



Relazione di Giunta

Rendiconto 2015



Parte I°

**Rilevazioni finanziarie,
Economiche e patrimoniali**



INDICE

INTRODUZIONE

- Quadro previsioni definitive	1
- Quadro accertamenti ed impegni	2
- Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria	3
- Indicatori finanziari	5
- Patto stabilità 2015	7

BILANCIO CORRENTE

1) Entrate correnti	12
2) Spese correnti e Rimborso prestiti	27
Bilancio corrente per Centri di costo	34

INVESTIMENTI

1) Entrate c/capitale	41
2) Spese c/capitale.....	47

SERVIZI COMUNALI

- Servizi a domanda individuale - Consuntivo 2015	54
---	----

CONTO ECONOMICO	64
------------------------------	-----------

CONTO DEL PATRIMONIO	68
-----------------------------------	-----------

Bilancio 2015 - PREVISIONI DEFINITIVE

ENTRATA	CONTO ECONOMICO	CONTO CAPITALE	TOTALE	Riacc.	Totale - Riacc	SPESA	CONTO ECONOMICO	CONTO CAPITALE	TOTALE	Riacc.	Totale - Riacc
Tributarie	62.473.225,00		62.473.225,00		62.473.225,00	Tit. I					0,00
Contributi	3.636.842,85		3.636.842,85	623.647,85	3.013.195,00	Personale - di cui FPV	22.196.915,11 1.470.350,00		22.196.915,11	2.300.875,11	19.896.040,00
Extratributarie	26.047.239,03	113.781,00	26.161.020,03	1.021.507,03	25.139.513,00	Irapp	896.314,00		896.314,00		896.314,00
Totale I-II-III	92.157.306,88	* 113.781,00	92.271.087,88	1.645.154,88	90.625.933,00	Tot. Personale	23.093.229,11	0,00	23.093.229,11	2.300.875,11	20.792.354,00
Tit. IV						*int mutui	242.741,33		242.741,33	849,33	241.892,00
* Alien +trasfer, ecc		28.070.224,67	28.070.224,67	7.245.564,33	20.824.660,34	*altre	72.190.370,55		72.190.370,55	7.479.255,55	64.711.115,00
* OOUU		4.730.763,86	4.730.763,86		4.730.763,86	Totale Tit. I	95.526.340,99		95.526.340,99	9.780.979,99	64.711.115,00
Tot. Tit. IV	0,00	32.800.988,53	32.800.988,53	7.245.564,33	25.555.424,20	- di cui FPV	1.470.350,00		1.470.350,00		1.470.350,00
Tit. V	1.000.000,00	2.865.000,00	3.865.000,00	415.000,00	3.450.000,00	Tit. II	61.876.255,26 25.941.079,41		61.876.255,26	30.508.450,26	31.367.805,00
* Anticipazione di cassa						- di cui FPV	5.833.126,00		5.833.126,00		5.833.126,00
Avanzo FPV	66.335,00	3.248.600,00	3.314.935,00		3.314.935,00	Tit. III					
	8.135.825,11	22.847.885,73	30.983.710,84			- di cui FPV			27.411.429,41		
TOTALE	101.359.466,99	61.876.255,26	163.235.722,25	9.305.719,21	122.946.292,20	TOTALE	101.359.466,99	61.876.255,26	163.235.722,25	40.289.430,25	122.946.292,00
						Tit. IV - Spese c/terzi			15.115.000,00		
						Totale generale.....			178.350.722,25		

* Cap. 30611 concessioni cimiteriali 20.000,00
 Cap. 30900/1 contravvenzioni CDS 30.000,00
 Acer 63.781,00

Bilancio 2015 - Accertamenti e Impegni

ENTRATA	CONTO ECONOMICO	CONTO CAPITALE	TOTALE	Riaccertati	Totale - Riacc.	SPESA	CONTO ECONOMICO	CONTO CAPITALE	TOTALE	Riacc.	Totale - Riacc.
Tributarie	60.570.871,12		60.570.871,12		60.570.871,12	Tit. I					
Contributi	3.836.363,74		3.836.363,74	646.210,18	3.190.153,56	Personale	20.051.789,43		20.051.789,43	1.787.622,89	18.264.166,54
Extratributarie	27.075.055,30	95.629,52	27.170.684,82	771.087,91	26.399.596,91	Irapp	886.970,44		886.970,44		886.970,44
Totale I-III	91.482.290,16	*	91.577.919,68	1.417.298,09	90.160.621,59	Tot. Personale	20.938.759,87	0,00	20.938.759,87	1.787.622,89	19.151.136,98
Tit. IV						*int mutui	205.748,00		205.748,00	849,33	204.898,67
* Alien +trasfer, ecc		25.465.569,49	25.465.569,49			*altre	62.021.446,08		62.021.446,08	6.754.977,80	55.266.468,28
* OOUU		2.233.596,19	2.233.596,19			Totale Tit. I	83.165.953,95	0,00	83.165.953,95	8.543.450,02	74.622.503,93
Tot. Tit. IV	0,00	27.699.165,68	27.699.165,68			Tit. II		23.835.153,68	23.835.153,68		
Tit. V		1.122.097,86	1.122.097,86			Tit. III	4.827.906,22		4.827.906,22		
TOTALE	91.482.290,16	28.916.893,06	120.399.183,22			TOTALE	87.993.860,17	23.835.153,68	111.829.013,85		
	Tit. VI - entrate c\terzi		12.141.201,20			Tit. IV - spese c\terzi			12.141.201,20		
	Totale generale.....		132.540.384,42			Totale generale.....			123.970.215,05		
						Avanzo gestione competenza			8.570.169,37		
						Totale generale.....			132.540.384,42		

* Cap. 30611 concessioni cimiteriali 20.000,00
 Cap. 30900/1 contravvenzioni CDS 11.848,52
 Acer 63.781,00

COMUNE DI CESENA

Esercizio Finanziario: 2015

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

Valuta: EURO

<i>GESTIONE</i>		
<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>TOTALE</i>
Fondo di cassa al 1° gennaio		30.331.272,31
RISCOSSIONI	19.875.870,76	132.832.439,21
PAGAMENTI	17.696.962,23	122.172.297,01
<i>FONDO DI CASSA al 31 dicembre</i>		40.991.414,51
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre		0,00
<i>DIFFERENZA</i>		40.991.414,51
RESIDUI ATTIVI	4.637.119,02	24.220.934,99
RESIDUI PASSIVI	612.954,05	20.107.834,32
<i>DIFFERENZA</i>		4.113.100,67
<i>AVANZO</i>		45.104.515,18
- Fondi Vincolati		41.731.285,76
- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale		1.369.938,58
- Fondi di Ammortamento		0,00
- Fondi Non Vincolati		2.003.290,84
<i>Risultato di Amministrazione</i>		

Avanzo di Amministrazione - Analisi
--

Il risultato di amministrazione 2015 è un avanzo di €45.104.515,18.

Tale risultato, ai sensi dei nuovi principi contabili di cui al D. Lgs. 118/2011, è così composto:

1) Accantonamento al fondo pluriennale vincolato di entrata per € 21.646.340,06 che va a finanziare spese correnti per €2.214.061,21 e spese in conto capitale per €19.432.278,85 che sono in corso e sono già state imputate agli esercizi 2016-2018.

Tale fondo non rappresenta quindi una somma da riutilizzare in quanto è già stato utilizzato nel bilancio.

2) Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per €7.810.488,55.

Tale fondo copre le entrate che in base ai nuovi principi sono registrate per il loro importo complessivo, per quella parte che è considerata di dubbia esigibilità (ad es. le contravvenzioni, le rette scolastiche, gli accertamenti tributari per recupero evasione, i canoni di locazione, ecc.). Tale fondo andrà quindi utilizzato per compensare l'eliminazione di crediti divenuti inesigibili.

3) Accantonamento al fondo rischi e spese potenziali per €10.851.209,00.

Tale fondo serve a tutelare l'Ente per procedimenti in corso che possono comportare condanne a risarcimenti o per spese di cui al momento non vi è la certezza, perdite di partecipate, garanzie fideiussorie rilasciate. Tale fondo sarà quindi utilizzato quando si manifesteranno tali eventi.

4) Avanzo vincolato in base a leggi e principi contabili per €1.423.248,15.

Tali vincoli destinano le risorse ad utilizzi specifici quali: alienazioni immobili ERP per €602.836,30 da reinvestire in ERP, vincoli derivanti da mutui agevolati per €666.668,85 da riutilizzare, estinzione anticipata mutui ai sensi art. 56bis D.L. 69/2013 per €124.112,00 con utilizzo del 10% dei proventi da alienazioni di beni immobili del patrimonio disponibile ed infine €23.861 per entrate correnti aventi specifica destinazione da utilizzare in spesa corrente ed €5.950,00 per indennità amministratori.

5) Avanzo vincolato per spese di investimento per €1.369.938,58.

Tale vincolo deriva dall'incasso di somme destinate ad investimento che non sono state utilizzate e vanno quindi ridestinate a finanziare spese di investimento nel bilancio 2016-18.

6) Avanzo libero per €2.003.290,84 che può essere utilizzato con il seguente ordine di priorità, ai sensi art. 187 Tuel:

- copertura debiti fuori bilancio
- salvaguardia equilibri di bilancio
- spese di investimento
- spese correnti a carattere non permanente
- estinzione anticipata prestiti

INDICATORI FINANZIARI

	CESENA 2013	CESENA 2014	VARIA- ZIONE	CESENA 2015	VARIA- ZIONE
N. abitanti al 31/12	97.131	96.885	-0,25%	96.758	-0,13%
<i>I - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ORDINARIE</i>					
1 - Autonomia finanziaria (%)	83,99	95,08	13,20%	96,46	1,45%
$\frac{\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie}}{\text{entrate ordinarie (tit. I+II+III)}}$					
2 - Autonomia impositiva (%)	60,71	73,15	20,49%	67,18	-8,16%
$\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{entrate ord. (tit. I+II+III)}}$					
3 - Pressione tributaria per abitante	589,63	700,70	18,84%	626,00	-10,66%
$\frac{\text{entrate tributarie}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
5 - IMU per abitante	221,73	233,45	5,29%	228,54	-2,10%
$\frac{\text{IMU}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
6 - Addizionale IRPEF per abitante	52,51	61,93	17,94%	23,52	-62,02%
$\frac{\text{addizionale IRPEF}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
7 - Pressione finanziaria per abitante	745,11	747,83	0,37%	658,97	-11,88%
$\frac{\text{entrate titolo I + titolo II}}{\text{abitanti al 31/12}}$					
8 - Capacità entrate proprie (%)	23,29	21,93	-5,84%	29,28	33,52%
$\frac{\text{entrate extratributarie}}{\text{entrate ordinarie (tit I+II+III)}}$					
9 - Incidenza trasferimenti correnti Stato (%)	12,05	3,55	-70,54%	2,78	-21,69%
$\frac{\text{trasferimenti correnti Stato}}{\text{entrate ordinarie (tit. I+II+III)}}$					

	CESENA 2013	CESENA 2014	VARIA- ZIONE	CESENA 2014	VARIA- ZIONE
10 - Incidenza entrate trasferimenti	16,01	4,92	-69,27%	3,54	-28,05%
<u>entrate trasferimenti correnti</u> entrate ordinarie (tit. I+II+III)					
11 - Intervento erariale Stato/abitante	117,05	33,97	-70,98%	25,93	-23,67%
<u>trasferimenti correnti Stato</u> abitanti al 31/12					
12 - Intervento regionale/abitante	11,80	1,04	-91,19%	1,64	57,69%
<u>trasferimenti regionali</u> abitanti al 31/12					
<i>III - STRUTTURA DELLE SPESE CORRENTI E QUOTA CAPITALE PRESTITI</i>					
1 - Rigidità spesa corrente (%)	31,50	30,47	-3,27%	25,84	-15,20%
<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 (%)	24,03	23,99	-0,17%	20,26	-15,55%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
3 - Incidenza spesa personale sulle spese correnti (%)	26,30	26,81	1,94%	24,48	-8,69%
<u>spese personale (tit. I-int. 01)</u> spese correnti (tit. I)					
4 - Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti (%)	7,47	6,48	-13,25%	5,58	-13,89%
<u>interessi passivi + quota capitale</u> entrate ord. (tit. I+II+III)					
5 - Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (%) (art. 204 TUEL)	0,65	0,53	-18,46%	0,39	-26,42%
<u>interessi passivi (tit. I int. 06+fideiussioni)</u> entrate ord. (tit. I+II+III) (penultimo esercizio)					
6 - Indebitamento locale pro capite	261,43	246,18	-5,83%	196,61	-20,14%
<u>debiti residuo prestiti finale</u> abitanti al 31/12					

Patto stabilità 2015

Le disposizioni di cui all'art. 31 della Legge 183/2011 e Legge n. 190/2014 e successive modifiche ed integrazioni definivano l'obiettivo da raggiungere al fine del rispetto del patto di stabilità 2015.

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 al netto del FCDE (accertamenti e impegni 2015) e di quelle in conto capitale in termini di cassa (incassi e pagamenti 2015).

Come si evince dal prospetto relativo al monitoraggio al 31/12/2015 il patto di stabilità 2015 è stato rispettato con un margine rispetto all'obiettivo assegnato di euro 4.574.000,00.

(Leggi n. 183/2011 e n. 190/2014, Decreti-legge n. 138/2011, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014, n. 83/2014, n. 133/2014, n. 78/2015, n. 154/2015 e n. 185/2015, L.R. Sardegna n. 7/2014)			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI con popolazione superiore a 1.000 abitanti			
MONITORAGGIO SEMESTRALE DELLE RISULTANZE DEL PATTO PER L'ANNO 2015			
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	60.570
E2	TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	3.836
E3	TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	27.171
<i>a detrarre:</i>	E4 Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Accertamenti	0
	E5 Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Accertamenti	0
	E6 Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Accertamenti	150
	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	0
	E8 Entrate correnti relative ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Accertamenti	0
	E9 Contributo di 530 milioni di euro complessivi (art. 8, comma 10, del decreto-legge n. 78/2015) - (rif. par. B.1.19)	Accertamenti	522
	E9 bis Contributo di 8 milioni di euro al comune di Campione d'Italia a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 7, comma 9-sexiesdecies, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E9 ter Contributo di 80 milioni di euro complessivi alla città metropolitana di Milano e alle province a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 8, comma 13 ter, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E9 quater Contributo di 30 milioni di euro complessivi alle città metropolitane e alle province a valere sulle risorse di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 8 non richieste dalle regioni e dalle province autonome di Trento e Bolzano al 30/6/2015 (art. 8, comma 13 quater, del decreto-legge n. 78/2015)	Accertamenti	0
	E10 Risorse attribuite a valere sul "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" per l'anno 2015 e utilizzate ai sensi dell'art. 43, commi 1 e 2 del decreto-legge n. 133/2014 (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	0
<i>a sommare:</i>	E11 Quota rilevante ai fini del patto di stabilità interno 2015 del "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli enti locali" (art. 43, comma 3, del decreto-legge n. 133/2014) (rif. par. B.1.16)	Accertamenti	0
	E12 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)		8.136
<i>a detrarre:</i>	S0 Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa) - (rif. par. B.2.1)		2.214
ECorr N	Totale entrate correnti nette (E1+E2+E3-E4-E5-E6-E7-E8-E9-E9bis-E9ter-E9quater-E10+E11+E12-S0)	Accertamenti	96.827
E13	TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni (2)	25.281
<i>a detrarre:</i>	E14 Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Riscossioni (2)	2.399
	E15 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Riscossioni (2)	0
	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)	1.600
	E18 Proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 da utilizzare per effettuare spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Riscossioni (2)	5.112
	E19 Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato e dalla regione erogate per l'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013) - (rif. par. B.1.10)	Riscossioni (2)	0
	E20 Entrate in conto capitale derivanti dal rimborso da parte dello Stato delle rate di ammortamento dei mutui contratti prima del 1 gennaio 2005 (art. 18	Riscossioni (2)	0

	comma 1-bis, del decreto-legge n. 16/2014)- (rif. par. B.1.11)		
	E21 Entrate derivanti da trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle spese sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto (articolo 33-bis del decreto legge n. 133/2014) - (rif. par. B.1.15)	Riscossioni (2)	0
ECap N	Totale entrate in conto capitale nette (E13-E14-E15-E16-E17-E18-E19-E20-E21)	Riscossioni (2)	16.170
EF N	ENTRATE FINALI NETTE (ECorr N+ ECap N)		112.997
			MONIT/14
SPESE FINALI			a tutto il II Semestre
S1	TOTALE TITOLO 1°	Impegni	83.166
FCDE	Stanziamento definitivo di competenza di parte corrente del Fondo crediti di dubbia esigibilità (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.2.2) (3)	Impegni	6.013
<i>a detrarre:</i>	S2 Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Impegni	0
	S3 Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Impegni	0
	S4 Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Impegni	150
	S5 Spese connesse alle risorse provenienti dall'ISTAT per la progettazione ed esecuzione dei censimenti (art. 31, comma 12, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.5)	Impegni	0
	S6 Spese sostenute dal comune di Campione d'Italia elencate nel decreto del Ministero dell'interno protocollo n. 09804529/15100-525 del 6 ottobre 1998 riferite alle peculiarità territoriali dell'exclave (art. 31, comma 14-bis, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.6)	Impegni	0
	S7 Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Impegni	0
	S8 Spese correnti sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Impegni	0
	S9 Spese correnti connesse ai trasferimenti regionali riguardanti gli interventi sociali e socio-sanitari gestiti all'interno dei bilanci dei comuni capofila PLUS della regione Sardegna (art. 1, comma 29, L.R Sardegna n. 7/2014) (rif. B.1.18)	Impegni	0
	S9 bis Spese correnti sostenute a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse rivenienti dal ricorso al debito, per far fronte ai danni causati da eventi calamitosi verificatisi nell'anno 2015 per i quali sia stato deliberato dal Consiglio dei ministri lo stato di emergenza prima del 1° dicembre 2015. (art. 3, comma 1 bis, D.L. n. 154/2015)	Impegni	0
<i>a sommare:</i>	S10 Spese correnti non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese correnti non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Impegni	0
SCorr N	Totale spese correnti nette (S1+FCDE-S2-S3-S4-S5-S6-S7-S8-S9-S9bis+S10)	Impegni	89.029
S11	TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti (2)	25.403
<i>a detrarre:</i>	S12 Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	Pagamenti (2)	830
	S13 Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero dal Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	Pagamenti (2)	0
	S14 Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento (art. 31, comma 9, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.2)	Pagamenti (2)	0
	S15 Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (art. 31, comma 10, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.3)	Pagamenti (2)	1.600
	S16 Spese sostenute per interventi di edilizia scolastica (art. 31, commi 14-ter e 14-quater, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.7)	Pagamenti (2)	0
	S17 Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti (art. 31, comma 15, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.8)	Pagamenti (2)	0
	S18 Spese in conto capitale, ad eccezione delle spese per acquisto di partecipazioni, effettuate con proventi derivanti da dismissione totale o parziale, anche a seguito di quotazione, di partecipazioni in società, individuati nei codici SIOPE E4121 e E4122 (art. 3-bis, comma 4-bis, del decreto-legge n. 138/2011) - (rif. par. B.1.9)	Pagamenti (2)	810
	S19 Pagamenti relativi all'attuazione degli interventi di riqualificazione del territorio per l'esecuzione del progetto approvato dal CIPE con delibera n. 57/2011 (TAV) o che saranno individuati dal Ministero delle infrastrutture e	Pagamenti (2)	0

