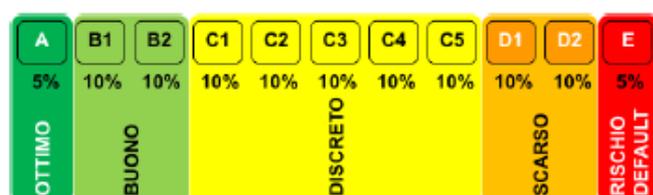
Il Rating Finanziario è uno strumento di analisi che consente di ottenere una valutazione sullo stato di salute finanziaria di ciascuna amministrazione comunale (per ciascun anno di riferimento) attraverso l'analisi comparata di dieci indicatori di bilancio ricavati dai dati del certificato al conto del bilancio (quindi da dati di origine certificata).

Differentemente dai rating delle società di rating Standard & Poor's, Moody's, Fitch, il Rating Finanziario di Bureau van Dijk costituisce una valutazione comparata di sintesi della salute finanziaria limitatamente alle informazioni contenute nel bilancio consuntivo dell'amministrazione comunale. Non esprime quindi alcuna valutazione sulle dinamiche future, né sintetizza informazioni relative alle esposizioni ai rischi finanziari (es. mercato dei derivati), operazioni fuori bilancio e informazioni di carattere non finanziario (es. livello di prestazione dei servizi, situazione socio-economica di riferimento, situazione politica, etc.). In particolare, questi ultimi aspetti sono spesso prevalenti nelle valutazioni delle società di rating e ciò spiega perché vi sono amministrazioni locali che possiedono Rating Bureau van Dijk particolarmente diversi rispetto alle analisi delle società di rating (generalmente valutazioni più basse per i Rating Bureau van Dijk rispetto ai rating delle società di rating).

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

abitanti, da 15.000 a 29.999 abitanti, da 30.000 a 49.999 abitanti, da 50.000 a 99.999 abitanti, oltre 100.000 abitanti. Il comune di Cesena ricade nel gruppo dei 94 Comuni fra 50.000 e 99.999 abitanti.

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



È calcolato sia un Rating per ciascuno dei dieci indicatori utilizzati (Tavola 1), sia un Rating Finanziario complessivo sulla base della media ponderata dei Rating ottenuti per ciascun indicatore. Per gli indicatori che presentano soglie minime o massime stabilite dai parametri di deficitarietà ex DM 24/09/09 o Testo Unico Enti Locali (soglie al 01/06/11), al raggiungimento di tali limiti è associata la classe di merito E, indipendentemente dal posizionamento relativo calcolato attraverso i percentili. Se, a seguito dell'applicazione della soglia fissa, la proporzione di enti che ricadono nella classe di merito E sia superiore a 5%, le rimanenti classi di merito sono riparametrate in base al gruppo di enti che si collocano entro la soglia limite, in modo tale da collocare nelle varie classi di merito la stessa proporzione relativa di casi rimanenti.

Tavola 1 - Gli indicatori utilizzati per il calcolo del Rating Finanziario

	Denominazione	Algoritmo di calcolo	Val *	Soglia **	Significato	
R1	Consistenza del risultato d'amministrazione	Risultato d'amministrazione / impegni di spese correnti e per rimborso mutui e prestiti a medio-lungo termine impegnate [titoli I + III solo interventi 3, 4, 5]	Q	0	Il risultato d'amministrazione (RdA) rappresenta la differenza fra entrate e spese sia in conto competenza che in conto residui. RdA negativi individuano situazioni pericolose, ma anche eccessivi RdA positivi possono evidenziare squilibri le cui cause dovrebbero essere indagate in modo analitico. L'RdA è qui messo a confronto con una componente "stabile" di bilancio, ossia le spese correnti sommate alle rate di rimborso dei prestiti a medio-lungo termine	Area EQUILIBRIO FINANZIARIO COMPLESSIVO
R2	Qualità del risultato d'amministrazione	Residui attivi in conto residui delle entrate proprie [titoli I + III] / valore assoluto del risultato d'amministrazione	-	--	Il RdA è composto da fondo di cassa, residui attivi (maturati nell'anno o in conto residui, cioè nuovi e vecchi) e residui passivi (nuovi e vecchi). Il RdA è il "tesoretto" dell'ente che può essere utilizzato a vari scopi, fra cui nuovi investimenti. Vi è quindi l'incentivo a mantenerlo più elevato possibile, anche lasciando iscritti residui attivi, cioè crediti (specie di entrate proprie), che hanno elevata probabilità di insoluto (generalmente i più vecchi, cioè fra i residui in c/residui). L'indicatore mira ad individuare quanta parte del RdA è rappresentato dai crediti di entrate proprie più vecchi (residui attivi in conto residui)	
R3	Consistenza dei crediti su entrate proprie correnti sorti da più di 12 mesi	Residui attivi in conto residui entrate titoli I + III / entrate di competenza accertate titoli I + III	-	0,65	I crediti più vecchi di 12 mesi (residui in c/residui) relativi alle entrate proprie rappresentano i crediti che hanno il più alto potenziale di insoluto; con questo indicatore vengono messi a rapporto con il "fatturato" delle entrate proprie (imposizione fiscale, tariffaria, altre entrate)	

R4	Equilibrio strutturale di parte corrente	Accertamenti entrate correnti [titoli I + II + III] / impegni di spese correnti e per rimborso mutui e prestiti a medio-lungo termine impegnate [titoli I + III solo interventi 3, 4, 5]	+	--	L'equilibrio corrente esprime il rapporto fra le entrate correnti accertate (sia quelle proprie che quelle da trasferimenti da altri enti, es. Stato) e gli impegni di spesa corrente e di servizio al debito di finanziamento (ammortamento mutui e prestiti a m-l/t). L'ottimo è rappresentato dai valori pari o superiori a 1, ma la legge consente diverse eccezioni, per cui spesso è pericolosamente inferiore a 1	Area EQ. ECONOMICO
R5	Rigidità della spesa causata dal personale	Impegni spese personale [titolo I intervento 1] / accertamenti entrate correnti [titoli I + II + III]	-	0,40 0,39 0,38 ***	La spesa corrente provocata dal personale è una componente rigida che può provocare problemi all'equilibrio strutturale di parte corrente (difficoltà di copertura da parte delle entrate correnti); l'indicatore indica quanta parte delle entrate correnti accertate è destinata alla copertura delle spese del personale	
R6	Saturazione dei limiti di indebitamento	Interessi passivi [titolo I intervento 6] / accertamenti entrate correnti [titoli I + II + III]	-	0,15	Simile al precedente, l'indicatore indica la quantità di entrate correnti accertate che serve alla copertura delle spese per interessi	Area INDEBITAMENTO
R7	Tempo di estinzione teorica dell'indebitamento	Debiti di finanziamento a fine anno / spese per rimborsi di quota capitale di mutui e prestiti a medio-lungo termine impegnate [titolo III, solo interventi 3, 4, 5]	-		L'indicatore mette a rapporto l'ammontare dei debiti di finanziamento e l'ammontare della quota capitale rimborsata nell'ultimo anno fornendo, quindi, il tempo medio (in anni) di estinzione dello stock di debito ipotizzando rate di quota capitale costanti. Essendo il metodo d'ammortamento generalmente di tipo francese, l'indice sovrastima i tempi reali di ammortamento	
R8	Utilizzo anticipazioni di tesoreria	Anticipazioni di tesoreria accertate [entrate titolo V, categoria 1] / entrate correnti accertate [titoli I + II + III]	-	0,25	L'anticipazione di liquidità richiesta dall'ente al proprio tesoriere (tipo "castelletto") costituisce l'extrema ratio degli enti in difficoltà di liquidità; pertanto, enti che presentano questo indicatore anche solo di poco positivo, possono essere in situazione di pre-default	Area SOLVIBILITA'
R9	Anticipazioni di tesoreria non rimborsate	Residui passivi anticipazioni di tesoreria [spese titolo III intervento 1] / entrate correnti accertate [titoli I + II + III]	-	0,05	Rispetto all'indicatore precedente, in situazioni ancora peggiori sono gli enti che hanno fatto richiesta di anticipazioni di tesoreria e che, a termine d'anno, non hanno provveduto al totale rientro (generando quindi residui passivi come differenza fra impegni e pagamenti)	
R10	Residui passivi delle spese correnti	Residui passivi totali (in conto competenza e in conto residui) relativi alle spese correnti [residui totali delle spese titolo I] / spese correnti impegnate [spese titolo I]	-	0,40	Individua l'ammontare dei residui passivi (debiti) maturati per la spesa corrente sull'ammontare dei relativi impegni. Più il valore è elevato, più denota tempi di dilazione 'lunghi' per i pagamenti delle spese correnti.	

* Metodo di valutazione dell'indicatore: Q = tanto migliore quanto più si avvicina al primo quartile (percentile 25%) del gruppo dei pari; + tanto migliore quanto più elevato; - tanto migliore quanto più contenuto. ** Soglie minime (se indicatore + o Q) o massime (se indicatore -), così come previsto da parametri di deficiarietà DM 24/09/09 o Testo Unico Enti Locali (soglie al 1-06-2011)

*** Le soglie si riferiscono, rispettivamente, a comuni appartenenti alle seguenti classi dimensionali: 40% se < 5.000 abitanti; 39% se 5.000-29.999 abitanti; 38% se > 29.999 abitanti. Nel calcolo del Rating finanziario complessivo R3, R4 ed R9 sono pesati maggiormente rispetto agli altri indicatori



RATING FINANZIARIO | OUTLOOK 2010

Comune:	Prov:	Regione:	
Cesena	FC	Emilia-Romagna	
Codice fiscale / Partita IVA:	Codice ISTAT	Abitanti	Fascia demografica (ab.)
00143280402	040007	96.171	50.000 - 99.999

INDICATORI	2009		2010	
	VALORE	RATING	VALORE	OUTLOOK
Entità del risultato d'amministrazione	0,04	B ₂	0,05	😊
Qualità del risultato d'amministrazione	1,14	B ₂	0,89	😊
Crediti su entrate proprie oltre 12 mesi	0,08	B ₁	0,06	😊
Equilibrio strutturale di parte corrente	1,05	B ₁	1,02	😞
Rigidità della spesa causata dal personale	0,29	C ₄	0,29	😞
Saturazione dei limiti di indebitamento	0,02	B ₂	0,01	😊
Tempi di estinzione debiti di finanziamento	4,98	A	5,07	😞
Utilizzo anticipazioni di tesoreria	0,00	A	0,00	😊
Anticipazioni di tesoreria non rimborsate	0,00	A	0,00	😊
Residui passivi delle spese correnti	0,33	C ₄	0,30	😊
RATING COMPLESSIVO DETTAGLIO		A	→	A

Nota: I valori degli indicatori sono arrotondati. Le valutazioni dell'Outlook sono calcolate, invece, prendendo in considerazione tutti i decimali.

Il modulo Rating di AIDA PA è stato sviluppato da **Giuseppe Farneti**, professore ordinario di ragioneria generale, e **Emanuele Padovani**, professore associato di finanza e controllo nelle amministrazioni pubbliche del Dipartimento di Scienza Aziendale, Alma Mater Studiorum Università di Bologna, Campus di Forlì.

3. L'analisi della salute finanziaria del Comune di Cesena attraverso il "Rating Finanziario": Rating "A"

Come si evince dalla lettura della Tavola 2 il Comune di Cesena si colloca fra il migliore 5% dei comuni italiani, godendo di un Rating Finanziario pari ad "A", sia nel 2009 che nel 2010. Considerato che il Rating Finanziario si basa sul confronto dei dati di bilancio del Comune di Cesena con tutti gli enti italiani e che a livello centralizzato la banca dati ora (13 luglio 2011) contiene solo i dati relativi ai consuntivi 2009, la



valutazione certa è relativa all'anno 2009 (colonna "2009" nella Tavola 2), mentre quella riferita al 2010 (colonna "2010") è una proiezione sulla base dell'andamento dei vari indicatori con riferimento alla differenza fra il 2010 (colonna "2010 - valore") e il 2009 (colonna "2009 - valore") per il solo Comune di Cesena. La direzione di tale andamento è sintetizzata attraverso il sistema degli smiles (colonna "outlook") e riassunta a livello di Rating Finanziario di Outlook nell'ultima riga (riga "Rating Complessivo Dettaglio" colonna "outlook").

In linea generale, emerge chiaramente che il Comune di Cesena si posiziona nella parte alta della graduatoria della salute finanziaria per quanto riguarda tutti i principali indicatori (colonna "2009 - Rating"), ad eccezione di due indicatori che, tuttavia, si attestano su livelli poco al disotto della media e, dal 2009 al 2010, in un caso migliora e nell'altro peggiora ma solo marginalmente.

Nel complesso, si può affermare che (se non specificato diversamente, le considerazioni sono operate con riferimento all'anno 2010):

- l'avanzo d'amministrazione si attesta su valori fisiologici, né troppo vicini allo zero, né eccessivamente elevati, pari a circa il 5% di spese correnti e rimborso mutui e prestiti; ciò dimostra che da un lato non vi sono difficoltà di copertura delle spese complessive e dall'altro le risorse vengono tutte impiegate anziché "congelate" per impieghi futuri;
- il risultato d'amministrazione è qualitativamente molto buono, in quanto contiene solo una minima parte di crediti ritenuti di difficile riscossione; in effetti la capacità dell'ente di riscuotere le entrate proprie derivanti da tributi e tariffe dei servizi è estremamente elevata: a fronte di una media di circa 41% (del gruppo di riferimento 50.000 - 99.999 abitanti, anno 2009) di crediti per tributi e tariffe più vecchi di 12 mesi rispetto al totale degli accertamenti d'entrata relativi ad un anno, per il Comune di Cesena è rilevato un 8% nel 2009, che nel 2010 è diminuito al 6%;
- la gestione della parte corrente del bilancio genera un surplus di 2 punti percentuali (tuttavia diminuiti rispetto i 5 punti del 2009) rispetto alle spese correnti e per rimborso di mutui e prestiti, che vengono utilizzati per il finanziamento degli investimenti in beni pluriennali ed opere pubbliche; considerando che, a differenza dei comuni che possiedono problemi di riscossione, le entrate correnti proprie si tramutano in effettivi introiti, si può affermare che tale risultato pone il Comune di Cesena fra quella stretta cerchia di comuni che riescono fattivamente ad ottenere risorse dalla gestione corrente da destinare agli investimenti; mediamente, infatti, non si raggiunge l'equilibrio e quando si raggiunge spesso l'ente ha difficoltà ad introitare effettivamente le risorse accertate (quindi di fatto non si raggiunge l'equilibrio di parte corrente);
- le spese del personale sono al disotto dei limiti stabiliti dal Testo Unico e pari a circa il 29% delle entrate correnti; secondo la manovra correttiva del 2010 (d.l. 78/2010), una recente interpretazione della Corte dei Conti e la più recente manovra correttiva del 2011 (d.l. 98/2011), gli enti locali non possono procedere ad assumere personale se superano il tetto del 40% rispetto alle spese correnti, considerando anche le spese effettuate all'interno delle società partecipate; il Comune di Cesena si pone, rispetto alla graduatoria apparsa il 20 giugno su Il Sole 24 Ore dei comuni capoluogo di provincia e i cui calcoli sono stati realizzati da Giuseppe Farneti ed Emanuele Padovani su dati Aida PA e Modulo Aida SPL di Bureau van Dijk, al 5° posto con 21,7%;



- la situazione debitoria a medio-lungo termine è particolarmente contenuta ed è dimostrata sia dalla bassissima incidenza degli interessi passivi, che sono pari all'1% delle entrate correnti, sia dai tempi di estinzione: se, per ipotesi, la rata di ammortamento dei mutui e prestiti per la parte capitale rimanesse costante e non fossero assunti nuovi mutui, sarebbero sufficienti 5 anni per azzerare i debiti finanziari pregressi;
- il non utilizzo delle anticipazioni di tesoreria associato alle condizioni di equilibrio finanziario complessivo e di parte corrente e di capacità di riscossione, è sintomo di ottima capacità di solvibilità a breve termine dell'ente; dunque, il livello leggermente alto dei residui passivi, ossia grosso modo dei debiti commerciali a breve termine, non è attribuibile a dilazioni di pagamento dei fornitori di beni e servizi, ma piuttosto ad altre situazioni di carattere amministrativo-contabile, tuttavia in fase di risoluzione dimostrata dalla flessione dell'indice (da 33% nel 2009 a 30% nel 2010).



Bilancio Corrente

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

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate correnti per + €2.906.344,00 (-3,36%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° -Tributarie	56.600.336,00	53.905.431,00	-2.694.905,00	-4,76
Tit. 2° -Trasferimenti	7.703.762,00	7.046.076,00	-657.686,00	-8,54
Tit. 3° -Extratributarie	22.226.157,00	22.672.404,00	446.247,00	2,01
Totale.....	86.530.255,00	83.623.911,00	-2.906.344,00	-3,36

Altre entrate:

Avanzo	0,00	276.941,00
OO.UU.	0,00	0,00
Totale complessivo.....	86.530.255,00	83.900.852,00

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive delle entrate tributarie è dovuto all'assestamento delle previsioni IMU e legato al fondo di riequilibrio in riduzione ed all'aumento delle entrate da recupero ICI e addizionale IRPEF.

La variazione nei trasferimenti è legata al minor contributo assegnato da Regione per emergenza neve, in parte compensato dall'aumento di altri contributi sia statali che regionali.

Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti per utili parcheggi, concessioni cimiteriali, interessi attivi, dividendi in parte compensati da riduzioni nei canoni concessione immobili e fitti attivi.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi - €373.257,07 (- 0,45%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Accertamenti B	Differenza B-A	%	Incidenza % di B sul Totale
Tit. 1° -Tributarie	53.905.431,00	54.121.725,42	216.294,42	0,40	65,01
Tit. 2° -Trasferimenti	7.046.076,00	6.942.997,51	-103.078,49	-1,46	8,34
Tit. 3° -Extratributarie (*)	22.672.404,00	22.185.931,00	-486.473,00	-2,15	26,65
Totale.....	83.623.911,00	83.250.653,93	-373.257,07	-0,45	100,00

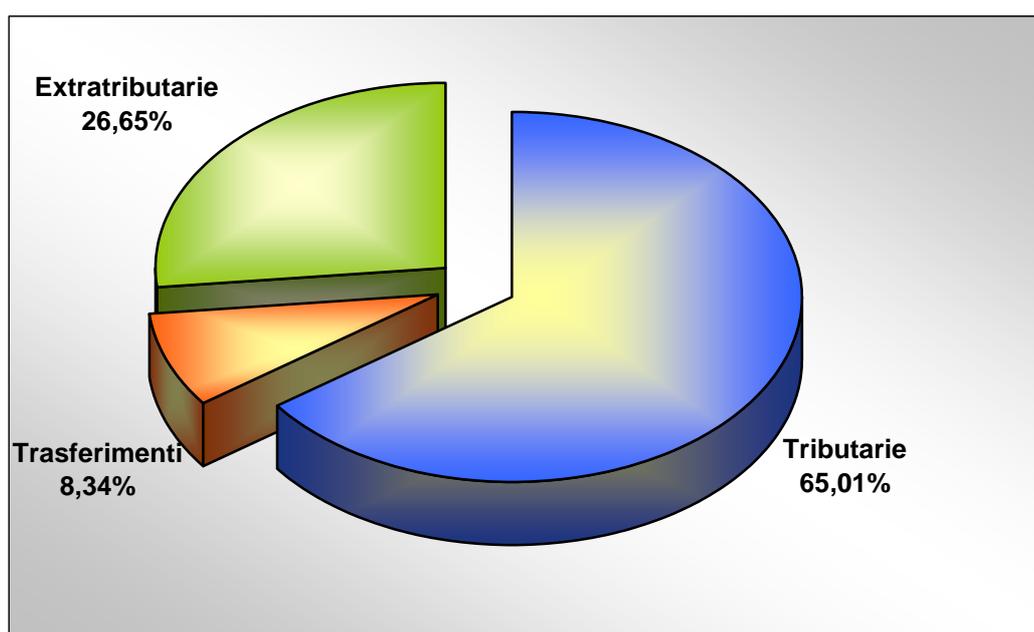
Altre entrate:

Avanzo	276.941,00	0,00
OO.UU.	0,00	0,00

Totale complessivo.... **83.900.852,00** **83.250.653,93** (*)

(*) Di cui accertamenti per € 676.654,79 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 positivo fra previsioni definitive e accertamenti delle entrate tributarie è dovuto al maggior accertamento per recupero ICI.

Lo scostamento negativo nei trasferimenti è legato ai minori contributi per progetti innovazione (ELI4U) che sono trasferiti al 2013 e per i quali non si è di conseguenza proceduto ai relativi impegni di spesa, ai minori contributi per sviluppo e imprese anch'essi traslati al 2013 ed alla non assegnazione di contributi per spese uffici giudiziari.

Vi sono stati inoltre maggiori accertamenti non previsti per trasferimenti compensativi addizionale IRPEF e per pubblica istruzione.

I minori accertamenti nelle entrate extratributarie sono dovuti principalmente a minori interessi attivi, rimborsi vari, contravvenzioni e sponsorizzazioni.

