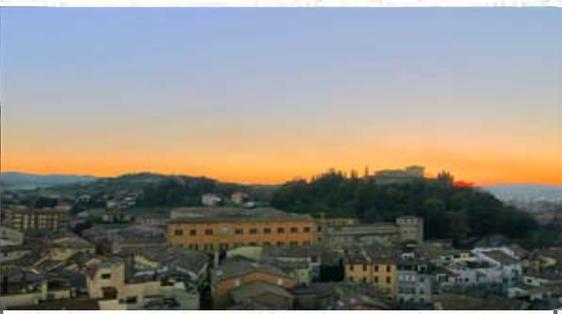




Relazione di Giunta

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 8.135.825,11 | 3.248.600,00 22.847.885,73 | 30.983.710,84 | | 3.314.935,00 | Tit. III | | | 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. VI - Entrate c/terzi | | 15.115.000,00 | | | | Tit. IV - Spese c/terzi | | 15.115.000,00 | | |
| | Totale generale..... | | 178.350.722,25 | | | | 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 | Irap | 886.970,44 | | 886.970,44 | | 886.970,44 |
| Totale I-III | 91.482.290,16 | * 95.629,52 | 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 | 112.956.568,45 | 132.832.439,21 |
| PAGAMENTI | | 17.696.962,23 | 104.475.334,78 | 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 | 19.583.815,97 | 24.220.934,99 |
| RESIDUI PASSIVI | | 612.954,05 | 19.494.880,27 | 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% |
| $\frac{\text{entrate titolo I} + \text{titolo II}}{\text{abitanti al 31/12}}$ | | | | | |
| 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>α 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.1.5) | 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 | Stanziamiento 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 |

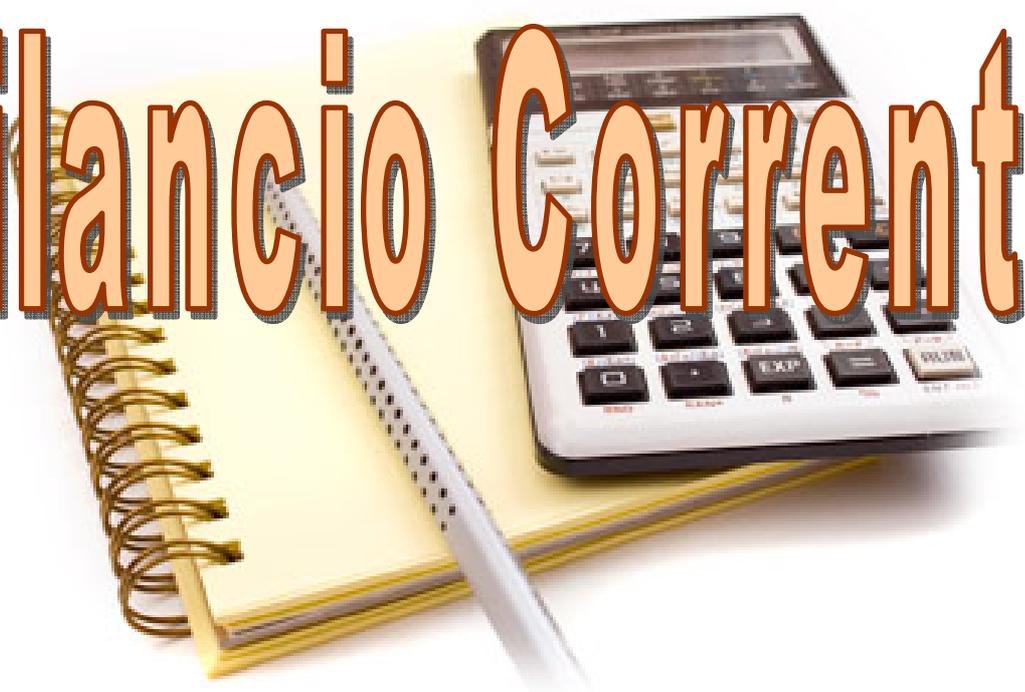
(1) Determinato al netto delle entrate escluse dal patto di stabilità interno.

(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.

