

Comune di Faenza

Provincia di Ravenna

**Relazione dell'organo di revisione**

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario*

anno  
2013

---

© ANCREL – 2014

L'ORGANO DI REVISIONE

ROBERTO BIANCHI

GIORGIO LEONI

TIZIANO CERICOLA

**RELAZIONE SUL RENDICONTO 2013**

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2013, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2013 operando ai sensi e nel rispetto:

- del [D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267](#) «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del [D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194](#);
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

e presenta l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2013 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2013 del Comune di FAENZA.

**Sommario**

|   |    |
|---|----|
| INTRODUZIONE .....  | 6  |
| CONTO DEL BILANCIO.....   | 8  |
| Verifiche preliminari .....   | 8  |
| Gestione Finanziaria.....   | 8  |
| Risultati della gestione.....   | 9  |
| Analisi del conto del bilancio.....   | 14 |
| Analisi delle principali poste .....  | 16 |
| Entrate Tributarie.....   | 16 |
| Contributi per permesso di costruire .....  | 17 |
| Entrate Extratributarie.....  | 19 |
| Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (art. 208 D.Lgs. 285/92) .....  | 20 |
| Proventi dei beni dell'ente.....  | 20 |
| Spese correnti .....  | 21 |
| Spese per il personale .....  | 22 |
| Contrattazione integrativa.....   | 24 |
| Interessi passivi e oneri finanziari diversi .....  | 25 |
| Spese in conto capitale.....  | 25 |
| Servizi per conto terzi .....   | 26 |
| Indebitamento e gestione del debito .....   | 27 |
| Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa depositi e prestiti .....  | 28 |
| Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere.....  | 28 |
| Contratti di leasing.....   | 29 |
| Analisi della gestione dei residui.....   | 30 |
| Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio.....  | 74 |
| Rapporti con organismi partecipati .....  | 75 |
| Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate .....   | 75 |
| Esterneizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati.....  | 76 |
| E' stato verificato il rispetto delle normative di seguito indicate con alcune specifiche evidenziate. ....   | 83 |
| L'ente comunica che tali verifiche non riguardano le casistiche di cui all'art. 1, comma 727 della legge 296/06 in quanto, trattandosi di materia residuale, non ritiene razionale queste verifiche per la propria attività. .... | 83 |
| -dell'art.1, commi 725,726,727 e728 della Legge 296/06 (entità massima dei compensi agli amministratori di società partecipate in via diretta ed indiretta);.....   | 83 |
| Il presidio sul rispetto dell' entità massima dei compensi agli amministratori, riguarda la seguente casistica,.....  | 83 |

- art.1, comma 725: sulle società partecipate direttamente a totale partecipazione di comuni e province e, a partire dal 1/01/2009, sulle società partecipate in via indiretta controllate da società a totale partecipazione di comuni e province; .....83

- art.1, comma 726: sulle società partecipate direttamente a totale partecipazione pubblica di enti locali; .....84

- art 1., comma 727: non presidiato; .....84

- art.1, comma 728: sulle società partecipate direttamente a partecipazione mista di enti locali e altri soggetti pubblici e privati.....84

Le verifiche non sono state effettuate sulle società quotate in borsa e le relative partecipazioni, dal momento che l'art. 1, comma 733, della Legge Finanziaria 2007 le esclude espressamente dall'applicazione delle norme contenute nei commi 725, 726, 727, 728 dell'art. 1 della medesima Legge.....84

- dell'art.1, comma 729 della Legge 296/06 (numero massimo dei consiglieri in società partecipate in via diretta o indiretta); .....84

Il presidio sul rispetto del numero massimo dei consiglieri è stato effettuato sulle società partecipate direttamente dal Comune e sulle società partecipate indirettamente dal Comune solo nei casi in cui le dirette di riferimento sono partecipate totalmente da enti locali.....84

Le verifiche non sono state effettuate sulle società quotate in borsa e le relative partecipazioni, dal momento che l'art. 1, comma 733, della Legge Finanziaria 2007 le esclude espressamente dall'applicazione delle norme contenute nel comma 729 dell'art. 1 della medesima Legge. ....84

- dell'art.1, comma 718 della Legge 296/06 (divieto di percezione di compensi da parte del Sindaco e assessori, se nominati membri dell'organo amministrativo di società partecipate); .....84

Il Comune di Faenza effettua la verifica ed il controllo dei requisiti per gli amministratori nominati o designati direttamente o comunque riconducibili ad esso, in quanto il Comune detiene la quasi totalità o totalità delle quote oppure in base ad intese, patti intercorsi tra i soci oppure per intesa politica con la compagine di maggioranza delle quote societarie (esplicitata formalmente e quindi conoscibile dagli uffici). .....84

- dell'art. 1, comma 734 della Legge 296/06 (divieto di nomina di amministratore in caso di perdite reiterate). .....84