	dei trasporti (art. 7 quater, del decreto-legge n. 43/2013)- (rif. par. B.1.10)		
	S20 Spese in conto capitale connesse agli investimenti per la realizzazione dei progetti presentati dalla città designata "Capitale italiana della cultura", finanziati a valere sulla quota nazionale del Fondo per lo sviluppo e la coesione (art. 7, comma 3-quater, decreto-legge n. 83/2014) - (rif. par. B.1.12)	Pagamenti (2)	0
	S21 Pagamenti dei debiti in conto capitale al 31/12/2013 di cui all'articolo 4, comma 5 del decreto-legge n. 133/2014 - (rif. par. B.1.13)	Pagamenti (2)	0
	S22 Pagamenti di spese sostenute, a seguito di apposite convenzioni sottoscritte entro il 31/12/2013 con la società RFI S.p.A., per l'esecuzione di opere volte all'eliminazione di passaggi a livello di cui al comma 10, art. 1 del decreto-legge n. 133/2014.- (rif. par. B.1.14)	Pagamenti (2)	0
	S23 Spese in conto capitale sostenute dal comune di Casale Monferrato per interventi di bonifica dall'amianto a valere dei trasferimenti erogati dalla regione Piemonte connessi alle suddette spese (articolo 33-bis del decreto legge n. 133 del 2014) - (rif. par. B.1.15)	Pagamenti (2)	0
	S24 Spese in conto capitale sostenute dai comuni delle aree colpite dal sisma del 20-29 maggio 2012 a valere sulle risorse proprie provenienti da erogazioni liberali e donazioni di cittadini privati e imprese per fronteggiare gli eventi sismici e gli interventi di ricostruzione (art. 1, comma 502, legge n. 190/2014) - (rif. par. B.1.17)	Pagamenti (2)	0
	S25 Spese in conto capitale sostenute dai comuni sede delle città metropolitane a valere sulla quota di cofinanziamento (comma 145, dell'art. 1 della legge n.190/2014 come modificato dall'art. 1, comma 8, del decreto legge n. 78 del 2015) - (rif. par. B.1.20)	Pagamenti (2)	0
	S25 bis Spese in conto capitale sostenute a valere sull'avanzo di amministrazione e su risorse rivenienti dal ricorso al debito, per far fronte ai danni causati da eventi calamitosi verificatisi nell'anno 2015 per i quali sia stato deliberato dal Consiglio dei ministri lo stato di emergenza prima del 1° dicembre 2015. (art. 3, comma 1 bis, D.L. n. 154/2015)	Pagamenti (2)	0
	S25 ter Pagamenti effettuati dai comuni con risorse proprie in cofinanziamento per interventi relativi a linee metropolitane approvati dal CIPET ai sensi dell'art.5, comma 1, della legge n. 211/1992 ai fini degli adempimenti di cui all'art. 2 della legge n. 1042/1969 (art. 11, comma 1, del decreto legge n. 185 del 2015)	Pagamenti (2)	0
<i>a</i> <i>sommare:</i>	S26 Spese in conto capitale non riconosciute dal Dipartimento della Protezione Civile ai fini dell'applicazione del comma 7, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 8, legge n. 183/2011) e/o Spese in conto capitale non riconosciute dall'Unione Europea ai fini dell'applicazione del comma 10, art. 31 della legge n. 183/2011 (art. 31, comma 11, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1 e par. B.1.3)	Pagamenti (2)	0
SCap N	Totale spese in conto capitale nette (S11-S12-S13-S14-S15-S16-S17-S18-S19-S20-S21-S22-S23-S24-S25-S25bis-S25ter+S26)	Pagamenti (2)	22.163
SFN	SPESE FINALI NETTE (SCorr N+SCap N)		111.192
SFIN 15	SALDO FINANZIARIO (EF N-SFN)		1.805
OB	OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2015 (determinato ai sensi del comma 2 dell'art. 31, legge n. 183/2011)		-2.769
DIFF	DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (4) (SFIN 15-OB)		4.574
PagRes	Pagamenti di residui passivi di parte capitale di cui all'articolo 4-ter, comma 6, del decreto legge n. 16/2012 (rif. par. B.2.4)	Pagamenti	0
Risp TP	Ai fini dell'applicazione del comma 3 dell'articolo 41 della legge 24/04/2014, indicare se sono stati rispettati nel 2014 i tempi dei pagamenti previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231	Pagamenti (2)	NO

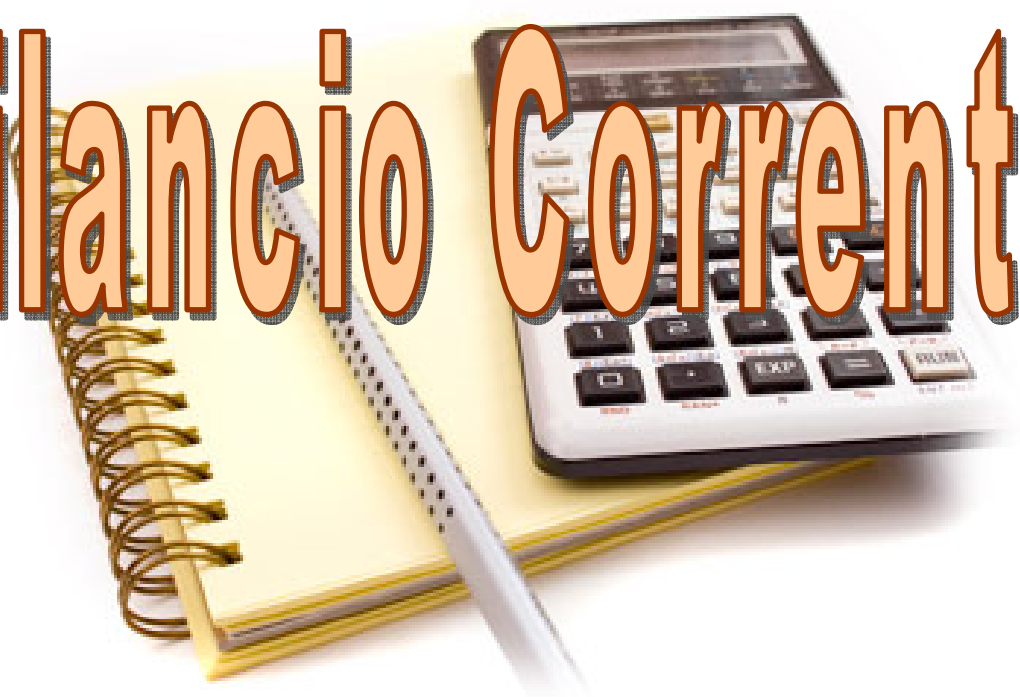
(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(2) Gestione di competenza + gestione residui.

(3) Per i comuni l'aggiornamento del valore relativo all'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità deve essere effettuato richiamando dal Menu Funzionalità la funzione di "acquisizione/variazione" del modello di individuazione dell'obiettivo-comuni (cella "e" del Mod. OB/15/C). Automaticamente il sistema aggiornerà il FCDE rilevante ai fini del monitoraggio.

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

Bilancio Corrente



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

a) Confronto previsioni iniziali/previsioni definitive

Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni alle previsioni iniziali delle entrate correnti per + € 4.655.357,88 (+ 5,31%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui Riaccertamento Straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° -Tributarie	64.099.091,00	62.473.225,00		-1.625.866,00	-2,54%
Tit. 2° -Trasferimenti	2.290.816,00	3.636.842,85	623.647,85	1.346.026,85	58,76%
Tit. 3° -Extratributarie	21.225.823,00	26.161.020,03	1.021.507,03	4.935.197,03	23,25%
Totale.....	87.615.730,00	92.271.087,88	1.645.154,88	4.655.357,88	5,31%
Altre entrate:					
Avanzo	0,00	66.335,00 (1)			
OO.UU.	0,00	0,00			
FPV	0,00	8.135.825,11			
Totale complessivo.....	87.615.730,00	100.473.247,99			

(1) Utilizzo quota vincolata avanzo 2015 per finanziamento spese gestione ERP tramite ACER.

Lo scostamento fra previsioni iniziali e definitive delle entrate tributarie, è dovuto principalmente all'assestamento in diminuzione delle previsioni della TASI e della quota provinciale della TARI (passata in partite di giro) e all'assestamento in aumento del fondo di solidarietà comunale.

Per quanto riguarda i trasferimenti, la variazione in aumento riscontrata è dovuta principalmente all'aumento dei trasferimenti statali compensativi IMU e TASI e all'aumento dei trasferimenti da regione per profughi ed emergenze protezione civile.

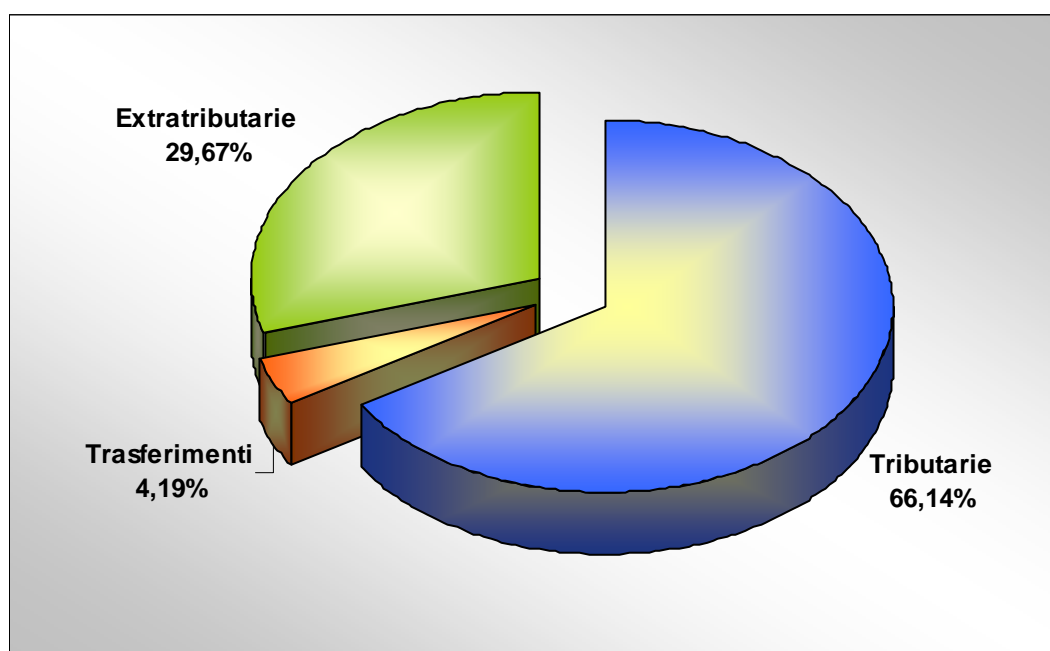
Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti per contravvenzioni, canoni, dividendi, incentivi conto termico e rimborsi vari.

b) Confronto previsioni definitive/accertamenti

Lo scostamento fra previsioni definitive/accertamenti di complessivi € -693.168,20 (-0,75%) in relazione ai singoli titoli, è evidenziato nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Accertamenti B	di cui Riaccertamento Straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° -Tributarie	62.473.225,00	60.570.871,12		-1.902.353,88	-3,05
Tit. 2° -Trasferimenti	3.636.842,85	3.836.363,74	-646.210,18	199.520,89	5,49
Tit. 3° -Extratributarie (*)	26.161.020,03	27.170.684,82	-771.087,91	1.009.664,79	3,86
Totale.....	92.271.087,88	91.577.919,68	-1.417.298,09	-693.168,20	-0,75
Altre entrate:					
Avanzo	66.335,00	0,00			
OO.UU.	0,00	0,00			
FPV	8.135.825,11	0,00			
Totale complessivo.....	100.473.247,99	91.577.919,68			

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



b1) Analisi scostamenti entrate correnti

Lo scostamento negativo fra previsioni definitive e accertamenti delle entrate tributarie è dovuto alla modifica del criterio di contabilizzazione della addizionale IRPEF (da competenza a cassa come per le altre entrate tributarie) in parte maggior accertamento per IMU, per TASI di competenza e da ruoli anni precedenti ed in misura minore per ICI.

I maggiori accertamenti nelle entrate extratributarie sono dovuti principalmente a maggiori entrate da contravvenzioni e rette (compensate con FCDE) e altre minori in parte compensate da riduzioni COSAP , sponsor e rimborsi vari.

Capitoli con scostamenti più significativi (>15.000) fra previsioni definitive/accertamenti.

Tributarie:	meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
10012 IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	1.192.758,55	SEVERI
10055 TASI	719.792,27	SEVERI
10010 IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI - I.C.I. , RECUPERO EVASIONE E SANZIONI	252.128,96	SEVERI
10045 IMPOSTA DI SOGGIORNO	19.541,00	SEVERI
10020 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA - VEDI S CAP. 81050/20	- 110.494,65	SEVERI
10015 ADDIZIONALE IRPEF	- 3.973.809,34	SEVERI
- ALTRE	- 2.270,67	
Totale	- 1.902.353,88	

Trasferimenti:	meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
20070 CONCORSO MINISTERIALE PER SPESE SCUOLE MATERNE PARIFICATE	229.961,34	ESPOSITO
20376 CONTRIBUTI DA ENTI PER AMBIENTE	27.365,39	GREGORIO
20027 TRASFERIMENTI STATALI COMPENSATIVI ADD. IRPEF	19.660,12	SEVERI
20465 CONTRIBUTI PER DISABILI	16.278,00	ESPOSITO
20456 QUOTA 5 PER MILLE	15.277,08	GAGGI
20120 CONTRIBUTI STATALI PROGETTI INNOVAZIONE	10.478,24	MEI
20358 CONTRIBUTI REGIONE (<i>riaccertato 2016</i>)	- 30.000,00	MEI
20660 CONTRIBUTI EUROPEI PROGETTI INNOVAZIONE	-34.845,12	MEI
20082 CONTRIBUTO MINISTERO RIMBORSO PASTI DOCENTI	-65.700,00	ESPOSITO
- ALTRI	11.045,84	
Totale	199.520,89	

Extratributarie:		meno (-)/(+) più	Responsabile capitolo
30900	PROVENTI CONTRAVVENZIONI CODICE STRADA	835.588,25	COLLOREDO
30195	CONCORSI FAMIGLIE SPESE MENSA SCUOLE MATERNA	122.695,07	ESPOSITO
30199	CONCORSO FAMIGLIE SCUOLE ELEMENTARI TEMPO PIENO	113.256,07	ESPOSITO
30610	CONCESSIONI CIMITERIALI PER SPESE CORRENTI	95.089,30	FRANCIONI
30038	PROVENTI DA SANZIONI PECUNIARIE LR 23/2004	61.162,95	ANTONIACCI
30863	IVA A CREDITO GESTIONI ATTIVITA' COMMERCIALI	47.956,19	SEVERI
30606	CANONE OCCUPAZIONE TEMPORANEA SUOLO PUBBLICO PER MERCATI, FIERE E ALTRI ESERCIZI PUBBLICI	43.066,69	MARALDI
31020	PROVENTI ATTIVITA ESTRATTIVE ART. 17 L.R. 17/91 - VEDI S. CAP. 72180	41.681,69	GREGORIO
30860	CONCORSI E RIMBORSI VARI	40.721,38	SEVERI
30154	PROVENTI GESTIONE SCUOLE MATERNE COMUNALI	34.680,16	ESPOSITO
30985	PROVENTI SPESE ISTRUTTORIA MOBILITA'	24.005,50	BORGHETTI
30400	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	21.381,25	ESPOSITO
30740	RIMBORSI DA ISTITUTI PREVIDENZIALI DIVERSI	19.721,79	TAGLIABUE
30033	DIRITTI PRATICHE RISCHIO SISMICO	16.710,00	ANTONIACCI
30286	SPONSORIZZAZIONI PER ATTIVITA' CULTURALI	-15.000,00	BOVERO
30620	CONCESSIONI TERRENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI	-15.353,66	GUALDI
31000	TARIFFA INCENTIVANTE IMPIANTI FOTOVOLTAICI E RIMBORSI VARI	- 19.649,01	BERNABINI
30760	RIMBORSI DA ENTI DIVERSI DEL PERSONALE	-21.969,88	TAGLIABUE
30890	PROVENTI CONTRAVVENZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI	-38.168,82	COLLOREDO
30992	SPONSORIZZAZIONE VERDE PUBBLICO	-38.389,80	BERNABINI
30925	CONCORSI E RIMBORSI	-39.339,94	BOVERO
30605	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	-82.730,96	SEVERI
	- ALTRI	247.088,81	

Totale	+ 1.009.664,79
---------------	-----------------------

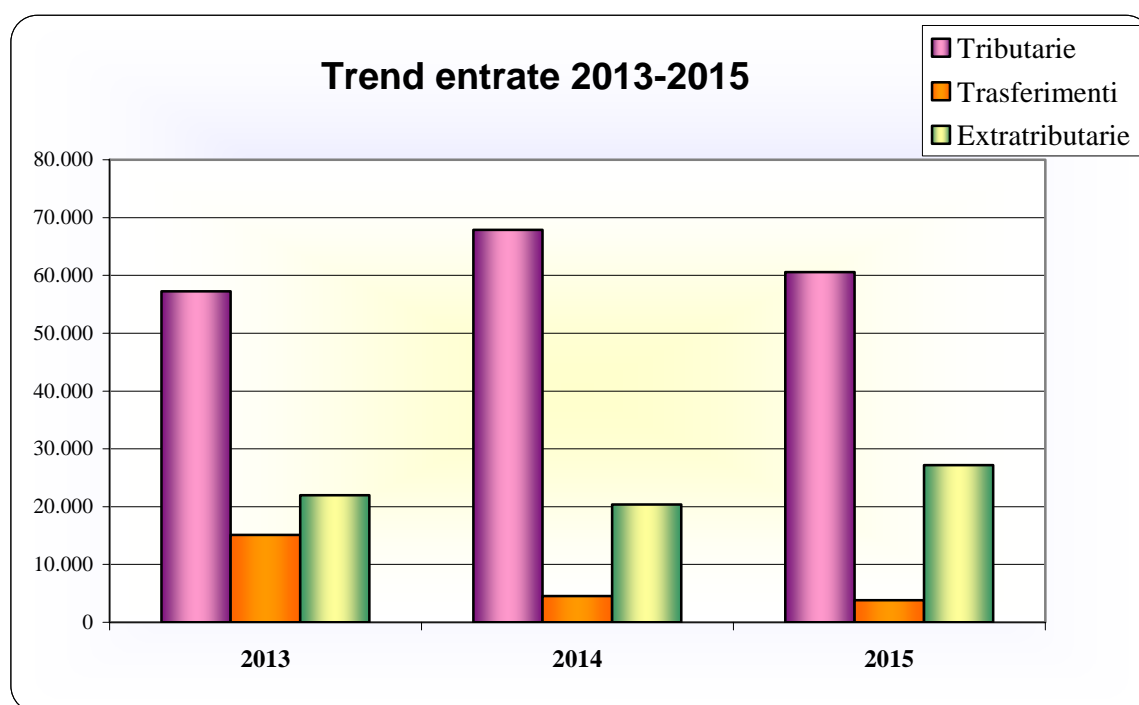
c) - Trend entrate correnti 2013-2015

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

(€/ 1.000)

Entrate	2013	%	2014	%	2015	%
tit. I° - Tributarie	57.272	17,20%	67.888	18,54%	60.571	-10,78%
tit. II° - Trasferimenti	15.101	80,98%	4.566	-69,76%	3.836	-15,99%
tit. III° - Extratributarie	21.970	-0,60%	20.358	-7,34%	27.171	33,47%
	94.343	18,95%	92.812	-1,62%	91.578	-1,33%

La persistenza di residui con anzianità superiore ai cinque anni è dovuta alle procedure di riscossione coattiva in corso (es: per entrate extratributarie) o perché correlate a spese.