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

Tributarie:	meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
10010 – I.C.I.	+ 217.756,00	Gualdi
- altre	- <u>1.461,58</u>	
Totale	+ 216.294,42	

Trasferimenti:	meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
20027 – Trasferimenti statali compensativi add. IRPEF	+ 272.806,84	Ravaioli
20061 – Contributi ministero spese uffici giudiziari	- 100.000,00	Ravaioli
20070 – Contributo ministeriale materne parificate	+ 104.949,92	Esposito
20082 – Contributo ministero pasti docenti	+ 40.463,43	Esposito
20090 – Contributo statale sezioni primavera	- 24.883,79	Esposito
20120 – Contributi statali progetti innovazione (=S)	- 258.087,59	Severi V.
20358 – Contributi regione imprese	- 80.000,00	Severi V.
20376 - Contributi enti pubblici ambiente	+ 20.793,77	Gregorio.
20520 - Contributi enti pubblici imprese	- 47.000,00	Severi V.
- altri	- <u>32.121,07</u>	
Totale	- 103.078,49	

<u>Extratributarie:</u>	meno (-)/(+)più	Responsabile capitolo
30030 - Diritti di segreteria pratiche edilizie	74.683,74	Antoniacci
30033 - Diritti pratiche rischio sismico	-21.020,00	Antoniacci
30040 - Diritti rilascio carte identità	21.894,07	Francioni
30154 - Proventi gestione materne comunali	-33.301,20	Esposito
30195 - Concorso famiglie mensa materne statali	-34.398,95	Esposito
30199 - Concorso famiglie elementari tempo pieno	54.127,99	Esposito
30200 - Concorso famiglie medie	-34.918,10	Esposito
30360 - Utile gestione parcheggi urbani	-28.603,92	Borghetti
30370 - Utile gestione parcheggi ospedale	49.866,00	Borghetti
30580 - Azienda agraria rendita terreni	35.102,85	Antoniacci
30601 - Proventi ZTL	-35.987,50	Borghetti
30606 - Canone occupazione temporanea suolo pubblico	-49.143,98	Antoniacci
30610 - Concessioni cimiteri per spese correnti	154.941,45	Francioni
30611 - Concessioni cimiteri per spese c/capitale (=S)	-44.709,99	Francioni
30650 - Interessi attivi	-153.782,26	Ravaioli
30715 - Rimborsi spese inumazioni cimiteri	27.230,00	Bernabini
30840 - Rimborsi spese condominiali	-47.698,33	Gualdi
30860 - Concorsi e rimborsi vari	-64.385,42	Ravaioli
30864 - Rimborso crediti IRAP	-23.440,00	Ravaioli
30900 - Proventi contravvenzioni codice della strada	-52.364,43	Grippe
30992 - Sponsorizzazioni verde (=S)	-50.000,00	Bernabini
31020 - Proventi attività estrattive	-27.267,96	Gregorio
31078 - Contributi da privati ed imprese	-41.000,00	Severi V.
31095 - Rimborsi fondo progettazioni	-149.000,00	Ravaioli
- altre	-13.297,06	
Totale	<u>-486.473,00</u>	

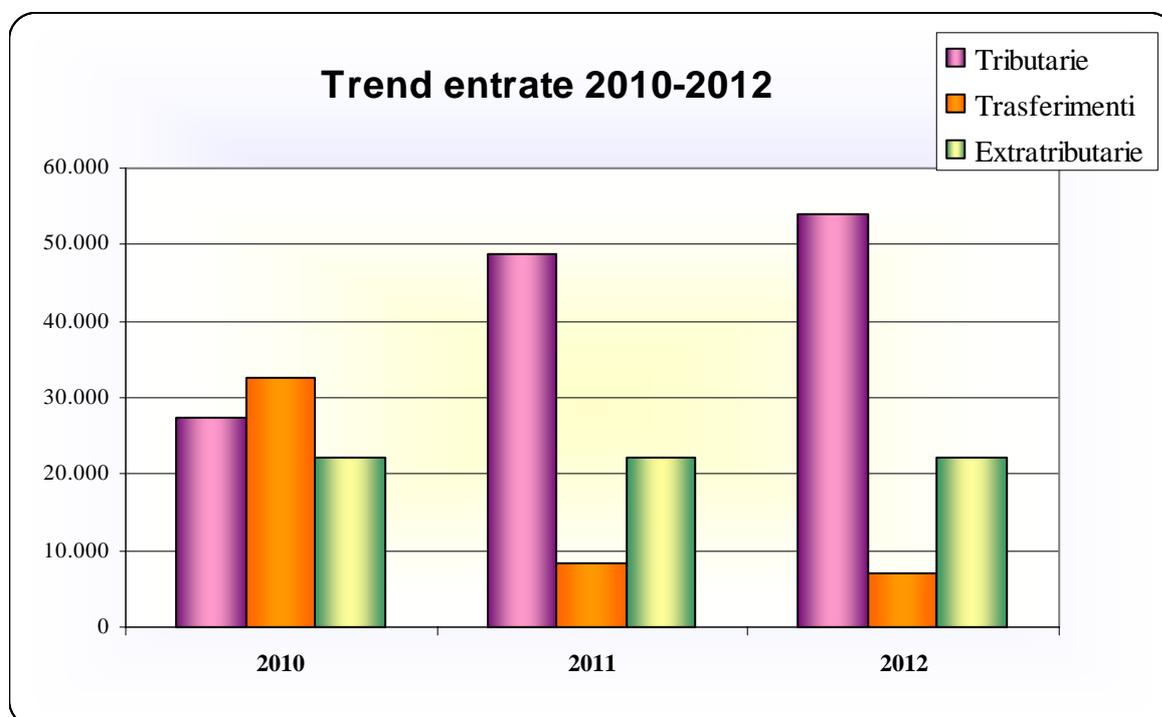
Per le motivazioni relative agli scostamenti si rimanda anche alle “*Relazioni sulla gestione 2012*” di cui alla parte II e III.

c) - Trend entrate correnti 2010-2012

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

(€/ 1.000)

Entrate	2010	2011	%	2012	%
tit. I° - Tributarie	27.355	48.866	78,64	54.122	10,76
tit. II° - Trasferimenti	32.503	8.344	-74,33	6.943	-16,79
tit. III° - Extratributarie	22.110	22.102	-0,04	22.186	0,38
	81.968	79.312	-3,24	83.251	4,97



Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto Entrate tributarie – titolo I

Descrizione	Accertato 2010	Accertato 2011 (1)	Accertato 2012 (2)
IMU	0,00	0,00	32.035.842,88
Fondo sperimentale di riequilibrio	0,00	17.434.711,11	13.495.607,17 (3)
ICI	17.299.616,08	16.926.938,71	1.701.756,00
Compartecipazione IVA	0,00	6.441.439,63	0,00
Addizionale IRPEF	4.920.000,00	5.118.956,53	5.104.623,66
Imposta pubblicità	1.520.702,39	1.536.755,04	1.523.604,01
Imposta di consumo energia elettrica	1.144.408,14	1.166.868,33	75.391,16
Diritti pubbliche affissioni	220.367,60	219.730,33	178.239,22
Quota 5 ‰ IRPEF	0,00	16.965,32	0,00
Altre imposte	837,58	3.608,60	6.661,32
Compartecipazione IRPEF	2.248.672,44	0,00	0,00
Totale tit. 1°	27.354.604,23	48.865.973,60	54.121.725,42

- (1) *L'incremento degli accertamenti 2011 sul 2010 è dovuto all'introduzione del federalismo fiscale con l'istituzione del fondo sperimentale di riequilibrio e della compartecipazione IVA che hanno sostituito rispettivamente i trasferimenti erariali e la compartecipazione IRPEF.*
- (2) *L'aumento del 2012 rispetto al 2011 è collegato all'introduzione dell'IMU con riduzione del fondo di riequilibrio e fine dell'introito gettito imposta di consumo energia elettrica e compartecipazione IVA.*
- (3) *L'ammontare del fondo di riequilibrio 2012 è quello comunicato dal Ministero dell'Interno ad ottobre in quanto ad oggi non è ancora stato determinato l'ammontare definitivo per l'anno 2012 che ai sensi della Legge n. 228/2012 doveva essere assegnato entro il 28/02/2013.*

Sul trend 2010/2012 di alcuni tributi si vedano le schede predisposte dal Servizio Tributi, di cui alle pagine 26 e 27.

Scheda I.C.I.

Anno	Gettito di competenza	Recupero evasione	Rimborsi	Maggiore detrazione (€165,27)	NOTE
2010	16.007.762,52	1.291.853,56*	n. 154 91.359,00	n. 0 0	* In aggiunta alla somma indicata, nel 2010 è stata riscossa anche la cifra di € 86.350,00 accertata sul Bilancio 2008, relativa ad avvisi di accertamento emessi e riscossi nel 2010 a fronte di una specifica attività di controllo fatta sulle abitazioni locate (vedere nota esposta nell'anno 2008).
2011	15.895.228,04	1.031.710,67	n. 144 45.707,00	n. 0 0	
2012	///	1.701.756,00	n. 176 114.178,00	///	Dal 2012 l'ICI è stata soppressa e sostituita dall'IMU (Imposta Municipale Propria).

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

Anno	Gettito di competenza	Contributo IFEL	NOTE
2012	32.035.842,88	20.071,49	Il gettito riportato è quello riferito alla sola quota comunale. Sul gettito IMU, ad esclusione dell'abitazione principale, è dovuto un contributo all'IFEL (Istituto per la Finanza e l'Economia Locale) pari allo 0,8 per mille.

<u>Proventi IMU</u> n° unità immobiliari	<u>32.035.842,88</u> 92.702,00	345,5787672	<u>21.055.520,62</u> 32.035.842,88	0,657248842
<u>Proventi IMU</u> n° famiglie + n° imprese		non disp.	<u>1.615.774,91</u> 32.035.842,88	0,050436473
<u>Proventi IMU prima abitazione</u> Totale proventi IMU	<u>7.033.852,71</u> 32.035.842,88	0,219561968	<u>2.330.694,64</u> 32.035.842,88	0,072752718

Anno	Compensi CORIT Riscossioni Locali S.p.A.	NOTE
2010	14.780,31*	*A tali compensi deve essere aggiunta la spesa relativa al contributo dello 0,8 per mille dovuto ad IFEL, che per le somme riscosse con F24, sarà anticipato da CORIT per conto del Comune.
2011	8.677,70*	*A tali compensi deve essere aggiunta la spesa relativa al contributo dell' 1 per mille dovuto ad IFEL, che per le somme riscosse con F24, sarà anticipato da CORIT per conto del Comune.
2012	2.246,39	

Scheda Imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubblica affissione

Anno	Gettito imposta pubblicità	Gettito pubbliche affissioni	Compenso al concessionario	NOTE
2010	1.520.702,39	220.367,60	277.700,64	
2011	1.536.755,04	219.730,33	280.159,40	
2012	1.523.604,01	178.239,22	276.813,29	Sull'aggio grava l'IVA (aliquota ordinaria 21%) per effetto di modifiche normative apportate al D.P.R. n. 633/1972 dall' art. 38 del D.L. n. 179/2012.

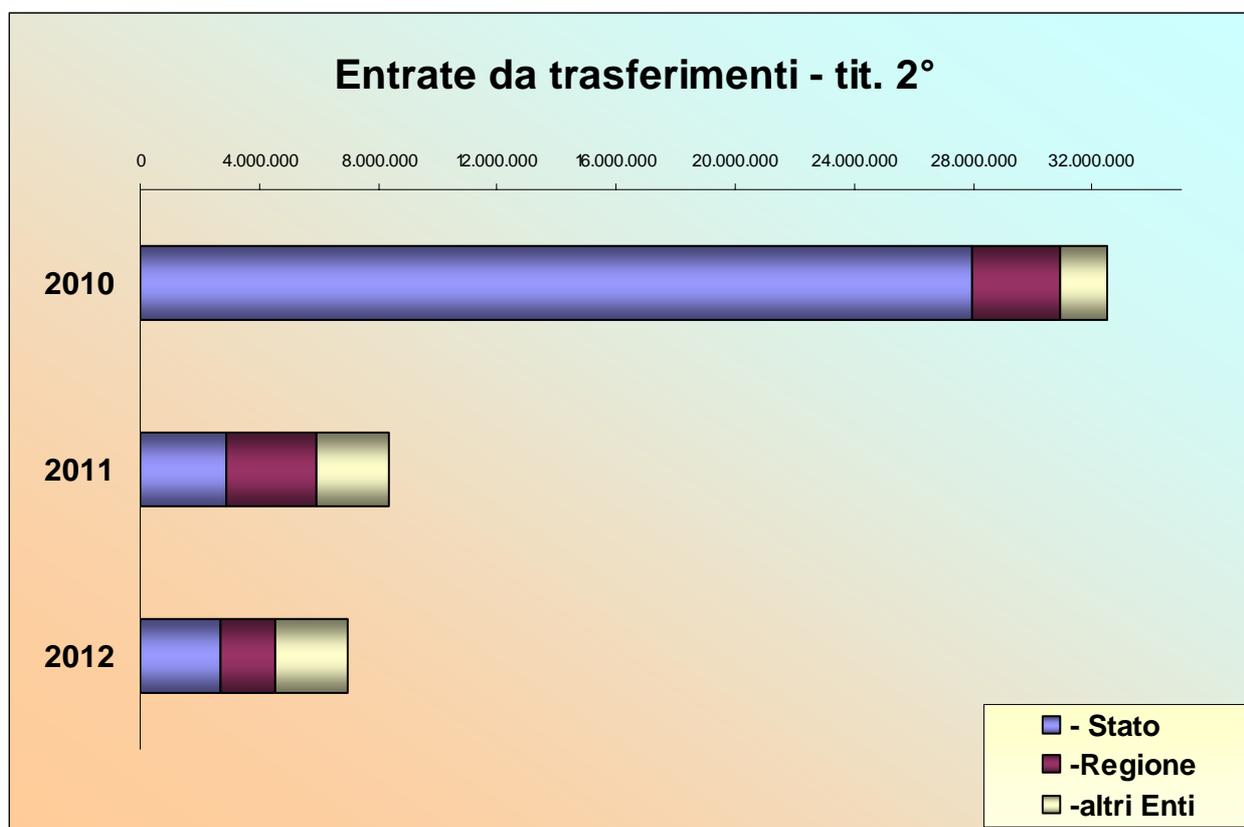
c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

Descrizione	Accertato 2010	Accertato 2011 ⁽¹⁾	Accertato 2012 ⁽²⁾
Cat. 01 - Contributi dallo Stato	27.954.287,37	2.877.195,47	2.706.088,04
Cat. 02/03 - Contributi dalla Regione	2.969.084,33	3.056.632,42	1.811.666,15
Cat. 04/05 - Contributi da altri enti	1.579.313,09	2.410.574,95	2.425.243,32
Totale tit. 2°	32.502.684,79	8.344.402,84	6.942.997,51

(1) Dal 2011 con l'attuazione del federalismo fiscale di cui al D.Lgs. 23/2011 la maggior parte dei trasferimenti erariali sono sostituiti dal fondo di riequilibrio e dalla compartecipazione IVA inseriti tra le entrate tributarie (tit. 1°). L'aumento dei contributi da altri enti pubblici è dovuto ai maggiori contributi da ISTAT per censimenti, da AUSL per servizi sociali da UE per progetti innovazione.

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

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



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

Voci principali

Capitolo	Descrizione	Accertato 2010	Accertato 2011	Accertato 2012
20010	Fondo ordinario	12.505.432,58	904.263,03	507.460,72
vari	Contributi pubblica istruzione	659.276,86	603.476,51	538.839,85
20040	Contributi per interventi dei comuni (ex Fondo sviluppo investimenti)	707.337,95	566.314,01	561.395,08
20120	Contributi statali progetti innovazione	302.615,00	451.337,30	490.173,41
20145	Contributo statale contrasto evasione fiscale	0,00	249.927,98	113.381,87
20027	Trasferimenti statali compensativi addizionale IRPEF	119.561,29	48.003,23	272.806,84
20150	Contributi statali c/interessi mutui	288.295,20	18.299,91	11.871,76
20026	Trasferimento minor gettito ICI abitazione principale	8.820.820,89	0,00	0,00
20020	Fondo consolidato	2.770.092,99	0,00	0,00
20025	Trasferimento minor gettito ICI fabbricati "D"	1.139.761,01	0,00	0,00
20024	Esenzione imposta insegne	300.037,82	0,00	0,00
20128	Trasferimenti per oneri CCNL 2004/05	166.494,00	0,00	0,00
20138	Contributo ministero sviluppo imprese	0,00	0,00	100.000,00
20130	Contributo personale aspettativa sindacale	85.681,31	0,00	71.005,38
20129	Contributi ministero accertamenti medico legali	0,00	0,00	33.201,00
20030	Fondo perequativo fiscalità locale	37.100,59	0,00	0,00
20011	Contributo funzioni trasferite	36.232,62	0,00	0,00
	Altri vari statali	15.547,26	35.573,50	5.952,13
Totale.....		27.954.287,37	2.877.195,47	2.706.088,04

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

Anno	Segnalazioni qualificate	Contributo incassato (anno di erogazione)	NOTE
2010	n. 441		
2011	n. 250	249.927,98	La somma erogata dallo Stato a titolo di contributo per la partecipazione da parte del Comune alle attività di recupero evasione dei tributi erariali corrisponde al 33% delle somme riscosse dall'erario a titolo definitivo entro il 31/12/2010, a seguito dell'invio delle segnalazioni qualificate (su segnalazioni inviate negli anni precedenti).
2012	n. 106	113.381,87	

c3) Confronto Entrate extratributarie – titolo III

Descrizione categoria	Accertato 2010	Accertato 2011 (1)	Accertato 2012 (2)
Cat. 01 - Proventi dei servizi pubblici	12.103.550,59	12.033.150,76	11.736.948,27
Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	4.001.515,59	4.590.846,20	4.663.201,96
Cat. 03 - Interessi attivi	329.589,73	304.215,10	205.925,52
Cat. 04 - Utili e dividendi società partecipate (*)	2.029.484,24	2.494.427,80	3.084.046,36
Cat. 05 - Proventi diversi	3.646.436,33	2.679.242,53	2.495.808,89
Totale titolo 3°	22.110.576,48	22.101.882,39	22.185.931,00
(*) <i>Hera S.p.A.</i>	1.860.796,74	2.093.396,77	2.093.396,77
<i>Romagna Acque S.p.A.</i>	168.687,50	141.697,50	188.930,00
<i>Unica Reti S.p.A.</i>	0,00	204.727,93	387.891,19
<i>Cesena Fiera S.p.A.</i>	0,00	0,00	341.841,90
<i>FA-CE S.p.A.</i>	0,00	0,00	71.986,50
<i>Terme S.Agnese</i>	0,00	54.605,60	0,00
	2.029.484,24	2.494.427,80	3.084.046,36

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

(2) *Nel 2012 si è rilevato un aumento nei dividendi (in parte distribuzione riserve), nei proventi scuole e nei canoni locazione e una riduzione nelle contravvenzioni.*

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 2010	Accertato 2011	Accertato 2012
Contravvenzioni norme circolazione stradale	4.113.230,14	3.642.967,62	3.237.635,57
Concorsi famiglie spese scuole materne com.li/statali	2.048.826,82	2.128.532,38	2.450.799,85
Concessione servizi ad Hera S.p.A. (**)	1.838.417,76	1.862.847,80	1.855.507,30
Utili gestione parcheggi	676.000,00	776.897,50	794.262,08
Concorsi da famiglie per spese asili nido	881.072,70	823.439,56	777.889,96
Concorsi famiglie spese mensa tempo pieno elementari	583.349,61	601.245,63	643.847,99
Diritti segreteria pratiche edilizie	316.966,11	288.628,47	359.683,74
Proventi palestre ed impianti sportivi vari	236.198,00	275.927,53	276.079,96
Diritti di segreteria e rilascio carte identità	142.170,41	196.456,18	178.429,40
Diritti trasporti funebri	0,00	123.200,00	147.700,00
Rimborso spese cimiteri (1)	20.928,81	132.559,00	147.230,00
Concessione illuminazione votiva cimiteri	107.613,62	105.545,46	106.425,00
Diritti pratiche rischio sismico	100.835,00	190.732,00	98.980,00
Contravvenzioni ai regolamenti comunali	63.524,68	133.770,45	86.062,36
Canone affitto azienda teatro	76.309,00	76.944,90	74.995,80
Sponsorizzazioni iniziative culturali	78.800,00	113.725,00	68.884,00
Concorsi famiglie scuole medie	110.008,70	120.909,79	61.481,90
Introiti abbonamenti trasporto scolastico	57.610,00	61.229,45	60.377,83
Concessione centro autotrasporto (2)	80.283,34	40.475,00	54.757,24
Concorso da anziani per gestione appartamenti protetti	58.588,03	54.872,35	54.624,73
Proventi concessione impianti sportivi (3)	233.482,48	7.818,59	8.114,09
Varie	279.335,38	274.426,10	193.179,47
Totale cat. 01	12.103.550,59	12.033.150,76	11.736.948,27

(**) <i>Concessione servizi gas e tlc</i>	1.060.873,51	1.078.871,54	1.072.636,09
<i>Concessione Busca</i>	766.800,00	773.190,00	773.190,00
<i>Concessione teleriscaldamento</i>	10.744,25	10.786,26	9.681,21
	1.838.417,76	1.862.847,80	1.855.507,30

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

(2) Dal 2011 revisione canone

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

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

Descrizione	Accertato 2010	Accertato 2011	Accertato 2012
Fitti edifici ERP	1.183.350,00	1.225.120,00	1.340.149,70
Concessione loculi per finanziamento spese correnti	557.814,50	765.737,63	869.941,45
Canone occupazione suolo (COSAP)	814.149,15	771.332,09	762.690,52
Fitti reali e concessioni di terreni, fabbricati (*)	567.577,05	703.767,05	616.032,88
Usufrutto servizio trasporti e proventi ZTL	238.651,20	290.190,97	259.725,49
Concessione mercato ortofrutticolo	196.901,44	200.670,36	203.514,47
Proventi concessione piscina	162.878,28	172.780,60	182.059,33
Concessione loculi per finanziamento spese c\capitale	172.673,60	254.806,30	155.290,01
Canone Violante Malatesta (1)	0,00	79.000,00	96.500,00
Azienda agraria: rendita	30.440,10	34.646,54	76.602,85
Varie	77.080,27	92.794,66	100.695,26
Totale cat. 02	4.001.515,59	4.590.846,20	4.663.201,96

(1) Attivato dal 2011.

(*) Ulteriori dati connessi con la gestione del patrimonio si ricavano dal prospetto a pag. 108.

Scheda C.O.S.A.P.

Anno	Gettito	NOTE
2010	397.646,97 cap. 30605 <u>416.502,18 cap.</u> 30606 814.149,15	Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 2%). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Sviluppo Economico.
2011	353.569,47 cap. 30605 <u>417.762,62 cap.</u> 30606 771.332,09	Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 1%). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Sviluppo Economico.
2012	413.834,50 cap. 30605 <u>348.856,02 cap.</u> 30606 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.

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

Descrizione	Accertato 2010	Accertato 2011	Accertato 2012
Recupero da anziani per assistenza in case di riposo	600.174,48	566.709,87	483.156,06
Risorse incentivi progettazione (=S)	164.871,00	199.000,00	383.400,00
Rimborso oneri finanziari servizio idrico integrato (=S)	240.461,70	228.260,09	199.526,94
Rimborso spese condominiali	24.056,00	48.177,44	152.301,67
Gestione associata contenzioso personale (1)	82.000,00	114.781,67	131.745,00
Rimborsi da enti per interventi popolazione canina	130.000,00	130.000,00	128.000,00
Concorso Fondazione Carisp sostegno domiciliarità	112.500,00	112.500,00	112.000,00
Concorsi e rimborsi vari	38.337,72	40.659,23	88.270,58
Risarcimento danni da assicurazioni	80.000,00	68.400,00	80.000,00
Proventi istruttorie mobilità (2)	13.304,00	129.474,19	71.082,00
Tariffa incentivante impianti fotovoltaici	10.911,23	26.079,02	55.112,00
Rimborsi istruttorie ufficio strade	43.009,76	62.406,00	48.912,00
Rimborsi da enti per personale	72.350,94	32.176,83	74.722,04
Contribuzione ditte PUA	36.228,48	122.510,78	41.368,64
Rimborsi fondo progettazione LL.PP. (=S)	234.177,80	29.598,00	0,00
Rimborso da Stato spese uffici giudiziari (3)	160.000,00	279.095,00	0,00
Rimborso prestiti onore (=S)	94.212,10	56.000,00	0,00
Sponsorizzazioni e proventi diversi	15.397,00	13.860,50	0,00
Rimborso IVA servizi e trasporti (4)	95.802,38	5.748,59	0,00
Rimborso da ANAS spese secante (=S) (5)	621.640,80	0,00	0,00
Rimborso oneri finanziari Romagna Acque S.p.A. (=S) (6)	198.557,60	0,00	0,00
Rimborso spese inumazione cimiteri (7)	50.931,00	0,00	0,00
Varie	527.512,34	413.805,32	446.211,96
Totale cat. 05	3.646.436,33	2.679.242,53	2.495.808,89

(1) Attivato nel corso del 2010

(2) Dal 2011 rivisto regolamento

(3) Dal 2012 passato nel titolo 2° contributi

(4) Dal 2011 confluito nel fondo di riequilibrio (tit. 1°)

(5) Nel 2011 fine convenzione con ANAS

(6) Nel 2010 fine ammortamento mutuo

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

c4) Trend Entrate complessive dallo Stato

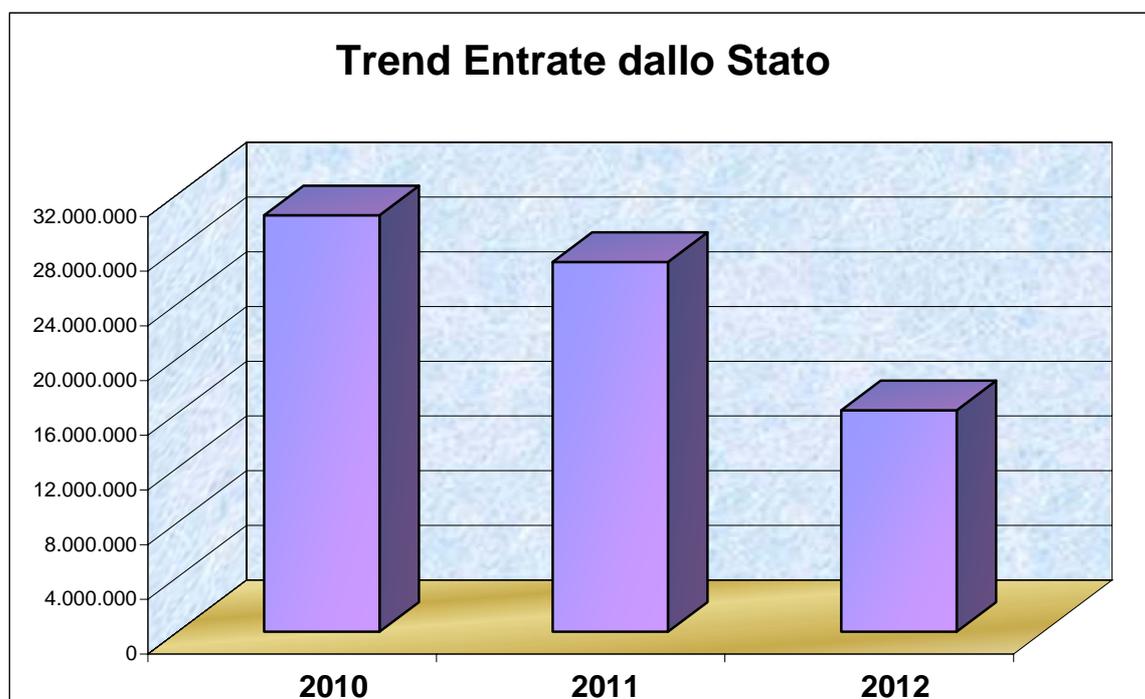
Sono state considerate tutte le entrate provenienti a vario titolo dallo Stato.