Il Comune di Faenza effettua la verifica ed il controllo dei requisiti dei nominati o designati direttamente o comunque riconducibili ad esso, in quanto il Comune detiene la quasi totalità o totalità delle quote oppure in base ad intese, patti intercorsi tra i soci oppure per intesa politica con la compagine di maggioranza delle quote societarie (esplicitata formalmente e quindi conoscibile dagli uffici). .....84

Le società affidatarie in house hanno rispettato le prescrizioni dell'art. 3-bis, c. 6 del D.L. n. 138/2011, convertito dalla Legge 148/2011 in tema di acquisto di beni e servizi, reclutamento del personale e conferimento degli incarichi. ....84

La legge non prevede che gli enti locali soci vigilino sull'osservanza di tale norma. Comunque, l'ufficio competente comunica di aver presidiato la situazione in relazione alla sola società Lepida S.p.A., in quanto è l'unica società con la quale il Comune di Faenza ha in essere un affidamento in house. ....84

**E' stata adottata la delibera di ricognizione di cui all'art. 3, c. 27, Legge 24 dicembre 2007, n. 244.** .....84

SI. Successivamente nelle deliberazioni riguardanti modifiche all'oggetto sociale delle società partecipate è sempre stato dato atto del permanere dei requisiti di partecipabilità da parte dell'Ente.

|  |    |
|--|----|
| .....  | 84 |
| In epoca successiva all'adozione della medesima, l'Ente non ha riconsiderato la sussistenza dei presupposti di legge per il mantenimento delle partecipazioni avendo riguardo anche al profilo della convenienza economica. ....   | 84 |
| E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi dell'art. 34, c. 14, D.L. 179/2012, convertito dalla Legge 17.12.2012, n. 221 e trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti.....  | 84 |
| Tempestività pagamenti .....   | 84 |
| L'ente ha adottato nel 2011, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009 le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti per l'anno 2011 e seguenti. Si osserva che l'Ente ha rispettato nell'anno 2013 i vincoli di Finanza pubblica (Patto di stabilità) e al contempo non ha avuto contestazioni formali per le quali sussistano contenziosi in corso in merito al rispetto dei termini di pagamenti..... | 84 |
| Il Comune di Faenza, ha portato a termine tutti i procedimenti richiesti per la registrazione sulla Piattaforma elettronica .....  | 85 |
| Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale .....   | 85 |
| Resa del conto degli agenti contabili .....  | 85 |
| PROSPETTO DI CONCILIAZIONE .....   | 85 |
| CONTO ECONOMICO .....  | 87 |
| CONTO DEL PATRIMONIO .....   | 89 |
| RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO .....   | 93 |
| RENDICONTI DI SETTORE.....   | 93 |
| Referto controllo di gestione .....  | 93 |
| Piano triennale di contenimento delle spese .....  | 94 |
| CONCLUSIONI .....  | 94 |

**INTRODUZIONE**

**I sottoscritti Roberto Bianchi, Giorgio Leoni, Tiziano Cericola, revisori nominati** con delibera dell'organo consiliare n.292 del 26/11/2012;

- ◆ ricevuta la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2013, approvati con delibera della giunta comunale n. 51 del 19/03/2014, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del [Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267](#) (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito **TUEL**):

- a) [conto del bilancio](#);
- b) [conto economico](#);
- c) [conto del patrimonio](#);

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione ([art. 151/TUEL, c. 6](#) – [art. 231/TUEL](#));
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza ([art. 227/TUEL, c. 5](#));
- delibera dell'organo consiliare n. 204 del 30/9/2013 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'[art. 193 del TUEL](#);
- conto del tesoriere ([art. 226/TUEL](#));
- conto degli agenti contabili interni ed esterni ([art. 233/TUEL](#));
- prospetto dei dati [Siope](#) e delle disponibilità liquide di cui all'[art.77 quater](#), comma 11 del D.L.112/08 e [D.M. 23/12/2009](#);
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ([D.M. 18/02/2013](#));
- tabella dei parametri gestionali ([art. 228/TUEL, c. 5](#));
- inventario generale ([art. 230/TUEL, c. 7](#));
- il [prospetto di conciliazione](#);
- nota informativa che evidenzia gli impegni sostenuti derivanti dai [contratti relativi a strumenti derivati](#) o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata ([art. 62, comma 8 della Legge 133/08](#));
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate ([art.6 D.L.95/2012, c. 4](#));
- prospetto spese di rappresentanza anno 2013 ([art.16, D.L. 138/2011, c. 26](#), e [D.M. 23/1/2012](#));
- certificazione rispetto obiettivi anno 2013 del [patto di stabilità interno](#);
- attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di [debiti fuori bilancio](#);
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2013 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2012;
- ◆ viste le disposizioni del titolo IV del [TUEL](#) (organizzazione e personale);
- ◆ visto il [D.P.R. n. 194/96](#);
- ◆ visto l'[articolo 239, comma 1 lettera d\) del TUEL](#);
- ◆ visto il [regolamento di contabilità](#) approvato con delibera dell'organo consiliare n.61/684 del 9/2/2005