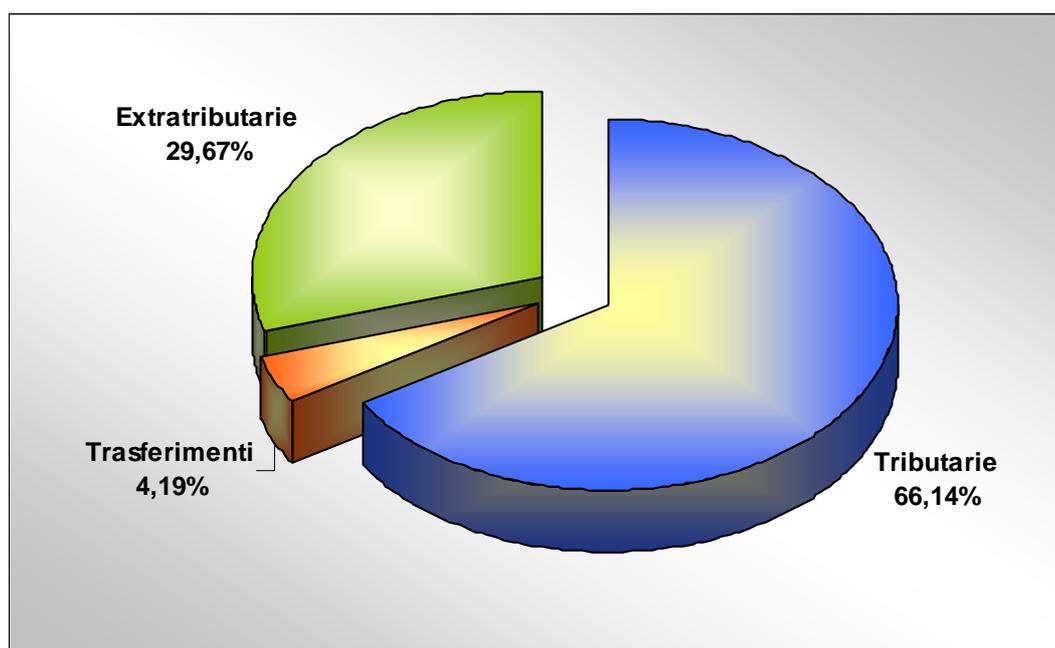
Per le entrate extratributarie rispetto alle previsioni iniziali si sono manifestati aumenti per contravvenzioni, canoni, dividendi, incentivi conto termico e rimborsi vari.

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 |
|---------------|-----------------------|