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

Accertato 2010	30.458.762,19
Accertato 2011 (1)	27.038.189,80
Accertato 2012 (2)	16.201.695,21

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

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



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 €-1.358.903,00 (-1,60%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	76.680.888,00	75.029.985,00	-1.650.903,00	-2,15
Tit. 3° - Rimborso prestiti	<u>8.016.267,00</u>	<u>8.308.267,00</u>	<u>292.000,00</u>	<u>3,64</u>
Totale	84.697.155,00	83.338.252,00	-1.358.903,00	-1,60

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

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
Personale	23.448.062,00	23.699.876,00	251.814,00	1,07
IRAP su personale	<u>1.016.692,00</u>	<u>1.108.748,00</u>	<u>92.056,00</u>	<u>9,05</u>
Totale personale	24.464.754,00	24.808.624,00	343.870,00	1,41
Oneri finanziari	9.302.000,00	9.102.000,00	-200.000,00	-2,15
Beni, servizi e trasferimenti	<u>50.930.401,00</u>	<u>49.427.628,00</u>	<u>-1.502.773,00</u>	<u>-2,95</u>
Totale	<u>84.697.155,00</u>	<u>83.338.252,00</u>	<u>-1.358.903,00</u>	<u>-1,60</u>

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive relativo alle spese del titolo I è dovuto principalmente alla riduzione delle spese per prestazioni di servizi diversi per emergenza neve e dai minori oneri finanziari in parte compensate da un aumento delle spese per personale.

Per i beni e servizi la riduzione è dovuta in primo luogo alla spesa per infrastrutture e mobilità €2.554.000,00 (compresa emergenza maltempo 2012), per direzione generale €302.793,00, per istruzione pubblica e asili nido € 140.484,00, per risorse patrimoniali e tributi €111.963,00.

Tale riduzione è in parte compensata da altri aumenti di spese per servizi sociali €949.757,00 legata alla maggiore entrata da contributi, per edilizia pubblica €362.000,00 (compresa emergenza maltempo 2012), per polizia municipale € 109.862,00, per cultura € 76.213,00, per sviluppo produttivo e residenziale € 66.235,00.

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessive (-) € 1.719.643,11 (-2,06%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	75.029.985,00	73.333.985,29	-1.695.999,71	-2,26
Tit. 3° - Rimborso prestiti	<u>8.308.267,00</u>	<u>8.284.623,60</u>	<u>-23.643,40</u>	<u>-0,28</u>
Totale	<u>83.338.252,00</u>	<u>81.618.608,89</u>	<u>-1.719.643,11</u>	<u>-2,06</u>

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

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%	Incidenza % di B sul totale
Personale	23.699.876,00	23.690.565,32	-9.310,68	-0,04	
IRAP su personale	<u>1.108.748,00</u>	<u>1.108.748,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Totale personale (1)	24.808.624,00	24.799.313,32	-9.310,68	-0,04	30,38
Oneri finanziari (2)	9.102.000,00	9.035.521,31	-66.478,69	-0,73	11,07
Beni, servizi e trasferimenti (3)	<u>49.427.628,00</u>	<u>47.783.774,26</u>	<u>-1.643.853,74</u>	<u>-3,33</u>	<u>58,55</u>
Totale	<u>83.338.252,00</u>	<u>81.618.608,89</u>	<u>-1.719.643,11</u>	<u>-2,06</u>	<u>100,00</u>

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

(2) Compresa estinzione anticipata mutui per euro 470.000,00.

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

Da pagina 47 a pagina 53 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 €922.421,74 complessivi. Ammontano ad € 721.432,00 le voci di spesa non impegnabili (ammortamenti finanziari, accantonamento svalutazione crediti 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. 05	Progetti integrati (=E)	- 317.784,44 (1)
n. 06	Sportello del cittadino	- 27.035,00 (2)
n. 15	Personale	- 47.645,31 (3)
n. 23	Edilizia pubblica (=E)	- 45.214,57 (4)
n. 28	Servizi Generali	- 49.021,17 (5)
n. 40	Diritto allo studio e altri servizi	- 20.542,72 (6)
n. 56	Viabilità (in parte =E)	- 106.786,39 (7)
n. 69	Fogne e depurazione	- 28.000,00 (8)
n. 71	Parchi e giardini (=E)	- 59.000,00 (9)
n. 77	Area immigrazione	- 28.503,00 (10)
	Altri centri di costo	- 192.889,14
	Totale parziale.....	922.421,74
	Ammortamenti finanziari	300.000,00
	Accantonamento svalutazione crediti	110.000,00
	Accantonamento fondo di riserva	311.432,00
	TOTALE.....	1.643.853,74

Motivazioni principali scostamenti fra previsioni ed impegni:

- (1) Minor impegno per spese e trasferimenti del progetto ELI4U la cui chiusura è posticipata al 2013 con le relative risorse in entrata (=E)
- (2) Minori impegni di spese per prestazioni di servizi diversi
- (3) Minori impegni per acquisto beni e prestazioni di servizi
- (4) Minori incarichi fondo progettazione LL.PP. (=E)
- (5) Minori spese per iniziative ed oneri straordinari risarcimento danni
- (6) Minori impegni per acquisto beni, tariffa rifiuti e borse di studio medie
- (7) Minori impegni per incarichi professionali e progettazione LL.PP. (=E)
- (8) Minori impegni per manutenzioni ed incarichi professionali
- (9) Non impegnate spese per servizi sponsor aree verdi (=E) in quanto gara non conclusa e risarcimenti danni
- (10) Minori impegni per prestazioni servizi centro stranieri

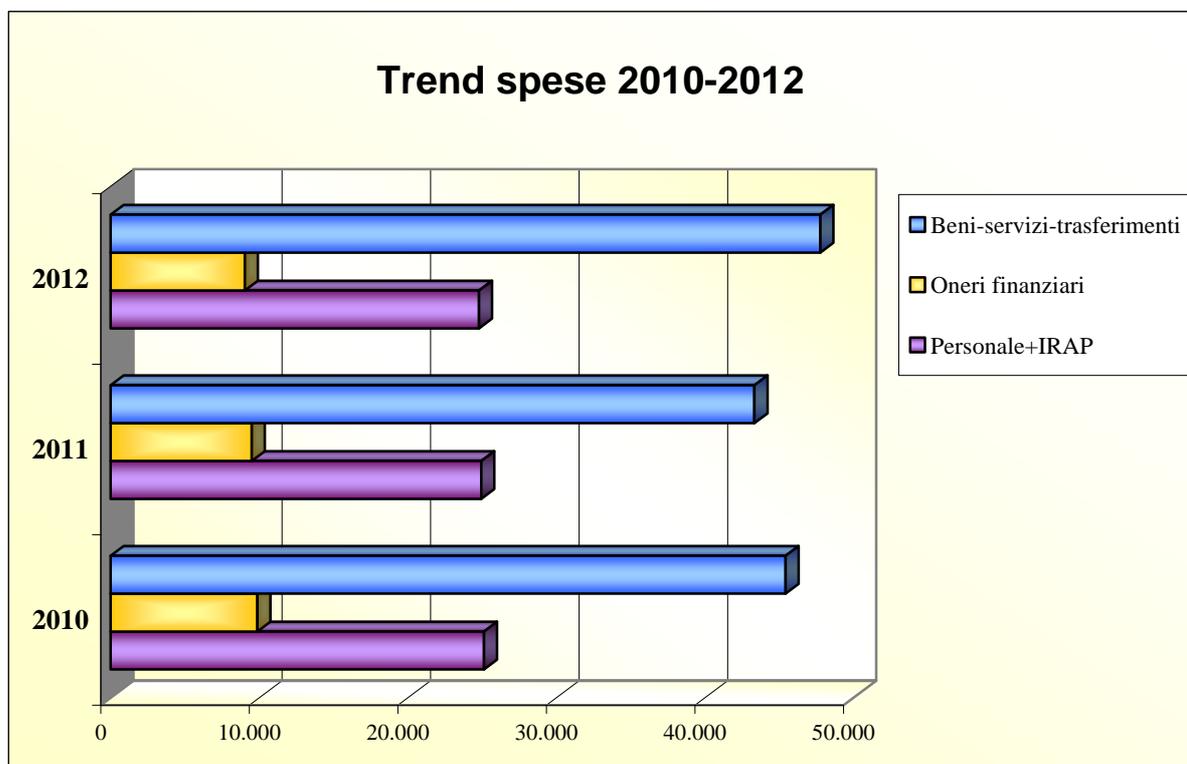
Per altre motivazioni relative agli scostamenti si rimanda alla “Relazione sulla gestione 2012” di cui alla parte II e III.

c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2010-2012

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2010-2012 (**impegnato tit. I° e III°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

(€/1.000)					
Spese	2010	2011	%	2012	%
Personale	24.082	23.851		23.690	
IRAP su personale	1.051	1.097		1.109	
Totale spesa personale (1)	25.133	24.948	-0,74	24.799	-0,60
Oneri finanziari	9.882	9.505	-3,82	9.035	-4,94
Beni-servizi-trasferimenti	45.441	43.353	-4,59	47.784	10,22
Totale	80.456	77.806	-3,29	81.618	4,90

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



C1) Spesa del personale

La spesa del personale del comune di Cesena, per l'anno 2012, si assesta in € 24.799.313 (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, € 975.000 per il personale dipendente dell'Istituzione Biblioteca Malatestiana, € 146.500 per il servizio mensa, € 130.000,00 per la previdenza complementare P.M., €13.140,44 per gli incarichi di co.co.co. ed €108.641,00 per il personale trasferito all'Asp Cesena Vallesavio per l'Istituto Corelli, per un totale di complessivo di €26.172.594,76 a fronte della spesa di €26.362.932,33 dell'anno 2011.

Rispetto all'andamento della spesa del personale si registra quindi nell'ultimo anno un decremento in termini assoluti, pari a €190.337,57.

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

Questo permette di affermare che per l'anno 2012 **sono stati pienamente rispettati i vincoli normativi in tema di costo del personale** (vedi anche pagina seguente).

Rispetto alle politiche del personale seguite, in una logica di continuità con gli anni precedenti e tenendo conto della necessità di contenere la spesa del personale, per rispettare i limiti della normativa vigente, durante il 2012 si è proseguito nell'opera di razionalizzazione della struttura iniziato in passato e all'eccezionale contenimento dei costi per la sostituzione del turnover. L'anno 2012 si è infatti chiuso con un saldo negativo di personale pari a - 21 unità. L'indice di rinnovamento del personale a tempo indeterminato (consistenza finale = consistenza iniziale più entrate meno uscite) nell'anno 2012 è stato infatti il seguente:

587 unità = 608 + 7 - 28

L'indice di Turnover per l'anno 2012 è risultato invece pari all'1,15% (entrate/consistenza iniziale *100).

La composizione complessiva del personale al 31/12/2012 è pari a n° 597 unità così ripartite:

- 566 dipendenti a tempo indeterminato assegnati alla struttura dell'ente
- 21 dipendenti a tempo indeterminato assegnati all'Istituzione Biblioteca Malatestiana
- 6 dirigenti a tempo determinato (art. 110 D. Lgs. 267/2000)
- 1 direttore generale
- 1 segretario generale
- 3 funzionari assunti a supporto del Sindaco (art. 90 D. Lgs. 267/2000)
- (meno) 1 dipendente assente per mandato elettorale

Oltre al personale a tempo indeterminato, anche per il 2012, così come per gli anni precedenti, vi è stato un ricorso al personale a tempo determinato con particolare riferimento ai servizi scolastici, per un costo complessivo pari a €1.638.655¹ corrispondenti a circa 61,8 unità/anno.

Oltre agli incarichi a tempo determinato per sostituzioni di medio/lungo termine, sono stati sostenuti costi per ulteriori € 338.558 per personale supplente per brevi periodi dei servizi scolastici pari a circa 12,70 unità/anno.

¹ Dato relativo alle spese effettivamente sostenute per retribuzioni lorde ed oneri riflessi relativi al personale incaricato a tempo determinato nei servizi scolastici e negli altri settori dell'ente. Per l'anno 2012 non ci sono stati incarichi presso l'istituzione Biblioteca.

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

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
- Costo del personale			
- personale (tit. I - int. 01)	24.081.848,41	23.851.369,58	23.690.565,32
- irap personale	1.051.338,18	1.096.501,87	1.108.748,00
ALTRE SPESE			
- Buoni pasto (capitolo 15050/28)	150.000,00	150.000,00	146.500,00
- Previdenza personale P.M. (cap. 35050/21)	110.000,00	99.991,18	130.000,00
- Lavoro in convenzione Art.13 e 14 CCNL			
- Lavoro Socialmente Utile			
- Collaborazioni co. co. Biblioteca	8.100,00	6.943,70	13.140,44
- Collaborazioni co. co. (capitolo 15050/30 + 15171/01)	95.604,00	55.785,00	-
- Personale istituzione Biblioteca Malatestiana	1.000.000,00	993.700,00	975.000,00
- Personale asp Corelli	27.204,00	108.641,00	108.641,00
- Deduzioni comma 198/199 Finanziaria 2006			
- Aumenti contrattuali	- 1.250.000,00	- 1.250.000,00	- 1.250.000,00
- Aumenti contrattuali biblioteca	- 93.228,00	- 93.228,00	- 93.228,00
DETRAZIONI			
- Spese rimborsate per comandi	- 3.650,00	- 66.347,80	- 28.012,50
- Spese personale finanziate da progetti europei (cap. 15001/30)	- 2.331,00	- 22.559,66	- 75.960,00
- Somme rimborsate da privati per sismica (cap. 30033)	- 40.933,00	- 77.442,87	- 77.442,00
- Incentivi ICI	- 44.534,00	- 35.000,00	- 50.000,00
- Spese rimborsate convenzione Ausl Cesena	- 88.505,00	- 88.505,00	- 88.505,00
- Spese rimborsate gestione associata contenzioso	- 68.059,00	- 107.741,63	- 111.647,66
Totale spesa personale	24.932.854,59	24.622.107,37	24.397.799,60

Incidenza spesa personale lorda su spesa corrente 2010	26.524.094	37,15
<i>(tit. 1 spesa - comune)</i>	71.392.901	

Quota comune personale partecipate	807.433	
	8.934.748	
Totale comune + partecipate	27.331.527	34,025
	80.327.649	

Incidenza spesa personale lorda su spesa corrente 2011	26.362.932	38,07
<i>(tit. 1 spesa - comune)</i>	69.244.511	

Quota comune personale partecipate	1.263.229	
	10.647.745	
Totale comune + partecipate	27.626.161	34,579
	79.892.256	

Incidenza spesa personale lorda su spesa corrente 2012	26.172.595	35,69
<i>(tit. 1 spesa - comune)</i>	73.333.985	

c2) Oneri finanziari

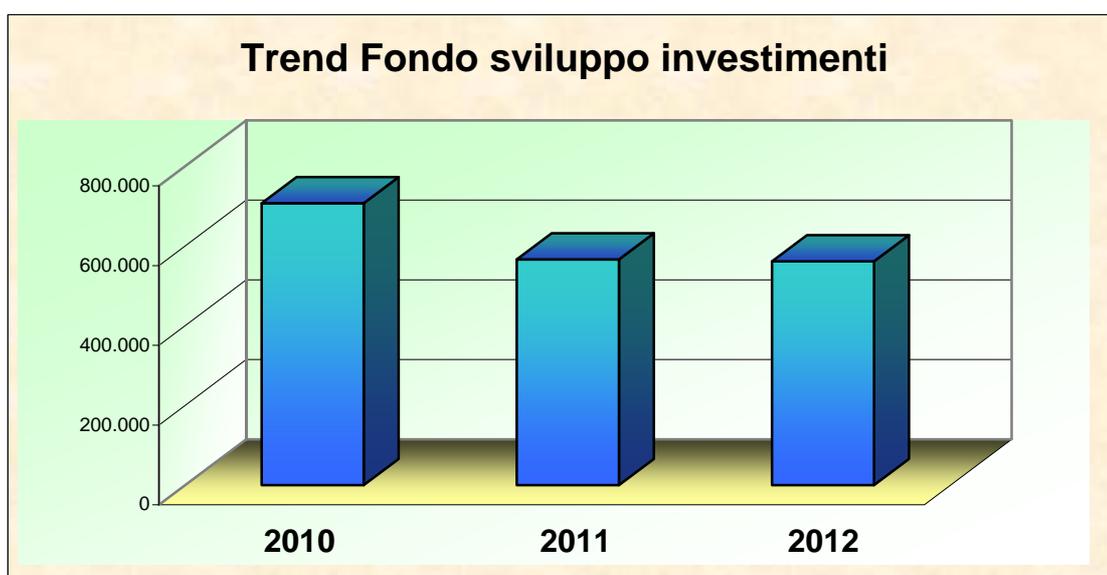
L'importo degli *oneri finanziari* su mutui e BOC nel 2012 diminuisce rispetto al 2011 di €469.423,86 per effetto del minor ammontare del debito residuo dei prestiti passato da circa 40,3 mln di euro a circa 32,0 mln di euro, e per la conferma a livelli bassi dei tassi di interesse nel corso dell'anno 2012.

Da rilevare inoltre che nel corso dell'anno 2012 si è proceduto all'estinzione anticipata parziale per euro 470.000,00 (senza penali) di un mutuo assunto con la Cassa di Risparmio di Cesena, ai sensi art. 16, comma 6-bis, D.L. 95/2012. Tale riduzione ha permesso quindi la non applicazione dell'art. 16, comma 6, D.L. 95/2012 che prevedeva una ulteriore riduzione di pari importo del fondo di riequilibrio 2012.

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

	2010	2011	2012
Contributo interventi dei comuni (ex Fondo Sviluppo Investimenti)	707.337,95	566.314,01	561.395,08
Oneri finanziari mutui e BOC	9.881.300,64	9.504.945,17	9.035.521,31
Copertura %	7,16	5,96	6,21

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



c3) Beni, servizi e trasferimenti

L'aumento di €4.431.173,63 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2012 rispetto al 2011 è legato principalmente alle maggiori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi:

Viabilità e Fognature (compresa neve 2012)	€	2.487.060,00
Pubblica Istruzione e Nidi (compresa neve 2012)	€	699.475,00
Edilizia Pubblica (compresa neve 2012)	€	552.854,00
Illuminazione Pubblica	€	456.363,00
Patrimonio e Tributi (compresa neve 2012 e rimborsi ICI)	€	334.250,00
Ragioneria (imposte)	€	238.675,00
Servizi Sociali	€	199.511,00
Polizia Municipale	€	147.777,00
Sistemi Informativi	€	<u>80.445,00</u>
Totale.....	€	<u>5.196.410,00</u>

Da rilevare che nel 2012 le spese correnti complessivamente impegnate legate alle nevicate di febbraio sono state pari ad €4.473.533,00.

Tali aumenti sono in parte compensati da riduzioni di spese che si sono verificate rispetto al 2011 per i seguenti servizi settori/servizi:

Pubblica Istruzione e nidi (servizi ausiliari e mense)	€	-315.057,00
Cultura, Teatro, Biblioteca	€	-277.644,00
Servizi Generali (assicurazioni)	€	-193.970,00
Arredo Urbano	€	-56.852,00
Organi Istituzionali	€	-52.851,00
Trasporti Pubblici	€	-44.330,00
Servizi Personale	€	<u>-38.233,00</u>
Totale.....	€	<u>-978.937,00</u>

C4) Riepilogo incarichi spesa corrente 2012
(art. 46, comma 3, legge n. 133/2008)

Capitolo	Articolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Incarichi	Esclusi - Regol. Incarichi
5050	30	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
9050	30	7.200,00	7.200,00	7.200,00	
	31	41.400,00	41.400,00		41.400,00 Revisori
11050	30	20.000,00	20.000,00	15.000,00	
12050	30	-	-	-	
13050	30	-	-	-	
15050	30	-	500,00	434,44	
17050	30	-	-	-	
19050	30	42.163,00	42.163,00	6.663,00	25.162,56 Nucleo valutazione
20050	30	50.000,00	-	-	
21050	30	45.000,00	5.143,00	5.042,93	
22050	30	3.000,00	1.000,00	1.000,00	
23050	30	30.000,00	24.539,00	24.538,80	
24050	30	-	-	-	
26050	30	-	-	-	
26050	31	240.200,00	201.465,00	201.465,00	Censimenti fin. ISTAT
29050	30	-	-	-	
35050	30	-	-	-	
36050	30	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
36050	31	12.000,00	4.500,00	4.500,00	
45050	30	-	-	-	
45050	31	-	-	-	
48050	30	16.000,00	14.741,00	14.740,12	
49050	30	6.740,00	17.747,00	17.747,00	
50050	30	7.000,00	500,00	500,00	
52050	30	-	-	-	
53050	30	-	-	-	
54050	30	-	-	-	
55050	30	2.800,00	300,00	-	
56050	30	30.000,00	30.000,00	-	
56050	31	63.000,00	63.000,00	19.458,84	
58050	30	-	-	-	
59050	30	8.292,00	10.792,00	10.792,00	
60050	30	10.000,00	7.500,00	600,00	
61050	30	-	-	-	
62050	30	10.000,00	2.400,00	-	
63050	30	4.000,00	-	-	
64050	30	76.140,00	66.832,00	66.822,43	
66050	30	-	8.000,00	-	
67050	30	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
69050	30	5.000,00	5.000,00	-	
71050	30	-	-	-	
72050	30	3.000,00	-	-	
73050	30	8.000,00	3.349,00	3.349,00	
74050	30	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
78050	30	85.000,00	79.263,00	79.263,00	
79050	30	726,00	2.806,00	2.806,00	
83050	30	-	-	-	
86050	30	-	-	-	
90050	30	-	-	-	
94050	30	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Totale		868.661,00	702.140,00	523.922,56	66.562,56

N.B. Limite 5% del titolo I - int. 03 (€32.432.995) è pari a €1.621.650

c4) Spese correnti complessive 2012 per tipologia di spesa (impegnato)

Titolo I° - III°

	Personale+IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Totale	% sul totale
1) Servizi istituzionali	9.477.568,00	393.394,67	7.805.145,65	17.676.108,32	21,66%
2) Servizi sociali	1.216.842,00	210.358,44	11.436.702,76	12.863.903,20	15,76%
3) Istruzione	6.176.626,00	1.085.071,06	9.487.256,38	16.748.953,44	20,52%
4) Cultura e sport	424.410,55	874.201,01	3.753.680,67	5.052.292,23	6,19%
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	6.945.983,77	6.377.426,07	14.354.949,80	27.678.359,64	33,91%
6) Sviluppo economico e turismo	557.883,00	95.070,06	946.039,00	1.598.992,06	1,96%
Totale	24.799.313,32	9.035.521,31	47.783.774,26	81.618.608,89	100,00%