**DATO ATTO CHE**

- ◆ l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'[art. 232 del TUEL](#), nell'anno 2013, ha adottato il seguente

sistema di contabilità con rilevazione degli aspetti finanziari, economici e patrimoniali;

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i [principi contabili degli enti locali](#);

#### **TENUTO CONTO CHE**

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'[art. 239 del TUEL](#) avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali trascritti nell'apposito registro;
- ◆ le irregolarità non sanate, i principali rilievi e suggerimenti espressi durante l'esercizio sono evidenziati nell'apposita sezione della presente relazione.

#### **RIPORTANO**

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2013.

**CONTO DEL BILANCIO****Verifiche preliminari**

L'organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto del patto di stabilità e nel caso negativo della corretta applicazione delle sanzioni;
- il rispetto del contenimento e riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- il rispetto dei vincoli di spesa di cui all'[art. 6 del D.L. 78/2010](#);
- i rapporti di credito e debito al 31/12/2013 con le società partecipate;
- la corretta applicazione da parte degli organismi partecipati della limitazione alla composizione agli organi ed ai compensi;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli obiettivi e degli equilibri finanziari ai sensi dell'[art. 193 del TUEL](#) in data 30/09/2013 con delibera n. 204;
- che l'ente non ha riconosciuto [debiti fuori bilancio](#);
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- che i responsabili dei servizi hanno provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui.

**Gestione Finanziaria**

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 4253 reversali e n. 11044 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'[articolo 222 del TUEL](#) ed è stato determinato, in particolare, dalla cancellazione dell'Imu 2013 sull'abitazione principale;
- gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'[articolo 195 del TUEL](#) e al 31/12/2013 risultano totalmente reintegrati;
- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione e degli articoli [203](#) e [204](#) del TUEL, rispettando i limiti di cui al primo del citato articolo [204](#);
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli [226](#) e [233](#) del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2014, allegando i documenti previsti;

- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca UNICREDIT spa , reso entro il 30 gennaio 2014 e si compendiano nel riepilogo esposto di seguito.

**Risultati della gestione****Saldo di cassa**

Il saldo di cassa al 31/12/2013 risulta così determinato:

|   | In conto      |               | Totale              |
|---|---------------|---------------|---------------------|
|   | RESIDUI       | COMPETENZA    |                     |
| <b>Fondo di cassa 1° gennaio</b>                                |               |               | 13.028.901,53       |
| Riscossioni   | 12.117.194,27 | 62.677.850,17 | 74.795.044,44       |
| Pagamenti   | 30.052.289,88 | 54.549.468,46 | 84.601.758,34       |
| <b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>                            |               |               | <b>3.222.187,63</b> |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre |               |               | 0,00                |
| <b>Differenza</b>   |               |               | <b>3.222.187,63</b> |

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

|   | 2011 | 2012 | 2013       |
|---|------|------|------------|
| <b>Disponibilità</b>                        | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| <b>Anticipazioni</b>                        | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| <b>Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.</b> | 0,00 | 0,00 | 937.514,67 |

|   | 2011 | 2012 | 2013         |
|---|------|------|--------------|
| Giorni di utilizzo dell'anticipazione                       | 0,00 | 0,00 | 102,00       |
| Utilizzo medio dell'anticipazione                           | 0,00 | 0,00 | 114.618,86   |
| Utilizzo massimo dell'anticipazione                         | 0,00 | 0,00 | 2.724.509,65 |
| Entità anticipazione complessivamente corrisposta           | 0,00 | 0,00 | 8.252.558,54 |
| Entità anticipazione non restituita al 31/12                | 0,00 | 0,00 | 0,00         |
| Entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi a | 0,00 | 0,00 | 5.462,70     |

**Si riportano i dati del ricorso dell'Ente all'anticipazione di tesoreria nel corso dell'anno 2013:**

**Limite dell'anticipazione concessa ex art. 222 TUEL: euro 12.377.695,00**

Il ricorso all'anticipazione di cassa deriva dal seguente elemento di criticità:

- nell'anno 2013 per il periodo 31/7 – 10/10/2013 l'utilizzo dell'anticipazione ha avuto origine dal mancato introito, in particolare, della prima rata dell'Imu 2013 sull'abitazione principale ai sensi di quanto disposto dal DL 54/2013 convertito nella L. 85/2013. Gli interessi passivi derivanti dall'utilizzo di anticipazione di cassa, sono stati rimborsati dallo Stato.