Gli scostamenti più significativi sono esposti nei punti che seguono.

c1) Confronto Entrate tributarie – titolo I

Descrizione	Accertato 2013	Accertato 2014	Accertato 2015
IMU	21.536.543,12 ⁽¹⁾	22.617.392,56 ⁽¹⁾	22.112.758,55 ⁽¹⁾
TARES/TARI	14.667.371,00	15.341.041,00	15.338.260,00
Fondo solidarietà comunale/F.do sperimentale di riequilibrio	12.517.674,65	10.859.860,90	9.567.649,25
TASI	0,00	9.880.494,82 ⁽²⁾	8.819.792,27
Addizionale IRPEF	5.100.000,00	6.000.000,00	2.276.190,66 ⁽³⁾
Imposta pubblicità	1.602.519,37	1.465.908,97	1.414.505,35
Tributo prov.le igiene e ambiente	733.370,00	767.052,00	0,00 ⁽⁴⁾
ICI	645.155,75	572.709,92	652.128,96
Imposta di soggiorno	263.721,00	212.914,50	219.541,00
Diritti pubbliche affissioni	172.766,89	169.036,70	169.196,54
Altre imposte	26,14	924,19	416,25
Imposta di consumo energia elettrica	32.666,96	449,43	432,29
Totale tit. 1°	57.271.814,88	67.887.784,99	60.570.871,12

(1) Al netto della quota 2013 di € 9.410.151,65, della quota 2014 di € 9.195.280,30 e della quota 2015 di € 9.195.115,10 trattenuta dallo Stato ad alimentazione del fondo di solidarietà comunale.

(2) Introdotta tassazione nel 2014.

(3) Dal 2015 applicato criterio di cassa per contabilizzazione addizionale IRPEF.

(4) Dal 2015 trasferita entrata nelle partite di giro

Sul trend 2013/2015 di alcuni tributi si vedano le schede predisposte dal Servizio Tributi, di cui alle pagine 18 e 19.

Scheda I.C.I.

Anno	Gettito di competenza	Recupero evasione	Rimborsi	Compensi CORIT/SORIT su recupero evasione	NOTE
2013	///	645.155,75	n. 160 236.092,00	4.295,22	Dal 2012 l'ICI è stata soppressa e sostituita dall'IMU e dal 2014 in parte anche dalla TASI.
2014	///	572.709,92	n. 216 53.792,00	1.645,08	
2015	///	652.128,96 (accertato)	n. 22 16.213,00	2.988,34	

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

Anno	Gettito di competenza	Recupero evasione/ ravvedimenti / altro	Contributo IFEL	NOTE
2013	21.536.543,12	///	17.176,07	Importo al netto del FSC: dal gettito IMU di competenza per l'anno 2013 è stata trattenuta dall'Agenzia delle Entrate la somma di euro 9.410.151,65 quale quota dovuta dal Comune di Cesena per alimentare il Fondo di solidarietà comunale secondo le previsioni di cui all'art. 1, comma 380, della Legge n. 228/2012.
2014	21.709.759,27	907.633,29	18.692,13	Importo al netto del FSC: dal gettito IMU di competenza per l'anno 2014 è stata trattenuta dall'Agenzia delle Entrate la somma di euro 9.192.280,30 quale quota dovuta dal Comune di Cesena per alimentare il Fondo di solidarietà comunale.
2015	20.799.228,09 (accertato)	1.313.530,46	14.515,83	Dal gettito IMU di competenza per l'anno 2015 è stata trattenuta dall'Agenzia delle Entrate la somma di euro 9.195.115,10 quale quota dovuta dal Comune di Cesena per alimentare il Fondo di solidarietà comunale.

Proventi IMU n° unità immobiliari	29.799.127,41	302,74	Proventi IMU altri fabbricati	24.954.596,74	83,74%
	98.430		Totale proventi IMU	29.799.127,41	
Proventi IMU prima abitazione	107.441,35	0,36%	Proventi IMU terreni agricoli	2.297.659,75	7,71%
Totale proventi IMU	29.799.127,41		Totale proventi IMU	29.799.127,41	
			Proventi IMU aree edificabili	2.439.429,57	8,19%
			Totale proventi IMU	29.799.127,41	

NOTA TABELLA: Il dato riportato nella tabella di cui sopra alla voce "Proventi IMU" è riferito ai versamenti fatti dai contribuenti con F24 per l'anno d'imposta 2015, include l'importo trattenuto al Comune dall'Eraio a titolo di Fondo solidarietà comunale pari ad euro 9.195.115,10.

Scheda TASI (Tassa Servizi Indivisibili)

Anno	Gettito di competenza	NOTE
2014	9.880.494,82	Sono soggetti a TASI i seguenti immobili: abitazioni principali (eccetto se di categoria catastale A/1, A/8 e A/9), "beni merce" inventuti delle imprese di costruzione, fabbricati rurali strumentali.
2015	8.819.792,27	Gli immobili soggetti a TASI sono quelli dell'anno precedente. Nel 2015 sono state riconosciute nuove detrazioni TASI per le abitazioni principali, ed in particolare una detrazione di euro 67,00 spettante indistintamente a tutte le abitazioni principali.

Scheda Imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubblica affissione

Anno	Gettito imposta pubblicità	Gettito pubbliche affissioni	Compenso al concessionario	NOTE
2013	1.602.519,37	172.766,89	356.390,83	
2014	1.465.908,97	169.036,70	331.355,62	Sul compenso al concessionario (aggio + diritti urgenza) grava l'IVA.
2015	1.414.505,35	169.196,54	319.054,22	

Scheda Imposta di Soggiorno

Anno	Gettito	Numero strutture ricettive	NOTE
2013	263.721,00	n. 63	L'imposta di soggiorno nel Comune di Cesena è applicata dal 1° febbraio 2013. Nel corso dell'anno, con effetto dal 1° ottobre, sono state rideterminate alcune tariffe ed introdotti nuovi casi di esenzione.
2014	212.914,50	n. 64	
2015	219.541,00	n. 66	E' stato modificato il Regolamento per introdurre una nuova esenzione con effetto dal 1/10/2015.

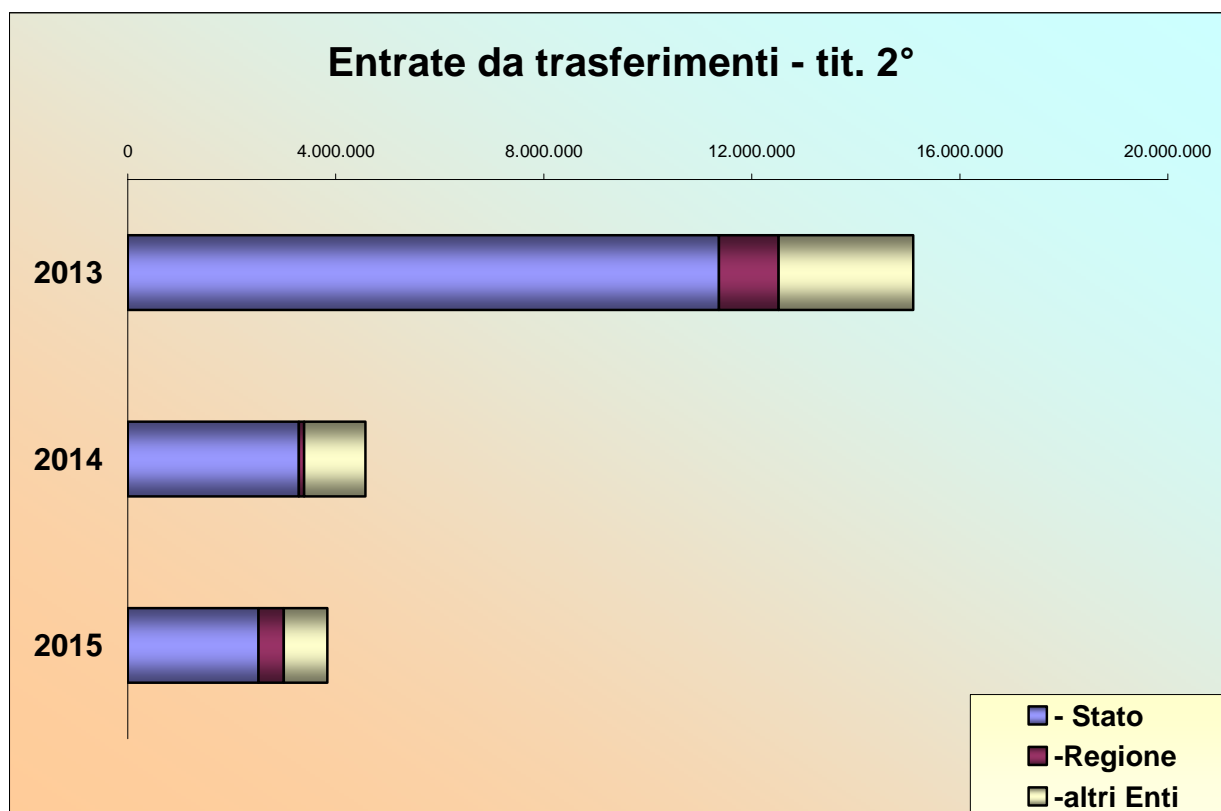
c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

Descrizione	Accertato 2013	Accertato 2014 (1)	Accertato 2015	Di cui per riaccertamento
Cat. 01 - Contributi dallo Stato	11.369.503,51	3.291.113,82 ⁽²⁾	2.517.219,80	7.901,21
Cat. 02/03 - Contributi dalla Regione	1.146.244,30	100.699,26	482.381,86	324.096,04
Cat. 04/05 - Contributi da altri enti	2.585.452,71	1.174.282,64	836.762,08	314.212,93
Totale tit. 2°	15.101.200,52	4.566.095,72	3.836.363,74	646.210,18

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

(2) La riduzione dei contributi statali nel 2014 è legata ai trasferimenti compensativi IMU ridotti negli anni successivi in quanto sostituiti da introduzione TASI.

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



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

Capitolo	Descrizione	Accertato 2013	Accertato 2014	Accertato 2015
20028	Contributi compensativi IMU	9.397.008,30	1.649.250,92	969.809,55
20040	Contributi per interventi dei comuni (ex Fondo sviluppo investimenti)	560.628,51	560.628,51	494.654,22
vari	Contributi pubblica istruzione	352.618,64	404.337,88	481.596,55
20010	Fondo ordinario (mobilità personale)	158.632,77	160.932,72	158.632,77
20145	Contributo statale contrasto evasione fiscale	170.274,05	114.948,59	132.807,09
20027	Trasferimenti statali compensativi addizionale IRPEF	204.786,67	108.751,23	119.660,12
20110	Rimborso spese consultazioni elettorali	0,00	98.362,32	0,00
20130	Contributo personale aspettativa sindacale	70.884,47	70.286,02	58.546,26
20114	Contributo per Archivio di Stato	0,00	0,00	16.620,09
20061	Contributo spese uffici giudiziari	47.449,00	48.997,90	32.089,87
20120	Contributi statali progetti innovazione	325.201,27	33.359,64	21.381,24
20096	Contributi ministero profughi minori	0,00	27.725,00	0,00
20129	Contributi ministero accertamenti medico legali	9.293,27	12.659,97	12.532,00
20094	Contributo per stranieri	42.730,00	0,00	0,00
20112	Contributi attività spettacolo	21.000,00	0,00	18.000,00
20150	Contributi statali c/interessi mutui	5.183,93	0,00	0,00
	Altri vari statali	3.812,63	873,12	890,04
Totale.....		11.369.503,51	3.291.113,82	2.517.219,80

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

Anno	Segnalazioni qualificate	Contributo incassato (anno di erogazione)	NOTE
2013	n. 41	170.274,05	La quota di compartecipazione ai tributi erariali spettante al Comune è pari a: - 50% per le segnalazioni inviate negli anni 2010 e 2011 - 100% per le segnalazioni inviate dal 2012 e fino al 2014 - 55% per le segnalazioni inviate dal 2015.
2014	n. 38	114.948,59	
2015	n. 45	132.807,09	

c3) Confronto Entrate extratributarie – titolo III

Descrizione categoria	Accertato 2013	Accertato 2014 (1)	Accertato 2015 (2)	Di cui per riaccertamento
Cat. 01 - Proventi dei servizi pubblici	11.710.644,38	10.633.822,07	15.944.070,84	
Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	4.496.561,41	4.098.081,54	4.094.144,08	152.666,00
Cat. 03 - Interessi attivi	236.525,89	247.798,96	41.004,64	
Cat. 04 - Utili e dividendi società partecipate (*)	3.302.467,13	3.586.297,69	4.260.215,33	
Cat. 05 - Proventi diversi	2.223.684,92	1.791.914,39	2.831.249,93	618.421,91
Totale titolo 3°	21.969.883,73	20.357.914,65	27.170.684,82	771.087,91

(*) Hera S.p.A.	2.093.396,77	2.093.396,77	2.093.393,27
Unica Reti S.p.A.	711.132,10	711.133,71	711.133,85
Romagna Acque S.p.A.	425.092,50	694.317,72	674.750,00
Energie per la città	40.851,76	55.455,49	190.000,00
FA-CE S.p.A.	31.994,00	31.994,00	31.994,00
Gestione parcheggi (ATR)	0,00	0,00	558.944,21
	<u>3.302.467,13</u>	<u>3.586.297,69</u>	<u>4.260.215,33</u>

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

(2) Nel 2015 in applicazione nuovi principi contabili vi è un aumento negli accertamenti da CDS e rette scolastiche (compensate da FCDE).

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 2013	Accertato 2014	Accertato 2015
Contravvenzioni norme circolazione stradale (1)	3.893.316,63	3.291.387,99	9.205.588,25
Concorsi famiglie spese scuole materne com.li/statali	2.502.545,69	2.338.417,11	2.620.370,76
Concessione servizi ad Hera S.p.A. (**)	1.129.747,41	954.324,34	758.098,98
Concorsi da famiglie per spese asili nido	789.009,84	756.239,92	718.088,70
Concorsi famiglie spese mensa tempo pieno elementari	681.774,81	808.238,34	688.256,07
Diritti segreteria pratiche edilizie	325.590,83	277.188,40	249.777,94
Proventi palestre ed impianti sportivi vari	254.092,44	243.173,23	248.096,23
Diritti di segreteria e rilascio carte identità	152.185,43	184.093,19	174.748,83
Contravvenzioni ai regolamenti comunali	73.084,55	62.441,80	161.831,18
Rimborso spese cimiteri	139.996,00	177.846,05	160.888,99
Diritti trasporti funebri	148.347,00	141.600,00	150.300,00
Concessione illuminazione votiva cimiteri	121.069,19	136.449,55	133.289,92
Proventi da sanzioni pecuniarie LR 23/2004 (2)	0,00	73.894,47	128.569,95
Diritti pratiche rischio sismico	168.105,00	125.573,00	121.710,00
Canone affitto azienda teatro	74.996,00	74.996,00	74.996,00
Introiti abbonamenti trasporto scolastico	63.387,00	62.411,00	73.101,20
Proventi visite, pubblicazioni attività culturali	0,00	0,00	63.633,20
Concessione centro autotrasporto	55.596,26	55.653,09	55.651,83
Concorsi famiglie scuole medie	70.686,22	54.277,55	28.871,00
Sponsorizzazioni iniziative culturali	70.810,00	64.043,00	28.320,00
Utili gestione parcheggi (3)	738.038,89	524.281,00	11.115,00
Proventi concessione impianti sportivi	8.265,27	8.329,90	8.330,07
Concorso da anziani per gestione appartamenti protetti	55.521,00	60.475,67	-
Varie	194.478,92	158.487,47	80.436,74
Totale cat. 01	11.710.644,38	10.633.822,07	15.944.070,84
<i>(**) Concessione servizi gas e tlc</i>	<i>1.083.268,91</i>	<i>893.593,96</i>	<i>702.418,64</i>
<i>Concessione teleriscaldamento</i>	<i>46.478,50</i>	<i>60.730,38</i>	<i>55.680,34</i>
	<i>1.129.747,41</i>	<i>954.324,34</i>	<i>758.098,98</i>

(1) Dal 2015 accertamenti pari ai verbali notificati più ruoli emessi

(2) Dal 2014 scorporate da oneri di urbanizzazione

(3) Nel 2015 compresi nei dividendi

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

Descrizione	Accertato 2013	Accertato 2014	Accertato 2015
Fitti edifici ERP	1.329.500,00	1.318.600,00	1.445.850,00
Canone occupazione suolo (COSAP)	897.947,10	758.652,01	739.360,73
Concessione loculi	658.730,87	619.107,22	583.936,30
Fitti reali e concessioni di terreni, fabbricati	581.048,20	544.117,70	530.859,66
Usufrutto servizio trasporti e proventi ZTL	319.169,00	294.428,83	295.176,51
Concessione mercato ortofrutticolo	207.913,00	209.432,85	209.781,07
Proventi concessione piscina	187.790,33	188.776,31	188.030,18
Azienda agraria: rendita	91.666,84	50.743,65	19.565,99
Canone Violante Malatesta (1)	120.513,00	0,00	0,00
Varie	102.283,07	114.222,97	81.583,64
Totale cat. 02	4.496.561,41	4.098.081,54	4.094.144,08

(1) *Passato ad Unione Valle Savio nel 2014.*

Scheda C.O.S.A.P.