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

c5) Spese correnti complessive (2010/2012) per tipologia di spesa

Titolo I° - III°

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	% variazione 2011/2012	Totale	% sul totale
1) Servizi istituzionali	17.505.085,13	17.107.782,74	17.676.108,32	3,32%	52.288.976,19	21,80%
2) Servizi sociali	12.526.622,28	12.430.264,15	12.863.903,20	3,49%	37.820.789,63	15,77%
3) Istruzione	16.830.007,66	16.506.250,95	16.748.953,44	1,47%	50.085.212,05	20,88%
4) Cultura e sport	6.238.742,93	5.332.166,87	5.052.292,23	-5,25%	16.623.202,03	6,93%
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	26.017.868,91	24.855.404,79	27.678.359,64	11,36%	78.551.633,34	32,75%
6) Sviluppo economico e turismo	1.337.757,40	1.573.547,75	1.598.992,06	1,62%	4.510.297,21	1,88%
Totale	80.456.084,31	77.805.417,25	81.618.608,89	4,90%	239.880.110,45	100,00%

Spese correnti complessive per tipologia di spesa - CONFRONTO 2011/2012

Titolo I° - III°

	Personale+IRAP		Differenza (2012-2011)	Oneri finanziari		Differenza (2012-2011)	Beni, servizi, trasferimenti		Differenza (2012-2011)
	2012	2011		2012	2011		2012	2011	
1) Servizi istituzionali	9.477.568,00	9.223.251,35	254.316,65	393.394,67	313.359,35	80.035,32	7.805.145,65	7.571.172,04	233.973,61
2) Servizi sociali	1.216.842,00	1.251.698,57	-34.856,57	210.358,44	254.937,55	-44.579,11	11.436.702,76	10.923.628,03	513.074,73
3) Istruzione	6.176.626,00	6.273.544,43	-96.918,43	1.085.071,06	1.126.571,39	-41.500,33	9.487.256,38	9.106.135,13	381.121,25
4) Cultura e sport	424.410,55	451.366,50	-26.955,95	874.201,01	970.516,47	-96.315,46	3.753.680,67	3.910.283,90	-156.603,23
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	6.945.983,77	7.123.695,59	-177.711,82	6.377.426,07	6.744.490,35	-367.064,28	14.354.949,80	10.987.218,85	3.367.730,95
6) Sviluppo economico e turismo	557.883,00	624.315,01	-66.432,01	95.070,06	95.070,06	0,00	946.039,00	854.162,68	91.876,32
Totale	24.799.313,32	24.947.871,45	-148.558,13	9.035.521,31	9.504.945,17	-469.423,86	47.783.774,26	43.352.600,63	4.431.173,63

Conto consuntivo 2012 - Bilancio corrente per centro di costo

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA					
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni		Beni, servizi, trasferimenti	
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari		
45	Musei - Gallerie	7.100,00	2.131,00	65.785,00	0,00	162.447,00	65.785,00	0,00	152.970,34
46	Teatro	76.300,00	74.995,80	0,00	174.823,00	900.000,00	0,00	174.822,47	900.000,00
47	Istituto Corelli	0,00	0,00	0,00	0,00	171.200,00	0,00	0,00	171.200,00
48	San Biagio	82.413,00	82.310,49	34.715,00	0,00	317.374,00	34.714,55	0,00	315.946,94
49	Attività culturali	57.520,00	56.094,20	143.286,00	0,00	180.618,00	143.286,00	0,00	180.495,14
52	Centri Sportivi - Palestre	289.407,00	297.700,65	78.643,00	413.681,00	826.352,00	78.643,00	411.284,33	809.927,25
54	Manifestazioni Sportive e Ricreative	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
55	Turismo	67.260,00	66.771,98	0,00	0,00	162.500,00	0,00	0,00	159.169,58
79	Progetto Donna	0,00	0,00	0,00	0,00	55.150,00	0,00	0,00	54.341,00
	Totale	580.000,00	580.004,12	322.429,00	588.504,00	2.798.641,00	322.428,55	586.106,80	2.767.050,25
36	Scuole Materne	1.132.624,00	1.204.637,65	3.203.997,00	166.790,00	1.358.027,00	3.203.997,00	164.619,93	1.355.619,50
37	Istruzione Primaria	0,00	0,00	137.973,00	497.966,00	1.207.581,00	137.973,00	493.855,11	1.207.581,00
38	Istruzione Secondaria I	0,00	0,00	0,00	340.851,00	554.836,00	0,00	336.762,12	554.836,00
39	Istruzione Secondaria II	0,00	0,00	0,00	425,00	0,00	0,00	423,26	0,00
40	Diritto allo Studio e altri servizi	2.581.564,00	2.629.818,38	611.090,00	56.480,00	3.623.684,00	611.090,00	56.006,23	3.573.367,28
73	Asili Nido	944.023,00	946.447,67	2.044.616,00	35.181,00	1.094.469,00	2.044.616,00	33.404,41	1.065.625,00
74	Altri Servizi per l'infanzia	50.680,00	55.296,84	0,00	0,00	1.007.469,00	0,00	0,00	1.005.427,60
	Totale	4.708.891,00	4.836.200,54	5.997.676,00	1.097.693,00	8.846.066,00	5.997.676,00	1.085.071,06	8.762.456,38

Centri 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
DIREZIONE GENERALE									
5	Progetti integrati	943.743,00	676.149,05	41.096,00	0,00	795.140,00	41.096,00	0,00	477.355,56
11	URP	0,00	0,00	181.591,00	0,00	94.356,00	181.591,00	0,00	88.962,20
13	Quartieri	62.200,00	69.218,61	116.391,00	73.288,00	190.150,00	116.391,00	71.814,10	178.900,00
19	Pianificazione e controllo	0,00	0,00	287.081,00	0,00	54.000,00	287.081,00	0,00	42.125,56
26	Servizio Statistico	270.872,00	271.054,00	175.534,00	0,00	256.732,00	175.534,00	0,00	255.000,89
41	Università e tirocini	750,00	903,64	0,00	0,00	528.600,00	0,00	0,00	528.600,00
50	Progetto Giovani	16.960,00	11.908,00	0,00	0,00	151.460,00	0,00	0,00	144.070,54
90	Sviluppo e impresa	268.000,00	100.000,00	0,00	0,00	584.144,00	0,00	0,00	583.469,42
	Totale	1.562.525,00	1.129.233,30	801.693,00	73.288,00	2.654.582,00	801.693,00	71.814,10	2.298.484,17
EDILIZIA PUBBLICA									
10	Impianti tecnologici	0,00	0,00	0,00	78.490,00	970.000,00	0,00	77.918,52	961.540,00
22	Ufficio Amministrativo	0,00	0,00	207.704,00	0,00	26.000,00	207.704,00	0,00	25.600,00
23	Edilizia Pubblica	0,00	0,00	639.438,00	0,00	170.500,00	639.438,00	0,00	125.285,43
24	Edilizia Scolastica	0,00	0,00	178.950,00	0,00	35.000,00	178.950,00	0,00	25.000,00
27	Utenze Servizi Generali	37.582,00	55.112,00	0,00	0,00	793.500,00	0,00	0,00	792.300,00
53	Reparto Impianti Sportivi	0,00	0,00	101.982,00	0,00	4.000,00	101.982,00	0,00	2.000,00
58	Illuminazione Pubblica	0,00	0,00	38.907,00	88,00	4.135.000,00	38.907,00	86,46	4.135.000,00
68	Servizio Idrico e Fontane	0,00	0,00	0,00	165.699,00	62.000,00	0,00	165.688,24	62.000,00

Centro di costo	Descrizione del centro di costo	ENTRATA		USCITA								
		Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni					
				Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti			
..... segue Edilizia Pubblica												
71	Parchi e Giardini	50.000,00	0,00	179.008,00	342.688,00	1.708.000,00	179.008,00	337.468,95	1.648.500,00			
80	Cimiteri	1.294.425,00	1.429.524,46	227.978,00	206.070,00	702.200,00	227.978,00	203.969,72	698.047,37			
83	Arredo urbano	2.000,00	2.082,70	0,00	0,00	68.000,00	0,00	0,00	58.000,00			
	Totale	1.384.007,00	1.486.719,16	1.573.967,00	793.035,00	8.674.200,00	1.573.967,00	785.131,89	8.533.272,80			

INFRASTRUTTURE E MOBILITA'

56	Viabilità	75.000,00	90.280,64	1.086.859,00	5.126.273,00	3.602.200,00	1.086.859,00	5.100.941,47	3.495.413,61			
57	Parcheggi - Parchimetri	773.000,00	794.262,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
59	Trasporto Pubblico e Traffico	457.000,00	391.185,32	154.446,00	92.437,00	2.325.000,00	154.446,00	91.988,56	2.325.000,00			
69	Fogne e Depurazione	15.000,00	20.975,00	0,00	686.466,00	315.000,00	0,00	681.252,39	287.000,00			
	Totale	1.320.000,00	1.296.703,04	1.241.305,00	5.905.176,00	6.242.200,00	1.241.305,00	5.874.182,42	6.107.413,61			

ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA

44	Biblioteca	0,00	0,00	0,00	288.788,00	1.315.000,00	0,00	288.094,21	1.315.000,00			
	Totale	0,00	0,00	0,00	288.788,00	1.315.000,00	0,00	288.094,21	1.315.000,00			

PERSONALE

04	Politiche del lavoro	129.710,00	131.745,00	95.897,00	0,00	52.000,00	95.897,00	0,00	52.000,00			
15	Personale	672.901,00	623.908,43	4.115.596,00	0,00	296.441,00	4.106.286,00	0,00	248.795,69			
	Totale	802.611,00	755.653,43	4.211.493,00	0,00	348.441,00	4.202.183,00	0,00	300.795,69			

Centro di costo	ENTRATA		USCITA							
	Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata			Impegni				
			Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti		
Descrizione del centro di costo										
POLIZIA MUNICIPALE										
35	Polizia Municipale e commerciale	3.375.100,00	3.329.001,77	2.814.305,00	0,00	1.128.862,00	2.814.305,00	0,00	0,00	1.126.426,59
	Totale	3.375.100,00	3.329.001,77	2.814.305,00	0,00	1.128.862,00	2.814.305,00	0,00	0,00	1.126.426,59
PROGRAMMAZIONE URBANISTICA										
60	Programmazione Urbanistica	15.000,00	119,95	372.521,00	0,00	35.000,00	372.520,77	0,00	0,00	26.365,59
61	Servizio Aree di Trasformazione	0,00	0,00	148.319,00	0,00	10.400,00	148.319,00	0,00	0,00	10.234,90
62	Insedamenti Produttivi	0,00	0,00	116.131,00	0,00	19.300,00	116.131,00	0,00	0,00	14.900,00
66	Peep	0,00	0,00	97.260,00	8.900,00	8.000,00	97.260,00	6.264,00	0,00	0,00
	Totale	15.000,00	119,95	734.231,00	8.900,00	72.700,00	734.230,77	6.264,00	0,00	51.500,49
RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE										
20	Tributi	39.142.717,00	39.369.438,91	351.064,00	0,00	288.000,00	351.064,00	0,00	0,00	287.958,55
21	Patrimonio	899.566,00	812.911,11	144.456,00	229.919,00	647.537,00	144.456,00	223.439,30	0,00	642.473,48
51	Piscina	182.060,00	182.059,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Espropri	0,00	0,00	247.033,00	0,00	10.000,00	247.033,00	0,00	0,00	3.148,33
81	Concessione Serv. Pubblicita' e Affissioni	1.695.000,00	1.701.843,23	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00
82	Mercato Ortofrutticolo	203.510,00	203.514,47	0,00	95.071,00	36.000,00	0,00	95.070,06	0,00	36.000,00
	Totale	42.122.853,00	42.269.767,05	742.553,00	324.990,00	1.256.537,00	742.553,00	318.509,36	0,00	1.244.580,36

Centro di costo	ENTRATA		USCITA					
	Descrizione del centro di costo	Previsione assestata	Previsione assestata			Impegni		
			Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
SERVIZI DEMOGRAFICI E RELAZIONI CON IL PUBBLICO								
6	Sportello del cittadino	0,00	0,00	0,00	47.000,00	76.829,00	0,00	19.965,00
25	Anagrafe - Stato Civile - Elettorale - Leva	140.553,00	146.406,49	0,00	169.220,00	844.886,00	0,00	168.219,05
	Totale	140.553,00	146.406,49	0,00	216.220,00	921.715,00	0,00	188.184,05
SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI								
17	Ragioneria	19.681.078,00	19.582.435,46	0,00	629.124,00	659.366,00	0,00	625.254,44
18	Economato	25.000,00	30.483,61	0,00	0,00	359.694,00	0,00	0,00
28	Servizi Generali	80.000,00	81.518,99	1.000,00	1.695.504,00	0,00	0,00	1.010.867,83
30	Autoparco	0,00	0,00	0,00	97.000,00	46.518,00	0,00	97.000,00
	Totale	19.786.078,00	19.694.438,06	1.000,00	2.421.628,00	1.065.578,00	0,00	1.733.122,27
SERVIZI SOCIALI								
65	Abitazioni	1.514.000,00	1.512.251,09	126,00	2.025.307,00	83.944,00	124,72	2.025.307,00
75	Area handicap	147.963,00	147.962,46	0,00	1.717.081,00	0,00	0,00	1.717.080,46
76	Area anziani	1.471.258,00	1.437.537,84	0,00	2.617.579,00	0,00	0,00	2.614.936,86
77	Area immigrazione	502.087,00	502.087,00	0,00	704.460,00	0,00	0,00	675.957,00
78	Area interventi sociali diversi	1.476.001,00	1.475.376,64	0,00	2.004.513,00	571.631,00	0,00	2.000.014,44
93	Igiene e Sanita	0,00	0,00	0,00	290,00	66.778,00	0,00	289,24
96	Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza	382.734,00	382.734,00	0,00	1.561.000,00	169.251,00	0,00	1.560.999,85
	Totale	5.494.043,00	5.457.949,03	126,00	10.630.230,00	891.604,00	124,72	10.594.584,85

Centro di costo	ENTRATA		USCITA						
	Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni		Beni, servizi, trasferimenti		
			Personale + IRAP	Oneri finanziari	Personale + IRAP	Oneri finanziari			
Descrizione del centro di costo									
SISTEMI INFORMATIVI									
29	CED	0,00	72,60	441.268,00	20.500,00	513.801,00	441.268,00	20.222,75	513.800,60
	Totale	0,00	72,60	441.268,00	20.500,00	513.801,00	441.268,00	20.222,75	513.800,60
STAFF del SEGRETARIO GENERALE									
7	Ufficio legale	15.000,00	17.824,32	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	129.849,00
8	Giudice di pace - Pretura	100.000,00	0,00	0,00	0,00	207.802,00	0,00	0,00	205.920,80
9	Organi Istituzionali: Consiglio Comunale	0,00	1.000,00	0,00	0,00	166.410,00	0,00	0,00	165.711,00
12	Organi Istituzionali: Giunta Comunale	0,00	0,00	220.161,00	0,00	462.070,00	220.161,00	0,00	459.296,00
14	Segreteria Generale	9.990,00	15.468,80	952.815,00	0,00	52.250,00	952.815,00	0,00	50.750,00
16	Contratti	50.000,00	57.894,33	168.931,00		34.000,00	168.931,00	0,00	30.500,00
	Totale	174.990,00	92.187,45	1.341.907,00	0,00	1.052.532,00	1.341.907,00	0,00	1.042.026,80
SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE									
64	Edilizia Privata	551.113,00	591.051,29	848.179,00	0,00	198.413,00	848.179,00	0,00	184.581,88
84	Foro Annonario	19.000,00	22.814,75	0,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
86	Azienda Agraria e Servizi per Agricoltura	44.000,00	80.449,64	0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00
94	Servizi per Commercio e settori economia	453.523,00	421.360,01	441.752,00	0,00	56.000,00	441.752,00	0,00	54.500,00
	Totale	1.067.636,00	1.115.675,69	1.289.931,00	0,00	352.413,00	1.289.931,00	0,00	337.081,88

Centro di costo	DESCRIZIONE DEL CENTRO DI COSTO		ENTRATA				USCITA			
			Previsione assestata	Accertamenti	Previsione assestata		Impegni			
					Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti	Personale + IRAP	Oneri finanziari	Beni, servizi, trasferimenti
67	Protezione Civile	65.240,00	40.463,57	73.568,00	0,00	290.000,00	73.568,00	0,00	271.478,00	
70	Igiene Ambientale	766.800,00	773.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	Interventi Tutela Ecologica	257.584,00	246.868,68	343.401,00	0,00	613.575,00	336.435,00	0,00	596.515,47	
	Totale	1.089.624,00	1.060.522,25	416.969,00	0,00	903.575,00	416.969,00	0,00	867.993,47	
	TOTALE GENERALE	83.623.911,00	83.250.653,93	24.808.624,00	9.102.000,00	49.427.628,00	24.799.313,32	9.035.521,31	47.783.774,26	

TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO

Investimenti



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

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate in conto capitale per € -1.762.034,00 (-6,98%) di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
tit. 4° - Alienazioni, trasferimenti, OO.UU.	18.886.756,00	18.809.722,00	-77.034,00	-0,41
tit. 5° - Mutui e prestiti	6.375.000,00	4.690.000,00	-1.685.000,00	-26,43
Totale.....	25.261.756,00	23.499.722,00	-1.762.034,00	-6,98

Lo scostamento in diminuzione fra previsioni iniziali e definitive nel titolo 5° è dovuta alla necessità di rientrare nei limiti posti dal patto di stabilità sostituendo l'indebitamento con utilizzo dell'avanzo di amministrazione ed altre entrate proprie.

Confronto previsioni definitive/accertamenti

Gli scostamenti fra previsioni definitive/accertamenti di complessive € - 14.408.337,67 (-61,31%) in relazione alle categorie dei singoli titoli sono evidenziati nel quadro seguente:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Accertamenti C	Differenza C-B	%
1) Alienazioni patrimoniali	5.181.137,00	2.683.944,00	2.803.938,33	119.994,33	4,47
2) Trasferimenti c/capitale	5.110.553,00	6.941.723,00	1.921.928,24	-5.019.794,76	-72,31
3) Oneri urbanizzazione e monetizzazioni	5.095.066,00	4.494.055,00	4.365.517,76	-128.537,24	-2,86
4) Riscossione crediti	3.500.000,00	4.690.000,00	0,00	-4.690.000,00	-100,00
Totale tit. IV	18.886.756,00	18.809.722,00	9.091.384,33	-9.718.337,67	-51,67
5) Mutui	4.625.000,00	4.690.000,00	0,00	-4.690.000,00	-100,00
6) BOC	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00	
Totale tit. V	6.375.000,00	4.690.000,00	0,00	-4.690.000,00	-100,00
Totale	25.261.756,00	23.499.722,00	9.091.384,33	-14.408.337,67	- 61,31
<i>Altre entrate:</i>					
Avanzo	400.000,00	2.240.268,00	2.240.268,00		
Entrate correnti	1.833.100,00	562.600,00	676.654,79		
OO.UU. per spesa corrente	0,00	0,00	0,00		
Totale complessivo entrate per spese in c/capitale.....			12.008.307,12		

Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti relativo alle alienazioni è dovuto ai maggiori incassi di alcuni immobili ed aree previste nel 2012.

Lo scostamento relativo agli oneri di urbanizzazione è dovuto ad una riduzione degli introiti rispetto al 2011 conseguente ad un rallentamento dell'attività edilizia, mentre quello relativo ai trasferimenti è legato ai minori trasferimenti provenienti da Regione ed altri enti pubblici (compreso DUP).

Da segnalare inoltre il mancato accertamento del rimborso assicurativo definitivo su alcuni immobili a seguito dei danni da neve che è slittato all'anno 2013.

La mancata assunzione dei mutui nell'anno 2012 deriva da una scelta dell'Amministrazione legata ai vincoli sempre più stringenti del patto di stabilità che non consentono i pagamenti nei tempi stabiliti dalla legge dei lavori in corso.

Lo scostamento relativo alle categorie/risorse del titolo 4° (€ -9.718.337,67) è compensato da pari minori spese in c/capitale, ed è così ripartito:

- alienazioni immobili	+	122.768,33
- alienazioni beni mobili	-	2.774,00
- trasferimenti c/capitale (regione)	-	100.338,76
- trasferimenti c/capitale (altri enti pubblici - DUP)	-	2.490.000,00
- trasferimenti c/capitale (privati/imprese-assicurazioni)	-	2.429.456,00
- concessioni edilizie	-	54.692,57
- monetizzazioni	-	73.844,67
- riscossione crediti	-	4.690.000,00

b) Risorse c/capitale

Le risorse impiegate per il finanziamento degli investimenti derivano da:

Alienazioni patrimoniali	€	2.803.938,33
Trasferimenti c/capitale	€	1.921.928,24
Oneri di urbanizzazione e monetizzazioni	€	4.365.517,76
Gestione liquidità fuori tesoreria	€	0,00

Totale Titolo IV°	€	9.091.384,33
Mutui	€	0,00
BOC	€	0,00

Totale Titolo V°	€	0,00
Entrate correnti	€	676.654,79
Avanzo di amministrazione	€	2.240.268,00

Totale complessivo entrate	€	12.008.307,12
		=====

Le entrate di cui al titolo IV° sopra indicate per €9.091.384,33 sono costituite da:

1) Alienazioni per € 2.803.938,33 di:

beni mobili	€	2.226,00
beni immobili (*)	€	2.801.712,33
partecipazioni	€	0,00

(*) vedi elenco alienazioni nella pagina seguente

2) Trasferimenti in c/capitale per €1.921.928,24 da:

Assicurazioni	€	950.000,00
Imprese/Privati	€	741.200,00
Regione	€	230.728,24
Stato	€	0,00
Enti pubblici	€	0,00
UE	€	0,00

3) Oneri di urbanizzazione per € 4.365.517,76 da:

-concessioni edilizie e relative sanzioni	€	3.995.430,43
-monetizzazioni	€	370.087,33

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

Le entrate correnti per €676.654,79 destinate al finanziamento di investimenti derivano da:

- dividendi Cesena Fiera	€	334.764,78
- concessione loculi	€	155.290,01
- contravvenzioni C.D.S.	€	115.200,00
- canoni affitto Alac	€	62.900,00
- altre entrate	€	8.500,00

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI 2012

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

PERMUTA PALAZZINA DEI VIGILI CON EDIFICIO PONTE ABBADESSE	1.376.153,00
SALDO BENI IMMOBILI 2011: STABILIMENTO BALNEARE PINARELLA, EX SCUOLA ELEMENTARE PIOPPA, AT3 11/03 RONTA, AT3 03/07 ROTONDA DI CASE FINALI, AT4a 12/02 PIEVESESTINA, PODERE S.ANDREA 2/A PIEVESESTINA, PODERE BAGNILE 11, PERMUTA PODERE BOSCONI	909.000,00
TOTALE	2.285.153,00
ALTRE:	
PUA AT4a 12 / 04 - PIEVESESTINA - AREE DI COMPENSAZIONE	218.681,93
LOTTO ERP - AREA CASE FINALI - IMMOBILIARE FONDAZIONE CRC	106.578,71
AREE PEEP PONTE PIETRA, S.MAURO, TORRE DEL MORO, PIEVESESTINA	55.800,05
PARROCCHIA S.PAOLO PER AREE IN PERMUTA S.MAURO	35.080,00
CESSIONE DIRITTO DI SUPERFICIE AREA DI PIEVESESTINA - HERA	27.323,25
STALLI CENTRO PER L' AUTOTRASPORTO	25.685,88
RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO	18.611,34
LOTTO ERP - AREA TRASFORMAZIONE 08 / 08 - AT5 CALISESE	11.402,10
RESTITUZIONE INDENNITA' DI ESPROPRIO	6.285,08
AREA EX TRACCIATO VIA DISMANO	4.452,00
INDENNITA' DI ASSERVIMENTO ESPROPRI BEVANO SAVIO II^ LOTTO II^	3.260,79
IMPOSIZIONE SERVITU'	2.335,31
CESSIONE VOLONTARIA AREE IN LOCALITA' CESENATICO	1.062,89
TOTALE	516.559,33
TOTALE GENERALE	2.801.712,33