**Risultato della gestione di competenza**

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 810.074,66, come risulta dai seguenti elementi:

| Tab. 4  |  | <b>2013</b>       |
|---|--|-------------------|
| Accertamenti di competenza                    |  | 80.942.867,28     |
| Impegni di competenza                         |  | 80.132.792,62     |
| <b>Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza</b> |  | <b>810.074,66</b> |

così dettagliati:

| Tab. 5  |                  | <b>2013</b>       |
|---|------------------|-------------------|
| Riscossioni                                   | (+)              | 62.677.850,17     |
| Pagamenti                                     | (-)              | 54.549.468,46     |
| <i>Differenza</i>                             | <i>[A]</i>       | 8.128.381,71      |
| Residui attivi                                | (+)              | 18.265.017,11     |
| Residui passivi                               | (-)              | 25.583.324,16     |
| <i>Differenza</i>                             | <i>[B]</i>       | -7.318.307,05     |
| <b>Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza</b> | <i>[A] - [B]</i> | <b>810.074,66</b> |

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2013, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente:

| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>  |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tab. 6   | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>2013</b>          |
| Entrate titolo I   | 30.099.457,93        | 35.463.836,61        | 24.614.659,19        |
| di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà   |                      | 6.222.596,71         | 4.975.146,06         |
| Entrate titolo II  | 6.333.998,69         | 5.588.912,79         | 14.236.972,69        |
| Entrate titolo III   | 13.077.326,72        | 12.463.383,81        | 12.818.616,34        |
| <b>Totale titoli (I+II+III) (A)</b>  | <b>49.510.783,34</b> | <b>53.516.133,21</b> | <b>51.670.248,22</b> |
| Spese titolo I (B)   | 47.241.654,99        | 48.024.507,60        | 46.902.110,69        |
| Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)  | 5.492.566,74         | 4.733.719,27         | 4.010.567,90         |
| <b>Differenza di parte corrente (D=A-B-C)</b>  | <b>-3.223.438,39</b> | <b>757.906,34</b>    | <b>757.569,63</b>    |
| <b>Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) ovvero Copertura disavanzo (-) (E)</b> | 1.306.238,05         | 402.134,62           | 394.306,51           |
| <b>Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:</b>  | 2.114.952,46         | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributo per permessi di costruire   | 2.114.952,46         | 0,00                 | 0,00                 |
| Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altre entrate (specificare)  | 0,00                 |                      |                      |
| <b>Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:</b>  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Proventi da sanzioni violazioni al CdS   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altre entrate (specificare)  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)</b>  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)</b>   | <b>197.752,12</b>    | <b>1.160.040,96</b>  | <b>1.151.876,14</b>  |

[Tab. 7](#)

| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |                     |                      |                     |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| Tab. 7  | <b>2011</b>         | <b>2012</b>          | <b>2013</b>         |
| Entrate titolo IV   | 4.928.157,58        | 7.163.339,29         | 4.460.095,37        |
| Entrate titolo V **   | 0,00                | 107.160,10           | 937.514,67          |
| <b>Totale titoli (IV+V) (M)</b>   | <b>4.928.157,58</b> | <b>7.270.499,39</b>  | <b>5.397.610,04</b> |
| Spese titolo II (N)   | 2.811.485,54        | 8.453.264,49         | 5.345.105,01        |
| <b>Differenza di parte capitale (P=M-N)</b>   | <b>2.116.672,04</b> | <b>-1.182.765,10</b> | <b>52.505,03</b>    |
| Entrate capitale destinate a spese correnti (F)   | 2.114.952,46        | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)                                    | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)                                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q) | 795.404,00          | 1.289.925,20         | 885.009,64          |
| <b>Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-F+G-H+Q)</b>                      | <b>797.123,58</b>   | <b>107.160,10</b>    | <b>937.514,67</b>   |

\*\* categorie 2,3 e 4.

E' stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge come si desume dal seguente prospetto:

| Tab. 8   | <b>Entrate</b>      | <b>Spese</b>        |
|--|---------------------|---------------------|
| Per funzioni delegate dalla Regione                              | 23.779,02           | 23.779,02           |
| Per fondi comunitari ed internazionali                           | 24.019,00           | 21.456,32           |
| Per imposta di scopo   | 0,00                | 0,00                |
| Per contributi in c/capitale dalla Regione                       | 2.312.403,10        | 2.312.403,10        |
| Per contributi in c/capitale dalla Provincia                     | 175.682,44          | 175.682,44          |
| Per contributi straordinari                                      | 0,00                | 0,00                |
| Per monetizzazione aree standard                                 | 18.242,84           | 18.242,84           |
| Per proventi alienazione alloggi e.r.p.                          | 0,00                | 0,00                |
| Per entrata da escavazione e cave per recupero ambientale        | 60.000,00           | 60.000,00           |
| Per sanzioni amministrative pubblicità                           | 0,00                | 0,00                |
| Per imposta pubblicità sugli ascensori                           | 0,00                | 0,00                |
| Per sanzioni amministrative codice della strada(parte vincolata) | 696.200,00          | 696.200,00          |
| Per proventi parcheggi pubblici                                  | 795.547,34          | 795.547,34          |
| Per contributi in conto capitale                                 | 332.704,55          | 332.704,55          |
| Per contributi c/impianti  | 0,00                | 0,00                |
| Per mutui  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>  | <b>4.438.578,29</b> | <b>4.436.015,61</b> |