Anno	Gettito	NOTE
2013	431.544,75 cap. 30605 <u>466.402,35 cap.</u> 30606 897.947,10	Tariffe adeguate rispetto all'anno precedente con indice ISTAT (+ 3,2%). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Sviluppo Economico.
2014	340.893,34 cap. 30605 <u>417.758,67 cap.</u> 30606 758.652,01	Tariffe rimaste invariate rispetto all'anno precedente. Riduzioni tariffe 50% per pubblici esercizi che non detengono nei locali gli apparecchi di cui all'art. 110, comma 6, lett. a) del TULPS (es. slot machines). Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Attività Economiche.
2015	317.269,04 cap. 30605 <u>422.091,69 cap.</u> 30606 739.360,73	Tariffe rimaste invariate rispetto agli anni precedenti. Confermata riduzioni tariffe 50% per pubblici esercizi che non detengono nei locali gli apparecchi di cui all'art. 110, comma 6, lett. a) del TULPS (es. slot machines) e introdotte anche alcune esenzioni. Capitolo 30605 di competenza del Servizio Tributi: include entrate da occupazioni permanenti più altre entrate da occupazioni temporanee non incluse al capitolo 30606, di competenza del Servizio Attività Economiche.

c3. c) Proventi diversi – cat. 05

Descrizione	Accertato 2013	Accertato 2014	Accertato 2015
Concorsi e rimborsi vari	95.817,71	149.824,97	485.945,38
Fondo di solidarietà manutentiva ACER	70.000,00	0,00	468.238,88
Tariffa incentivante impianti fotovoltaici (1)	58.818,31	76.993,26	422.256,60
Risorse incentivi progettazione (=S)	199.050,00	107.700,00	358.832,02
IVA a credito gestioni attività commerciali	8.964,00	8.964,00	176.956,19
Rimborsi da enti per interventi popolazione canina	123.016,80	132.900,00	132.000,00
Rimborso oneri finanziari servizio idrico integrato (=S)	200.351,43	91.130,34	91.130,34
Rimborsi da enti per personale	155.457,00	77.493,89	75.951,91
Contribuzione ditte PUA (2)	17.332,78	203.923,99	75.349,07
Risarcimento danni da assicurazioni (=S)	130.000,00	0,00	70.625,33
Proventi attività estrattive art. 17 L.R. 17/91	32.172,63	40.517,71	61.681,69
Proventi istruttorie mobilità	63.988,50	64.647,00	54.005,20
Rimborso spese condominiali	74.922,70	136.992,62	49.750,08
Recupero spese da ufficio legale	15.983,24	43.892,38	42.933,11
Sponsorizzazioni e proventi diversi	0,00	0,00	42.700,00
Rimborsi istruttorie ufficio strade	51.603,41	42.545,20	34.829,00
Rimborso per numerazione civica	15.330,00	8.746,23	8.086,00
Rimborsi da privati oneri demolizioni	19.197,62	0,00	7.938,89
Concorsi e rimborsi vari sociali	25.534,19	45.280,14	474,13
Recupero da anziani per assistenza in case di riposo	503.000,00	303.352,72	0,00
Gestione associata contenzioso personale	113.844,58	115.768,75	0,00
Concorso Fondazione Carisp sostegno domiciliarità	70.000,00	0,00	0,00
Varie	179.300,02	141.241,19	171.566,11
Totale cat. 05	2.223.684,92	1.791.914,39	2.831.249,93

(1) Nel 2015 incassi contributi una tantum per nuovi impianti.

c4) Trend Entrate complessive dallo Stato

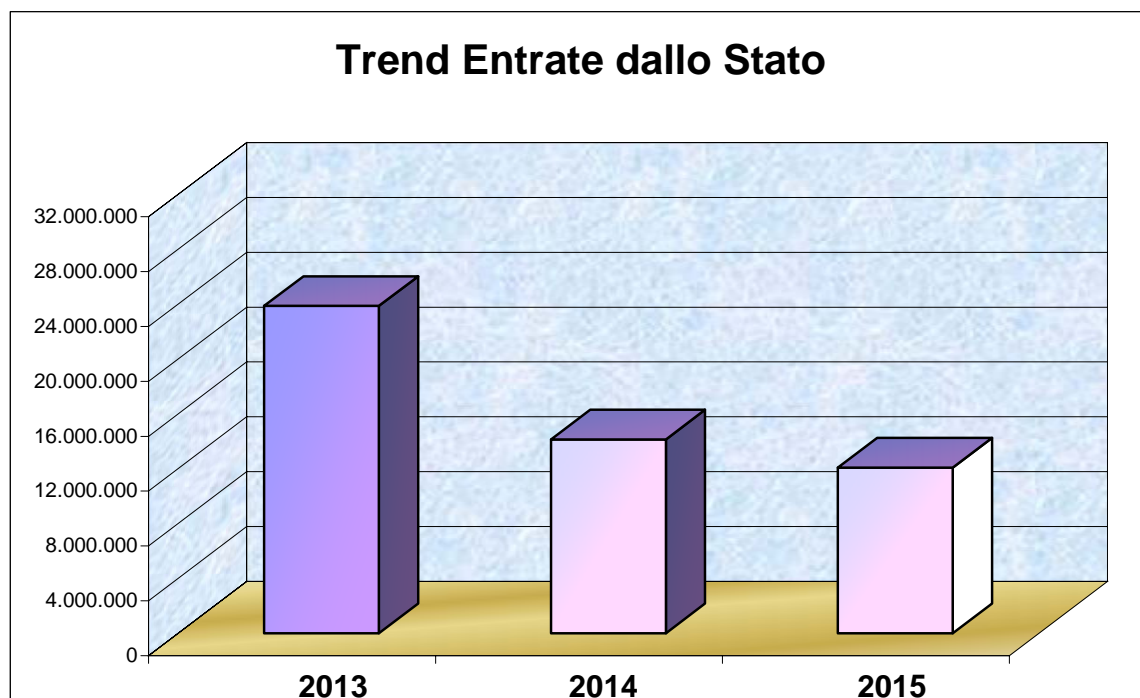
Sono state considerate tutte le entrate provenienti a vario titolo dallo Stato.

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

Accertato 2013 (1)	23.887.178,16
Accertato 2014 (2)	14.150.974,72
Accertato 2015	12.084.869,05

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

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



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 € 12.793.736,99 (+14,45%).

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui Riaccertamento Straordinario	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti (2)	82.732.604,00	95.526.340,99	9.780.979,99	12.793.736,99	15,46%
Tit. 3° - Rimborso prestiti (1)	<u>5.833.126,00</u>	<u>5.833.126,00</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
Totale	88.565.730,00	101.359.466,99	9.780.979,99	12.793.736,99	14,45%

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

(2) Nel corso dell'anno 2015 il fondo di riserva è stato utilizzato per € 395.000,00 con delibera di giunta n. 37 del 24/02/2015 per finanziare le spese correnti per gli interventi di emergenza a seguito degli eventi meteorologici del 5/6 febbraio 2015 e con successive delibere consiliari di variazione è stato ripristinato l'importo finale di € 285.000,00.

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

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	di cui Riaccertamento Straordinario	Differenza B-A	%
Personale	20.217.262,00	22.196.915,11	2.300.875,11	1.979.653,11	9,79%
IRAP su personale	947.953,00	896.314,00		-51.639,00	-5,45%
Totale personale	21.165.215,00	23.093.229,11	2.300.875,11	1.928.014,11	9,11%
Oneri finanziari (2)	6.275.018,00	6.075.867,33	849,33	-199.150,67	-3,17%
Beni, servizi e trasferimenti	61.125.497,00	72.190.370,55	7.479.255,55	11.064.873,55	18,10%
Totale	88.565.730,00	101.359.466,99	9.780.979,99	12.793.736,99	14,45%

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

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Gli scostamenti fra previsioni definitive/impegni di complessive (-) € 13.365.606,82 (-13,19%) si rilevano nel quadro seguente:

	Previsioni definitive A	Impegni B	Di cui per riaccertamento	Differenza B-A	%
Tit. 1° - Spese correnti	95.526.340,99	83.165.953,95	8.543.450,02	-12.360.387,04	-12,94%
Tit. 3° - Rimborso prestiti	<u>5.833.126,00</u>	<u>4.827.906,22</u>		-1.005.219,78 (1)	-17,23%
Totale	101.359.466,99	87.993.860,17	8.543.450,02	-13.365.606,82	-13,19%

(1) Di cui € 1.000.000,00 per rimborso anticipazione di cassa (non ci sono stati utilizzi dell'anticipazione nel corso dell'anno 2015).

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

	Previsioni definitive A	Impegni B	Di cui per riaccertamento	Differenza B-A	%
Personale	22.196.915,11	20.051.789,43	1.787.622,89	-2.145.125,68	-9,66%
IRAP su personale	<u>896.314,00</u>	<u>886.970,44</u>		-9.343,56	-1,04%
Totale personale	23.093.229,11	20.938.759,87	1.787.622,89	-2.154.469,24	-9,33%
Oneri finanziari (1)	6.075.867,33	5.033.654,22	849,33	-1.042.213,11	-17,15%
Beni, servizi e trasferimenti (2)	<u>72.190.370,55</u>	<u>62.021.446,08</u>	<u>6.754.977,80</u>	<u>-10.168.924,47</u>	<u>-14,09%</u>
Totale	101.359.466,99	87.993.860,17	8.543.450,02	-13.365.606,82	-13,19%

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

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

Da pagina 34 a pagina 39 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 €3.850.924,47 complessivi e tiene conto delle operazioni di riaccertamento effettuate nel 2015 con imputazione delle spese al 2016. Ammontano ad €6.318.000,00 le voci di spesa non impegnabili (accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità, fondo rischi perdite partecipate, fondo di riserva). Tale scostamento riguarda principalmente i seguenti Centri di Costo (con importi superiori a 30.000 euro):

<i>Nr./descrizione Centro di Costo</i>		<i>NON IMPEGNATO</i>	
44	Biblioteca	-	220.242,76
23	Edilizia Pubblica	-	50.669,19
27	Utenze Servizi Generali	-	134.971,38
58	Illuminazione Pubblica	-	30.000,00
71	Parchi e Giardini	-	44.780,21
17	Ragioneria	-	224.472,47
20	Tributi	-	49.211,27
81	Concessione Serv. Pubblicità' e Affissioni	-	50.945,78
64	Edilizia Privata	-	51.819,46
56	Viabilità'	-	495.215,04
59	Trasporto Pubblico e Traffico	-	101.897,34
69	Fogne e Depurazione	-	132.769,09
28	Servizi Generali	-	483.250,77
9	Organi Istituzionali: Consiglio Comunale	-	33.023,26
12	Organi Istituzionali: Giunta Comunale	-	52.249,67
21	Patrimonio	-	78.343,31
63	Espropri	-	50.215,04
35	Polizia Municipale e commerciale	-	129.501,58
36	Scuole Materne	-	241.804,90
37	Istruzione Primaria	-	311.444,74
38	Istruzione Secondaria I	-	145.114,47
40	Diritto allo Studio e altri servizi	-	268.110,58
52	Centri Sportivi - Palestre	-	52.109,17
73	Asili Nido	-	83.222,89
74	Altri Servizi per l'Infanzia	-	46.117,12
90	Sviluppo e impresa	-	30.231,60
25	Servizi al cittadino	-	46.027,35
5	Progetti integrati	-	47.885,83
7	Ufficio legale	-	104.084,63
67	Protezione Civile	-	33.451,70
	Altri centri di costo	-	27.741,87
	Totale parziale.....	-	3.850.924,47
	Fondo crediti dubbia esigibilità	-	6.013.000,00
	Fondo perdite partecipate	-	20.000,00
	Fondo di riserva non utilizzato	-	285.000,00
	TOTALE	-	10.168.924,47

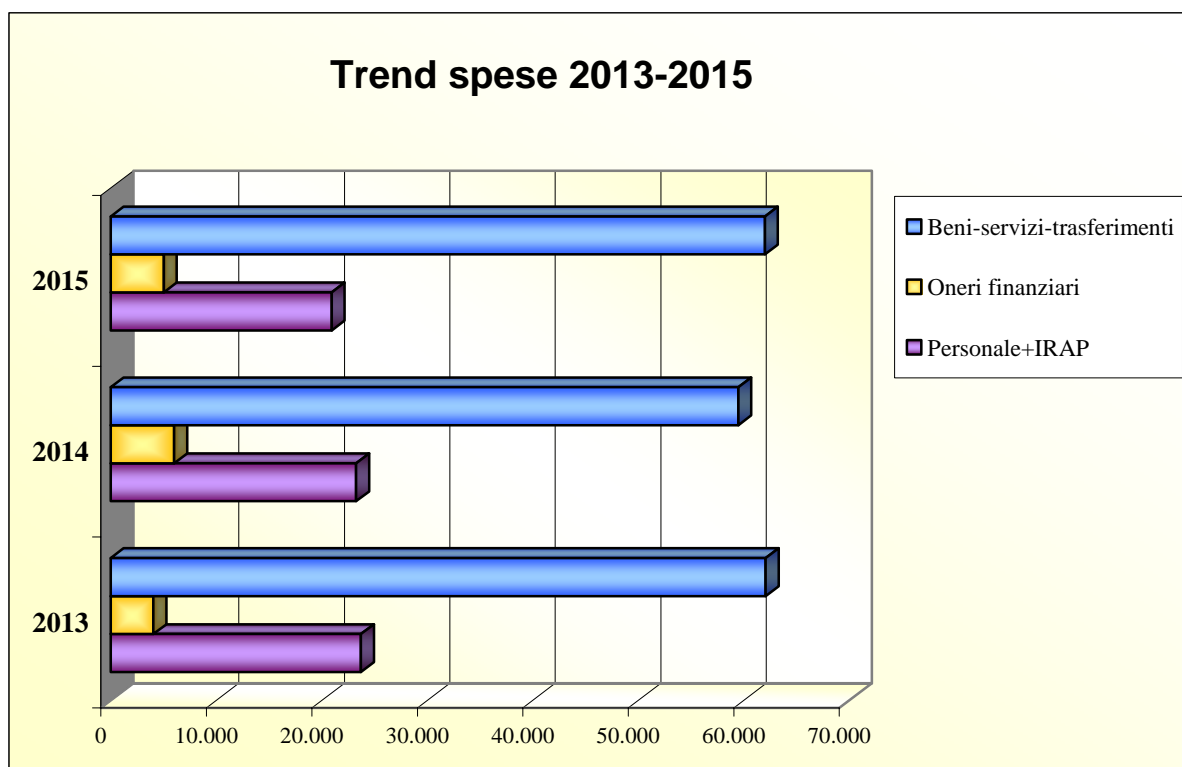
c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2013-2015

L'evoluzione della spesa corrente complessiva nel triennio 2013-2015 (**impegnato tit. I° e III°**), suddivisa fra le varie tipologie di spesa, è la seguente:

(€/1.000)						
Spese	2013	%	2014	%	2015 (2)	%
Personale	22.667		22.267		20.052	
IRAP su personale	1.054		1.006		887	
Totale spesa personale	23.721	-4,35%	23.273	-1,89%	20.939	-10,03%
Oneri finanziari	7.048	-21,99%	6.014	-14,67%	5.034	-16,30%
Beni-servizi-trasferimenti (1)	62.098	29,96%	59.500	-4,18%	62.021	4,24%
Totale	92.867	13,78%	88.787	-4,39%	87.994	-0,89%

(1) Dal 2013 gestione servizio smaltimento rifiuti.

(2) Dal 2015 comprende somme riaccertate ai sensi D.Lgs. 118/2011.



C1) Spesa del personale

La spesa del personale del comune di Cesena, per l'anno 2015, si assesta in € 20.938.759,87 (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, € 2.456.847 per il personale trasferito all'Unione Valle Savio, € 119.127,48 per il servizio mensa, € 75.000,00 per la previdenza complementare P.M., oltre alle altre voci e detrazioni di cui alla tabella seguente per un totale di complessivo di € 22.999.069,41.

Questo permette di affermare che per l'anno 2015 sono stati rispettati i vincoli normativi in tema di costo del personale.

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

	Consuntivo 2013	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
- Costo del personale			
- impegni personale (tit. I - int. 01) (dal 2015 riaccertamento)	22.666.829,28	22.267.446,38	20.051.789,43
- irap	1.054.488,47	1.006.051,00	886.970,44
ALTRE SPESE (fuori budget personale)			
- Buoni pasto (dal 2015 + cap. 15150/00)	130.000,00	130.000,00	119.127,48
- Previdenza personale P.M.	75.000,00	75.000,00	75.000,00
- Lavoro in convenzione Art.13 e 14 CCNL			
- Lavoro Socialmente Utile			
- Saldo gestione associata Ausl Cesena			
- Collaborazioni co. co. Biblioteca	12.628,68	1.015,84	-
- Collaborazioni co. co. Comune	-	-	-
- Personale istituzione Biblioteca Malatestiana	865.000,00	820.000,00	-
- Personale Energie per la città	118.117,90	118.117,90	118.117,90
- Personale asp Corelli	108.641,00	108.641,00	108.641,00
- Personale asp scuole		569.200,00	536.475,69
- Deduzioni comma 198/199 Finanziaria 2006			
- Aumenti contrattuali	- 1.356.604,00	- 1.356.604,00	- 1.212.540,00
- Oneri previdenza integrativa a carico ente	- 5.863,48	- 19.364,17	- 19.742,99
- Categorie Protette	- 10.523,10	- 70.974,98	- 59.367,76
- Missioni e trasferte			
DETRAZIONI			
- Spese rimborsate per comandi	- 56.239,63	- 92.316,44	- 17.535,09
- Spese personale finanziate da progetti europei	- 39.000,00	- 76.956,00	- 77.813,64
- Somme rimborsate da privati per sismica	- 77.442,00	- 77.442,00	- 77.442,00
- Incentivi ICI	- 30.796,23	- 15.000,00	- 8.193,57
- Saldo gestione associata Ausl Cesena	- 22.023,00		-
- Spese rimborsate gestione associata contenzioso	- 110.108,74	- 115.768,75	-
Totale spesa personale	23.322.105,15	23.271.045,78	20.542.222,41
Personale trasferito ad Unione			€ 2.456.847
Totale spesa personale			22.999.069,41

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

24.223.023,91

c2) Oneri finanziari

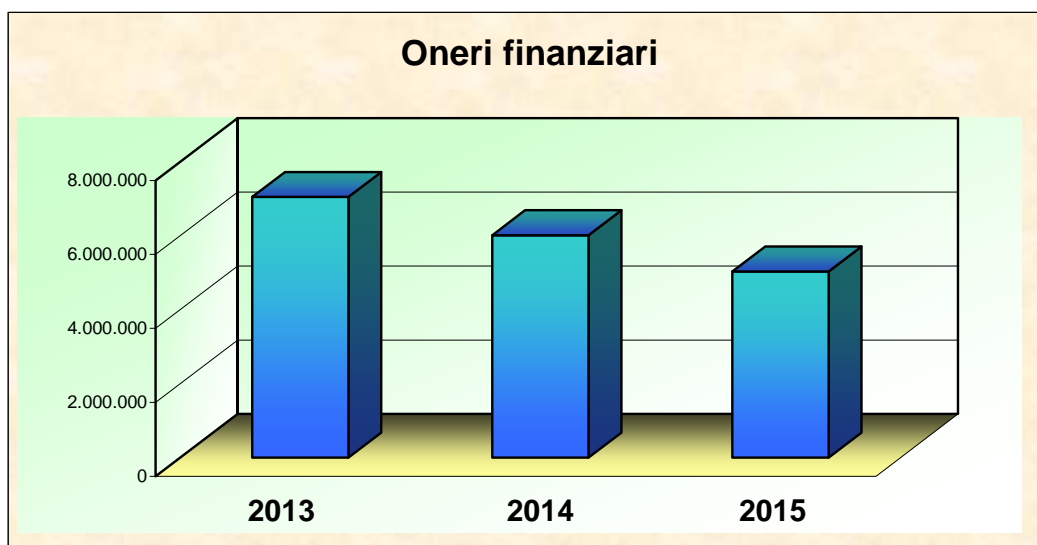
L'importo degli *oneri finanziari* su mutui e BOC nel 2015 diminuisce rispetto al 2014 di €980.965,68 per effetto del minor ammontare del debito residuo dei prestiti passato da circa 23,8 mln di euro a circa 19,0 mln di euro e per la conferma a livelli molto bassi dei tassi di interesse nel corso dell'anno 2015.