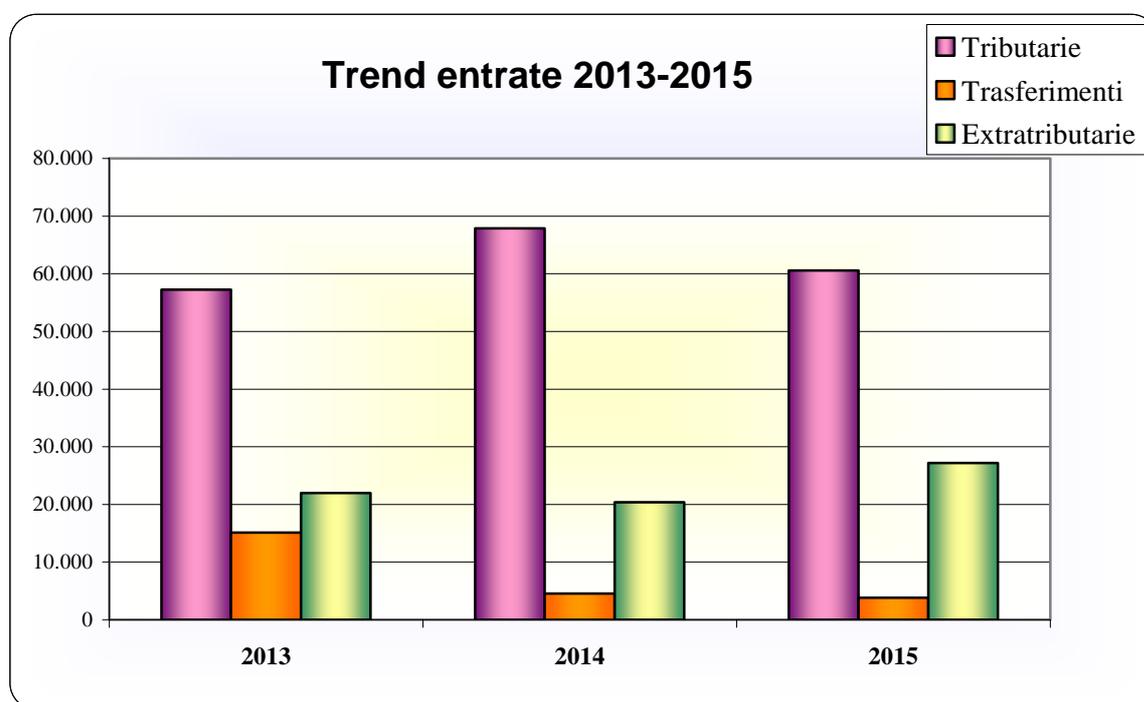
c) - Trend entrate correnti 2013-2015

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 | 24.954.596,74 | 83,74% |
| | 98.430 | | 29.799.127,41 | |
| Proventi IMU prima abitazione | 107.441,35 | 0,36% | 2.297.659,75 | 7,71% |
| Totale proventi IMU | 29.799.127,41 | | 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. |

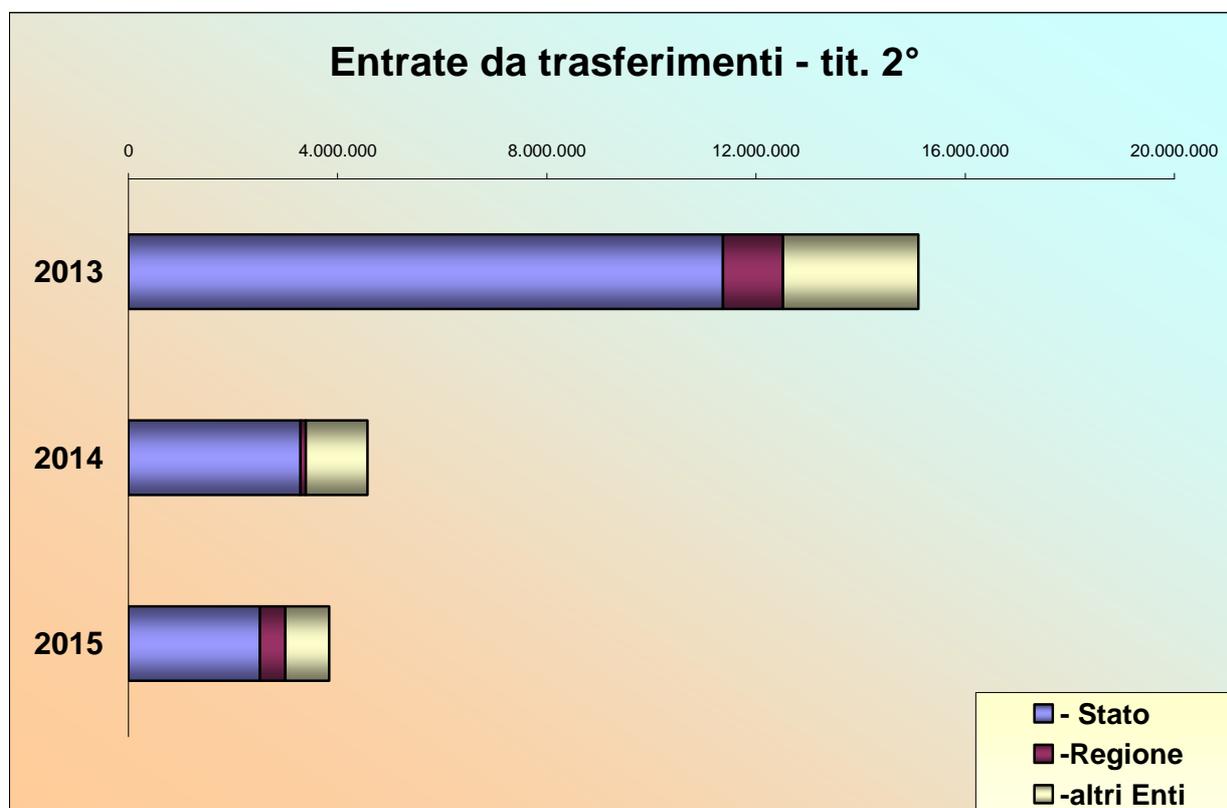
c2) Confronto Entrate da trasferimenti – titolo II

| 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> | 1.083.268,91 | 893.593,96 | 702.418,64 |
| <i>Concessione teleriscaldamento</i> | 46.478,50 | 60.730,38 | 55.680,34 |
| | <u>1.129.747,41</u> | <u>954.324,34</u> | <u>758.098,98</u> |