Al risultato di gestione 2013 hanno contribuito le seguenti entrate correnti e spese correnti di carattere eccezionale e non ripetitivo:

| <b>Entrate eccezionali correnti o in c/capitale destinate a spesa corrente</b> |                     |
|--|---------------------|
| <b>Tipologia</b>   | <b>Accertamenti</b> |
| Contributo rilascio permesso di costruire                                      | 0,00                |
| Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni                                  | 0,00                |
| Recupero evasione tributaria   | 1.066.586,00        |
| Entrate per eventi calamitosi  | 110.000,00          |
| Canoni concessori pluriennali  | 0,00                |
| Sanzioni per violazioni al codice della strada                                 | 0,00                |
| Plusvalenze da alienazione   | 0,00                |
| Altre (da specificare)   |                     |
| <b>Totale entrate</b>  | <b>1.176.586,00</b> |
| <b>Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali</b>         |                     |
| <b>Tipologia</b>   | <b>Impegni</b>      |
| Consultazioni elettorali o referendarie locali                                 | 0,00                |
| Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi                           | 0,00                |
| Oneri straordinari della gestione corrente                                     | 207.880,00          |
| Spese per eventi calamitosi  | 201.000,00          |
| Sentenze esecutive ed atti equiparati  | 0,00                |
| Altre (da specificare)   | 1.308.021,65        |
| <b>Totale spese</b>  | <b>1.716.901,65</b> |
| <b>Sbilancio entrate meno spese non ripetitive</b>                             | <b>-540.315,65</b>  |

Note:

➤ Per le Entrate:

- Il recupero evasione tributaria si riferisce ad accertamenti ICI e IMU

- La voce sanzioni al codice della strada presenta per l'anno 2013 un accertamento pari ad € 1.392.700. La media del triennio precedente (2010-2012) ammonta ad €1.442.288,92. Pertanto non si considera l'entrata da sanzioni al codice della strada quale voce di entrata eccezionale e non ripetitiva, in quanto risulta essere minore della media triennale.

➤ Per la Spesa:

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Gli oneri straordinari della gestione, si riferiscono a:</b>  |                     |
| Rimborsi quote entrate patrimoniali  | 34.930,00           |
| Rimborsi derivanti da attività circoscrizionali  | 6.950,00            |
| Servizio Patrimonio- rimborsi diversi  | 11.000,00           |
| Rimborso spese da Asl per spese di personale   | 155.000,00          |
| <b>Totale</b>  | <b>207.880,00</b>   |
| <b>Altre spese, si riferiscono a:</b>  |                     |
| Fondazione Mic - trasferimento straordinario   | 53.000,00           |
| Trasferimenti nel campo della promozione economica   | 21.000,00           |
| Trasferimenti nel campo del turismo  | 22.100,00           |
| Trasferimenti per stagione teatrale estiva   | 20.000,00           |
| Spese a gestione riscossione per recuperi e rimborsi   | 140.616,65          |
| Spese per manifestazioni ed eventi 2013  | 89.305,00           |
| Quota a carico dell'ente risultante dalla differenza fra la quota di alimentazione FSC e l'importo FSC assegnato | 962.000,00          |
|  | <b>1.308.021,65</b> |

**Risultato di amministrazione**

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un **avanzo** di Euro1.758.425,80, come risulta dai seguenti elementi:

Tab. 10

|  | In conto      |               | Totale              |
|--|---------------|---------------|---------------------|
|  | RESIDUI       | COMPETENZA    |                     |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2013  |               |               | 13.028.901,53       |
| RISCOSSIONI  | 12.117.194,27 | 62.677.850,17 | 74.795.044,44       |
| PAGAMENTI  | 30.052.289,88 | 54.549.468,46 | 84.601.758,34       |
| <b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2013</b>                                |               |               | <b>3.222.187,63</b> |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre          |               |               | 0,00                |
| <i>Differenza</i>  |               |               | 3.222.187,63        |
| RESIDUI ATTIVI   | 19.814.155,46 | 18.265.017,11 | 38.079.172,57       |
| RESIDUI PASSIVI  | 13.959.610,24 | 25.583.324,16 | 39.542.934,40       |
| <i>Differenza</i>  |               |               | -1.463.761,83       |
| <b>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013</b> |               |               | <b>1.758.425,80</b> |