TREND INDEBITAMENTO 2008 - 2012

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12	di cui		ONERI FINANZIARI	di cui	
		CASSA DD.PP.	BANCHE		QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI
2008	51.994.292,68	9.794.647,33	42.199.645,35	12.262.282,08	9.841.654,40	2.420.627,68
2009	47.472.947,17	7.404.448,86	40.068.498,31	10.951.658,18	9.531.622,38	1.420.035,80
2010	45.984.763,53	5.287.422,22	40.697.341,31	9.881.300,64	9.063.183,64	818.117,00
2011	40.378.857,45	3.631.234,03	36.747.623,42	9.504.945,17	8.560.905,95	944.039,22
2012	32.064.168,58	2.222.285,62	29.841.882,96	9.035.521,31	* 8.284.623,60	750.897,71

* Comprende euro 470.000,00 per estinzioni anticipate mutui

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2008 - 2012

RISORSE	2008	2009	2010	2011	2012
Oneri urbanizzazione	7.022.613,72	6.952.365,46	5.493.508,26	4.401.053,30	4.365.517,76
Alienazioni	8.986.620,51	1.644.205,69	805.026,65	2.386.451,24	2.803.938,33
Trasferimenti c/capitale	1.184.283,46	1.483.813,56	3.133.671,03	2.269.320,45	1.921.928,24
Mutui e prestiti	6.680.000,00	5.011.000,00	7.575.000,00	2.955.000,00	0,00
Avanzo	1.007.427,00	2.684.123,00	3.465.717,00	3.040.144,00	2.240.268,00
Entrate correnti	680.232,40	1.041.185,07	670.002,60	380.526,30	676.654,79
TOTALE	25.561.177,09	18.816.692,78	21.142.925,54	15.432.495,29	12.008.307,12

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	27.494.856,00	26.302.590,00	-1.192.266,00	-4,34%

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

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Lo scostamento fra previsioni definitive/impegni è il seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
tit. 2° - Spese in conto capitale	26.302.590,00	12.008.307,12	-14.294.282,88	54,35%

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

RIEPILOGO INCARICHI SPESA CONTO CAPITALE 2012
(art. 46, comma 3, legge n. 133/2008)

Capitolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Incarichi	Esclusi - Regol. Incarichi	
6250	20.000,00	20.000,00	11.150,15		
13250	-	-	-		
19250	-	-	-		
21250	45.000,00	42.000,00	-	42.000,00	Progettazioni II.pp.
26250	10.000,00	-	-		
29250	130.000,00	70.000,00	70.000,00	-	
36250	45.000,00	10.000,00	-	-	Progettazioni II.pp.
37250	15.000,00	10.000,00	-	-	Progettazioni II.pp.
38250	10.000,00	10.000,00	-	-	Progettazioni II.pp.
41250	-	-	-	-	
45250	-	-	-	-	
48250	-	17.000,00	17.000,00		
49250	20.000,00	20.000,00	-	-	Progettazioni II.pp.
52250	50.000,00	50.000,00		50.000,00	Progettazioni II.pp.
55250	5.000,00	18.873,00	18.873,00	-	
56250	-	-	-	-	Progettazioni II.pp.
57250	20.000,00	10.000,00		9.050,80	Progettazioni II.pp.
60250	150.000,00	-	-	-	
64250	-	-	-	-	
65250	-	2.967,00	-	2.967,00	Progettazioni II.pp.
66250	-	-	-	-	
71250	-	4.719,00	-	4.719,00	Progettazioni II.pp.
82250	-	10.000,00		6.000,00	Progettazioni II.pp.
83250	210.000,00	210.000,00	-	10.000,00	Progettazioni II.pp.
84250	-	-	-	-	
	730.000,00	505.559,00	117.023,15	124.736,80	

N.B. Limite 5% del titolo II - escluso int. 10 (€21.612.590) è pari a €1.080.629

c) ANALISI SPESE CONTO CAPITALE 2012

Nel corso del 2012 gli impegni assunti sul titolo 2° della spesa ammontano a € 12.008.307,12 di cui €zero relativi alla gestione delle liquidità di tesoreria.

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

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
CULTURA e PUBBLICA ISTRUZIONE					
47	Istituto Corelli	Lavori istituto Corelli	80.000,00	0,00	
48	San Biagio	Acquisto attrezzature S.Biagio	63.100,00	63.100,00	
49	Attività culturali	Consolidamento mura malatestiane	150.000,00	0,00	
		Manutenzione straordinaria immobili vincolati	150.000,00	0,00	
		Totale attività culturali	300.000,00	0,00	
52	Centri sportivi	Manut.straord. e opere sportive circoscrizioni	150.000,00	0,00	
		Manutenzione straordinaria Carisport	850.000,00	850.000,00	
		Totale Centri sportivi	1.000.000,00	850.000,00	
55	Turismo	Acquisto segnaletica, audioguide, strutture espositive	23.500,00	18.873,00	
Totale Cultura.....			1.466.600,00	931.973,00	
36	Scuole materne	Acquisto arredi attrezzi e ausili	12.000,00	0,00	
		Manutenzione straordinaria edifici	100.000,00	0,00	
		Contributo scuola materna Bora(Mercato Saraceno)	350.000,00	350.000,00	
		Totale scuole materne	462.000,00	350.000,00	
37	Istruzione primaria	Acquisto arredi attrezzi e ausili	15.000,00	0,00	
		Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	150.000,00	0,00	
		Totale istruzione primaria	165.000,00	0,00	
38	Istruzione secondaria 1°	Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	100.000,00	0,00	
		Acquisto arredi attrezzi e ausili	10.000,00	0,00	
		Totale istruzione secondaria	110.000,00	0,00	

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
segue....Cultura e Pubblica Istruzione					
40	Diritto allo studio e altri servizi	Beni e attrezzature cucine		30.000,00	0,00
73	Asili Nido	Acquisto arredi attrezzi e ausili		13.000,00	0,00
		Manutenzione straordinaria edifici		50.000,00	0,00
		Totale asili nido		63.000,00	0,00
Totale Pubblica Istruzione.....				830.000,00	350.000,00
DIREZIONE GENERALE					
13	Quartieri	Acquisto materiali e arredi per biblioteche di quartiere		3.000,00	0,00
		Adeguamento edifici quartieri		50.000,00	50.000,00
		Totale Quartieri		53.000,00	50.000,00
41	Università e tirocini	Realizzazione Tecnopolo		325.000,00	325.000,00
		Contributo Serinar		96.150,00	96.096,01
		Totale Università e tirocini		421.150,00	421.096,01
90	Sviluppo e impresa	Quota srl promozione lavoro giovanile		5.000,00	2.500,00
Totale Direzione Generale.....				479.150,00	473.596,01
EDILIZIA PUBBLICA					
10	Impianti tecnologici	Manut. straord. Impianti		271.200,00	271.200,00
		Ristrutturazione impianti termici comunali		800.000,00	800.000,00
		Totale impianti tecnologici		1.071.200,00	1.071.200,00
58	Illuminazione pubblica	Nuovi impianti illuminazione pubblica		400.000,00	400.000,00
71	Parchi e giardini	Manut. straord. e verde circoscrizioni		50.000,00	0,00
		Adeguamenti normativi arredi e attrezzature		50.000,00	50.000,00
		Intervento di salvaguardia alberi monumentali		10.599,00	10.599,00
		Totale parchi e giardini		110.599,00	60.599,00
80	Cimiteri	Acquisto attrezzature cimiteri		20.000,00	20.000,00
		Retrocessione loculi cimiteriali		180.000,00	132.090,81
		Totale cimiteri		200.000,00	152.090,81
83	Arredo urbano	Riqualificazione P.zza Della Libertà		3.100.000,00	0,00
		Acquisto e manutenzione attrezzature		50.000,00	50.000,00
		Percorso Cesuola Ponte Abbadesse 2° lotto		60.000,00	60.000,00
		Percorso agevolato P.zza Del Popolo		100.000,00	100.000,00
		Totale arredo urbano		3.310.000,00	210.000,00
Totale Edilizia Pubblica.....				5.091.799,00	1.893.889,81

Settore	Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
INFRASTRUTTURE E MOBILITA'				
56	Viabilità	Procedure espropriative viabilità varie	90.000,00	27.557,00
		Contributi viabilità altri enti	70.000,00	70.000,00
		Progetto sicurezza stradale circoscrizioni	100.000,00	0,00
		Progetto sicurezza segnaletica orizz. e verticale	100.000,00	0,00
		Manut.straord.strade urbane e viabilità minore	300.000,00	0,00
		Manut.straord. strade extraurbane	300.000,00	0,00
		Manut.straordinaria opere c.a.	100.000,00	0,00
		Eliminazione barriere architettoniche	100.000,00	0,00
		Opere viabilità quartieri	150.000,00	0,00
		Gronda interconnessione Secante - Cervese	2.000.000,00	2.824.262,54
		Nuovo casello Rubicone - contributo	170.432,00	170.430,78
		Acquisto attrezzature strade	10.000,00	2.370,98
		O.P. quartieri progetti singoli	100.000,00	0,00
		Interventi urgenti frane	100.000,00	0,00
		Completamento pista ciclabile Via Dismano Pievesestina	100.000,00	0,00
		Totale viabilità	3.790.432,00	3.094.621,30
57	Parcheggi-parchimetri	Riscatto parcheggi silos	700.000,00	700.000,00
		Pensiline parcheggi di scambio	10.000,00	9.050,80
		Totale parcheggi	710.000,00	709.050,80
59	Trasporto pubblico e traffico	Potenziamento monitoraggio flussi di traffico	10.000,00	10.000,00
		Riqualificazione fermate bus	110.688,00	110.349,24
		Totale trasporto pubblico e traffico	120.688,00	120.349,24
69	Fogne - depurazione	Manutenzione straordinaria fogne bianche	200.000,00	0,00
		Interventi difesa idrogeologica e frane	50.000,00	0,00
		Interventi straordinari pulizia pozzetti	50.000,00	50.000,00
		Realizzazione fognature e collettori del serv. Idrico	531.643,00	531.643,00
		Totale fogne e depurazione	831.643,00	581.643,00
		Totale Infrastrutture e mobilità.....	5.452.763,00	4.505.664,34
ISTITUZIONE BIBLIOTECA MALATESTIANA				
44	Biblioteca	Attrezzatura, arredi Grande Malatestiana	700.000,00	350.000,00
		Incremento patrimonio librario contributo	50.000,00	15.268,00
		Allestimento museo Nori	200.000,00	0,00
		Ripristino tetto biblioteca (danni da neve)	70.000,00	70.000,00
		Totale Istit.Biblioteca Malatestiana.....	1.020.000,00	435.268,00

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
PERSONALE					
15	Personale		Incentivi progettazione legge Merloni LL.PP.	190.000,00	177.706,65
			Incentivi progettazione legge Merloni Urbanistica	100.000,00	74.000,00
			Totale Personale.....	290.000,00	251.706,65
POLIZIA MUNICIPALE					
35	Polizia Municipale		Acquisto di beni diversi accordo di programma	19.000,00	18.999,20
			Sistema "tutor" galleria secante	115.200,00	115.200,00
			Totale Polizia Municipale.....	134.200,00	134.199,20
PROGRAMMAZIONE URBANISTICA					
66	Peep		Acquisizione aree Erp	221.000,00	38.651,13
			Urbanizzazione Erp e permuta	5.000,00	3.326,39
			Totale peep	226.000,00	41.977,52
			Totale Programmazione Urbanistica.....	226.000,00	41.977,52
RISORSE PATRIMONIALI E TRIBUTARIE					
21	Patrimonio		Acquisto aree e permuta	19.000,00	7.530,15
			Manutenz. Straordinaria immobili condomini	15.000,00	14.244,36
			Manutenz. Straordinaria immobili	180.000,00	0,00
			Palazzo comunale adeguamento uffici 1° lotto	1.080.000,00	540.000,00
			Permuta immobili valore città	1.078.214,00	1.376.153,00
			Attivazione web indicatori del patrimonio immobiliare	22.000,00	15.669,50
			Ampliamento archivi Ponte Abbadesse	250.000,00	250.000,00
			Totale patrimonio	2.644.214,00	2.203.597,01
63	Espropri		Maggiori oneri di esproprio in relazione a sentenze	100.000,00	100.000,00
			Completamento procedure espropriative	10.000,00	0,00
			Totale espropri	110.000,00	100.000,00
82	Mercato ortofrutticolo		Manutenzione straordinaria mercato	2.426.456,00	80.000,00
			Totale Risorse Patrimoniali e Tributarie	5.180.670,00	2.383.597,01

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
SERVIZI DEMOGRAFICI E DECENTRAMENTO					
6	Sportello del cittadino		Informatizz. schede procedimenti	40.000,00	11.150,15
25	Anagrafe, stato civile		Scansione microfilmatura archivi	10.000,00	0,00
			Digitalizzazione e C.I.E.	10.000,00	6.050,00
			Totale anagrafe, stato civile	20.000,00	6.050,00
			Totale Servizi Demografici e Decentr.....	60.000,00	17.200,15
SERVIZI ECONOMICO FINANZIARI					
17	Ragioneria		Utilizzo inadempienze contrattuali	20.000,00	0,00
			Gestione disponibilità fuori Tesoreria	4.690.000,00	0,00
			Fondo art.12 D.P.R. 207/2010	349.000,00	0,00
			Acquisizione 5000 azioni Face	2.000,00	
			Totale ragioneria	5.061.000,00	0,00
18	Economato		Acquisto beni mobili - attrezzature	5.000,00	0,00
28	Servizi generali		Acquisto beni mobili, arredi e attrezzature	14.000,00	14.000,00
			Totale Servizi Economico Finanziari.....	5.080.000,00	14.000,00
SERVIZI SOCIALI					
65	Area abitazioni		Recupero 3 alloggi per immigrati	36.680,00	36.680,00
75	Area handicap		Eliminazione barriere architettoniche	20.000,00	0,00
78	Interventi sociali diversi		Ristrutturazione locali nuova sede servizi sociali	10.000,00	867,29
			Beni mobili e attrezzature per allestimento strutture	10.000,00	
			Fondazione per la città	200.000,00	
			Spese lavori casa protetta Violante Malatesta	48.405,00	
			Totale interventi sociali diversi	268.405,00	867,29
			Totale Servizi Sociali.....	325.085,00	37.547,29
SISTEMI INFORMATIVI					
29	Ced		Acquisto hardware	10.000,00	10.000,00
			Acquisto software applicativo	40.000,00	40.000,00
			Acquisto licenze software	15.000,00	15.000,00
			Progetto e-government(Ali e Riuso)	21.923,00	21.923,00
			Progetto sportello del cittadino	60.000,00	60.000,00
			Totale Sistemi Informativi.....	146.923,00	146.923,00

Settore		Centro di Costo	Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione				
STAFF del SEGRETARIO GENERALE					
14	Segreteria Generale	Acquisto attrezzature centro stampa		41.500,00	41.500,00
		Totale Sistemi Informativi.....		41.500,00	41.500,00
SVILUPPO PRODUTTIVO E RESIDENZIALE					
64	Edilizia privata	Restituzione oneri di urbanizzazione		210.000,00	206.866,81
		Quota oneri di urbanizzazione enti religiosi		40.000,00	39.498,33
		Totale Edilizia privata		250.000,00	246.365,14
86	Azienda agraria e servizi agricoltura	Manutenzione straordinaria poderi		20.000,00	0,00
		Opere di difesa idrogeologica su terreni		20.000,00	20.000,00
		Sistemazione solai fabbricato A.L.A.C.		62.900,00	62.900,00
		Totale azienda agraria		102.900,00	82.900,00
94	Servizi per commercio e sp. economia	Restituzione oneri urbanizzazione a imprese		30.000,00	5.000,00
		Totale Sviluppo produttivo e residenziale		382.900,00	334.265,14
TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO					
67	Protezione civile	Acquisto autovettura		20.000,00	15.000,00
		Acquisto defibrillatori		10.000,00	0,00
		Totale Protezione civile		30.000,00	15.000,00
72	Interventi tutela ecologica	Realizzazione torre colombaia		15.000,00	0,00
		Realizzazione casine dell'acqua		30.000,00	
		Smaltimento amianto-contributi		20.000,00	
		Totale Ambiente e Territorio		65.000,00	0,00
		Totale Tutela Ambiente e Territorio.....		95.000,00	15.000,00
TOTALE GENERALE TITOLO II SPESA				26.302.590,00	12.008.307,12

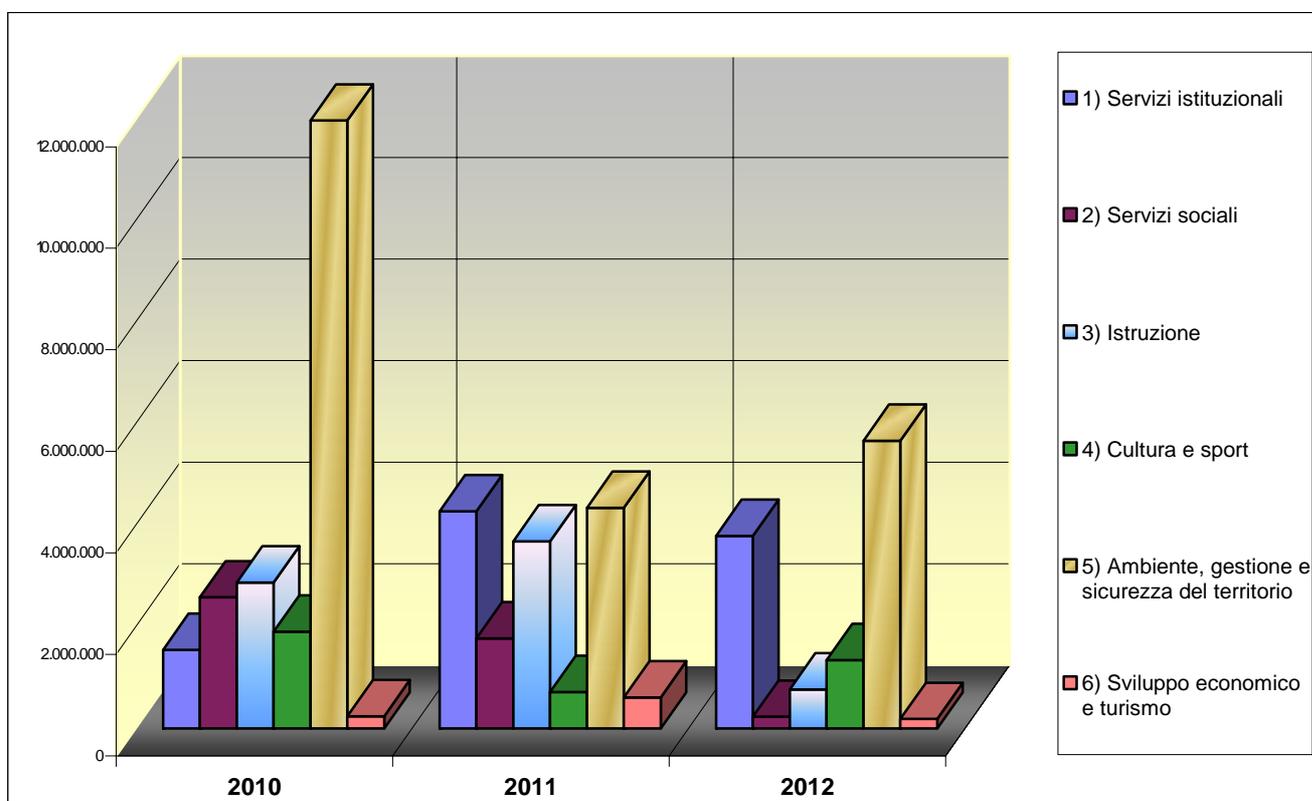
c1) SPESA INVESTIMENTI NETTI 2008 - 2012

TITOLO II (*)	2008	2009	2010	2011	2012
Previsione definitiva	30.079.534,00	23.564.975,00	25.667.690,00	16.177.035,00	21.612.590,00
Impegnato	25.561.177,09	18.816.692,78	21.142.925,54	15.432.495,29	12.008.307,12
% Realizzazione	84,98%	79,85%	82,37%	95,40%	55,56%

(*) Escluso gestione liquidità fuori tesoreria unica

c2) INVESTIMENTI NETTI PER TIPOLOGIA DI SPESA 2010 - 2012

Funzione	2010	%	2011	%	2012	%
1) Servizi istituzionali	1.549.158,63	7,33%	4.280.544,46	27,74%	3.796.126,81	31,61%
2) Servizi sociali	2.586.120,00	12,23%	1.778.708,31	11,53%	231.615,62	1,93%
3) Istruzione	2.876.817,27	13,61%	3.691.559,14	23,92%	771.096,01	6,42%
4) Cultura e sport	1.908.450,00	9,03%	719.976,00	4,67%	1.348.368,00	11,23%
5) Ambiente, gestione e sicurezza del territorio	11.981.597,38	56,67%	4.350.092,38	28,19%	5.671.827,68	47,23%
6) Sviluppo economico e turismo	240.782,26	1,14%	611.615,00	3,96%	189.273,00	1,58%
Totale	21.142.925,54	100,00%	15.432.495,29	100,00%	12.008.307,12	100,00%





Gestione bilancio

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - 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	Residui (A)		Riscossioni	Residui (B)	Residui da riportare (C)	Residui (D = B + C)		
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)			
RIPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE									
TITOLO I - Entrate tributarie									
RS	11.074.378,33			11.074.378,33				11.074.378,33	
CP	53.905.431,00			47.587.843,07		6.533.882,35		54.121.725,42	216.204,42
T	64.979.809,33			58.662.221,40		6.533.882,35		65.196.103,75	
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti comunitari dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione									
RS	14.132.673,31			12.824.964,58		860.843,14		13.815.807,72	-216.865,59 ins
CP	7.046.076,00			5.124.519,08		1.818.478,43		6.942.997,51	-103.078,49
T	21.178.749,31			18.049.483,66		2.809.321,57		20.858.805,23	
TITOLO III - Entrate extratributarie									
RS	10.720.613,40			5.171.027,82		5.152.451,43		10.323.479,35	-397.134,05 ins
CP	22.672.404,00			14.744.542,10		7.441.388,90		22.185.931,00	-486.473,00
T	33.393.017,40			19.915.570,02		12.593.840,33		32.509.410,35	
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti									
RS	30.684.005,01			6.848.237,39		22.910.778,93		29.559.016,32	-1.124.988,69 ins
CP	18.809.722,00			8.323.856,79		767.527,54		9.091.384,33	-9.718.337,67
T	49.493.727,01			14.972.094,18		23.678.306,47		38.650.400,65	
TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti									
RS	970.396,47			34.954,99		935.431,48		970.396,47	
CP	4.690.000,00								-4.690.000,00
T	5.660.396,47			34.954,99		935.431,48		970.396,47	
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi									
RS	626.631,35			132.420,25		488.023,29		620.443,54	-6.087,81 ins
CP	8.320.000,00			6.871.530,69		334.068,95		7.205.699,64	-2.114.410,36
T	8.946.631,35			7.003.950,94		822.082,24		7.826.033,18	
Totale generale									
RS	68.208.587,87			35.985.983,46		30.477.528,27		66.463.511,73	-1.745.076,14 ins
CP	116.443.633,00			82.652.291,73		16.895.336,17		99.547.627,90	-16.896.005,10
T	184.652.220,87			118.638.275,19		47.372.864,44		166.011.139,63	
Avanzo di amministrazione									
								2.517.209,00	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Esercizio 2012

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzazione	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realizzazione	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo I - Entrate tributarie	56.600.336,00	53.905.431,00	95,239	54.121.725,42	47.587.843,07	87,927	6.533.882,35	11.074.378,33	11.074.378,33	100,000	
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	7.703.762,00	7.045.076,00	91,463	6.942.997,51	5.124.519,08	73,808	1.818.478,43	13.915.807,72	12.924.964,58	92,880	990.843,14
Titolo III - Entrate extratributarie	22.226.157,00	22.672.404,00	102,008	22.185.931,00	14.744.542,10	66,459	7.441.388,90	10.323.479,35	5.171.027,92	50,090	5.152.451,43
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	18.866.756,00	18.809.722,00	99,592	9.091.384,33	8.323.856,79	91,558	767.527,54	29.559.016,32	6.648.237,39	22,491	22.910.778,93
TOTALE ENTRATE FINALI	105.417.011,00	102.433.633,00	97,170	92.342.038,26	75.780.761,04	82,065	16.561.277,22	64.872.681,72	35.818.608,22	55,214	29.054.073,50
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	6.375.000,00	4.690.000,00	73,569			0,000		970.386,47	34.954,99	3,602	935.431,48
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	9.320.000,00	9.320.000,00	100,000	7.205.569,64	6.871.530,69	95,364	334.038,95	620.443,54	132.420,25	21,343	488.023,29
TOTALE	121.112.011,00	116.443.633,00	96,145	99.547.627,90	82.652.291,73	83,028	16.895.336,17	66.463.511,73	35.965.983,46	54,144	30.477.528,27
Avanzo di amministrazione	400.000,00	2.517.209,00	629,302			0,000				0,000	
Fondo di cassa al 1° gennaio	15.695.394,30	15.695.394,30	100,000			0,000				0,000	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	137.207.405,30	134.656.236,30	98,141	99.547.627,90	82.652.291,73	83,028	16.895.336,17	66.463.511,73	35.965.983,46	54,144	30.477.528,27