(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

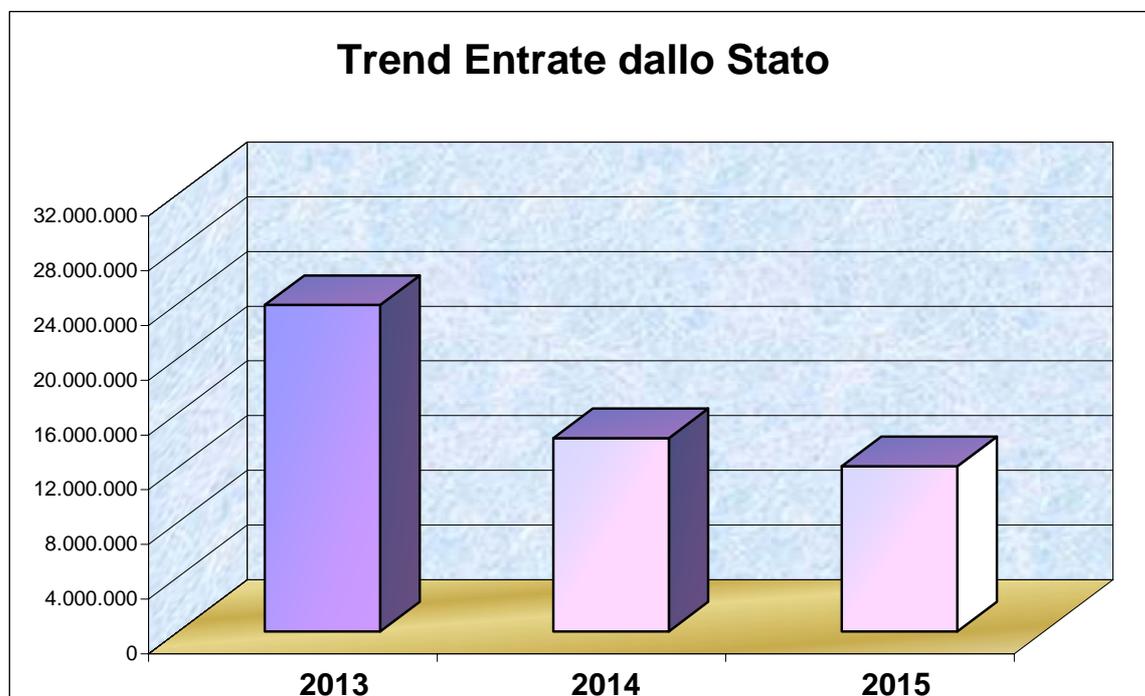
Sono state considerate tutte le entrate provenienti a vario titolo dallo Stato.

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. Pubblicita' e Affissioni | - | 50.945,78 |
| 64 | Edilizia Privata | - | 51.819,46 |
| 56 | Viabilita' | - | 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 |