Nel corso del 2015 non sono stati assunti nuovi prestiti.

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

	2013	2014	2015
Contributo interventi dei comuni (ex Fondo Sviluppo Investimenti)	560.628,51	560.628,51	494.654,22
Oneri finanziari mutui e BOC	7.048.219,84	6.013.770,57	5.032.804,89
Copertura %	7,95	9,32	9,83

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



Le garanzie prestate dall'Ente ai sensi art. 207 Tuel riguardano l'assunzione di mutui per l'esecuzione di investimenti su impianti sportivi dell'Ente e sono:

- 1) fidejussione per mutuo di € 628.000 assunto da società Kick Off con la Banca Romagna Cooperativa
- 2) fidejussione per mutuo di €2.083.400 assunto da Società AC Cesena con Istituto per il Credito Sportivo
- 3) fidejussione per mutuo di €450.000 assunto da società Cesena Rugby 1970 con Banca Romagna Cooperativa.

La situazione dei pagamenti delle rate dei mutui per i quali sono state prestate le garanzie è regolare.

L'Ente non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati e quindi non ha oneri derivanti da tali contratti sul proprio bilancio.

c3) Beni, servizi e trasferimenti

L' aumento di €2.521.298,39 delle spese per beni, servizi e trasferimenti nel 2015 rispetto al 2014 è legato principalmente alle operazioni di riaccertamento residui effettuata nel 2015 con imputazione spese al 2016 e alle maggiori risorse utilizzate per i seguenti settori/servizi:

Abitazioni	2.736.375,30
Area interventi sociali diversi	1.907.564,13
Igiene Ambientale	1.219.036,32
Servizi per Commercio e settori economia	562.496,00
Trasporto Pubblico e Traffico	380.262,51
CED	349.186,52
Tributi	265.680,25
Servizio Statistico	216.260,66
Polizia Municipale e commerciale	153.591,68
Personale	148.257,59
Viabilita'	113.576,75
Ragioneria	107.446,11
Parcheggi - Parchimetri	74.273,00
	8.234.006,82

Tali aumenti sono in parte compensati da maggiori riduzioni di spese, compresi i riaccertamenti con imputazione al 2016, che si sono verificate rispetto al 2014 per i seguenti servizi settori/servizi:

Utenze Servizi Generali	-142.721,38
Illuminazione Pubblica	-198.080,46
Concessione Serv. Pubblicita' e Affissioni	-50.945,78
Edilizia Privata	-55.855,17
Fogne e Depurazione	-171.080,70
Organi Istituzionali: Giunta Comunale	-60.943,11
Scuole Materne	-281.775,46
Istruzione Primaria	-297.904,74
Istruzione Secondaria I	-146.302,37
Diritto allo Studio e altri servizi	-144.406,11
Manifestazioni Sportive e Ricreative	-62.088,97
Asili Nido	-100.442,51
Biblioteca	-985.092,76
Impianti tecnologici	-70.458,65
Anagrafe - Stato Civile - Elettorale - Leva	-71.131,07
Area anziani	-1.752.385,73
Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza	-703.000,00
Progetti integrati	-105.143,06
Giudice di pace - Pretura	-117.530,57
Protezione Civile	-92.221,70
Organi Istituzionali: Consiglio Comunale	-37.437,88
	-5.646.948,18

Conto consuntivo 2015 - Bilancio corrente per centro di costo (compreso riaccertamento residui 2015)

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
			643.003,00	101.771,00	885.150,00	643.003,00	100.942,48	664.907,24
44	Biblioteca	139.120,00	102.412,15					
45	Musei - Gallerie	1.000,00	1.607,00			58.825,00	0,00	139.956,51
46	Teatro	74.996,00	74.996,00			0,00	169.577,00	998.000,00
47	Istituto Corelli	0,00	0,00			0,00	0,00	170.000,00
48	San Biagio	57.999,65	50.916,00			33.848,00	0,00	235.394,19
49	Attività culturali	33.400,00	17.695,00			66.439,00	0,00	183.995,45
55	Turismo	32.000,00	29.229,77			0,00	0,00	138.688,99
	Totale	338.515,65	276.855,92			802.115,00	271.348,00	2.801.898,71
								801.545,68
								270.519,06
								2.530.942,38

BIBLIOTECA MALATESTIANA, CULTURA e TURISMO

EDILIZIA PUBBLICA

10	Impianti tecnologici	5.515,00	5.514,40			0,00	72.931,00	866.000,00	0,00	72.409,85	864.541,35
22	Ufficio Amministrativo	0,00	0,00			119.031,00	0,00	31.401,46	118.570,53	0,00	5.523,78
23	Edilizia Pubblica	0,00	0,00			686.000,00	0,00	71.855,00	686.000,00	0,00	21.185,81
24	Edilizia Scolastica	0,00	0,00			184.636,00	0,00	24.430,71	177.376,62	0,00	10.478,32
27	UtENZE Servizi Generali	440.000,00	422.256,60			0,00	0,00	840.000,00	0,00	0,00	705.028,62
53	Reparto Impianti Sportivi	0,00	0,00			102.018,00	0,00	2.000,00	102.002,84	0,00	544,00
58	Illuminazione Pubblica	0,00	0,00			39.158,00	88,00	4.401.919,54	30.890,01	86,46	4.371.919,54
71	Parchi e Giardini	70.000,00	31.610,20			169.507,00	72.415,00	1.370.699,00	169.507,00	71.833,69	1.325.918,79
80	Cimiteri	938.000,00	1.031.726,21			187.764,00	183.172,00	500.705,19	187.043,35	182.859,19	484.252,20
83	Arredo urbano	500,00	957,64			0,00	23.807,00	25.000,00	0,00	13.423,84	22.416,56
	Totale	1.454.015,00	1.492.065,05			1.488.114,00	352.413,00	8.134.010,90	1.471.390,35	340.613,03	7.811.808,97

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

ENTRATE TRIBUTARIE e SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

17	Ragioneria	16.390.081,00	16.510.870,80	568.361,00	1.000.000,00	869.793,38	563.701,78	0,00	645.320,91
20	Tributi	36.402.807,00	34.530.487,57	360.078,00	0,00	704.379,00	360.078,00	0,00	655.167,73
81	Concessione Serv. Pubblicità e Affissioni	1.700.000,00	1.583.701,89	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	319.054,22
	Totale	54.492.888,00	52.625.060,26	928.439,00	1.000.000,00	1.944.172,38	923.779,78	0,00	1.619.542,86

GOVERNO DEL TERRITORIO

60	Programmazione Urbanistica	0,00	179,75	268.356,00	0,00	23.619,21	262.765,33	0,00	19.450,94
61	Servizio Aree di Trasformazione	0,00	0,00	145.431,00	0,00	15.000,00	135.939,22	0,00	3.500,00
62	Inseadimenti Produttivi	0,00	0,00	84.180,00	0,00	19.165,58	84.133,34	0,00	2.724,90
64	Edilizia Privata	447.472,00	531.187,43	834.840,00	0,00	127.906,33	834.840,00	0,00	76.086,87
66	Peep	0,00	0,00	104.001,00	88.950,00	6.000,00	104.001,00	83.765,28	0,00
	Totale	447.472,00	531.367,18	1.436.808,00	88.950,00	191.691,12	1.421.678,89	83.765,28	101.762,71

INFRASTRUTTURE E MOBILITA'

56	Viabilità	134.000,00	128.364,07	929.125,00	2.924.264,00	1.956.736,58	926.447,47	2.913.794,18	1.461.521,54
57	Parcheggi - Parchimetri	573.944,00	570.059,21	0,00	0,00	74.273,00	0,00	0,00	74.273,00
59	Trasporto Pubblico e Traffico	130.300,00	160.177,70	179.186,00	87.751,00	3.034.291,85	178.730,55	87.372,84	2.932.394,51
69	Fogne e Depurazione	19.000,00	18.819,00	0,00	448.829,00	198.608,39	0,00	446.209,22	65.839,30
	Totale	857.244,00	877.419,98	1.108.311,00	3.460.844,00	5.263.909,82	1.105.178,02	3.447.376,24	4.534.028,35

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
LOGISTICA E SERVIZI DI SUPPORTO									
18	Economato	25.000,00	29.252,45	311.725,00	0,00	0,00	310.215,74	0,00	0,00
28	Servizi Generali	80.000,00	70.625,33	0,00	5.000,00	7.800.960,00	0,00	0,00	1.284.709,23
30	Autoparco	0,00	0,00	45.631,00	0,00	13.600,00	45.536,91	0,00	13.049,24
31	Centro stampa	0,00	63,90	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	30.968,52
	Totale	105.000,00	99.941,68	357.356,00	5.000,00	7.849.560,00	355.752,65	0,00	1.328.726,99
PATRIMONIO e SERVIZI AMMINISTRATIVI									
9	Organi Istituzionali: Consiglio Comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	136.320,00	0,00	0,00	103.296,74
12	Organi Istituzionali: Giunta Comunale	0,00	0,00	171.387,00	0,00	466.138,42	169.791,22	0,00	413.888,75
14	Segreteria Generale	8.000,00	11.431,82	758.000,00	0,00	13.600,00	758.000,00	0,00	8.422,10
16	Contratti	40.000,00	35.653,73	167.484,00	0,00	36.673,58	155.595,28	0,00	24.032,92
21	Patrimonio	722.076,00	709.639,31	143.616,00	59.415,33	649.003,41	142.949,03	58.338,84	570.660,10
51	Piscina	189.000,00	188.030,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Espropri	0,00	0,00	198.827,00	0,00	51.500,00	198.827,00	0,00	1.284,96
65	Abitazioni	2.114.638,89	2.120.247,21	0,00	125,00	4.311.699,76	0,00	124,72	4.311.699,30
82	Mercato Ortofrutticolo	210.000,00	209.781,07	0,00	95.071,00	0,00	0,00	95.070,06	0,00
84	Foro Annuario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	Azienda Agraria e Servizi per Agricoltura	27.000,00	19.565,99	0,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00	21.216,96
93	Igiene e Sanita	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	0,00	0,00	289,24
	Totale	3.310.714,89	3.294.349,31	1.439.314,00	154.611,33	5.701.225,17	1.425.162,53	153.533,62	5.454.791,07
PERSONALE e ORGANIZZAZIONE									
04	Politiche del lavoro	0,00	0,00	7.500,00	0,00	11.000,00	7.500,00	0,00	11.000,00
15	Personale	773.447,14	536.564,61	5.068.306,26	0,00	361.559,00	3.130.469,00	0,00	331.948,08
	Totale	773.447,14	536.564,61	5.075.806,26	0,00	372.559,00	3.137.969,00	0,00	342.948,08

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	
	Totale	8.573.660,00	9.373.558,63	3.005.000,00	0,00	1.521.347,24	2.992.879,18	0,00	1.391.845,66	
	Totale	8.573.660,00	9.373.558,63	3.005.000,00	0,00	1.521.347,24	2.992.879,18	0,00	1.391.845,66	
POLIZIA MUNICIPALE										
35	Polizia Municipale e commerciale	8.573.660,00	9.373.558,63	3.005.000,00	0,00	1.521.347,24	2.992.879,18	0,00	1.391.845,66	
	Totale	8.573.660,00	9.373.558,63	3.005.000,00	0,00	1.521.347,24	2.992.879,18	0,00	1.391.845,66	
SCUOLA, SPORT e PARTECIPAZIONE										
13	Quartieri	52.000,00	52.889,64	120.230,00	0,00	163.506,44	120.230,00	0,00	161.218,62	
36	Scuole Materne	997.148,16	1.259.789,66	2.840.015,85	35.110,00	2.108.662,78	2.703.035,74	34.694,96	1.866.857,88	
37	Istruzione Primaria	0,00	0,00	135.551,00	237.645,00	1.020.000,00	131.952,89	236.860,69	708.555,26	
38	Istruzione Secondaria I	0,00	0,00	0,00	74.263,00	482.500,00	0,00	72.855,78	337.385,53	
39	Istruzione Secondaria II	0,00	0,00	0,00	424,00	0,00	0,00	423,26	0,00	
40	Diritto allo Studio e altri servizi	2.344.670,00	2.509.600,51	582.172,00	51.817,00	3.971.314,57	575.761,24	51.078,10	3.703.203,99	
41	Università e tirocini	1.152,00	1.136,65	0,00	0,00	527.950,76	0,00	0,00	523.388,30	
50	Progetto Giovani	35.652,00	35.204,00	0,00	0,00	298.600,00	0,00	0,00	294.603,59	
52	Centri Sportivi - Palestre	258.007,00	269.932,90	0,00	166.485,00	736.086,64	0,00	165.358,17	683.977,47	
54	Manifestazioni Sportive e Ricreative	0,00	0,00	0,00	0,00	17.414,63	0,00	0,00	10.411,03	
73	Asili Nido	812.954,00	831.223,82	1.505.707,00	11.267,00	947.090,38	1.505.707,00	10.887,79	863.867,49	
74	Altri Servizi per l'Infanzia	20.878,00	42.466,00	0,00	0,00	1.257.785,69	0,00	0,00	1.211.668,57	
79	Progetto Donna	12.331,00	12.330,72	0,00	0,00	81.847,15	0,00	0,00	65.194,06	
90	Sviluppo e impresa	60.000,00	36.600,00	0,00	0,00	846.000,00	0,00	0,00	815.768,40	
	Totale	4.594.792,16	5.051.173,90	5.183.675,85	577.011,00	12.458.759,04	5.036.686,87	572.158,75	11.246.100,19	

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
SERVIZI AL CITTADINO e INNOVAZIONE TECNOLOGICA										
6	Sportello del cittadino	0,00	0,00	4.200,00	0,00	34.060,00	4.200,00	0,00	0,00	20.750,00
25	Servizi al cittadino	405.170,00	395.985,69	1.624.000,00	0,00	279.826,70	1.624.000,00	0,00	0,00	233.799,35
26	Servizio Statistico	6.400,00	0,00	0,00	0,00	301.385,26	0,00	0,00	0,00	294.985,26
29	CED	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	1.014.862,88	0,00	0,00	0,00	1.014.836,38
94	Servizi per Commercio e settori economia	389.525,00	425.021,69	0,00	0,00	613.526,00	0,00	0,00	0,00	608.496,00
	Totale	804.095,00	824.007,38	1.628.200,00	0,00	2.243.660,84	1.628.200,00	0,00	0,00	2.172.866,99
SERVIZI SOCIALI										
75	Disabili adulti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Area anziani	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	1.408,99	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Area immigrazione	370.175,00	370.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Area interventi sociali diversi	24.356,04	40.107,25	0,00	0,00	5.681.925,04	0,00	0,00	0,00	5.681.925,04
96	Sostegno e tutela all'infanzia e adolescenza	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	497.531,04	513.282,25	0,00	0,00	5.683.334,03	0,00	0,00	0,00	5.681.925,04
STAFF SEGRETARIO-COORDINAMENTO, CONTROLLI E PROGETTI STRATEGICI										
5	Progetti integrati	213.949,00	189.582,12	40.554,00	0,00	262.788,77	40.497,32	0,00	0,00	214.902,94
7	Ufficio legale	40.000,00	42.933,11	0,00	0,00	412.644,29	0,00	0,00	0,00	308.559,66
8	Giudice di pace - Pretura	23.632,00	32.089,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Comunicazione e trasparenza	0,00	0,00	0,00	0,00	31.110,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00
19	Planificazione e controllo	0,00	0,00	152.361,00	0,00	28.040,00	151.160,18	0,00	0,00	21.505,11
	Totale	277.581,00	264.605,10	192.915,00	0,00	734.583,06	191.657,50	0,00	0,00	566.467,71

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
TUTELA AMBIENTE E TERRITORIO									
67	Protezione Civile	101.500,00	110.730,10	40.506,00	0,00	212.230,00	40.210,42	0,00	178.778,30
68	Servizio Idrico e Fontane	0,00	0,00	0,00	165.690,00	64.000,00	0,00	165.688,24	63.920,29
70	Igiene Ambientale	15.412.152,00	15.412.152,00	0,00	0,00	16.497.429,24	0,00	0,00	16.497.428,32
72	Interventi Tutela Ecologica	230.480,00	294.786,33	406.669,00	0,00	516.000,00	406.669,00	0,00	497.562,17
	Totale	15.744.132,00	15.817.668,43	447.175,00	165.690,00	17.289.659,24	446.879,42	165.688,24	17.237.689,08
	TOTALE GENERALE	92.271.087,88	91.577.919,68	23.093.229,11	6.075.867,33	72.190.370,55	20.938.759,87	5.033.654,22	62.021.446,08

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 € 8.253.360,00(41,78%) senza considerare le operazioni di riaccertamento effettuate nel 2015 di cui:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
tit. 4° - Alienazioni, trasferimenti, OO.UU.	16.877.064,00	25.555.424,00	8.678.360,00	51,42
tit. 5° - Mutui e prestiti	2.875.000,00	2.450.000,00	-425.000,00	-14,78
Totale.....	19.752.064,00	28.005.424,00	8.253.360,00	41,78

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

Confronto previsioni definitive/accertamenti

Gli scostamenti fra previsioni definitive/accertamenti di complessive € -6.416.996,47 (-22,91%) senza considerare le operazioni di riaccertamento effettuate nel 2015 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	9.693.564,00	17.646.224,00	16.784.364,19	-861.859,81	-4,88
2) Trasferimenti c/capitale	3.910.500,00	4.100.321,00	1.857.045,15	-2.243.275,85	-54,71
3) Oneri urbanizzazione e monetizzazioni	3.273.000,00	2.843.879,00	2.117.018,19	-726.860,81	-25,56
4) Riscossione crediti	0,00	965.000,00	830.000,00	-135.000,00	0,00
Totale tit. IV	16.877.064,00	25.555.424,00	21.588.427,53	-3.966.996,47	-15,52
5) Mutui	2.875.000,00	2.450.000,00	0,00	-2.450.000,00	-100,00
6) BOC	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale tit. V	2.875.000,00	2.450.000,00	0,00	-2.450.000,00	-100,00
Totale	19.752.064,00	28.005.424,00	21.588.427,53	-6.416.996,47 - 22,91	
<i>Altre entrate:</i>					
Avanzo	0,00	3.248.600,00	3.248.600,00 (1)		
Entrate correnti	50.000,00	113.781,00	95.629,52		
OO.UU. per spesa corrente	0,00	0,00	0,00		
Totale complessivo entrate per spese in c/capitale.....			24.932.657,05		

(1)Di cui da avanzo per spesa in c/capitale € 2.703.600,00 e da avanzo disponibile € 545.000,00.

Lo scostamento fra previsioni definitive e accertamenti relativo alle alienazioni è dovuto ai minori incassi da alienazioni immobili ed aree previste nel 2015.