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

DESCRIZIONE	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere			Determinazione dei residui		Impegni	Minori residui o economie (E = A - D) (L = F - I)
	RS	CP		Pagamenti Residui (B)	Residui da riportare Residui (C)	Residui (D = B + C)	Residui al 31 dicembre Residui (H)	Competenza (G)		
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Competenza (I = G + H) Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				
RIPIELOGO GENERALE DELLE SPESE										
Titolo I - Spese Correnti										
RS	23.531.522,20			15.631.652,49			7.206.692,91		22.838.345,39	-693.176,81 Ins
CP	75.029.985,00			54.842.349,35			18.491.635,94		73.333.985,29	1.695.999,71
T	98.561.507,20			70.474.001,83			25.698.328,85		96.172.330,68	
Titolo II - Spese in Conto Capitale										
RS	57.331.411,59			15.201.886,15			40.795.372,89		55.997.259,04	-1.334.152,55 Ins
CP	26.302.590,00			2.803.000,53			9.205.306,59		12.008.307,12	14.294.282,88
T	83.634.001,59			18.004.886,68			50.000.679,48		68.005.566,16	
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti										
RS										
CP	8.308.267,00			8.284.623,60			0,00		8.284.623,60	23.643,40
T	8.308.267,00			8.284.623,60			0,00		8.284.623,60	
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi										
RS	123.838,80			57.395,54			60.885,13		118.280,67	-5.558,13 Ins
CP	9.320.000,00			7.166.549,51			39.040,13		7.205.589,64	2.114.410,36
T	9.443.838,80			7.223.945,05			99.925,26		7.323.870,31	
Totale generale										
RS	80.986.772,59			30.890.934,17			48.062.950,93		78.953.885,10	-2.032.887,46 Ins
CP	118.960.842,00			73.096.522,99			27.735.982,66		100.832.505,65	18.128.336,35
T	199.947.614,59			103.987.457,16			75.798.933,59		179.786.390,75	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

DESCRIZIONE	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere		Determinazione dei residui		Impegni	Minori residui o economie (E = A - D) (L = F - I)
	RS	CP		Pagamenti Residui (B)	Residui da riportare Residui (C)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H) Impegni al 31 dicembre (P = D + I)		
	Competenza (F)	Residui (A)		Competenza (S)	Competenza (H)				
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)				
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	80.986.772,59		30.890.934,17	48.062.950,93	78.953.885,10	-2.052.887,49 lire		
	CP	118.960.842,00		73.096.522,99	27.735.982,66	100.832.505,65		18.128.336,35	
	T	199.947.614,59		103.987.457,16	75.798.933,59	179.786.390,75			

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE - Esercizio 2012

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI					
	1	2	Previsioni definitive	% di def.inie	Impegni		Pagamenti	% di real.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti
					Totale	Di cui spese correlate alle entrate							
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
Titolo I - Spese Correnti	76.680.888,00	75.029.985,00	97,847	73.333.985,29	54.842.349,35	74,784	18.491.635,94	22.838.345,39	15.631.652,48	68,445	7.206.692,91		
Titolo II - Spese in Conto Capitale	27.494.866,00	26.302.590,00	95,664	12.008.307,12	2.803.000,53	23,342	9.205.306,59	55.997.259,04	15.201.886,15	27,148	40.795.372,89		
TOTALE SPESE FINALI	104.175.744,00	101.332.575,00	97,271	85.342.292,41	57.645.349,88	67,546	27.696.942,53	78.835.604,43	30.833.538,63	39,111	48.002.065,80		
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	8.016.267,00	8.306.267,00	103,643	8.284.623,60	8.284.623,60	100,000				0,000			
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	9.320.000,00	9.320.000,00	100,000	7.205.589,64	7.166.549,51	99,458	39.040,13	116.280,67	57.396,54	48,525	60.885,13		
TOTALE	121.512.011,00	118.960.842,00	97,900	100.832.505,65	73.096.522,99	72,493	27.735.982,66	78.953.885,10	30.890.934,17	39,125	48.062.950,93		
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	121.512.011,00	118.960.842,00	97,900	100.832.505,65	73.096.522,99	72,493	27.735.982,66	78.953.885,10	30.890.934,17	39,125	48.062.950,93		

Indicatori Residui attivi 2012

a) Residui attivi all'1/1/2012 (68.208.587,87)	-20.835.723,43	-30,55%
<u>Residui attivi al 31/12/2012 (47.372.864,44)</u>	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui (al netto riaccertamenti)	<u>1.745.076,14</u>	2,56%
Residui attivi iniziali	68.208.587,87	
c) Riscossioni sui residui	<u>35.985.983,46</u>	52,76%
Residui attivi iniziali	68.208.587,87	
d) Riscossioni sui residui	<u>35.985.983,46</u>	54,14%
Residui attivi conservati	66.463.511,73	
e) Riscossioni sui residui	<u>35.985.983,46</u>	30,33%
Riscossioni complessive (C + R)	<u>118.638.275,19</u>	

Indicatori Residui passivi 2012

a) Residui passivi all'1/1/2012 (80.986.772,59)	-5.187.839,00	-6,41%
<u>Residui passivi al 31/12/2012 (75.798.933,59)</u>	differenza	scostamento
b) Eliminazione sui residui	<u>2.032.887,49</u>	2,51%
Residui passivi iniziali	80.986.772,59	
c) Pagamenti sui residui	<u>30.890.934,17</u>	38,14%
Residui passivi iniziali	80.986.772,59	
d) Pagamenti sui residui	<u>30.890.934,17</u>	39,13%
Residui passivi conservati	78.953.885,10	
e) Pagamenti sui residui	<u>30.890.934,17</u>	29,71%
Pagamenti complessivi (C + R)	103.987.457,16	

Rapporto gestione residui/avanzo 2012

a) Avanzo prodotto dalla gestione 2012 dei residui	<u>287.811,35</u>	14,99%
Avanzo di amministrazione	1.920.143,18	
b) Avanzo complessivo gestione residui (compreso avanzo 2011 non applicato)	<u>687.811,93</u>	35,82%
Avanzo di amministrazione	1.920.143,18	

Bilancio 2012 - Residui Attivi e Passivi per anno di provenienza (situazione al 31/12)

<u>Residui attivi</u>	Esercizi precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totali	Eliminati 2012
Tit: I						6.533.882,35	6.533.882,35	
Tit: II	51.346,52	6.000,00	214.770,75	252.438,90	466.286,97	1.818.478,43	2.809.321,57	-216.865,59
Tit: III	670.022,55	47.981,19	1.330.240,56	1.343.994,68	1.760.212,45	7.441.388,90	12.593.840,33	-397.134,05
Tit: IV	8.518.643,47	1.344.105,15	2.017.615,75	6.147.277,88	4.883.136,68	767.527,54	23.678.306,47	-1.124.988,69
Tit: V	80.431,48			855.000,00			935.431,48	
Tit: VI	482.841,13		360,02	1.781,18	3.040,96	334.058,95	822.082,24	-6.087,81
Totale Attivi	9.803.285,15	1.398.086,34	3.562.987,08	8.600.492,64	7.112.677,06	16.895.336,17	47.372.864,44	-1.745.076,14
<u>Residui passivi</u>	Esercizi precedenti	2008	2009	2010	2011	2012	Totali	Eliminati 2012
Tit: I	490.993,23	178.213,05	1.453.660,09	1.875.288,69	3.208.537,85	18.491.635,94	25.698.328,85	-693.176,81
Tit: II	14.257.983,98	2.629.397,95	5.376.804,10	10.786.985,71	7.744.201,15	9.205.306,59	50.000.679,48	-1.334.152,55
Tit: III							0,00	
Tit: IV	32.387,83	19.083,94	3.899,00	2.848,36	2.666,00	39.040,13	99.925,26	-5.558,13
Totale Passivi	14.781.365,04	2.826.694,94	6.834.363,19	12.665.122,76	10.955.405,00	27.735.982,66	75.798.933,59	-2.032.887,49

Evoluzione Residui Attivi e Passivi Anni 2008 - 2012

Entrata - Residui attivi

Titolo	2008	2009	2010	2011	2012
I - Tributarie	12.180.386	11.466.342	10.543.184	11.074.378	6.533.882
II - Trasferimenti correnti	23.550.877	16.573.948	14.498.453	14.132.673	2.809.322
III - Extratributarie	10.558.400	9.839.558	9.019.678	10.720.613	12.593.840
IV - Alienaz., trasfer. c/c, oo.uu.	40.691.099	33.396.656	31.834.616	30.684.005	23.678.306
V - Prestiti	1.741.434	6.015.142	1.324.879	970.386	935.431
VI - Entrate c/terzi	950.852	1.244.625	890.064	626.531	822.082
Totale Residui Attivi	89.673.048	78.536.272	68.110.874	68.208.587	47.372.864

Spesa - Residui passivi

Titolo	2008	2009	2010	2011	2012
I - Spese correnti	25.127.725	23.258.576	21.460.252	23.531.522	25.698.329
II - Spese c/capitale	76.149.999	69.281.859	61.715.006	57.331.411	50.000.679
III - Spese rimborso prestiti	0	0	0	0	0
IV - Spese c/ terzi	405.375	315.807	267.147	123.839	99.925
Totale Residui Passivi	101.683.099	92.856.243	83.442.405	80.986.772	75.798.934



Servizi

SERVIZI COMUNALI

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

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

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

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

- A) per l'esercizio 2012:
 - i bilanci per servizio;
 - la percentuale di copertura (E/S);
 - indicatori predisposti dal Servizio Pianificazione e Controllo;
 - breve commento a cura dei vari Settori interessati;
- B) per gli esercizi 2009/2012:
 - una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale: "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO ANNO 2012

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	452.900	466.253		Personale di ruolo	57.849	57.985
					Personale Amministrativo	57.849	57.985
					<i>(comunicaz. Uff. Sport)</i>		
30342	Proventi Campi Sportivi	38.000	39.018				
30350	Proventi Palestre	230.000	237.062				
30352	Concessione Impianti sportivi	7.900	8.114				
30550	Proventi concessione piscina	177.000	182.059				
					Acquisto di beni di consumo	2.000	2.000
				52030/01	Acquisto beni di consumo LL.PP.	2.000	2.000
					Prestazioni di servizio	577.109	576.987
30863	IVA a credito	43.613	64.826	52050/1-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	134.000	134.000
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	443.109	442.987
					Manutenzioni ordinarie	78.000	177.100
				10050/12	Impianti elettrici-antintrusione	0	0
				10050/21	Impianti idrici - termici- antincendio	0	0
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non convenz.	78.000	177.100
					Ammortamenti	16.298	23.571
				52186	Immobili	11.593	19.196
				52189	Mobili	4.705	4.375
	TOTALE ENTRATE	496.513	531.079		TOTALI SPESE	731.256	837.643
	Tasso di copertura	67,90	63,40				

Kcons/ServiziDomanda 2012

Impianti sportivi e palestre

(a cura del Settore Cultura- Servizio Sport)

E' proseguita la gestione dei rapporti con le 25 associazioni sportive che gestiscono gli impianti di quartiere e con le altre associazioni che gestiscono impianti sportivi monotematici (basket, ginnastica artistica, atletica, judo ecc) con risultati sempre positivi. E' stato poi pubblicato l'avviso per l'assegnazione oraria delle palestre comunali e provinciali in orario extra scolastico alle associazioni sportive per il periodo 1-1-2012/30-09-2013 aumentando il n.2 di palestre (I.T.I. e Ragioneria) a seguito del protrarsi della chiusura del Carisport e approvando le tariffe orarie. A seguito del bando sono pervenute le richieste di assegnazione da parte delle società sportive e con determinazione dirigenziale di fine settembre sono stati approvati gli orari assegnati. Inoltre si è svolta la gara riservata alle cooperative sociali del territorio in base al regolamento comunale per l'aggiudicazione del servizio di apertura, chiusura, controllo e pulizie nelle palestre scolastiche, aggiudicata per il periodo 16-08-2012/30-06-2013 alla Coop.va sociale GROUPEXSERVICE.

Per la stagione 2012/2013 la Giunta Comunale, con Del. n. 225 del 17/07/2012, ha approvato il planning e le tariffe alla medesima stagione. Terminata la stagione estiva, che ha riportato un buon andamento, l'attività è regolarmente iniziata con la stagione autunnale 2012 nelle modalità previste dal capitolato. In diverse occasioni sono state fatte verifiche, incontri, sopralluoghi a seguito di problematiche emerse ma risoltesi positivamente. Il servizio Sport ha continuato a fare le verifiche trimestrali previste dal capitolato riscontrando una positività della gestione.

Per l'anno 2012 sono state emesse fatture per un importo di €237.062,30

Società sportive utilizzatrici degli impianti n. 61

Ore utilizzo palestre 11.997

Servizio a domanda individuale: "ASILI NIDO"

RENDICONTO ANNO 2012

Euro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	828.800	828.769		Personale di ruolo	2.153.729	2.296.625
30400	Rette pagate dagli utenti	785.300	777.890	73001	Salari e stipendi	2.043.971	2.044.616
				36001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica Uff. Economato	99.758	96.450
30405	Proventi vendita pasti asilo Ponte Abbadesse	18.000	29.637				
30406	Rette pagate dagli utenti per Centri Estivi	25.500	21.242	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	10.000	155.559
					Personale non di ruolo	380.000	441.260
				36001/6	Personale supplente/tempo determinato	380.000	441.260
	Rimborsi vari	35.000	51.569				
30623	Concessione asili nido privati	35.000	43.120		Acquisto di beni di consumo	219.000	184.665
31075	Rimborsi vari	0	8.449	73030/00	Alimentari	159.000	129.000
	Contributi finalizzati	81.500	66.109				
20090	Contributi statali sezioni primavera	30.000	5.116	73030/2	Materiali di consumo economato	60.000	42.665
				73030/3	Materiali di consumo diversi	0	13.000
20470	Contrib. da Enti per gestione nidi	30.000	28.936	73050/1-3	Prestazioni di servizio	267.770	265.119
				73050/4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	49.500	49.500
20475	Contributo formazione operatori (V. Spesa. cap. 73050/30)	10.000	3.349	73050/13	Riscaldamento	74.000	74.000
				73050/30	Servizio lavanderia	15.000	17.000
					Incarichi prof.II (vedi cap. 20475)	8.000	3.349
				40050/63	Convenz. Controllo/disinfestaz. Cucine	6.270	6.270
20202	Contributi da Regione voucher conciliativi (vedi spesa 73150/1)	10.000	26.273	74050/21	Centro estivo nido	115.000	115.000
					Manutenzioni ordinarie	56.900	41.455
20387	Contributi da Comuni voucher conciliativi (vedi spesa 73150/1)	1.500	2.435	10050/12	Impianti elettrici-antintrusione-elevatori	10.000	0
				10050/21	Impianti idrici-termici	2.900	0
				73050/11	Attrezzature	5.000	6.000
				73050/12	Immobili	39.000	35.455
					Spese per trasferimenti	590.656	695.656
				73150/1	Contrib. alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	580.656	685.656
				73150/2	Contributi consigli scuola città	10.000	10.000
					Ammortamenti	28.844	22.853
				73189	Mobili	25.289	18.798
				73186	Immobili	3.555	4.055
					Imposte e tasse	3.358	12.320
				17171/5	Iva a debito	3.358	12.320
	TOTALE ENTRATE	945.300	946.447		TOTALI SPESE	3.700.257	3.959.953
	Tasso di copertura	25,55	23,90				

Kconsi\ServiziDomanda2012

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

Asili nido

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

Nei 7 asili nido comunali nell'anno scolastico 2011/2012 sono stati inseriti bambini da 3 mesi a 3 anni. Per la frequenza erano previste una retta base di €481,00 e rette "agevolate" determinate in base all'indicatore (ISEE) così come indicato nella delibera G.C. n. 208 del 6/07/2010.

Per la frequenza della sezione Primavera erano previste una retta base mensile di €433,00 e rette "agevolate" determinate in base all'indicatore (ISEE) così come indicato nella delibera G.C. n. 208 del 6/07/2010.

Era inoltre prevista l'esenzione totale dal pagamento della retta o il pagamento di una retta sociale in presenza di nuclei familiari in situazione di indigenza o di grave disagio socio-economico.

CdC 73 Asilo Nido				
Indicatori di attività	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Nidi scuole comunali	7	7	7	0%
Bambini iscritti scuole comunali	355	351	324	-8%
Utenti con deficit	6	3	2	-33%
Nidi privati convenzionati	8	8	8	0%
Posti disponibili nei nidi privati convenzionati	244	244	244	0%
Bambini iscritti nei nidi convenzionati	244	244	234	-4%
Totale utenti (iscritti nidi comunali e convenzionati)	599	595	558	-6%
Bambini in età residenti a Cesena (domanda potenziale)	2.073	2.023	2.073	2%
Percentuale di scolarizzazione (utenti totali/domanda potenziale)	28,90%	29,41%	26,92%	-8%
Indicatori di attività relativi alle scuole comunali	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Nuove domande di ammissione presentate	443	399	390	-2%
Richieste iscrizione anno successivo (comunali+private)	295	273	269	-1%
Totale domande	738	672	659	-2%
Nuove domande di ammissione soddisfatte (comunali+private)	304	322	289	-10%
Grado di soddisfazione della domanda effettiva (soddist/pres)	68,62%	80,70%	74,10%	-8,18%
Domanda potenziale espressa	35,60%	33,22%	31,79%	-4%
Utenti in lista d'attesa al 30/9	80	40	40	0%
Frequenza media	76,00%	80,00%	80,00%	0%
Personale didattico	55	58	50	-14%
Rapporto insegnanti/bambini (scuole comunali)	1/6,2	1/6,2	1/6,4	
Giorni di apertura	191	191	183	-4%
Analisi finanziaria (in euro)	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Personale	2.827.894	2.643.076	2.737.885	4%
Beni-servizi-trasferimenti	511.854	522.477	513.559	-2%
Contributi alle famiglie per asili privati	505.334	573.050	685.656	20%
Ammortamenti	28.844	26.311	22.853	-13%
Spesa totale	3.873.926	3.764.914	3.959.953	5%
Spesa unitaria per utente	6.467	6.328	7.097	12%
Spesa unitaria per utente iscritto a scuole comunali	9.489	9.094	10.106	11%
Entrate totali	1.039.019	1.023.366	946.447	-8%
Differenza tra Entrate e Spesa	2.834.907	2.741.548	3.013.506	10%
Spesa a carico del Comune per utente	4.733	4.608	5.401	17%
Spesa a carico del Comune per iscritto a sc. Comunale	6.562	6.178	7.185	16%
Grado di copertura	26,82%	27,18%	23,90%	-12%
Spesa corrente unitaria per utente (comunale)	9.408	9.019	10.035	11%
Grado di copertura della spesa corrente	31,11%	32,33%	29,11%	-10%
Grado di copertura previsto	31,13%	31,15%	25,55%	-17,98%
Grado di efficacia	86,16%	87,26%	93,54%	7,20%
Il costo del servizio a domanda individuale si riferisce all'anno solare, gli indicatori di attività si riferiscono all'anno scolastico				

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

RENDICONTO ANNO 2012

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	2.447.900	2.390.592		Personale di ruolo	1.058.747	1.068.687
30195	Concorso famiglie sc.materne statali	1.619.500	1.585.101	36001-40001	Personale addetto alla mensa	985.119	972.111
30152	Conc.famiglie per Centri Estivi comunali	27.000	35.019		Personale amministrativo - dietista - pers. Uff. Economato	58.328	57.806
30154	Proventi gestione sc. materne comunali	801.400	770.472	15001/16	Produttività Personale mensa	15.300	38.770
	Contributi finalizzati	59.000	86.846	36001/6	Personale non di ruolo Personale tempo determinato/supplente Mensa	270.000	143.209
20087	Contrib. erog. da Ministero per distribuzione latte	12.000	9.366		Acquisto di beni di consumo	868.900	678.650
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	47.000	77.480	40030/5 - 7	Acquisto alimentari e altri beni di consumo	844.400	654.150
				36030/1 - 2	Acq. beni consumo scuole infanzia	24.500	24.500
30863	IVA a credito	4.984	7.106		Prestazioni di servizio	717.075	780.255
				40050/5	Gas Cucina sc. com.li	8.000	8.000
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	0	40.150
				36050 (1/4 - 41/44)	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	105.000	105.000
				36050/9	Tassa rifiuti mensa scuole comunali	5.600	5.600
				36050/12 40050/13	Servizio lavanderia	52.000	48.000
				36050/21 - 50	Servizi ausiliari mensa	146.000	139.200
				36150/3	Contrib. Pers. ATA	34.720	35.550
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	60.000	85.000
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	285.225	293.225
				40050/63-66	Convenz. controllo laboratorio analisi	20.530	20.530
				40050/11-12	Manutenzioni ordinarie Attrezzature cucina	36.000	36.000
				40189	Ammortamenti Mobili	27.132	22.577
				40186	Immobili	24.707	19.850
				17171/5	Imposte e tasse IVA a debito	2.425	2.727
	TOTALE ENTRATE	2.511.884	2.484.544		TOTALI SPESE	2.977.854	2.729.378

Tasso di copertura

84,35

91,03

Kcons\ServiziDomanda2012

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

Mensa scuole infanzia e centri estivi

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

Per quanto riguarda la scuola dell'infanzia comunale erano previste una retta base di € 220,00 e n. 4 rette "agevolate" di € 175,00, € 130,00, € 108,00 e € 72,00 determinate in base all'indicatore ISEE. Per le famiglie che non risultavano in grado di pagare la retta minima era stabilita una retta "sociale" inferiore a € 72,00 o l'esenzione totale dal pagamento della retta.

Per il mese di settembre è stata applicata una retta pari al 50% della retta assegnata.

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

Per quanto riguarda la scuola dell'infanzia statale erano previste una retta base di € 200,00 e n. 4 rette "agevolate" di € 160,00 - € 126,00 - € 108,00 e € 72,00 determinate in base all'indicatore ISEE.

Era inoltre prevista l'esenzione totale dal pagamento della retta o il pagamento di una retta "sociale" inferiore a € 72,00 in presenza di nuclei familiari in situazione di indigenza o di grave disagio socio economico.