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Tab. 11

|                                    | 2011         | 2012         | 2013         |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato di amministrazione (+/-) | 2.269.094,95 | 1.916.320,03 | 1.758.425,80 |
| di cui:                            |              |              |              |
| a) Vincolato                       | 224.207,33   | 325.287,44   | 987.907,67   |
| b) Per spese in conto capitale     | 1.510.345,78 | 1.105.430,22 | 423.459,96   |
| c) Per fondo ammortamento          |              |              |              |
| d) Per fondo svalutazione crediti  | 534.541,84   | 485.602,37   | 347.058,17   |
| e) Non vincolato (+/-) *           |              |              |              |

Si indicano le modalità di utilizzo dell'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2012 nel corso dell'esercizio 2013:

Tab. 11/a

| Applicazione dell'avanzo nel 2013                 | Avanzo vincolato | Avanzo per spese in c/capitale | Avanzo per fondo di amm.to | Fondo svalutaz. crediti * | Avanzo non vincolato | Totale            |
|---|------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|
| Spesa corrente (1)                                | 0,00             |                                |                            | 394.306,51                |                      | 0,00              |
| Spesa corrente a carattere non ripetitivo         |                  |                                |                            |                           | 0,00                 | 0,00              |
| Debiti fuori bilancio                             |                  |                                |                            |                           | 0,00                 | 0,00              |
| Estinzione anticipata di prestiti                 |                  |                                |                            |                           | 0,00                 | 0,00              |
| Spesa in c/capitale                               |                  | 885.009,64                     |                            |                           | 0,00                 | 885.009,64        |
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento |                  |                                | 0,00                       |                           |                      | 0,00              |
| Stralcio crediti di dubbia esigibilità*           |                  |                                |                            | 0,00                      | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Totale avanzo utilizzato</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>885.009,64</b>              | <b>0,00</b>                | <b>394.306,51</b>         | <b>0,00</b>          | <b>885.009,64</b> |

**Conciliazione dei risultati finanziari**

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Tab. 12

| <b>Gestione di competenza</b>         | <b>2013</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|
| Totale accertamenti di competenza (+) | 80.942.867,28     |
| Totale impegni di competenza (-)      | 80.132.792,62     |
| <b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>      | <b>810.074,66</b> |

**Gestione dei residui**

|   |                    |
|---|--------------------|
| Maggiori residui attivi riaccertati (+) | 0,00               |
| Minori residui attivi riaccertati (-)   | -2.111.147,92      |
| Minori residui passivi riaccertati (+)  | 1.143.179,03       |
| <b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>           | <b>-967.968,89</b> |

**Riepilogo**

|  |                     |
|--|---------------------|
| SALDO GESTIONE COMPETENZA                                  | 810.074,66          |
| SALDO GESTIONE RESIDUI                                     | -967.968,89         |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO                       | 1.916.320,03        |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO                   | 0,00                |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013</b> | <b>1.758.425,80</b> |

**Analisi del conto del bilancio****Trend storico della gestione di competenza**

Tab. 13

| <b>Entrate</b>                                 |  | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>2013</b>          |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Titolo I</i>                                | Entrate tributarie                             | 30.099.457,93        | 35.463.836,61        | 24.614.659,19        |
| <i>Titolo II</i>                               | Entrate da contributi e trasferimenti correnti | 6.333.998,69         | 5.588.912,79         | 14.236.972,69        |
| <i>Titolo III</i>                              | Entrate extratributarie                        | 13.077.326,72        | 12.463.383,81        | 12.818.616,34        |
| <i>Titolo IV</i>                               | Entrate da trasf. c/capitale                   | 16.799.709,76        | 7.163.339,29         | 9.740.088,37         |
| <i>Titolo V</i>                                | Entrate da prestiti                            | 0,00                 | 107.160,10           | 9.190.073,21         |
| <i>Titolo VI</i>                               | Entrate da servizi per c/ terzi                | 5.204.829,85         | 4.715.994,38         | 10.342.457,48        |
| <b>Totale Entrate</b>                          |  | <b>71.515.322,95</b> | <b>65.502.626,98</b> | <b>80.942.867,28</b> |
| <b>Spese</b>                                   |  | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>2013</b>          |
| <i>Titolo II</i>                               | Spese correnti                                 | 47.241.654,99        | 48.024.507,60        | 46.902.110,69        |
| <i>Titolo II</i>                               | Spese in c/capitale                            | 14.683.037,72        | 8.453.264,49         | 10.625.098,01        |
| <i>Titolo III</i>                              | Rimborso di prestiti                           | 5.492.566,74         | 4.733.719,27         | 12.263.126,44        |
| <i>Titolo IV</i>                               | Spese per servizi per c/ terzi                 | 5.204.829,85         | 4.715.994,38         | 10.342.457,48        |
| <b>Totale Spese</b>                            |  | <b>72.622.089,30</b> | <b>65.927.485,74</b> | <b>80.132.792,62</b> |
| <b>Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)</b>    |  | <b>-1.106.766,35</b> | <b>-424.858,76</b>   | <b>810.074,66</b>    |
| <b>Avanzo di amministrazione applicato (B)</b> |  | <b>2.101.642,05</b>  | <b>1.692.059,82</b>  | <b>1.279.316,15</b>  |
| <b>Saldo (A) +/- (B)</b>                       |  | <b>994.875,70</b>    | <b>1.267.201,06</b>  | <b>2.089.390,81</b>  |