Lo scostamento relativo agli oneri di urbanizzazione è dovuto al minor numero di permessi di costruire causa la persistente crisi economica, mentre quello relativo ai trasferimenti è legato ai minori trasferimenti provenienti da Stato, Regione ed altri enti pubblici.

Lo scostamento relativo alle categorie/risorse del titolo 4° (€ -3.966.996,47) è compensato da pari minori spese in c/capitale, ed è così ripartito:

- alienazioni immobili	-748.103,93
- alienazioni partecipazioni	- 113.755,88
- trasferimenti c/capitale (regione)	-2.220.377,69
- trasferimenti altri enti	- 0.81
- trasferimenti c/capitale (privati/imprese)	-22.897,35
- concessioni edilizie e monetizzazioni	-726.860,81
- riscossione crediti	-135.000,00

b) Risorse c/capitale

Le risorse impiegate per il finanziamento degli investimenti derivano da:

Alienazioni patrimoniali	€	11.486.065,56
Alienazioni finanziarie	€	4.944.619,90
Trasferimenti c/capitale	€	1.857.045,15
Oneri di urbanizzazione e monetizzazioni	€	2.014.547,51
Gestione liquidità fuori tesoreria	€	830.000,00

Totale Titolo IV°	€	21.132.278,12
Mutui	€	0,00
BOC	€	0,00

Totale Titolo V°	€	0,00
Entrate correnti	€	95.629,52
Avanzo di amministrazione	€	3.178.284,60

Totale complessivo entrate	€	24.406.192,24
		=====

Le entrate di cui al titolo IV° per € 24.932.657,05 sono costituite da:

1) Alienazioni per € 16.784.364,19 di cui:

beni mobili	€	0
beni immobili (*)	€	11.671.720,07
partecipazioni(*)	€	5.112.644,12

(*) vedi elenco alienazioni nella pagina seguente

2) Trasferimenti in c/capitale per €1.857.045,15 da:

Regione	€	1.030.643,31
Imprese/Privati	€	167.102,65
Enti pubblici	€	659.299,19

3) Oneri di urbanizzazione per €2.117.018,19 da:

-concessioni edilizie e relative sanzioni	€	1.828.225,27
-monetizzazioni	€	288.792,92

Le entrate correnti per €95.629,52 destinate al finanziamento di investimenti derivano da:

- concessione loculi	€	20.000,00
- contravvenzioni C.D.S.	€	11.848,52
- altre entrate extratributarie	€	63.781,00

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E PARTECIPAZIONI 2015

AREA PEEP S.EGIDIO	378,39
AREA PEEP PIEVESESTINA	2.261,69
AREA PEEP CASE FINALI	27.379,49
AREA PEEP S.MAURO	19.522,70
AREA PEEP EX BORELLO	700,00
SERVITU' DI METANODOTTO IN LOCALITA' BAGNILE	1.600,00
ALIENAZIONE ALLOGGIO SITO IN VIALE MAZZONI	85.260,00
ASSEGNAZIONE DIRITTI REIMPIANTO VIGNETI	96.683,70
ALIENAZIONE PODERE S.ANDREA	249.000,00
AREA PEEP S.GIORGIO	32.173,45
DIRITTO DI SUPERFICIE - HERA	26.760,65
ALIENAZIONE AREE EX MERCATO ORTOFRUTTICOLO	10.130.000,00
CESENA FIERA - CONFERIMENTO DIRITTO D'USO	1.000.000,00
TOTALE BENI IMMOBILI	11.671.720,07
NUOVA QUASCO	1.120,34
HERA SPA	5.110.393,86
C.I.L.S.	154,92
ALIMOS SOC. COOP	975,00
TOTALE PARTECIPAZIONI	5.112.644,12
TOTALE	16.784.364,19

TREND INDEBITAMENTO 2011 - 2015

ANNO	DEBITO RESIDUO AL 31/12	di cui			di cui QUOTA INTERESSI	
		CASSA DD.PP.	BANCHE	ONERI FINANZIARI		
2011	40.378.857,45	3.631.234,03	36.747.623,42	9.504.945,17	8.560.905,95	944.039,22
2012	32.064.168,58	2.222.285,62	29.841.882,96	9.035.521,31	8.284.623,60	750.897,71
2013	25.393.127,68	1.207.645,78	24.185.481,90	7.048.219,84	6.671.040,94	377.178,90
2014	23.851.283,76	4.766.609,10	19.084.674,66	6.013.770,57	5.721.843,92	291.926,65
2015	19.023.378,10	4.241.547,98	14.781.830,12	5.032.892,15	4.827.906,22	204.785,93

* Comprende euro 470.000,00 per estinzioni anticipate mutui

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2011 - 2015

RISORSE	2011	2012	2013	2014	2015
Oneri urbanizzazione	4.401.053,30	4.365.517,76	4.806.560,42	3.672.820,56	2.014.547,51
Alienazioni	2.386.451,24	2.803.938,33	2.828.570,27	106.100,12	16.430.685,46
Trasferimenti c/capitale	2.269.320,45	1.921.928,24	5.006.371,00	1.445.148,73	1.857.045,15
Mutui e prestiti	2.955.000,00	0,00	0,00	4.180.000,00	0,00
Avanzo	3.040.144,00	2.240.268,00	762.305,00	2.436.896,62	3.178.284,60
Entrate correnti	380.526,30	676.654,79	241.494,00	171.140,30	95.629,52
TOTALE	15.432.495,29	12.008.307,12	13.645.300,69	12.012.106,33	23.576.192,24

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 senza considerare le operazioni di riaccertamento effettuate nel 2015:

	Previsioni iniziali A	Previsioni definitive B	Differenza B-A	%
tit. 2° - Spese in conto capitale	19.802.064,00	31.367.805,00	11.565.741,00	58,41%

b) Confronto previsioni definitive/impegni

Lo scostamento fra previsioni definitive/impegni senza considerare le operazioni di riaccertamento effettuate nel 2015 è il seguente :

	Previsioni definitive A	Impegni B	Differenza B-A	%
tit. 2° - Spese in conto capitale	31.367.805,00	24.406.192,24	-6.961.612,76	22,19%

Lo scostamento degli impegni rispetto alle previsioni definitive è dovuto principalmente al fatto che non si sono assunti tutti i mutui preventivati ed alcuni interventi non sono stati messi in cantiere per rispettare il patto di stabilità tenuto conto che importanti risorse, in particolare le alienazioni di partecipazioni finanziarie si sono concretizzate sul finire dell'anno quindi non in tempo per potere concretizzare ulteriori investimenti.

c) ANALISI SPESE CONTO CAPITALE

Nel corso del 2015 gli impegni assunti per investimenti ammontano a €24.406.192,24, con imputazione contabile agli anni 2015-2017.

Data la previsione assestata complessiva di €31.367.805,00 la percentuale di realizzazione è pari al 78 %.

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

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
Biblioteca Malatestiana, Cultura e Turismo				
44	Biblioteca	Adeguamento archivi	15.000,00	7.284,00
		Museo archeologico	58.000,00	48.000,00
		<i>Totale Biblioteca</i>	73.000,00	55.284,00
55	Turismo	Acquisto segnaletica, audioguide	5.000,00	5.000,00
		<i>Totale Turismo</i>	5.000,00	5.000,00
Totale Biblioteca,Cultura,Turismo			78.000,00	60.284,00
Edilizia Pubblica				
10	Impianti tecnologici	Manut. straord. Impianti	277.000,00	277.000,00
		Progetto sicurezza telecamere	70.000,00	61.890,60
		<i>Totale Impianti tecnologici</i>	347.000,00	338.890,60
23	Edilizia pubblica	Incentivi progettazione edilizia pubblica	50.000,00	8.300,34
		Software Edilizia pubblica	30.000,00	30.000,00
		<i>Totale Edilizia pubblica</i>	80.000,00	38.300,34
58	Illuminazione pubblica	Nuovi impianti illuminazione pubblica	200.000,00	200.000,00
		<i>Totale Illuminazione pubblica</i>	200.000,00	200.000,00
71	Parchi e giardini	Manut. straord. e verde circoscrizioni	130.000,00	130.000,00
		Arredi mezzi meccanici e veicoli verde pub.	40.000,00	0,00
		Attrezzature sportive parco Vigne	10.000,00	0,00
		<i>Totale Parchi e giardini</i>	180.000,00	130.000,00
80	Cimiteri	Acquisto attrezzature cimiteri	20.000,00	20.000,00
		<i>Totale Cimiteri</i>	20.000,00	20.000,00
83	Arredo urbano	Acquisto e manutenzione attrezzature	50.000,00	1.643,34
		Riqualficazione Piazze Bufalini-Fabbri-Almerici	3.300.000,00	113.050,08
		Percorso Cesuola Ponte Abbadesse 2° lotto	250.000,00	250.000,00
		Concorso progett. Area ludica P.zza Della Libertà	25.000,00	0,00
		<i>Totale Arredo urbano</i>	3.625.000,00	364.693,42
Totale Edilizia Pubblica			4.452.000,00	1.091.884,36
Entrate tributarie e Servizi economico-finanziari				
17	Ragioneria	Utilizzo inadempienze contrattuali	20.000,00	0,00
		Fondo art.12 D.P.R. 207/2010	164.564,00	0,00
		Gestione disponibilità fuori tesoreria	945.000,00	830.000,00
		<i>Totale Ragioneria</i>	1.129.564,00	830.000,00
Totale Entrate trib. e Servizi economico finanz.			1.129.564,00	830.000,00

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
Governo del territorio				
60	Programmazione urbanistica	Piano strutturale e regolamento urbanistico	50.000,00	0,00
		Incentivi programmazione	50.000,00	1.643,12
		<i>Totale Programmazione urbanistica</i>	100.000,00	1.643,12
64	Edilizia privata	Ripartizione 7% secondaria Enti Religiosi	100.000,00	36.087,74
		Restituzione oneri di urbanizzazione	170.000,00	140.433,58
		<i>Totale Edilizia privata</i>	270.000,00	176.521,32
66	Peep	Acquisizione aree Erp	50.000,00	0,00
		Progettazione e lavori di adeguamento Novello	360.000,00	360.000,00
		Acquisto aree ex Sapro e RFI e urbanizz. Novello	2.000.000,00	2.000.000,00
		Costituzione Fondo Immobiliare Novello	10.200.000,00	10.175.000,00
		<i>Totale Peep</i>	12.610.000,00	12.535.000,00
Totale Governo del territorio			12.980.000,00	12.713.164,44
Infrastrutture e mobilità				
56	Viabilita'	Procedure espropriative viabilità varie	50.000,00	5.000,00
		Contributi viabilità minori	110.000,00	75.000,00
		Pista ciclabile Ravvennate	100.000,00	100.000,00
		Progetto sicurezza segnaletica orizz.e vert.	100.000,00	100.000,00
		Manut.straord.strade urbane	300.000,00	300.000,00
		Manut.straord. strade extraurbane	400.000,00	400.000,00
		Manut.straordinaria opere c.a.	100.000,00	100.000,00
		Eliminazione barriere architettoniche	100.000,00	0,00
		Viabilità quartieri sicurezza e opere	350.000,00	0,00
		Acquisto attrezzature strade	15.000,00	15.000,00
		Sicurezza Via Cervese	300.000,00	300.000,00
		Guard rail Dismano	250.000,00	250.000,00
		Lavori sistemazione San Carlo	300.000,00	300.000,00
		Risagomatura e pulizia fossi stradali	100.000,00	100.000,00
		Incentivi progettazione	55.000,00	48.222,06
<i>Totale Viabilità</i>			2.630.000,00	2.093.222,06
57	Parcheggi-parchimetri	Riscatto parcheggi Silos	900.000,00	900.000,00
		<i>Totale Parcheggi-parchimetri</i>	900.000,00	900.000,00
69	Fogne - depurazione	Manutenzione straordinaria fogne bianche	200.000,00	200.000,00
		Interventi difesa idrogeologica e frane	550.000,00	550.000,00
		Interventi straordinari pulizia pozzetti	50.000,00	50.000,00
		<i>Totale Fogne-depurazione</i>	800.000,00	800.000,00
Totale Infrastrutture e Mobilità			4.330.000,00	3.793.222,06

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
Patrimonio e Servizi Amministrativi				
21	Patrimonio	Acquisto aree e permute	25.000,00	0,00
		Manutenz. Straordinaria immobili condomini	25.000,00	25.000,00
		Manutenz. Straordinaria immobili	180.000,00	180.000,00
		Adeguamento reti cablaggi	20.000,00	7.569,30
		Manutenzione Palazzo del Diavolo	5.000,00	2.854,80
		Nuova logistica Palazzo comunale	155.000,00	155.000,00
		Acquisizione partecipazione Fiera	1.000.000,00	1.000.000,00
		Manut. fabbricato uso uffici Istituto Agrario	125.000,00	105.000,00
		<i>Totale Patrimonio</i>		1.535.000,00
28	Servizi generali	Acquisto beni mobili, arredi e attrezzature	14.000,00	0,00
		<i>Totale Servizi generali</i>	14.000,00	0,00
63	Espropri	Maggiori oneri di esproprio in rel. a sentenze	150.000,00	0,00
		Completamento procedure espropriative	10.000,00	0,00
		<i>Totale Espropri</i>	160.000,00	0,00
65	Area abitazioni	Manutenz. Straord. edifici Erp 2012 L.560/93	577.300,00	577.299,19
		Manut. straord. edifici Erp 2012 L.24/2001 art 37	85.260,00	85.260,00
		Intervento immobile Via Martiri d.Libertà	82.000,00	82.000,00
		Acer gestione risorse 2014 man str.vie Cacciag.e Matteotti	63.781,00	63.780,62
		<i>Totale Area abitazioni</i>	808.341,00	808.339,81
82	Mercato ortofrutticolo	Manutenzioni straordinarie mercato ortofrutticolo	14.120,00	12.794,00
		<i>Totale Mercato ortofrutticolo</i>	14.120,00	12.794,00
86	Azienda agraria e serv.agricolt.	Manutenzione straordinaria poderi	20.000,00	1.060,00
		<i>Totale Azienda agraria e servizi agricoltura</i>	20.000,00	1.060,00
		Totale Patrimonio e Servizi Amministrativi	2.551.461,00	2.297.617,91
Polizia Municipale				
35	Polizia Municipale	Autoveicoli e attrezzature P.M.	30.000,00	11.848,90
		Sistemazione sede vigili urbani 1° lotto	900.000,00	900.000,00
		Progetto mi nuovo elettrico	108.800,00	108.800,00
		Totale Polizia municipale	1.038.800,00	1.020.648,90
Scuola, Sport e Partecipazione				
13	Quartieri	Arredi quartieri Al Mare e Fiorenzuola	3.000,00	0,00
		<i>Totale Quartieri</i>	3.000,00	0,00
36	Scuole materne	Acquisto arredi attrezzature e ausili	20.000,00	3.741,79
		Manutenzione straordinaria	115.880,00	0,00
		<i>Totale Scuole materne</i>	135.880,00	3.741,79
37	Istruzione primaria	Acquisto arredi attrezzi e ausili	20.000,00	1.410,52
		Manutenzione straordinaria e risanamento edifici	250.000,00	250.000,00
		Adeguamento impianti	40.000,00	0,00
		Ristrutturazione scuola primaria Martorano	1.100.000,00	0,00
		Ampliamento primaria Vigne	54.000,00	3.322,55
<i>Totale Istruzione primaria</i>	1.464.000,00	254.733,07		

Centro di Costo		Oggetto Investimento	Previsione Assestata	Impegnato
n.	Descrizione			
.... Segue Scuola, Sport e Partecipazione				
38	Istruzione secondaria 1°	Manutenzione straordinaria e risanamento edifici Acquisto arredi attrezzi e ausili <i>Totale Istruzione secondaria 1°</i>	100.000,00 20.000,00 120.000,00	30.000,00 0,00 30.000,00
40	Diritto allo studio e altri servizi	Beni e attrezzature cucine <i>Totale Diritto allo studio</i>	20.000,00 20.000,00	1.147,80 1.147,80
41	Università e tirocini	Campus universitario <i>Totale Università e tirocini</i>	500.000,00 500.000,00	0,00 0,00
52	Centri sportivi	Nuova palestra S.Giorgio Manut.straord. Imp.videosorv.stadio <i>Totale Centri sportivi</i>	1.975.000,00 25.000,00 2.000.000,00	1.754.647,91 25.000,00 1.779.647,91
73	Asili Nido	Acquisto arredi attrezzi e ausili Acquisto e adeguamento arredi per esterni Manutenzione straordinaria edifici <i>Totale Asili nido</i> Totale Scuola, Sport e Partecipazione	15.000,00 50.000,00 50.000,00 115.000,00 4.357.880,00	0,00 50.000,00 50.000,00 100.000,00 2.169.270,57
Servizi al cittadino e innovazione tecnologica				
29	Ced	Trasferimenti Unione per investimenti informatica <i>Totale Ced</i> Totale Servizi al cittadino e innovazione tecnologica	369.000,00 369.000,00 369.000,00	369.000,00 369.000,00 369.000,00
Servizi sociali				
75	Area disabili	Eliminazione barriere architettoniche <i>Totale Area disabili</i>	20.000,00 20.000,00	0,00 0,00
78	Area interventi sociali diversi	Progetto mi muovo elettrico <i>Totale Area interventi sociali diversi</i> Totale Servizi Sociali	61.100,00 61.100,00 81.100,00	61.100,00 61.100,00 61.100,00
TOTALE GENERALE			31.367.805,00	24.406.192,24

c1) SPESA INVESTIMENTI NETTI 2011 - 2015

TITOLO II (*)	2011	2012	2013	2014	2015
Previsione definitiva	16.177.035,00	21.612.590,00	16.543.750,00	17.223.903,00	31.367.805,00
Impegnato	15.432.495,29	12.008.307,12	13.645.300,69	12.012.106,33	23.576.192,24
% Realizzazione	95,40%	55,56%	82,48%	69,74%	75,16%

(*) Escluso gestione liquidità fuori tesoreria unica



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) gli *oneri finanziari* non sono compresi fra le spese;
- 2) 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;
- 3) 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 2015:

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

B) per gli esercizi 2012/2015:

- una tabella di raffronto fra le percentuali di copertura.