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

CDC n. 40 Refezione scolastica				
Attività1: Mense scuole infanzia - centri estivi				
Indicatori di attività	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Domande presentate	2.133	2.179	2.200	1%
Domande soddisfatte	2.133	2.179	2.200	1%
Domanda potenziale	2.133	2.179	2.200	1%
Domanda pres. / Domanda potenziale	100,00%	100,00%	100,00%	0%
Pasti offerti	348.446	348.148	333.758	-4%
Addetti (uomo anno)	21	21	21	0%
Numero di cucine	20	20	20	0%
Posti a sedere disponibili	2.133	2.200	2.200	0%
Giorni di apertura mensa	212	211	204	-3%
Analisi finanziaria (in euro)	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Personale	752.554	1.053.991	1.211.896	15%
Beni-servizi-trasferimenti	1.172.799	1.146.102	977.480	-15%
Appalto fornitura pasti	77.000	81.000	85.000	5%
Appalto serv. ausiliario ristorazione scol.	140.040	376.950	432.425	15%
Ammortamenti	27.132	21.605	22.577	4%
Spesa totale	2.127.025	2.679.648	2.729.378	2%
Spesa unitaria per pasto	6,10	7,70	8,18	6%
Spesa unitaria per utente	997	1.230	1.241	1%
Entrate totali	2.127.025	2.221.962	2.484.544	12%
Differenza tra Spesa ed Entrata	0,00	457.686	244.834	100%
Spesa a carico del Comune per utente	0,00	210	111	100%
Spesa a carico del Comune per pasto	0,00	1,31	0,73	100%
Grado di copertura	100,00%	82,92%	91,03%	10%
Spesa corrente unitaria per utente	1.004	1.220	1.230	1%
Spesa corrente unitaria per pasto offerto	6,15	7,63	8,11	6%
Grado di copertura della spesa corrente	99,28%	83,59%	91,79%	10%
Grado di copertura previsto	91,42%	92,98%	84,35%	-9%
Grado di efficacia	109,39%	89,18%	107,92%	21%

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

RENDICONTO ANNO 2012

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
30199	Proventi tariffari Concorso Famiglie per Mense scuole elementari	625.530 529.130	705.330 643.848		Personale di ruolo	80.109	81.067
					Pers. Amm.vo Uff. Scolastico -Pers. Ufficio Economato - Dietista	79.109	81.067
30200	Concorso Famiglie per Mense scuole medie	96.400	61.482	15001/16	Produttività	1.000	0
30196	Rimborsi vari Canone concessione Mense appaltate	8.500 8.500	6.478 6.478	36001/6	Personale non di ruolo Personale supplente/tempo determinato	15.000 15.000	11.331 11.331
20081	Contributi finalizzati Contributo Ministeriale per pasti Docenti	30.000 30.000	46.696 46.696	40030/6	Acquisto di beni di consumo Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	328.600 328.600	297.461 297.461
					Prestazioni di servizio	539.180	580.028
				37050/21	Servizi ausiliari scuole elementari	78.000	103.000
30863	IVA a credito	1.647	2.123	40050/6	Gas cucina	3.500	0
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	0	14.850
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. Scolastica	121.275	121.275
				40050/61	Fornitura pasti Scuole Primarie e Medie	288.000	288.000
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	4.200	4.200
				40050/65	Rimborsi spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	22.000	28.300
				40150/8	Contrib. incentivi pers. ATA sc. Primarie	1.305	1.246
				40150/9	Contrib. incentivi pers. ATA sc. medie	900	1.157
				40150/19	Contrib.per gestione cucine sc. Oltresavio e Vigne	20.000	18.000
					Manutenzioni ordinarie	0	1.000
				40050/14	Attrezzature cucine	0	1.000
				40190	Ammortamenti Mobili Scuole Primarie e Scuole Medie	2.642 2.642	2.205 2.205
				17171/5	Imposte e tasse IVA a debito	0	0
	TOTALE ENTRATE	665.677	760.627		TOTALI SPESE	965.531	973.092
	Tasso di copertura	68,94	78,17				

Kcons\ServiziDomanda2012

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

Mensa scuole primarie e medie

(a cura del Settore Pubblica Istruzione)

In riferimento al servizio di mensa nelle scuole primarie e secondarie di 1° grado si comunica che nell'anno finanziario 2012 sono stati erogati n. 157.953 pasti.

Non è stato erogato nessun pasto al personale ausiliario.

Il costo di ciascun pasto, a carico delle famiglie che hanno usufruito del servizio, è stato di €5,00 per tutto l'anno finanziario 2012.

L'importo complessivo delle entrate è pari a €705.329,89 che risulta superiore alla cifra presuntiva di incasso per l'anno 2012, pari a €625.530,00, ma la cifra non corrisponde a quanto effettivamente incassato dal Comune di Cesena, poiché vanno calcolate le eventuali morosità, che di fatto vengono incassate nell'anno 2013.

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

CDC n. 40 Refezione scolastica				
Attività 2: Mense scuole primarie e medie				
Indicatori di attività	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Domande presentate	3.591	3.218	3.590	12%
Domande soddisfatte	3.591	3.218	3.590	12%
Domanda potenziale	6.355	6.509	6.650	2%
Domanda pres. / Domanda potenziale	56,51%	49,44%	53,98%	9%
Pasti offerti	175.652	165.844	157.953	-5%
Strutture	11	11	10	-9%
Posti a sedere disponibili	-	6.600	-	100%
Giorni di apertura mensa	170	166	158	-5%
Analisi finanziaria (in euro)	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Personale	102.557	100.423	92.398	-8%
Beni-servizi-trasferimenti	561.979	524.598	581.028	11%
Ammortamenti	2.642	2.117	2.205	4%
Fornitura pasti	300.000	339.000	297.461	-12%
Spesa totale	967.178	966.138	973.092	1%
Spesa unitaria per pasto	5,51	5,83	6,16	6%
Spesa unitaria per utente	269,33	300,23	271,06	-10%
Entrate totali	760.061	762.465	760.627	0%
Differenza tra Spesa ed Entrata	207.117	203.673	212.465	4%
Spesa a carico del Comune per utente	57,68	63,29	59,18	-6%
Spesa a carico del Comune per pasto	1,18	1,23	1,35	10%
Grado di copertura	78,59%	78,92%	78,17%	-1%
Spesa corrente unitaria per utente	185,06	194,23	187,58	-3%
Spesa corrente unitaria per pasto offerto	3,78	3,77	4,26	13%
Grado di copertura della spesa corrente	78,80%	79,09%	78,34%	-1%
Grado di copertura previsto	68,44%	76,26%	68,94%	-10%
Grado di efficacia	114,82%	103,49%	113,38%	10%

Servizio a domanda individuale: "MUSEI - GALLERIE COMUNALI"

RENDICONTO ANNO 2012

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	4.000	2.131		Personale di ruolo	21.970	21.631
30280	Proventi e sponsorizzazioni	4.000	2.131		Personale amministrativo (comunicazione Settore Cultura)	21.970	21.631
	Contributi finalizzati	6.000	0		Prestazioni di servizio	122.400	123.470
20400	Contr. da Enti pubblici sistema museale	6.000	0	45050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	48.000	48.000
				45050/8	Spese per pulizie locali	38.000	36.690
				45050/9	Tariffa rifiuti	4.000	4.000
30863	IVA a credito	36.686	17.962	45050/15	Condominiali	14.000	14.000
				45050/20-21	Spese per allestimento mostre, servizi vari	18.400	20.780
					Manutenzioni ordinarie	7.500	0
				10050/12	Impianti elettrici-antintrusione	3.000	0
				10050/21	Impianti idrici-termici	3.000	0
				21050/13	Immobili	1.500	0
					Ammortamenti	8.167	10.724
				45189	Mobili	7.591	10.113
				45186	Immobili	576	611
					Spese per utilizzo beni di terzi	29.500	29.500
				45135	Locazioni	29.500	29.500
	TOTALE ENTRATE	46.686	20.093		TOTALI SPESE	189.537	185.325
	Tasso di copertura	24,63	10,84				

KconsiServiziDomanda2012

Musei e Gallerie comunali

(a cura del Settore Cultura)

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

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

n. 4 musei principali contenenti nuclei cospicui di opere d'arte e reperti antichi (Pinacoteca Comunale, Museo Archeologico, Museo di Storia dell'Agricoltura, Museo di Scienze Naturali; n. 3 musei di piccole dimensioni (Museo della liuteria "Arturo Fracassi", Museo/Archivio dell'Immagine, Museo/Archivio del Teatro). A questi si aggiungono l'istituendo Museo delle maioliche presso la Rocca Malatestiana.

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

Attualmente la Pinacoteca comunale, il museo archeologico sono aperti su appuntamento.

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

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

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

Rocca Malatestiana

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

tariffe:

- Minori dai 3 ai 5 anni €0,50
- Disabili (gratuità), accompagnatori €1,50
- Dai 06 ai 14 anni e oltre i 65 anni €1,50
- Dai 15 ai 65 anni €3,50
- Componenti scolaresche €1,00 per alunno, gratuito per gli insegnanti accompagnatori
- Noleggio audio guida €1,00
- Visita al Rifugio €1,00, €0,50 per minori dai 3 ai 5 anni

- Per visite al di fuori degli orari giornalieri stabiliti (ad es. per visite notturne) un sovrapprezzo sui biglietti di cui sopra di €1,00.

Con Determinazione n. 671 del 24/05/2012 è stato affidato lo svolgimento di attività di promozione sociale nel complesso Rocca Malatestiana per il periodo 1/6/2012-31/5/2017, al Raggruppamento formato dalle seguenti A.P.S.:

AIDORU ASSOCIAZIONE con sede legale in via Ida Sangiorgi n.346 –e VIA TERREA con sede legale in Piazza Pietro Zangheri n.6 –

Le Gallerie Comunali:

-Gallerie Ex Pescheria

-Galleria del Palazzo del Ridotto

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

Nelle Gallerie (Ex-Pescheria, Galleria del Palazzo del Ridotto) vengono organizzate o direttamente dal Settore Cultura e Pubblica istruzione o tramite artisti, associazioni e gallerie d'arte, mostre di pittura e fotografia.

Da gennaio 2013 non verrà rinnovato il canone di affitto dei locali della Galleria di Vicolo Cesuola, che verranno restituiti al proprietario dell'immobile. Non verrà rinnovato il contratto con l'Associazione Pro- Natura, che ha gestito direttamente la galleria del Vicolo Cesuola fino al 31/12/2012 .

CdC 45 Musei e Gallerie comunali				
Indicatori di attività	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Musei	5	5	5	0%
Gallerie	2	2	2	0%
Mostre organizzate	15	14	28	100%
Visitatori musei	26.415	25.254	36.500	45%
Visitatori gallerie	6.000	6.450	12.000	86%
Analisi finanziaria (in euro)	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Personale	20.939	30.806	21.631	-30%
Beni-servizi-trasferimenti	312.160	209.362	152.970	-27%
Collaboratori esterni	45.225	4.487	-	-100%
Ammortamenti	8.167	4.567	10.724	135%
Spesa totale	386.491	249.222	185.325	-26%
Entrate totali	67.981	35.961	20.093	-44%
Differenza tra Spesa ed Entrata	318.510	213.261	165.232	-23%
Grado di copertura	17,59%	14,43%	10,84%	-25%
Grado di copertura della spesa corrente	17,97%	14,70%	11,51%	-22%
Spesa media per visitatore	12	8	4	-51%
Spesa a carico del Comune per visitatore	10	7	3	-49%
Grado di copertura previsto	27,23%	28,17%	24,63%	-13%
Grado di efficacia finanziaria	64,60%	51,22%	44,02%	-14%

Servizio a domanda individuale: "SALE PUBBLICHE"

RENDICONTO ANNO 2012

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
	Proventi tariffari	2.000	750		Personale di ruolo	2.840	2.912
30612	Proventi concessione sale	2.000	750		Personale Amministrativo <i>(comunicaz. Settore Cultura)</i>	2.840	2.912
30863	IVA a credito	1.606	371		Prestazioni di servizio	10.000	8.000
				49050/20	Custodia sale/Assistenza tecnica	10.000	8.000
				49186	Ammortamenti Immobili	93 93	147 147
	TOTALE ENTRATE	3.606	1.121		TOTALI SPESE	12.933	11.059
	Tasso di copertura	27,88	10,14				

Kcons\ServiziDomanda2012

Sale pubbliche

(a cura del Settore Cultura)

Le sale pubbliche comunali sono tre:

La sala rossa e la sala verde al San Biagio

La sala superiore del Palazzo del Ridotto

Il Cinformun Image srl gestisce operativamente la sala rossa e la sala verde del centro Culturale San Biagio occupandosi del servizio di apertura/chiusura e supporto tecnico e per tali attività applica le seguenti tariffe, in seguito alla determina dirigenziale n. 1210 /2011 di aggiudicazione di concessione del servizio di attività cinematografica del San Biagio per il periodo 1/09/2011 – 31/08/2015 :

per frazione di giornata €80 + iva

2 frazioni di giornata €144 + iva

3 frazioni di giornata €20 + iva

Il Comune incassa per rimborso spese le seguente tariffe dagli utilizzatori:

giornata intera €70 + iva

2 frazioni giornata 60 + iva

Unica frazione di giornata 30 + iva

Con determinazione n.869 del 27/05/2010 sono state affidate all'associazione Pro-Natura le prestazioni ed attività presso la Sala Sozzi del Palazzo del Ridotto (apertura, chiusura, altri servizi relativi ai supporti informatici) per il periodo 1/06/2010 – 31/05/2015 con le seguenti tariffe:

Frazione di giornata €80 + iva

2 frazioni €150 + iva

3 frazioni €200 + iva

Il Comune incassa per rimborso spese le seguente tariffe dagli utilizzatori:

giornata intera €60 + iva

Unica frazione di giornata €25 + iva

Servizio a domanda individuale: "APPARTAMENTI PROTETTI"

RENDICONTO ANNO 2012

€uro

Cap	ENTRATA	Previsione iniziale	Accertato	Cap	SPESA	Previsione iniziale	Impegnato
30430	Proventi tariffari	55.000	54.625		Personale di ruolo	6.400	6.400
	Concorso da anziani	55.000	54.625		Personale tecnico amministrativo (comunicaz. Ufficio Serv. Sociali)	6.400	6.400
				76030/1	Acquisto di beni di consumo	19.000	19.000
					Acquisti vari	19.000	19.000
					Prestazioni di servizio	85.000	87.000
				76050/1 - 4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	5.000	5.000
				76050/51	Spese di gestione	80.000	82.000
					Manutenzioni ordinarie	1.300	0
				10050/12	Impianti elettrici-antintrusione	500	0
				10050/21	Impianti idrici-termici-antincendio	300	0
				21050/13	Immobili	500	0
					Spese per trasferimenti	5.000	5.000
				76150/8	Anziani per piccole spese	5.000	5.000
					Ammortamenti	2.641	1.503
			76186	Immobili	292	292	
			76189	Mobili	2.349	1.211	
	TOTALE ENTRATE	55.000	54.625		TOTALI SPESE	119.341	118.903
	Tasso di copertura	46,09	45,94	Kcons\ServiziDomanda2012			

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

Appartamenti protetti

(a cura del Settore Servizi Sociali)

La gestione dei due appartamenti di Via Martiri della Libertà 8 (interni 2 e 4) con la confermata presenza di 8 ospiti si è confermata come previsto in sede di Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014. Le tariffe, stabilite dalla Giunta Comunale nel 2004 e diversificate in relazione alla situazione economico-patrimoniale degli utenti ed alla possibilità di contribuzione da parte dei familiari, non hanno subito variazioni rispetto agli anni precedenti.

CdC 76 Area Anziani				
Attività 5: Appartamenti protetti				
Indicatori di attività	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Utenti	8	8	8	0%
Giornate di presenza	2.190	2.176	2.497	15%
Analisi finanziaria (in euro)	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2011 - 2012
Personale	4.500	6.200	6.400	3%
Beni-sevizi-trasferimenti	104.122	107.400	111.000	3%
Ammortamento	2.641	1.688	1.503	-11%
Spesa totale	111.263	115.280	118.903	3%
Spesa unitaria per utente	13.908	14.410	14.863	3%
Entrate totali	58.588	54.872	54.625	0%
Spesa a carico del Comune per utente	6.584	7.551	8.035	6%
Grado di copertura	52,66%	47,60%	45,94%	-3%
Spesa corrente unitaria per utente	13.578	14.200	14.675	3%
Grado di copertura della spesa corrente	53,94%	48,30%	46,53%	-4%
Grado di copertura previsto	50,96%	50,96%	46,09%	-10%
Grado di efficacia finanziaria	103,33%	93,40%	99,68%	7%

RENDICONTO ANNO 2012 - RIEPILOGO GENERALE

N. Ord.	SERVIZIO	ENTRATE		SPESE				TOTALE SPESE			Incidenza Acc./Imp.
		Previsione iniziale	Accertato	PERSONALE		ALTRE SPESE		Previsione iniziale	Impegnato	Incidenza Previsione	
				Prev. iniziale	Impegnato	Prev. iniziale	Impegnato				
1	Impianti sportivi	496.513	531.079,00	57.849	57.985,00	673.407	779.658,00	731.256	837.643,00	67,90%	63,40%
2	Asili nido	945.300	946.447,00	2.533.729	2.737.885,00	1.166.528	1.222.068,00	3.700.257	3.959.953,00	25,55%	23,90%
3	Mensa scuole infanzia e centri estivi	2.511.884	2.484.544,00	1.328.747	1.211.896,00	1.649.107	1.517.482,00	2.977.854	2.729.378,00	84,35%	91,03%
4	Mensa scuole primarie e medie	665.677	760.627,00	95.109	92.398,00	870.422	880.694,00	965.531	973.092,00	68,94%	78,17%
5	Musei - Gallerie	46.686	20.093,00	21.970	21.631,00	167.567	163.694,00	189.537	185.325,00	24,63%	10,84%
6	Sale pubbliche	3.606	1.121,00	2.840	2.912,00	10.093	8.147,00	12.933	11.059,00	27,88%	10,14%
7	Appartamenti protetti	55.000	54.625,00	6.400	6.400,00	112.941	112.503,00	119.341	118.903,00	46,09%	45,94%
	TOTALI	4.724.666	4.798.536,00	4.046.644	4.131.107,00	4.650.065	4.684.246,00	8.696.709	8.815.353,00	54,33%	54,43%

€uro

PERCENTUALI DI COPERTURA 2009-2012 - DATI FINANZIARI

N. Ord.	SERVIZIO	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012
		%	%	%	%
1	Impianti sportivi	55,25	56,13	68,58	63,40
2	Asili nido	28,80	26,82	27,18	23,90
3	Mensa scuole infanzia e centri estivi	93,86	100,00	82,92	91,95
4	Mensa scuole primarie e medie	75,94	78,59	78,92	78,50
5	Musei - Gallerie	17,55	17,59	14,43	10,84
6	Istituto musicale Corelli (1)	32,23	=	=	=
7	Sale comunali	13,28	14,54	14,28	10,14
8	Appartamenti protetti	47,65	52,66	47,60	45,94
	Totale	52,11	54,38	53,78	54,43

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



Conto Economico

CONTO ECONOMICO 2012

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	54.121.725,42		
2) Proventi da trasferimenti	6.942.997,51		
3) Proventi da servizi pubblici	11.213.133,24		
4) Proventi da gestione patrimoniale	4.646.633,23		
5) Proventi diversi	3.446.770,07		
6) Proventi da concessioni di edificare	2.485.210,48		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		82.856.469,95	0,00
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	23.690.565,32		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.430.282,75		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	29.344.249,85		
13) Godimento beni di terzi	596.986,49		
14) Trasferimenti	11.991.954,93		
15) Imposte e tasse	1.283.849,42		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	12.451.461,76		
Totale costi di gestione (B)		81.789.350,52	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		1.067.119,43	0,00
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	3.084.046,36		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	798.059,84		
Totale (C) (17+18-19)		2.285.986,52	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			3.353.105,95
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	205.925,52		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	411.697,29		
- su obbligazioni	338.200,42		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	1.000,00		
Totale (D) (20-21)		-544.972,19	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	323.702,43		
23) Sopravvenienze attive	4.546.580,45		
24) Plusvalenze patrimoniali	3.380.308,17		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		8.250.591,05	0,00
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	2.958.209,69		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	110.000,00		
28) Oneri straordinari	341.689,34		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		3.409.899,03	0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)		4.840.692,02	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			7.648.825,78

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 € 7.648.825,78 è determinato per € 3.353.105,95 dalla gestione ordinaria e per € 4.295.719,83 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 € 3.409.899,03 mentre i proventi straordinari sono stati di € 8.250.591,05.

Fra gli oneri straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle insussistenze dell'attivo per un importo di € 2.958.209,69 e dagli oneri straordinari della gestione corrente per € 341.689,34; le operazioni più importanti che hanno generato insussistenze sono:

- | | |
|---|--------------|
| • Eliminazione residui attivi titoli I-II-III-IV-V-VI | 1.990.736,78 |
| • Rettifiche valore capitale società partecipate | 882.871,51 |
| • Rettifiche valore beni mobili/rottamazioni | 84.601,40 |

Gli oneri straordinari della gestione corrente più rilevanti sono:

- | | |
|--|------------|
| • Sgravi e rimborsi tributi | 181.375,00 |
| • Sentenze transazioni e spese soccombenza | 160.314,21 |

Fra i proventi straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle sopravvenienze attive per € 4.546.580,45, plusvalenze patrimoniali per € 3.380.308,17 dalle insussistenze del passivo per € 323.702,43. Le alienazioni patrimoniali più importanti effettuate che hanno determinato plusvalenze sono:

PLUSVALENZE ALIENAZIONE BENI IMMOBILI 2012

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

PERMUTA PALAZZINA DEI VIGILI CON EDIFICIO P.ABBADESSE	1.297.345,70
---	--------------

SALDO BENI IMMOBILI 2011: STABILIMENTO BALNEARE PINARELLA, EX SCUOLA ELEMENTARE PIOPPA, AT3 11/03 RONTA, AT3 03/07 ROTONDA DI CASE FINALI, AT4a 12/02 PIEVESESTINA, PODERE S.ANDREA 2/A PIEVESESTINA, PODERE BAGNILE 11, PERMUTA PODERE BOSCONI	909.000,00
--	------------

TOTALE	2.206.345,70
---------------	---------------------

ALTRE:

ALLOGGI ERP L. 560 / 93	755.359,06
-------------------------	------------

CORRISPETTIVO PER MANTENIMENTO AREE IN PROPRIETA' ART. 42 BIS - PUA AT4A 12 /04 - PIEVESESTINA	218.681,93
---	------------

AREA PEEP PONTE PIETRA, S.MAURO, TORRE DEL MORO, PIEVESESTINA	55.800,05
--	-----------

PERMUTA AREE S.MAURO PARROCCHIA S.PAULO	34.642,48
---	-----------

AREA ERP CASE FINALI	30.632,80
----------------------	-----------

CESSIONE DI DIRITTO DI SUPERFICIE AREA DI PIEVESESTINA-SAN CRISTOFORO	27.323,25
--	-----------

STALLI CENTRO PER L' AUTOTRASPORTO	21.228,00
------------------------------------	-----------

RECUPERO MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIO	18.611,34
--------------------------------------	-----------

AREA EX TRACCIATO VIA DISMANO	4.452,00
-------------------------------	----------

LOTTO ERP CALISESE - AREA DI TRASFORMAZIONE 08 / 08 - AT5	3.242,07
---	----------

INDENNITA' DI ASSERVIMENTO ESPROPRI BEVANO SAVIO II^	1.866,60
--	----------

CESSIONE VOLONTARIA AREE IN LOCALITA' CESENATICO	1.062,89
--	----------

IMPOSIZIONE SERVITU'	1.060,00
----------------------	----------

TOTALE	1.173.962,47
---------------	---------------------

TOTALE GENERALE	3.380.308,17
------------------------	---------------------

Le principali sopravvenienze attive derivano da:

• Acquisizioni gratuite di aree a seguito di pratiche edilizie	€	3.880.598,23
• Aumento valore capitale società partecipate	€	287.846,61
• Rettifiche valore beni immobili	€	111.275,00
• Rettifiche valore beni mobili	€	4.557,26
• Riaccertamenti di entrate correnti a residuo	€	245.660,64

Le principali insussistenze del passivo derivano da:

• Eliminazione debiti funzionamento (residui passivi titolo I int. 01-05-06-07-08 e titolo IV)	€	104.602,73
• Riduzione conferimenti c/capitale (per eliminazione residui attivi titolo IV)	€	114.723,94
• Rettifiche e rottamazioni beni mobili	€	74.310,49
• Rettifiche debito residuo mutui	€	30.065,27



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 31/12/2012 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 2012.

Criterio valutazione:

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

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

b) **Immobilizzazioni finanziarie**

- partecipazioni

Criterio valutazione:

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

Criterio valutazione:

valore nominale titoli essere;

c) **Crediti**

Criterio valutazione:

valore nominale accertamenti conservati;

d) **Conferimenti**

Criterio valutazione:

metodo dei ricavi pluriennali con quote annuali di ripartizione;

e) **Debiti di funzionamento**

Criterio valutazione:

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

f) **Debiti finanziamento**

Criterio valutazione:

valore nominale debito residuo mutui/BOC;

g) **Risconti passivi**

Criterio valutazione:

valore da stornare, compresi ricavi pluriennali da concessioni cimiteri.