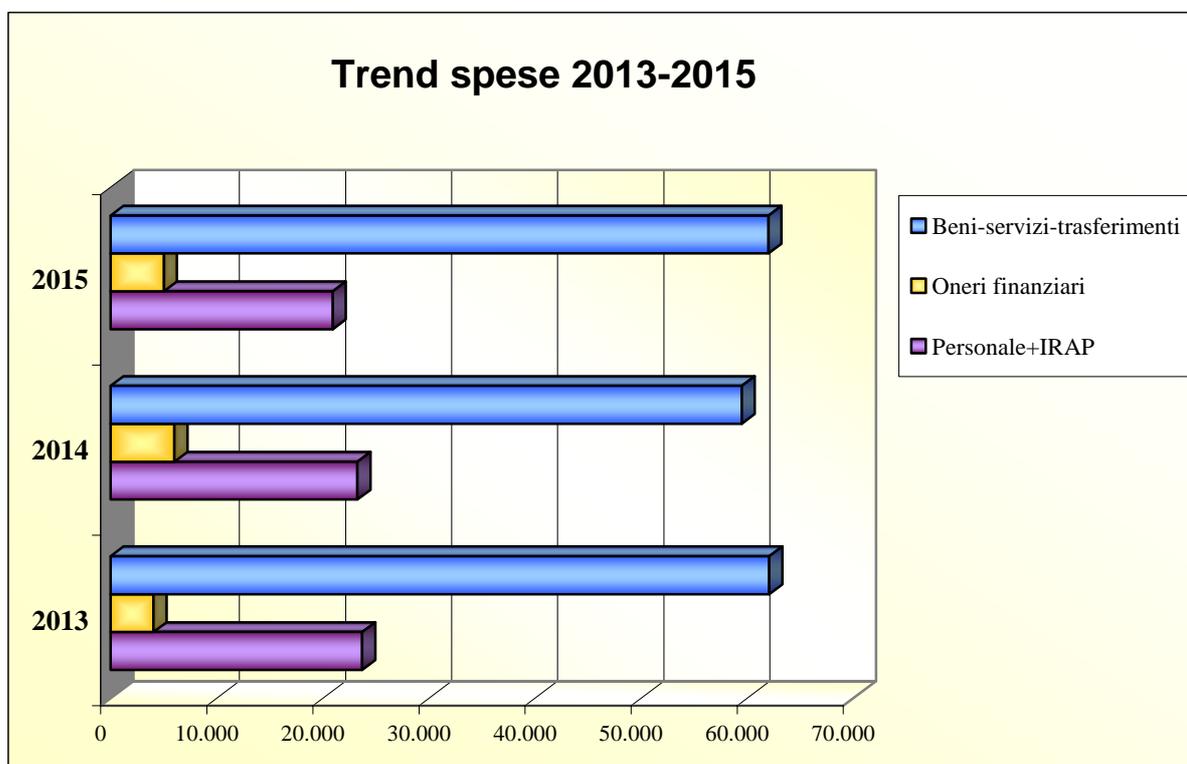
c) Trend spese correnti e rimborso prestiti 2013-2015