Servizio a domanda individuale "IMPIANTI SPORTIVI"

RENDICONTO 2015

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 447.500	€ 444.456,48		Personale di ruolo	€ 33.663,00	€ 44.145,95
					Personale Amministrativo	€ 33.663,00	€ 44.145,95
30342	PROVENTI CAMPI SPORTIVI	€ 38.000	€ 40.662,19		(comunicazione Ufficio Sport)		
30350	PROVENTI PALESTRE	€ 212.000	€ 207.434,04				
30352	PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI VARI	€ 8.500	€ 8.330,07				
30550	proventi concessione piscina	€ 189.000	€ 188.030,18				
30863	IVA a credito	€ 38.447	€ 8.308,85		Acquisto di beni di consumo	€ 2.000,00	€ 2.174,93
				52030/1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	€ 2.000,00	€ 2.174,93
					Prestazioni di servizio	€ 632.300,00	€ 612.451,02
				52050/1	Utenze (luce, gas, acqua, riscaldamento)	€ 140.000,00	€ 97.367,62
				3 - 4			
				52050/20	Gestione in appalto di Impianti Sportivi	€ 492.300,00	€ 515.083,40
					Manutenzioni ordinarie	€ 38.000,00	€ 30.978,02
				52050/21	Palestre e Impianti Sportivi non Convenz.	€ 38.000,00	€ 30.978,02
					Imposte e tasse	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito	€ -	€ -
	TOTALE ENTRATE	€ 485.947	€ 452.765,33		TOTALI SPESE	€ 705.963,00	€ 689.749,92
	Tasso di copertura	68,83%	65,64%				

Servizio a domanda individuale "ASILI NIDO"

RENDICONTO 2015

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 732.000,00	€ 742.263,73		Personale di ruolo	€ 1.635.189,00	€ 1.688.230,58
30400	CONCORSO FAMIGLIE SPESE ASILI NIDO	€ 690.000,00	€ 692.381,25	73001	Salari e stipendi	€ 1.453.650,00	€ 1.505.707,00
30405	PROVENTI VENDITA PASTI ASILI NIDO	€ 20.000,00	€ 25.707,45	36001	Pers. Amm.vo - Dietista - Equipe Pedagogica	€ 103.539,00	€ 106.368,95
30406	CONCORSO FAMIGLIE SPESE CENTRI ESTIVI	€ 22.000,00	€ 24.175,03	15001/16	Produttività (comunicaz. Uff. Personale)	€ 78.000,00	€ 76.154,63
	Rimborsi vari	€ 30.000,00	€ 16.592,00		Personale non di ruolo	€ 210.000,00	€ 466.952,93
30623	CONCESSIONE ASILI NIDO PRIVATI	€ 30.000,00	€ 16.592,00	36001/6	Pers. supplente/ tempo determinato	€ 210.000,00	€ 466.952,93
31075	Rimborsi vari asili nido	€ -					
	Contributi finalizzati	€ 38.000,00	€ 72.368,09		Acquisto di beni di consumo	€ 209.000,00	€ 196.100,01
20090	CONTRIBUTI STATALI SEZIONI PRIMAVERA	€ -	€ 10.200,00	73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER ECONOMATO	€ 43.000,00	€ 31.931,48
20470	CONTRIBUTI GESTIONE NIDI	€ 24.000,00	€ 53.943,09	73030	ACQUISTO GENERI ALIMENTARI	€ 150.000,00	€ 150.199,32
20475	CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI - S CAP. 73050/30	€ 3.000,00	€ -	73030	ACQUISTI BENI DI CONSUMO DIVERSI PER NIDI INFANZIA	€ 16.000,00	€ 13.969,21
20202	CONTRIBUTI REGIONE VAUCER CONCILIATIVI ASILI NIDO - VEDI S CAP. 73150/01	€ 11.000,00	€ 3.225,00		Prestazioni di servizio	€ 290.070,00	€ 234.450,43
20387	Contr. da Comune vaucer co (vedi spesa 73150/1)	€ -	€ -	73050/1-3	Utenze (luce, gas, acqua, telefono)	€ 45.000,00	€ 30.398,86
20380	contributo da comuni	€ -	€ 5.000,00	73050/4	Riscaldamento	€ 85.000,00	€ 50.879,81
				73050/13	Servizio lavanderia	€ 21.000,00	€ 22.407,63
				73050/30	Incarichi prof.li (vedi cap. 20475)	€ 8.000,00	€ 2.855,00
				40050/62	Convenzione aiuto cucina	€ 13.200,00	€ 11.194,16
				40050/63	Convenz. Controllo/ disinfezzaz. cucine	€ 6.270,00	€ 5.114,97
				74050/21	Centro estivo nidi	€ 111.600,00	€ 111.600,00
					Manutenzioni ordinarie	€ 25.500,00	€ 24.591,19
				73050/11	Attrezzature	€ 6.500,00	€ 5.500,00
				73050/12	Immobili	€ 19.000,00	€ 19.091,19
					Spese per trasferimenti	€ 606.000,00	€ 536.634,99
				73150/1	Contrib.alle famiglie per nuovi serv. Infanzia	€ 606.000,00	€ 536.634,99
					Imposte e tasse	€ 10.807,00	€ 2.218,63
				17171/5	IVA a debito	€ 10.807,00	€ 2.218,63
	TOTALE ENTRATE	€ 800.000,00	€ 831.223,82		TOTALE SPESE	€ 2.986.566,00	€ 3.149.178,76
	Tasso di copertura	26,79%	26,39%				

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

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

RENDICONTO 2015

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 2.155.850,00	€ 2.465.593,71		Personale di ruolo	€ 992.215,00	€ 1.048.661,98
30195	Concorso famiglie spesa mensa sc. statali	€ 1.414.000,00	€ 1.692.695,07	36001 - 40001	Personale addetto alla mensa	€ 899.060,00	€ 940.647,60
30152	Concorso famiglie per Centri Estivi comunali	€ 27.000,00	€ 32.820,50		Personale Amministrativo - dietista-personale	€ 65.155,00	€ 83.526,81
30154	Proventi gestione sc. comunali <i>(in base al costo medio del pasto)</i>	€ 714.850,00	€ 740.078,14	15001/16	Produttività Personale Mensa	€ 28.000,00	€ 24.487,57
				36001/6	Personale non di ruolo	€ 120.000,00	€ 102.658,34
					Personale tempo determinato/ supplente Mensa	€ 120.000,00	€ 102.658,34
	Contributi finalizzati	€ 55.077,00	€ 50.620,21		Acquisto di beni di consumo	€ 817.600,00	€ 749.710,10
20087	Contrib. erog. da Ministero per distrib. Latte	€ 15.000,00	10.543,21	40030/5,7	Acq. alimentari e altri beni di consumo	€ 770.000,00	€ 716.937,92
20082	Contributo erogato da Ministero per rimborso pasti docenti	€ 40.077,00	40.077,00	36030/1-2	Acq. beni di consumo scuole infanzia	€ 47.600,00	€ 32.772,18
30863	IVA a credito	€ 9.518,00	€ 23.710,79	40050/05	Prestazioni di servizio	€ 932.674,00	€ 872.897,52
					Gas Cucina	€ 5.000,00	€ 3.609,28
				40050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	€ 39.420,00	€ 35.255,75
				36050 (1/4,6 - 41/44)	Utenze e riscaldamento servizio mensa (20%)	€ 112.000,00	€ 77.830,41
				36050/21-50	Servizi ausiliari mensa	€ 346.470,00	€ 333.886,45
				36050/12	Servizio lavanderia	€ 47.500,00	€ 19.499,28
				40050/13	servizio lavanderia mense scuole statali		€ 37.999,84
				36171/09	TARES	€ 9.800,00	€ 6.927,20
				36150/03	Contributo Personale ATA	€ 36.400,00	€ 39.981,76
				40050/59	Produzione pasti sc. infanzia Oltresavio	€ 91.000,00	€ 95.656,60
				40050/60-62	Convenzione aiuto cucina	€ 224.554,00	€ 204.066,58
				40050/63-66	Convenz.laboratorio analisi	€ 20.530,00	€ 18.184,36
					Manutenzioni ordinarie	€ 34.000,00	€ 41.779,23
				40050/11-12	Attrezzature cucina	€ 34.000,00	€ 41.779,23
					Imposte e tasse	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito		
	TOTALE ENTRATE	€ 2.220.445,00	€ 2.539.924,71		TOTALI SPESE	€ 2.896.489,00	€ 2.815.707,16
	Tasso di copertura	76,66%	90,21%				

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

Servizio a domanda individuale "MENSA SCUOLE PRIMARIE E MEDIE"

RENDICONTO 2015

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 722.000,00	€ 717.127,07		Personale di ruolo	€ 93.660,00	€ 99.880,53
30199	Concorso Famiglie per Mense Scuole Elem.	€ 675.000,00	€ 688.256,07				
30200	Concorso Famiglie per Mense Scuole Medie	€ 47.000,00	€ 28.871,00	-	Pers. Amm.vo Uff. Scolastico - Ufficio Economato - Dietista	€ 93.660,00	€ 99.880,53
				15001/16	Produttività		
	Rimborsi vari	€ -	€ -		Personale non di ruolo	€ -	€ -
30196	Canone concessione Mense Appaltate	€ -	€ -	36001/6	Personale supplente/tempo determinato		
					Acquisto di beni di consumo	€ 295.000,00	€ 300.490,69
	Contributi finalizzati	€ 25.623,00	€ 25.623,00	40030/6	Acquisto alimentari e altri beni di consumo Scuole Primarie e Medie	€ 295.000,00	€ 300.490,69
20082	Contributo erogato da Min. per Pasti Docenti	€ 25.623,00	€ 25.623,00				
						€ 521.986,00	€ 597.333,00
30863	IVA a credito	€ 2.958,00	€ 6.896,37	37050/21	Servizi ausiliari scuole elementari	€ 76.560,00	€ 76.560,00
				4050/1-2-3-6	Utenze cucina centralizzata	€ 14.580,00	€ 13.039,80
				40050/61	Fornitura pasti Sc. Primarie e Medie	€ 200.000,00	€ 289.999,88
				40050/60	Appalto serv. ausiliario ristoraz. scolastica	€ 200.446,00	€ 185.362,65
				40050/66	Convenzione laboratorio analisi	€ 4.200,00	€ 4.199,69
				40050/65	Rimborso spese pasti Coop. Oltresavio-Vigne e Comune di Roncofreddo	€ 23.800,00	€ 24.902,13
				40150/8	Contrib. Incentivi pers. ATA sc. Primarie	€ 1.500,00	€ 892,85
				40150/9	Contr. Incentivi pers. ATA scuole medie	€ 900,00	€ 2.376,00
					Manutenzioni ordinarie	€ 1.000,00	€ 1.398,94
				40050/14	Attrezzature cucine	€ 1.000,00	€ 1.398,94
					Imposte e tasse	€ -	€ -
				17171/5	IVA a debito		
	TOTALE ENTRATE	€ 750.581,00	€ 749.646,44		TOTALI SPESE	€ 911.646,00	€ 999.103,16
	Tasso di copertura	82,33%	75,03%				

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

Servizio a domanda individuale “MUSEI – GALLERIE COMUNALI”

RENDICONTO 2015

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 1.000	€ 65.240,20		Personale di ruolo	€ 22.129	€ 171.477,10
30280	Proventi e sponsorizzazioni	€ 1.000	€ 1.607,00		Personale amministrativo (comunicazioni Ufficio Cultura)	€ 22.129	€ 171.477,10
30205	PROVENTI VISITE, PUBBLICAZIONI biblioteca Malatestiana	€ -	€ 63.633,20				
	Contributi finalizzati	€ -	€ 11.624,60		Prestazioni di servizio	€ 130.600	€ 166.918,80
30925/ 00	concorsi spese e contributi per restauro codici malatestiani	€ -	€ 11.624,60	45050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.)	€ 46.000	€ 41.625,47
20400	Contributo da Enti pubblici sistema museale	€ -	€ -	45050/8	Spese per pulizie locali	€ 36.600	€ 36.371,82
				45050/15	Condominiali	€ 17.000	€ 18.061,90
				45050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	€ 10.000	€ 9.999,56
				45050/21	Spese per servizi mostre d'arte	€ 21.000	€ 10.538,30
				44050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	€ -	€ 5.653,97
				44050/8	Spese per pulizie locali	€ -	€ 3.951,80
30863	IVA a credito	€ 19.436	€ 15.251,33	44050/21	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER RESTAURO CODICI MALATESTIANI - VEDI E CAP. 30925/00	€ -	€ 11.516,15
				44030/0-2 44050/20 44135	ACQUISTI VARI	€ -	€ 29.199,83
					Manutenzioni ordinarie	€ 5.000	€ 6.999,98
				21050/13	Immobili	€ 5.000	€ 5.000,00
				44050/11-12	BIBLIOTECA	€ -	€ 1.999,98
					Spese per utilizzo beni di terzi	€ 22.000	€ 18.615,46
				45135	Locazioni	€ 22.000	€ 18.615,46
					Imposte e tasse	€ 6.000	€ 4.744,00
				45171/9	TARES	€ 6.000	€ 4.744,00
	TOTALE ENTRATE	€ 20.436	€ 92.116,13		TOTALI SPESE	€ 185.729	€ 368.755,33
	Tasso di copertura	11,00%	24,98%				

* In fase di previsione non è stata considerato il Museo della Biblioteca Malatestiana Antica poiché era gestito dalla omonima Istituzione, che, nel 2015 si è estinta.

L'importanza di tale prestigioso museo si riflette in differenze considerevoli tra le voci a preventivo e quelle a consuntivo.

Servizio a domanda individuale “SALE PUBBLICHE”

RENDICONTO 2015

Cap	ENTRATA	Preventivo	Consuntivo	Cap	SPESA	Preventivo	Consuntivo
	Proventi tariffari	€ 500	€ 4.274,50		Personale di ruolo	€ 2.354	€ 3.053,93
30612	Proventi concessione sale	€ 500	€ 1.780,00		Personale Amm.vo (comunic. Uff. Cultura)	€ 2.354	€ 3.053,93
30613	CONCESSIONI SALE MALATESIANA	€ -	€ 2.494,50		Prestazioni di servizio	€ 4.000	€ 42.704,94
				49050/20	Custodia sale/ Assistenza tecnica	€ 4.000	€ 3.899,34
				44030/0-2	acquisti	€ -	€ 950,00
30863	IVA a credito (1)	€ 532	€ -	44050/1-2-3-4	Utenze (luce, gas, telefono, acqua, ecc.) malatestiana	€ -	€ 5.653,97
				44050/8	Spese per pulizie locali	€ -	€ 3.951,80
				44050/20	Spese per servizi vari musei e gallerie	€ -	€ 28.249,83
					Manutenzioni ordinarie	€ -	€ 4.192,10
				44050/11-12	MALATESTIANA	€ -	€ 1.999,98
					Imposte e tasse	€ -	€ 1.096,06
				17171/5	IVA a debito	€ -	€ 1.096,06
	TOTALE ENTRATE	€ 1.032	€ 4.274,50		TOTALI SPESE	€ 6.354	€ 51.047,03
	Tasso di copertura	16,24%	8,37%				

* In fase di previsione non è stata considerata la gestione delle sale della Biblioteca Malatestiana poiché erano gestite dalla omonima Istituzione.
Lo scioglimento dell'istituzione e l'internalizzazione dei servizi relativi si riflette in differenze considerevoli tra le voci a preventivo e quelle a consuntivo.

RIEPILOGO SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE
(ai sensi art. 12 D.L. 1/7/86 N. 318 convertito in Legge 9/8/86 n. 488)

RENDICONTO 2015

N.Ord.	SERVIZIO	ENTRATE	USCITE		TOTALE USCITE	INCI-DENZA
			PERSONALE	ALTRE SPESE		
1	Impianti sportivi	€ 452.765,33	€ 44.145,95	€ 645.603,97	€ 689.749,92	65,64%
2	Asili nido	€ 831.223,82	€ 2.155.183,51	€ 993.995,25	€ 3.149.178,76	26,39%
3	Mensa scuole infanzia - centri estivi	€ 2.539.924,71	€ 1.151.320,32	€ 1.664.386,85	€ 2.815.707,16	90,21%
4	Mensa scuole primarie e medie	€ 749.646,44	€ 99.880,53	€ 899.222,63	€ 999.103,16	75,03%
5	Musei - Gallerie	€ 92.116,13	€ 171.477,10	€ 197.278,24	€ 368.755,33	24,98%
6	Sale pubbliche	€ 4.274,50	€ 3.053,93	€ 47.993,10	€ 51.047,03	8,37%
	TOTALI	€ 4.669.950,93	€ 3.625.061,33	€ 4.448.480,02	€ 8.073.541,36	57,84%

PERCENTUALI DI COPERTURA 2011-2015- DATI FINANZIARI

SERVIZI	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo	Consuntivo
	2011	2012	2013	2014	2015
	%	%	%	%	%
- Impianti sportivi	66,58	63,40	62,84	70,60	65,64%
- Asili nido	27,18	23,90	26,67	25,90	26,39%
- Mensa scuole infanzia e centri estivi	82,92	91,03	87,19	76,16	90,21%
- Mensa scuole primarie e medie	78,92	78,17	80,56	91,89	75,03%
- Musei - Gallerie	14,43	10,84	10,93	10,88	24,98%
- Sale comunali	14,28	10,14	27,23	14,55	8,37%
Totale	53,78%	54,43%	56,64%	56,14%	57,84%



Conto Economico

CONTO ECONOMICO 2015

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	60.570.871,12		
2) Proventi da trasferimenti	3.242.715,89		
3) Proventi da servizi pubblici	15.564.361,96		
4) Proventi da gestione patrimoniale	3.950.212,16		
5) Proventi diversi	2.950.296,12		
6) Proventi da concessioni di edificare	2.081.826,59		
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)		88.360.283,84	0,00
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	17.760.414,32		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.450.622,03		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	38.349.628,83		
13) Godimento beni di terzi	383.403,63		
14) Trasferimenti	12.187.402,75		
15) Imposte e tasse	1.170.369,98		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	12.596.663,90		
Totale costi di gestione (B)		84.898.505,44	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		3.461.778,40	0,00
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	4.260.215,33		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.501.067,37		
Totale (C) (17+18-19)		1.759.147,96	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			5.220.926,36
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	41.004,64		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	82.822,91		
- su obbligazioni	122.075,76		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-163.894,03	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	2.163.459,59		
23) Sopravvenienze attive	3.988.938,17		
24) Plusvalenze patrimoniali	11.430.270,14		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		17.582.667,90	0,00
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	4.179.320,30		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	6.013.000,00		
28) Oneri straordinari	1.673.070,26		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		11.865.390,56	0,00
Totale (E) (e.1 - e.2)		5.717.277,34	0,00
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			10.774.309,67

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 €10.774.309,67 è determinato per €3.461.778,40 dalla gestione ordinaria e per €7.312.531,27 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 €11.865.390,56 mentre i proventi straordinari sono stati di €17.582.667,90.

Fra gli oneri straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle insussistenze dell'attivo per un importo di €4.179.320,30, dagli oneri straordinari della gestione corrente per €1.673.070,26 dagli accantonamenti al fondo svalutazione crediti per €6.013.000,00.

Fra i proventi straordinari le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalle sopravvenienze attive per €3.988.938,17, plusvalenze patrimoniali per €11.430.270,14 e dalle insussistenze del passivo per €2.163.459,59. Le alienazioni patrimoniali più importanti effettuate che hanno determinato plusvalenze sono:

PLUSVALENZE ALIENAZIONE BENI 2015

AREA PEEP S.EGIDIO	378,39
AREA PEEP PIEVESESTINA	2.261,69
AREA PEEP CASE FINALI	27.379,49
AREA PEEP S.MAURO	19.522,70
AREA PEEP BORELLO	700,00
ALIENAZIONE AZIONI HERA SPA	2.926.464,86
ALIENAZIONE IMMOBILE VIALE MAZZONI	65.843,73
PODERE S.ANDREA	214.740,42
AREA PEEP S.GIORGIO	32.173,45
DIRITTO DI SUPERFICIE - HERA	26.760,65
AREE EX MERCATO ORTOFRUTTICOLO	8.113.924,42
NUOVA QUASCO	120,34
	<hr/> <hr/>
TOTALE GENERALE	11.430.270,14



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 31/12/2015 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 2015.