Attività del Conto del Patrimonio al 31/12/2012

I) Immobilizzazioni immateriali

	Valore all'1/1/2012	Variazioni 2012	Valore al 31/12/2012
-Costi pluriennali software	999.824,45	-154.458,42	845.366,03
-Costi pluriennali beni di terzi	3.611.420,12	-115.676,98	3.495.743,14
Totale	4.611.244,57	-270.135,40	4.341.109,17

II) Immobilizzazioni materiali

	Valore all'1/1/2012 detratto amm.to	Variazioni 2012	Valore al 31/12/2012
<u>Beni demaniali</u>	179.979.573,20	6.482.087,31	186.461.660,51
<u>Terreni</u>			
-patrimonio indisponibile	25.114.657,63	903.090,07	26.017.747,70
-patrimonio disponibile	2.995.422,16	5.300,64	3.000.722,80
<u>Fabbricati</u>			
-patrimonio indisponibile	84.683.503,42	6.312.090,93	90.995.594,35
-patrimonio disponibile	6.280.563,98	-959.876,96	5.320.687,02
<u>Beni mobili</u>	1.361.302,20	-71.724,52	1.289.577,68
<u>Universalità beni patrimonio indisponibile</u>	621.172,96	0,00	621.172,96
<u>Immobilizzazioni in corso</u>	25.632.415,56	389.623,76	26.022.039,32
Totale	326.668.611,11	13.060.591,23	339.729.202,34

III) Immobilizzazioni finanziarie

	Valore all'1/1/2012	Variazioni 2012	Valore al 31/12/2012
<u>Partecipazioni in:</u>			
a) società controllate	21.685.856,98	-700.885,82	20.984.971,16
b) società collegate	64.285.092,00	2.500,00	64.287.592,00
c) altre società e organismi	65.012.821,22	205.860,92	65.218.682,14
<u>Titoli a medio termine</u>	11.000.000,00	-2.000.000,00	9.000.000,00
Totale (segue dettaglio partecipazioni pag. 110)	161.983.770,20	-2.492.524,90	159.491.245,30
<u>Crediti verso imprese collegate</u>	23.402,40	364.488,79	387.891,19
<u>Crediti dubbia esigibilità</u>			
(detratto fondo svalutazione crediti)	192.154,84	-110.000,00	82.154,84
<u>Crediti per depositi cauzionali</u>	3.710,37	-875,34	2.835,03
Totale	162.203.037,81	-2.238.911,45	159.964.126,36

IV) Crediti

	Valore all'1/1/2012	Variazioni 2012	Valore al 31/12/2012
- Verso contribuenti	11.074.378,33	-4.540.495,98	6.533.882,35
- Verso enti del settore pubblico:			
- Stato	12.631.934,27	-11.761.243,57	870.690,70
- Regione	6.693.815,27	-427.716,52	6.266.098,75
- Altri	2.979.447,56	-384.397,32	2.595.050,24
- Verso debitori diversi:			
- utenti di servizi pubblici	3.543.935,28	594.887,80	4.138.823,08
- utenti di beni patrimoniali	4.832.198,53	1.566.959,90	6.399.158,43
- altri	5.039.204,77	-1.001.370,70	4.037.834,07
- da alienazioni patrimoniali	1.103.248,76	-576.763,50	526.485,26
- somme corrisposte c/terzi	622.820,98	196.426,23	819.247,21
- Crediti per I.V.A.	11.959,43	269.991,48	281.950,91
- Per depositi	970.386,47	-34.954,99	935.431,48
Totale	49.503.329,65	-16.098.677,17	33.404.652,48

V) Disponibilità liquide:

- Fondo di cassa	15.695.394,30	14.650.818,03	30.346.212,33
- Depositi bancari	7.690.104,88	-2.830.668,23	4.859.436,65
Totale	23.385.499,18	11.820.149,80	35.205.648,98

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

valori espressi in euro

TIPOLOGIA	N.particelle catastali	VALORE COMPLESSIVO (al netto dei fondi ammortamento)	N.CONTRATTI	PROVENTI DEI BENI	n.contratti/n.cespiti	entrata/valore
Beni immobili demaniali	6116	186.461.660,51	153	413.946,52		0,00222
Beni immobili demaniali (solo terreni e impianti)	5340	150.438.831,61	110	25.918,31		0,000172
Beni immobili demaniali (solo fabbricati)	776	36.022.828,90	43	388.028,21		0,010772
Beni immobili patrimonio indisponibile complessivo	4200	117.013.342,05	86	1.754.453,75		0,014994
Beni immobili patrimonio indisponibile (solo E.R.P.)	890	11.320.327,92	1	1.340.149,70		0,118384
Beni immobili patrimonio disponibile complessivo	595	8.321.409,82	33	181.469,45		0,021808
Beni immobili patrimonio disponibile (solo terreni)	488	3.000.722,80	25	152.183,48		0,050716
Beni immobili patrimonio disponibile (solo fabbricati)	107	5.320.687,02	8	29.285,97		0,005504
TOTALI	10911	311.796.412,38	272	2.349.869,72	-	0,039

Raffrontando il Bilancio Consuntivo 2012 con quello degli anni precedenti si nota presenza di un trend in aumento, quest'ultimo si sta lentamente riducendo nel corso degli anni, a causa di sempre minori risorse destinate agli investimenti.

Fra gli acquisti che hanno portato all'innalzamento del valore dei cespiti vi è l'acquisto di n.4 alloggi ERP a Ponte Pietra.

Anche le entrate derivanti da canoni di concessione/locazione rimangono sostanzialmente inalterate pur con un minimo aumento.

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

Partecipazioni

- Partecipazione in società **controllate** valore al 31/12/2011: € 21.685.856,98

Modifiche intervenute:

- Valore Città Srl (valore patrimonio netto)	-	447.170,00	
- Cesena Fiera SpA (distribuzione riserve)	-	331.530,82	
- Novello SpA (valore capitale)	+	77.815,00	
		-----	- 700.885,82

valore al 31/12/2012 € **20.984.971,16**

- Partecipazione in società **collegate** valore al 31/12/2011: € 64.285.092,00

Modifiche intervenute:

- KEISNA Srl (acquisizione quota)	+	2.500,00	
		-----	+ 2.500,00

valore al 31/12/2012 € **64.287.592,00**

- Partecipazione in **altre** società e organismi valore al 31/12/2011 € 65.012.821,22

Modifiche intervenute:

- ASP Cesena-Vallesavio (valore capitale)	+	37.969,99	
- START ROMAGNA (valore patrimonio netto)	+	17.791,07	
- Pieve 6 S.p.A. (valore patrimonio netto)	-	5.163,53	
- E.R.T. (valore patrimonio netto)	+	14.285,66	
- Fondazione locazione (valore patrimonio netto)	-	198,82	
- FA.CE (conferimento nuova farmacia)	+	153.552,26	
- Fondazione Serra (valore patrimonio netto)	+	718,27	
- Fondazione Centro Ricerche Marine (partecipazione dismessa)	-	13.094,00	
		-----	+ 205.860,90

valore al 31/12/2012 € **65.218.682,14**

Totale Partecipazioni valore al 31/12/2012 € **150.491.245,30**

=====

Situazione partecipazioni al 31/12/2012

Ragione Sociale	Capitale Sociale Fondo dotazione	Azioni/Quote	Quota %	Valore Nom.le Partecipaz.	Sovrapprezzo	Valore Partecipaz. al costo	Patrimonio netto al 31/12/2011	Valore Partecipaz. al Patrimonio Netto	Valore Partecipazione	Dep. Titoli	Note
<i>Società controllate (partecipazione > 50%)</i>											
ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A.	2.000.000,00	2.000.000,00	100	2.000.000,00		2.000.000,00	2.028.055,00	2.028.055,00	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	151.427,00	151.427,00	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	17.095.104,00	17.095.104,00	17.095.104,00	SOCIETÀ	\$
FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA Soc. Cons. p.A.	120.000,00	119.700,00	99,75	119.700,00		119.700,00	141.224,00	141.224,00	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	2.263.593,66	1.620.167,16	1.620.167,16	SOCIETÀ	(4)
									20.984.971,16		
<i>Società collegate (partecipazione > 20 < 50%)</i>											
TECHNÈ Soc. Cons. a r.l.	120.000,00	60.000,00	50	60.000,00		60.000,00	336.259,00	168.129,50	60.000,00	SOCIETÀ	
SERIN.AR. Soc. Cons. p.A.	6.297.200,00	23.900,00	37,953	2.390.000,00		2.390.000,00	6.337.927,00	2.405.433,43	2.390.000,00	TESORERIA	
SAPRO S.p.A. in liquidazione	4.540.800,00	290.400,00	33	1.498.464,00		1.498.464,00	-	-	-	TESORERIA	\$(1)
UNICA 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	215.068.196,00	69.519.073,81	61.835.092,00	SOCIETÀ	\$
KEISNA S.r.l.	10.000,00	1	25,0000	2.500,00		2.500,00			2.500,00	SOCIETÀ	
									64.287.592,00		
<i>Altre partecipazioni societarie (quota < 20%)</i>											
START ROMAGNA S.P.A.	25.000.000,00	4.521.090	18,0844	4.521.090,00		4.521.090,00	24.397.689,00	4.412.175,67	4.412.175,67	TESORERIA	\$
F.A.CE. S.p.A.	1.515.775,80	799.850	11,6090	175.967,00	650.248,20	826.215,20	2.838.481,00	329.519,26	329.519,26	TESORERIA	(5)
CENTRO PER L'AUTOTRASPORTO Soc. Cons. a r.l.	81.599,10	15	9,4900	7.746,75		7.746,75	433.534,00	41.142,38	7.746,75	SOCIETÀ	
ROMAGNA ACQUE S.p.A.	375.422.520,90	67.475	9,2820	34.848.138,50	33.009,12	34.881.147,62	397.276.807,00	36.875.233,23	34.881.147,62	TESORERIA	\$
AGESS soc.cons. a r.l. in liquidazione	99.500,00	7.500	7,5400	7.500,00		7.500,00	217.504,00	16.399,80	7.500,00	SOCIETÀ	
CENTURIA AG. PER L'INNOVAZ.DELLA ROMAGNA Soc.Cons.a r.l.	351.500,00	1	6,5300	22.950,00		22.950,00	443.643,00	28.969,89	22.950,00	SOCIETÀ	
TERMIE S. AGNESE S.p.A.	2.122.926,00	22.288	5,4600	115.897,60		115.897,60	12.277.596,00	670.356,74	115.897,60	TESORERIA	
PIEVE 6 S.p.A.	2.438.000,00	1.200	4,9221	120.000,00		120.000,00	2.002.662,00	98.573,03	98.573,03	SOCIETÀ	
HERA S.p.A.	1.115.013.754,00	23.260.003	2,0861	23.260.003,00		23.260.003,00	1.677.159.196,00	34.987.217,99	23.260.003,00	TESORERIA	
C.I.L.S. Cooperativa sociale ONLUS	9.992,34	6	1,5504	154,92		154,92	7.850.730,00	121.717,72	154,92	SOCIETÀ	
ALIMOS SOC.COOP.AGRICOLA	90.277,00	1	1,0800	975,00		975,00	3.204.052,00	34.603,76	975,00	SOCIETÀ	
NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l.	342.037,59	1	0,2924	1.000,00		1.000,00	361.855,00	1.058,06	1.000,00	SOCIETÀ	
LEPIDA S.p.A.	18.394.000,00	1	0,0054	1.000,00		1.000,00	18.765.043,00	1.013,31	1.000,00	SOCIETÀ	\$
BANCA POPOLARE ETICA Soc.Coop. Per Azioni	35.096.093,00	20	0,0034	1.050,00	60,00	1.110,00	38.303.224,00	1.302,31	1.110,00	TESORERIA	
									63.139.752,85		

Situazione partecipazioni al 31/12/2012

Ragione Sociale	Capitale Sociale Fondo dotazione	Azioni/Quote	Quota %	Valore Nomle Partecipaz.	Sovrapprezzo	Valore Partecipaz. costo	Patrimonio netto al 31/12/2011	Valore Partecipaz. al Patrimonio Netto	Valore Partecipazione	Dep. Titoli	Note
<i>Società controllate (partecipazione > 50%)</i>											
FONDAZIONE "RENATO SERRA" Fondazione	76.000,00		65,7890	50.000,00		50.000,00	44.494,00	29.272,16	29.272,16	SOCIETÀ	
FONDAZIONE PER LO SVILUP.E LA PROMOZ. DI CONTRATTI	17.554,00		48,8500	41.011,87		41.011,87	17.147,00	8.376,31	8.376,31	SOCIETÀ	
A.S.P. DEL DISTRETTO CESENA VALLESAVIO	446.188,00		84,2000	375.690,30		375.690,30	16.338.052,00	13.756.639,78	375.690,30	SOCIETÀ	
ATR Consorzio	2.400.819,00		24,189	580.734,00		580.734,00	14.536.397,00	3.516.209,07	580.734,00	SOCIETÀ	\$ (2)
ACER Ente pubblico economico	4.412.295,00		19,6100	865.251,05		865.251,05	9.534.496,00	1.869.714,67	865.251,05	SOCIETÀ	\$ (3)
E.R.T. Emilia Romagna Teatro Fondazione	641.335,46		34,0080	218.105,47		218.105,47	641.335,46	218.105,47	218.105,47	SOCIETÀ	
SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE Fondazione	699.500,00		0,2144	1.500,00		1.500,00	863.352,00	1.851,03	1.500,00	SOCIETÀ	\$
									2.078.929,29		
									<u>150.491.245,30</u>		
									<u>150.491.245,30</u>		

(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

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

(4) quota aggiornata con distribuzione riserve del 30/11/2012

(5) quota aggiornata con aumento di capitale per conferimento nuova farmacia

Partecipazioni dismesse nel 2012

CENTRO DI RICERCHE MARINE Fondazione

S.E.A.F. S.p.A.

Passività del Conto del Patrimonio al 31/12/2012**I) Conferimenti**

Valore al 31/12/2011		108.463.823,75	
Variazioni 2012	+	<u>2.658.242,69</u>	
Totale al 31/12/2012			€ <u><u>111.122.066,44</u></u>

II) Debiti

Mutui e BOC al 31/12/2011		40.378.857,45	
Variazioni 2012	-	<u>8.314.688,87</u>	
Valore al 31/12/2012 (vedi elenco a pag. 111)			€ 32.064.168,58

Debiti di funzionamento al 31/12/2011		13.750.002,14	
Variazioni 2012	+	<u>4.242.062,46</u>	
Valore al 31/12/2012			€ 17.992.064,60

Altri debiti al 31/12/2011		162.416,44	
Variazioni 2012	+	<u>119.710,81</u>	
Valore al 31/12/2011			€ 282.127,25

Totale al 31/12/2012			€ <u><u>50.338.360,43</u></u>
----------------------	--	--	--------------------------------------

III) Risconti passivi

Valore al 31/12/2011		4.454.941,28	
Variazioni 2012	-	<u>81.135,86</u>	
Totale al 31/12/2011			€ <u><u>4.373.805,42</u></u>

Nel prospetto Conto del Patrimonio al 31/12/2012 (pag. 112), sono evidenziate le singole categorie con gli aumenti e le diminuzioni in valore assoluto; nello stesso viene determinato il Patrimonio Netto che passa da €399.161.681,26 a €406.810.507,04 per effetto dell'utile pari a € 7.648.825,78.

Debito residuo al 31/12/2012

BANCHE	DEBITO RESIDUO
CASSA RISPARMIO CESENA S.P.A.	17.311.182,07
MONTE DEI PASHI DI SIENA S.P.A.	5.600.250,00
DEXIA CREDIOP S.P.A.	3.479.572,00
BANCA INFR. INNOV. E SVILUPPO S.P.A.	2.762.678,89
CASSA DD.PP. M.E.F.	423.485,45
CASSA DD.PP. S.P.A.	1.798.800,17
BANCA DI CESENA - CREDITO COOP S.C.R.L.	688.200,00
TOTALE.....	32.064.168,58

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

		Valuta: EURO					
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	4.611.244,57	2.059.828,28	241.169,80	0,00	2.088.793,88	4.341.109,17
Totale	0,00	4.611.244,57	2.059.828,28	241.169,80	0,00	2.088.793,88	4.341.109,17
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	179.979.573,20	7.737.791,30	33.037,34	3.998.259,96	5.220.926,61	186.461.660,51
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	25.114.657,63	302.846,29	749,18	605.856,65	4.863,69	26.017.747,70
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	2.995.422,16	54.606,08	86.642,96	37.337,52	0,00	3.000.722,80
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	84.683.503,42	4.590.204,56	3.488,50	6.468.165,31	4.742.790,44	90.995.594,35
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	6.280.563,98	444,72	78.807,30	448.747,43	1.330.261,81	5.320.687,02
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	587.468,95	309.884,76	0,00	6.680,38	296.695,02	607.339,07
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	248.269,58	80.482,59	24,99	32.947,05	122.337,10	239.337,13
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	286.277,76	48.021,59	2.226,00	0,00	123.048,74	211.024,61
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	237.285,91	70.979,10	0,00	39.240,32	115.628,46	231.876,87
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	621.172,96	0,00	0,00	0,00	0,00	621.172,96
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	25.632.415,56	5.802.750,75	0,00	755.359,06	6.168.486,05	26.022.039,32
Totale	0,00	326.668.611,11	18.998.011,74	204.976,27	12.392.593,68	18.125.037,92	339.729.202,34

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

							Valuta: EURO	
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in								
a) imprese controllate	0,00	21.685.856,98	0,00	0,00	77.815,00	778.700,82	20.984.971,16	
b) imprese collegate	0,00	64.285.092,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	64.287.592,00	
c) altre imprese	0,00	65.012.821,22	100.000,00	0,00	210.031,61	104.170,69	65.218.682,14	
2) Crediti verso								
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) imprese collegate	0,00	23.402,40	3.084.046,36	2.719.557,57	0,00	0,00	387.891,19	
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)								
4) Crediti di dubbia esigibilità* (detrato il fondo svalutazione crediti)	0,00	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	9.000.000,00	
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	192.154,84	0,00	0,00	0,00	110.000,00	82.154,84	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	3.710,37	0,00	875,34	0,00	0,00	2.835,03	
	0,00	162.203.037,81	3.186.546,36	2.720.432,91	287.846,61	2.992.871,51	159.964.126,36	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	493.482.893,49	24.244.386,38	3.166.578,98	12.680.440,29	23.206.703,31	504.034.437,87	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE								
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti	0,00	11.074.378,33	54.121.725,42	58.662.221,40	0,00	0,00	6.533.882,35	
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato								
a) Stato - correnti	0,00	11.417.969,47	2.706.069,00	14.065.422,64	0,00	0,00	58.635,83	
- capitale	0,00	1.213.964,80	0,00	401.909,93	0,00	0,00	812.054,87	
b) Regione - correnti	0,00	316.885,92	1.811.666,15	1.426.486,93	0,00	0,00	702.065,14	
- capitale	0,00	6.376.929,35	252.863,24	1.065.758,98	0,00	0,00	5.564.033,61	
c) Altri - correnti	0,00	2.397.817,92	2.441.685,89	2.790.883,21	0,00	0,00	2.048.620,60	
- capitale	0,00	581.629,64	0,00	35.200,00	0,00	0,00	546.429,64	
3) Verso debitori diversi								

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	Valuta: EURO
							CONSISTENZA FINALE
a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	3.543.935,28	11.739.979,27	11.145.091,47	0,00	0,00	4.138.823,08
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	4.832.198,53	4.876.256,72	3.309.296,82	0,00	0,00	6.399.158,43
c) verso altri - correnti	0,00	2.321.077,19	2.833.573,42	3.486.682,98	0,00	0,00	1.667.967,63
- capitale	0,00	2.718.127,58	6.056.717,76	6.404.978,90	0,00	0,00	2.369.866,44
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	1.103.248,76	2.803.938,33	3.380.701,83	0,00	0,00	526.485,26
e) per somme corrisposte c/terzi	0,00	622.820,98	7.262.302,83	7.065.876,60	0,00	0,00	819.247,21
4) Crediti per IVA	0,00	11.959,43	1.594.337,03	1.324.345,55	0,00	0,00	281.950,91
5) Per depositi							
a) banche	0,00	855.000,00	4.830.668,23	4.830.668,23	0,00	0,00	855.000,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	115.386,47	0,00	34.954,99	0,00	0,00	80.431,48
Totale	0,00	49.503.329,65	103.331.803,29	119.430.480,46	0,00	0,00	33.404.652,48
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	0,00	15.695.394,30	118.638.275,19	103.987.457,16	0,00	0,00	30.346.212,33
2) Depositi bancari	0,00	7.690.104,88	0,00	4.830.668,23	2.000.000,00	0,00	4.859.436,65
Totale	0,00	23.385.499,18	118.638.275,19	108.818.125,39	2.000.000,00	0,00	35.205.648,98
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	72.888.828,83	221.970.078,48	228.248.605,85	2.000.000,00	0,00	68.610.301,46
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	0,00	566.371.722,32	246.214.464,86	231.415.184,83	14.680.440,29	23.206.703,31	572.644.739,33

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

		Valuta: EURO					
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	67.112.931,65	9.857.555,40	19.339.039,23	0,00	0,00	57.631.447,82
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	871.162,39	0,00	0,00	269.593,56	128.438,67	1.012.317,28
<u>GARANZIE A TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	67.984.094,04	9.857.555,40	19.339.039,23	269.593,56	128.438,67	58.643.765,10

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

						Valuta: EURO	
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	0,00	269.053.891,83	0,00	0,00	7.648.825,78	11.782.528,92	264.920.188,69
II) Netto da beni demaniali	0,00	130.107.788,43	0,00	0,00	11.782.528,92	0,00	141.890.318,35
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	399.161.681,26	0,00	0,00	19.431.354,70	11.782.528,92	406.810.507,04
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	39.739.886,46	1.944.063,24	37.412,79	0,00	1.029.268,89	40.617.247,02
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	68.723.968,29	4.365.517,76	891.242,07	0,00	1.893.414,56	70.504.818,42
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	108.463.823,75	6.309.581,00	928.654,86	0,00	2.722.683,45	111.122.066,44
C) DEBITI							
<u>I) Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	25.425.745,62	0,00	5.862.212,86	0,00	30.065,27	19.533.467,69
3) per prestiti obbligazionari	0,00	14.863.111,63	0,00	2.422.410,74	0,00	0,00	12.530.700,89
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	0,00	12.256.116,48	101.004.164,63	97.218.108,58	0,00	0,00	16.042.171,53
III) <u>Debiti per IVA</u>	0,00	38.577,64	751.922,97	608.298,62	0,00	0,00	182.201,99
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	0,00	123.838,80	7.262.302,83	7.286.216,37	0,00	0,00	99.925,26
VI) <u>Debiti verso</u>							
1) imprese controllate	0,00	44.707,68	35.000,00	44.707,68	0,00	0,00	35.000,00
2) imprese collegate	0,00	476.307,00	763.059,84	526.000,00	0,00	0,00	713.366,84
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	972.870,98	3.125.000,00	2.886.344,75	0,00	0,00	1.201.526,23
VII) <u>Altri debiti</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	54.291.276,03	112.941.450,27	116.864.300,60	0,00	30.065,27	50.338.360,43

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

							Valuta: EURO
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	4.454.841,28	342.528,58	317.473,11	0,00	106.191,33	4.373.805,42
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	4.454.841,28	342.528,58	317.473,11	0,00	106.191,33	4.373.805,42
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	566.371.722,32	119.593.559,85	118.110.428,57	19.431.354,70	14.641.468,97	572.644.739,33
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	67.112.931,65	9.857.555,40	19.339.039,23	0,00	0,00	57.631.447,82
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	871.162,39	0,00	0,00	269.593,56	128.438,67	1.012.317,28
<u>IMPEGNI PER GARANZIE A TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	67.984.094,04	9.857.555,40	19.339.039,23	269.593,56	128.438,67	58.643.765,10