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

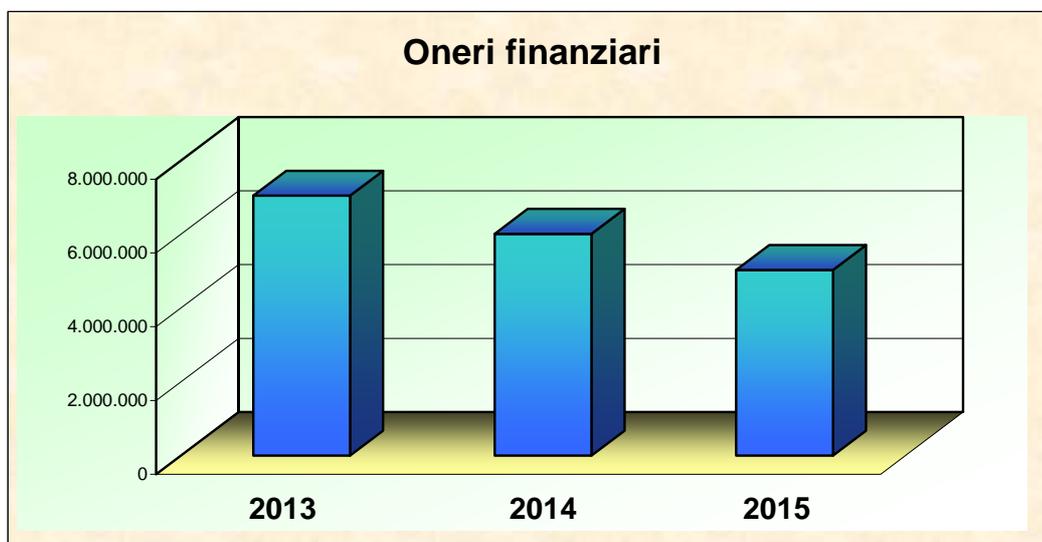
L'importo degli *oneri finanziari* su mutui e BOC nel 2015 diminuisce rispetto al 2014 di €980.965,68 per effetto del minor ammontare del debito residuo dei prestiti passato da circa 23,8 mln di euro a circa 19,0 mln di euro e per la conferma a livelli molto bassi dei tassi di interesse nel corso dell'anno 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 | | | |
| | | Accertamenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Beni, servizi, trasferimenti | |
| BIBLIOTECA MALATESTIANA, CULTURA e TURISMO | | | | | | | | | |
| 44 | Biblioteca | 139.120,00 | 102.412,15 | 643.003,00 | 101.771,00 | 885.150,00 | 643.003,00 | 100.942,48 | 664.907,24 |
| 45 | Musei - Gallerie | 1.000,00 | 1.607,00 | 58.825,00 | 0,00 | 155.384,48 | 58.825,00 | 0,00 | 139.956,51 |
| 46 | Teatro | 74.996,00 | 74.996,00 | 0,00 | 169.577,00 | 998.000,00 | 0,00 | 169.576,58 | 998.000,00 |
| 47 | Istituto Corelli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 |
| 48 | San Biagio | 57.999,65 | 50.916,00 | 33.848,00 | 0,00 | 262.190,45 | 33.293,07 | 0,00 | 235.394,19 |
| 49 | Attività culturali | 33.400,00 | 17.695,00 | 66.439,00 | 0,00 | 188.973,78 | 66.424,61 | 0,00 | 183.995,45 |
| 55 | Turismo | 32.000,00 | 29.229,77 | 0,00 | 0,00 | 142.200,00 | 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 |
| 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 | | Beni, servizi, trasferimenti | | |
| | | | | Personale + IRAP | Oneri finanziari | Personale + IRAP | Oneri finanziari | | | |
| | | 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 | | | ONERI FINANZIARI | di cui | |
|------|----------------------------|--------------|---------------|-------------------|---------------------|--------------------|--|
| | | CASSA DD.PP. | BANCHE | QUOTA CAPITALE | | QUOTA INTERESSI | |
| 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 Ravvenate | 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 | 1.475.424,10 |
| 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/ disinfestaz. 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 |
| | | | | 73150/1 | Spese per trasferimenti | € 606.000,00 | € 536.634,99 |
| | | | | | 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 |
|---|------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Valuta: EURO | | | | | | | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 2.734.300,32 | 399.486,95 | 7.937,63 | 0,00 | 1.348.866,49 | 1.776.983,15 |
| 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 (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 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 |
| 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) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 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 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 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 |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 539.101,74 | 160.632,79 | 0,00 | 77.988,94 | 214.508,89 | 563.214,58 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 227.900,27 | 27.368,36 | 0,00 | 82.147,49 | 118.115,00 | 219.301,12 |
| 8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 67.268,86 | 209.218,86 | 0,00 | 52.258,00 | 103.217,06 | 225.528,66 |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 321.427,10 | 0,00 | 0,00 | 67.135,56 | 116.515,43 | 272.047,23 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 621.172,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 621.172,96 |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13) Immobilizzazioni in corso | 0,00 | 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 |

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 |
| 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.

| 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. | | | importo |
| 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 | 632.925,59 | 027050/01 | 2016 | 393/1 | 180,67 | | | | | | |
| | | | | | | | 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 | cap./art. | anno | accertam. importo | |
| 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 | accertamento da assumere nel 2016 |
| | 1.024.236,45 | 363.437,85 | | | | 030600/00 | 2015 | 1528/1 | 31.994,50 |
| | | | | | | | | 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 | |
| | | | | | | | | | |
| FA.CE. S.p.A | 303,44 | | 040030/07 | 2015 | 622/1 | | | 295,35 | |
| | | | 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. | - | - | | | | | | - | |
| | | | | | | | | | |
| A.S.P. DISTRETTO CESENA-VALLESAVIO | 52.200,00 | | 025050/23 | 2015 | 2681/01 | | | 52.200,00 | |
| | 48.800,00 | | 047050/50 | 2015 | 2462/01 | | | 48.800,00 | |
| | 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 |