Criterio valutazione:

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

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

b) **Immobilizzazioni finanziarie**

- partecipazioni

Criterio valutazione:

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

Criterio valutazione:

valore nominale titoli essere;

c) **Crediti**

Criterio valutazione:

valore nominale accertamenti conservati;

d) **Conferimenti**

Criterio valutazione:

metodo dei ricavi pluriennali con quote annuali di ripartizione;

e) **Debiti di funzionamento**

Criterio valutazione:

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

f) **Debiti finanziamento**

Criterio valutazione:

valore nominale debito residuo mutui/BOC;

g) **Risconti passivi**

Criterio valutazione:

valore da stornare, compresi ricavi pluriennali da concessioni cimiteri.

COMUNE DI CESENA

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	2.734.300,32	399.486,95	7.937,63	0,00	1.348.866,49	1.776.983,15
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	2.734.300,32	399.486,95	7.937,63	0,00	1.348.866,49	1.776.983,15
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	0,00	207.229.850,76	23.192.735,27	391.249,62	1.227.387,00	6.247.646,51	225.011.076,90
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	38.330.535,34	4.146.831,01	2.909.062,03	2.273.631,80	0,00	41.841.936,12
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	3.132.773,28	303.081,17	233.582,40	0,00	0,00	3.202.272,05
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	0,00	92.169.109,64	10.738.496,84	1.317.512,92	173.823,69	4.185.041,49	97.578.875,76
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	4.571.264,31	2.899.444,93	3.035.491,85	1.000.000,00	1.094.149,45	4.341.067,94
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	0,00	539.101,74	160.632,79	0,00	77.988,94	214.508,89	563.214,58
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	0,00	227.900,27	27.368,36	0,00	82.147,49	118.115,00	219.301,12
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Automezzi e motomezzi	0,00	67.268,86	209.218,86	0,00	52.258,00	103.217,06	225.528,66
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	0,00	321.427,10	0,00	0,00	67.135,56	116.515,43	272.047,23
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	621.172,96	0,00	0,00	0,00	0,00	621.172,96
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	28.790.895,74	1.807.084,58	26.981.395,67	0,00	0,00	3.616.584,65
Totale	0,00	376.001.300,00	43.484.893,81	34.868.294,49	4.954.372,48	12.079.193,83	377.493.077,97

Valuta: EURO

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	21.152.355,35	1.000.000,00	0,00	956,96	2.288.575,00	19.864.737,31
b) imprese collegate	0,00	64.172.235,57	0,00	0,00	597.731,91	36.143,57	64.733.823,91
c) altre imprese	0,00	64.789.652,69	0,00	2.186.058,92	33.144,61	847.127,69	61.789.610,69
2) Crediti verso							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	4.260.215,33	4.260.215,33	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	0,00	0,00	10.130.000,00	0,00	0,00	484.851,00	9.645.149,00
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)	0,00	41.715,84	6.171.406,28	0,00	120.478,73	6.133.478,73	200.122,12
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	2.986,88	91.337,73	91.427,73	0,00	0,00	2.896,88
Totale	0,00	150.158.946,33	21.652.959,34	6.537.701,98	752.312,21	9.790.175,99	156.236.339,91
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	528.894.546,65	65.537.340,10	41.413.934,10	5.706.684,69	23.218.236,31	535.506.401,03
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	12.956.340,07	60.627.884,18	71.681.632,01	0,00	0,00	1.902.592,24
2) Verso enti del sett. Pubblico allargato							
a) Stato - correnti	0,00	85.272,61	2.514.813,45	1.793.397,93	0,00	0,00	806.688,13
- capitale	0,00	111.799,04	213.197,98	297.997,02	0,00	0,00	27.000,00
b) Regione - correnti	0,00	553.173,58	188.285,82	659.085,20	0,00	0,00	82.374,20
- capitale	0,00	6.503.717,59	1.289.945,35	4.115.429,36	0,00	0,00	3.678.233,58
c) Altri - correnti	0,00	712.067,97	575.302,41	727.431,30	0,00	0,00	559.939,08
- capitale	0,00	2.239.694,56	659.299,36	88.423,62	0,00	0,00	2.810.570,30
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	0,00	2.031.017,28	16.092.353,56	14.853.958,67	0,00	0,00	3.269.412,17

COMUNE DI CESENA

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE	Valuta: EURO
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	4.376.046,03	4.005.568,55	4.391.689,20	0,00	0,00	3.989.925,38	
c) verso altri - correnti	0,00	1.643.047,06	2.093.112,84	2.660.663,85	0,00	0,00	1.075.496,05	
- capitale	0,00	2.842.167,86	2.284.120,84	2.291.516,37	0,00	0,00	2.834.772,33	
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	446.297,16	16.829.364,19	16.841.572,55	0,00	0,00	434.088,80	
e) per somme corrisposte c/terzi	0,00	827.225,23	12.658.206,88	13.325.893,88	0,00	0,00	159.538,23	
4) Crediti per IVA	0,00	505.843,38	1.496.545,62	1.542.666,36	0,00	0,00	459.722,64	
5) Per depositi								
a) banche	0,00	0,00	2.399.177,81	2.399.177,81	0,00	0,00	0,00	
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	4.180.000,00	0,00	285.105,58	0,00	0,00	3.894.894,42	
Totale	0,00	40.013.709,42	123.927.178,84	137.955.640,71	0,00	0,00	25.985.247,55	
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa	0,00	30.331.272,31	132.832.439,21	122.172.297,01	0,00	0,00	40.991.414,51	
2) Depositi bancari	0,00	3.357.906,64	0,00	2.399.177,81	0,00	0,00	958.728,83	
Totale	0,00	33.689.178,95	132.832.439,21	124.571.474,82	0,00	0,00	41.950.143,34	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	73.702.888,37	256.759.618,05	262.527.115,53	0,00	0,00	67.935.390,89	
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	602.597.435,02	322.296.958,15	303.941.049,63	5.706.684,69	23.218.236,31	603.441.791,92	

COMUNE DI CESENA

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
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	0,00	52.376.959,97	22.805.076,89	64.585.558,21	0,00	0,00	10.596.478,65
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GARANZIE A TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	52.376.959,97	22.805.076,89	64.585.558,21	0,00	0,00	10.596.478,65

L'elenco dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente e dei diritti reali alla data di chiusura dell'esercizio è contenuto nei rispettivi inventari agli atti dei settori competenti.

SITUAZIONE PARTECIPAZIONI AL 31/12/2015

Ragione Sociale	Capitale Sociale Fondo dotazione	Azioni/Quote	Quota %	Valore Nome Partecipaz.	Sovrapprezzo	Valore Partecipaz. al costo	Patrimonio netto al 31/12/2014	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	2.302.378,00	2.302.378,00	2.000.000,00	TESORERIA	\$
NOVELLO S.p.A. - in liquidazione	150.000,00	1.500,00	100	150.000,00		150.000,00	157.974,00	157.974,00	150.000,00	SOCIETÀ	\$
VALORE CITTA' S.r.l. - in liquidazione	17.542.274,00	17.542.274,00	100	17.542.274,00		17.542.274,00	15.971.148,00	15.971.148,00	15.971.148,00	SOCIETÀ	\$
FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA Soc. Cons. p.A.	120.000,00	119.700,00	99,75	119.700,00		119.700,00	146.390,11	146.390,11	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	2.268.794,00	1.623.889,31	1.623.889,31	SOCIETÀ	\$
									19.864.737,31		
<i>Società collegate (partecipazione > 20 < 50%)</i>											
TECHNÈ Soc. Cons. a r.l.	120.000,00	60.000,00	50	60.000,00		60.000,00	410.487,00	205.243,50	60.000,00	SOCIETÀ	\$
SER.IN.AR. Soc. Cons. p.A.	5.244.200,00	22.410,00	42,7329	2.241.000,00		2.241.000,00	6.008.877,00	2.567.767,40	2.241.000,00	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	217.682.308,00	70.364.064,60	61.835.092,00	SOCIETÀ	\$
ATR Società Consortile a r.l.	2.400.819,00	1	24,897	597.731,91		597.731,91	12.925.737,00	3.218.120,74	597.731,91	SOCIETÀ	\$
									64.733.823,91		
<i>Altre partecipazioni societarie (quota < 20%)</i>											
START ROMAGNA S.P.A.	29.000.000,00	4.521.090	15,5900	4.521.090,00		4.521.090,00	26.285.876,00	4.097.968,07	4.097.968,07	TESORERIA	\$
F.A.CE. Sp.A	1.515.775,80	799.850	11,6090	175.967,00	650.248,20	826.215,20	2.694.617,00	312.818,09	312.818,09	TESORERIA	\$
ROMAGNA ACQUE S.p.A	375.422.520,90	67.475	9,2820	34.848.138,50	33.009,12	34.881.147,62	408.566.073,00	37.923.102,90	34.881.147,62	TESORERIA	\$
PIEVE 6 Sp.A	2.438.000,00	1.200	4,9221	120.000,00		120.000,00	213.712,00	10.519,12	10.519,12	SOCIETÀ	\$
HERA S.p.A	1.489.538.745,00	21.076.074	1,4149	21.076.074,00		21.076.074,00	2.208.386.106,00	31.246.455,01	21.076.074,00	TESORERIA	\$
LEPIDA S.p.A.	60.713.000,00	1	0,0016	1.000,00		1.000,00	62.063.580,00	1.000,00	1.000,00	SOCIETÀ	\$
									60.379.526,90		
<i>Altri organismi partecipati</i>											
FONDAZIONE PER LO SVILUP.E LA PROMOZ. DI CONTRAITI	16.743,00		48,8500	8.575,00		8.575,00	17.702,00	8.647,43	8.575,00	SOCIETÀ	\$
A.S.P. DEL DISTRETTO CESENA VALLESAVIO	446.188,00		84,2000	375.690,30		375.690,30	14.343.660,00	12.077.361,72	375.690,30	SOCIETÀ	\$
ACER Ente pubblico economico	4.412.295,00		19,6100	865.251,05		865.251,05	8.724.073,00	1.710.790,72	865.251,05	SOCIETÀ	\$(2)
E.R.T. Emilia Romagna Teatro Fondazione	401.553,85		5,0354	20.219,84		20.219,84	401.557,00	20.220,00	20.219,84	SOCIETÀ	\$
SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE Fondazione	712.500,00		0,2105	1.500,00		1.500,00	1.013.120,00	2.132,62	1.500,00	SOCIETÀ	\$
									1.271.236,19		
<i>Società dismesse; in attesa rimborso quota partecipazione</i>											
CENTURIA AG. PER L'INNOVAZ.DELLA ROMAGNA Soc.Cons.a r.l.	351.500,00								22.950,00		
TERMES S. AGNESE S.p.A	2.122.926,00								115.897,60		
									138.847,60		
									146.388.171,91		
<i>Totale partecipazioni al 31/12/2015</i>											

NOTA INFORMATIVA SU VERIFICA CREDITI E DEBITI RECIPROCI FRA COMUNE DI CESENA E ORGANISMI PARTECIPATI

società	comunicazioni		riscontri crediti				riscontri debiti			Annotazioni / Differenze
	crediti	debiti	cap./art.	anno	impegno	importo	cap./art.	anno	accertam.	
ENERGIE PER LA CITTA' S.p.A.	17.783,59	-	010200/00	2014	2827/1	16.103,59				impegno riaccertato n. 903/2015
			010250/00	2014	2828/1	1.680,00				impegno riaccertato n. 904/2015
	55.722,11		010200/00	2016	264/1	55.722,11				
	10.102,84		010200/00	2016	264/1	10.102,84				
	15.000,00		050050/20	2015	186/1	15.000,00				
	126,81		050050/20	2015	479/1	126,81				
	4.520,00		010050/50	2015	131/1	4.520,00				
	500,00		036250/00	2013	2140/1	500,00				impegno riaccertato n. 1033/2015
	3.000,00		036250/00	2013	2140/1	3.000,00				impegno riaccertato n. 1033/2015
	2.956,00		010050/50	2015	2118/1	2.956,00				
5.737,70		067250/00	2014	3358/1	5.737,70				impegno riaccertato n. 1168/2015	
3.948,50		035250/00	2015	729/1	3.948,50					
5.750,00		052250/00	2016	287/1	5.750,00					
125.147,55	-				125.147,55				-	
NOVELLO S.p.A. in liquidazione	-	-				-				
	-	-				-				
VALORE CITTA' S.r.l. in liquidazione	180,67		027050/01	2016	393/1	180,67				
		632.925,59					052100/00	2016	186/1	632.925,59
	180,67	632.925,59				180,67				632.925,59
FILIERA ORTOFRUTTICOLA ROMAGNOLA Soc. Cons. p.A.	-	-				-				
	-	-				-				
CESENA FIERA S.p.A	206,50	-	021050/15	2015	2577/1	206,50				
	206,50	-				206,50				-
TECHNÉ Soc. Cons. a r.l.	22.138,75		050050/20	2015	233/1	22.138,75				
	22.138,75	-				22.138,75				-
SER.IN.AR. Soc. Cons. p.A.	4.500,00	-	040150/22	2015	2502/1	4.500,00				
	50.000,00		090150/08	2015	174/1	50.000,00				
	30.000,00		090150/08	2015	71/1	30.000,00				impegno riaccertato n. 1315-2016
84.500,00	-				84.500,00				-	

società	comunicazioni		riscontri crediti			riscontri debiti			Annotazioni / Differenze	
	crediti	debiti	cap./art.	anno	impegno	importo	cap./art.	anno		accertam.
UNICA RETI S.p.A	-	-				-				-
	1.024.236,45		059150/01	2015	2147/1	949.964,25				
			059050/21	2015	291/1	74.272,21				
ATR Soc. Cons. a r.l.		363.437,85								331.443,35
							030600/00	2015	1528/1	31.994,50
	1.024.236,45	363.437,85				1.024.236,46				363.437,85
	266.411,26		059050/21	2015	1263/1	219.374,89				
			036050/22	2015	787/1	959,09				
START ROMAGNA S.P.A.			047050/22	2015	1681/1	622,73				
			059050/21	2015	1291/1	45.454,55				
	266.411,26	-				266.411,26				
	303,44		040030/07	2015	622/1	295,35				
FA.CE. S.p.A			073030/02	2015	504/1	8,09				
	303,44	-				303,44				
ROMAGNA ACQUE S.p.A	-	-				-				-
PIEVE 6 S.p.A	-	-				-				-
HERA S.p.A	non ha risposto	-				-				-
LEPIDA S.p.A.	-	-				-				-
	52.200,00		025050/23	2015	2681/01	52.200,00				
A.S.P. DISTRETTO CESENA-	48.800,00		047050/50	2015	2462/01	48.800,00				
VALLESAVIO	308.000,00		036050/50	2015	1724/01	308.000,00				
	409.000,00	-				409.000,00				

società	comunicazioni		riscontri crediti				riscontri debiti				Annotazioni / Differenze
	crediti	debiti	cap./art.	anno	impegno	importo	cap./art.	anno	accertam.	importo	
A.C.E.R. PROV. DI FORLI-CESENA	21.628,27		065200/00	2015	1154/1	21.628,27					
		63.780,62					031070/00	2015	1341/1	63.780,62	
	21.628,27	63.780,62				21.628,27				63.780,62	
	3.836,00	74.996,00	049050/21	2015	2700/1	3.836,00	030211/00	2015	1442/1	74.996,00	fattura contestata
	1.237,80										
EMILIA-ROMAGNA TEATRO FONDAZIONE	93.000,00		049150/01	2015	189/1	36.000,00					
				2015	2392/1	57.000,00					
	98.073,80	74.996,00				96.836,00				74.996,00	
FONDAZ. PER LO SVILUPPO DEI CONTRATTI DI LOCAZIONE ABITATIVI											
	-	-				-				-	
FONDAZ. SCUOLA INTERREGIONALE DI POLIZIA LOCALE											
	-	-				-				-	

L'Ente ad oggi non ha enti ed organismi strumentali diversi dalle società strumentali così come individuate con delibera consiliare n. 31 del 26/03/2015 che ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate ai sensi della legge n. 190/2014.

COMUNE DI CESENA

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	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) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	0,00	271.809.615,69	0,00	0,00	10.774.309,67	23.262.323,31	259.321.602,05
II) Netto da beni demaniali	0,00	167.601.129,90	0,00	0,00	23.262.323,31	0,00	190.863.453,21
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	439.410.745,59	0,00	0,00	34.036.632,98	23.262.323,31	450.185.055,26
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	44.282.476,92	2.329.545,34	745.822,30	0,00	1.179.663,54	44.686.536,42
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	75.507.652,05	2.117.018,19	176.521,32	0,00	1.905.305,27	75.542.843,65
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	119.790.128,97	4.446.563,53	922.343,62	0,00	3.084.968,81	120.229.380,07
C) DEBITI							
I) <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	15.697.953,04	0,00	3.143.914,22	0,00	0,21	12.554.038,61
3) per prestiti obbligazionari	0,00	8.153.330,72	0,00	1.683.992,00	0,77	0,00	6.469.339,49
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	11.913.778,96	109.533.293,16	115.069.529,16	0,00	0,00	6.377.542,96
III) <u>Debiti per IVA</u>	0,00	46.182,65	553.117,76	494.711,58	0,00	0,00	104.588,83
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	2.196.572,59	12.739.544,61	12.718.327,33	0,00	0,00	2.217.789,87
VI) <u>Debiti verso</u>							
1) imprese controllate	0,00	0,00	37.988,87	37.988,87	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	141.900,00	2.463.578,50	1.514.964,25	0,00	0,00	1.090.514,25
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	936.252,68	0,00	936.252,68	0,00	0,00	0,00
VII) <u>Altri debiti</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI	0,00	39.085.970,64	125.327.522,90	135.599.680,09	0,77	0,21	28.813.814,01

COMUNE DI CESENA

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (+)	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO (-)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (+)	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE (-)	CONSISTENZA FINALE
D) RATEIE RISCONTI								
I)	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti passivi	0,00	4.310.589,82	197.721,28	185.063,02	0,00	109.705,50	4.213.542,58
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	4.310.589,82	197.721,28	185.063,02	0,00	109.705,50	4.213.542,58
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		0,00	602.597.435,02	129.971.807,71	136.707.086,73	34.036.633,75	26.456.997,83	603.441.791,92
CONTI D'ORDINE								
E)	<u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	0,00	52.376.959,97	22.805.076,89	64.585.558,21	0,00	0,00	10.596.478,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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	52.376.959,97	22.805.076,89	64.585.558,21	0,00	0,00	10.596.478,65

Debito residuo al 31/12/2015

BANCHE	DEBITO RESIDUO
CASSA RISPARMIO CESENA S.P.A.	8.312.490,63
MONTE DEI PASHI DI SIENA S.P.A.	3.980.412,00
DEXIA CREDIOP S.P.A.	655.530,00
FIDEURAM S.P.A. (ex BIIS)	1.833.397,49
CASSA DD.PP. S.P.A.	4.241.547,98
TOTALE.....	19.023.378,10