**Verifica del patto di stabilità interno**

L'Ente **ha** rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 stabiliti dall'[art. 31 della Legge 183/2011](#), avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

| Tab. 14   | <b>2013</b>      |
|---|------------------|
| <b>MEDIA delle spese correnti (2007-2009)</b>   | <b>50.430,00</b> |
| PERCENTUALE da applicare alla media delle spese correnti (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)   | <b>15,61%</b>    |
| <b>SALDO OBIETTIVO</b> determinato come percentuale data della spesa media (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)                           | <b>7.872,12</b>  |
| RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del decreto legge n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)    | 2.680,00         |
| <b>SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)</b>  | <b>5.192,12</b>  |
| RIDUZIONE "SPERIMENTAZIONE" (comma 3-bis, art. 20, decreto legge n. 98/2011 )   |                  |
| PATTO NAZIONALE "Orizzontale" (2) Variazione obiettivo ai sensi dei commi 1 e segg., art. 4-ter, decreto legge n. 16/2012                   |                  |
| PATTO REGIONALE "Verticale" Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)   | -57,00           |
| PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg., art. 1, legge n. 228/2012                      | -359,00          |
| PATTO REGIONALE "Orizzontale" Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011) | -1.810,00        |
| <b>SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTO TERRITORIALE</b>   | <b>2.966,12</b>  |
| IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO ai sensi del comma 122, art. 1, legge n. 220/2010  |                  |
| IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO Variazione obiettivo ai sensi del comma 6-bis, art. 16, decreto legge n. 95/2012                     |                  |
| <b>SALDO OBIETTIVO FINALE (A)</b>   | <b>2.966,12</b>  |
| accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni  | 50.993,00        |
| riscossioni titolo IV al netto esclusioni   | 3.604,00         |
| <b>Totale entrate finali</b>  | <b>54.597,00</b> |
| impegni titolo I al netto esclusioni  | 46.881,00        |
| pagamenti titolo II al netto esclusioni   | 3.676,00         |
| <b>Totale spese finali</b>  | <b>50.557,00</b> |
| <b>Saldo finanziario di competenza mista (B)</b>  | <b>4.040,00</b>  |
| <b>Differenza fra saldo finanziario e saldo obiettivo finale (A - B)</b>  | <b>1.073,88</b>  |

Nella determinazione del saldo obiettivo per l'anno 2013, sono escluse le somme derivanti dai patti regionali verticali e orizzontali di cui al comma 17 dell'[articolo 32 della citata Legge n. 183 del 2011](#) che ha confermato, per l'anno 2013, le disposizioni di cui ai commi da 138 a 143 dell'[articolo 1 della Legge 13 dicembre 2010, n. 220](#).

In particolare, il comma 138 dell'[articolo 1 della Legge n. 220 del 2010](#) ha disposto che le regioni possono riconoscere maggiori spazi di spesa ai propri enti locali compensandoli con un peggioramento del proprio obiettivo. I maggiori spazi di spesa possono essere utilizzati dagli enti locali esclusivamente per effettuare pagamenti in conto capitale di cui al comma 11 dell'[art.77 ter della Legge 133/08](#).

L'ente ha provveduto in data 27 marzo 2014 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al [decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n.0015162 del 25/2/2013](#).

|                                       |
|---------------------------------------|
| <b>Analisi delle principali poste</b> |
|---------------------------------------|

**Entrate Tributarie**

Le entrate tributarie accertate nell'anno 2013, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate nell'anno 2012:

Tab. 15

|  | Rendiconto 2011      | Rendiconto 2012      | Rendiconto 2013      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Categoria I - Imposte</b>                   |                      |                      |                      |
| I.M.U.   | 0,00                 | 21.825.819,46        | 12.346.738,20        |
| I.C.I. recupero evasione                       | 11.499.657,40        | 836.471,00           | 1.122.399,55         |
| Imposta comunale sulla pubblicità              | 870.630,97           | 938.126,87           | 937.258,46           |
| Addizionale I.R.P.E.F.                         | 4.650.000,00         | 4.600.000,00         | 4.315.000,00         |
| Imposta di scopo                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Imposta di soggiorno                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altre imposte                                  | 4.551.180,04         | 42.502,34            | 20.462,29            |
| <b>Totale categoria I</b>                      | <b>21.571.468,41</b> | <b>28.242.919,67</b> | <b>18.741.858,50</b> |
| <b>Categoria II - Tasse</b>                    |                      |                      |                      |
| TOSAP  | 831.874,47           | 786.838,94           | 770.785,57           |
| Tributo sui rifiuti e servizi (TARES)          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Tassa rifiuti solidi urbani                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti | 926,44               | 0,00                 | 0,00                 |
| Recupero evasione tassa rifiuti                | 14.903,19            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale categoria II</b>                     | <b>847.704,10</b>    | <b>786.838,94</b>    | <b>770.785,57</b>    |
| <b>Categoria III - Tributi speciali</b>        |                      |                      |                      |
| Diritti sulle pubbliche affissioni             | 126.643,50           | 110.964,82           | 100.141,94           |
| Fondo sperimentale di riequilibrio             | 7.540.732,17         | 6.222.595,71         | 0,00                 |
| Fondo solidarietà comunale                     | 0,00                 |                      | 4.975.146,06         |
| Altri tributi propri                           | 12.909,75            | 100.517,47           | 26.727,12            |
| <b>Totale categoria III</b>                    | <b>7.680.285,42</b>  | <b>6.434.078,00</b>  | <b>5.102.015,12</b>  |
| <b>Totale entrate tributarie</b>               | <b>30.099.457,93</b> | <b>35.463.836,61</b> | <b>24.614.659,19</b> |

Le risultanze dell'IMU si riferiscono a quanto disposto dalla legge di stabilità 2013 in materia di riserva statale, ai decreti di soppressione dell'IMU abitazione principale 1<sup>a</sup> e 2<sup>a</sup> rata, alla quota di alimentazione FSC a carico dell'ente e direttamente trattenuta dall'agenzia dell'entrata sui versamenti dell'IMU di spettanza comunale.

Il recupero evasione tributaria si riferisce ad accertamenti ICi e, per il primo anno, ad accertamenti in materia di IMU.

Con riguardo all'addizionale comunale IRPEF l'importo risulta ridotto sulla base del trend di incassi.

Il Fondo di solidarietà comunale, pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno – Finanza Locale a fine ottobre 2013 risulta corrispondente all'assegnazione. Il fondo è alimentato per € 5.937.276.20 da trattenimenti Imu di spettanza Comunale.

In merito all'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti l'organo di revisione rileva che sono stati conseguiti i risultati attesi e che in particolare le entrate per recupero evasione sono state le seguenti:

Tab. 16

|                                 | Previsioni iniziali | Accertamenti        | % Accert. Su Prev. | Riscossioni (compet.) | % Risc. Su Accert. |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| Recupero evasione ICI/IMU       | 927.264,00          | 1.261.721,55        | 136,07%            | 244.507,13            | 19,38%             |
| Recupero evasione TARSU/TIA     | 0,00                | 0,00                | 0,00%              | 0,00                  | 0,00%              |
| Recupero evasione altri tributi | 0,00                | 0,00                | 0,00%              | 0,00                  | 0,00%              |
| <b>Totale</b>                   | <b>927.264,00</b>   | <b>1.261.721,55</b> | <b>136,07%</b>     | <b>244.507,13</b>     | <b>19,38%</b>      |

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per recupero evasione è stata le seguente:

| Tab. 17                  |          | 2011       | 2012       | 2013         |
|--------------------------|----------|------------|------------|--------------|
| Accertamento             |          | 657.288,19 | 836.471,00 | 1.066.586,00 |
| Riscossione (competenza) |          | 209.205,30 | 294.085,00 | 244.507,13   |
| Riscossione (residui)    | Anno - 1 | 202.243,25 | 208.297,31 | 196.522,45   |
|                          | Anno - 2 | 3.069,89   | 54.797,72  | 38.356,95    |
|                          | Anno - 3 | 599,06     | 74.465,19  | 0,00         |

### Tassa per la raccolta dei rifiuti solidi urbani

L'Atersir ha affidato il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti alla società Hera Spa che cura anche la riscossione della tariffa. Viene applicata la tariffa igiene urbana, il cui piano finanziario non transita nel bilancio dell'ente.

Gli importi indicati di seguito fanno riferimento a residui attivi Tarsu:

| Tab. 19                            | Importo    |
|------------------------------------|------------|
| Residui attivi al 1/1/2013         | 162.365,11 |
| Residui riscossi nel 2013          | 18.600,67  |
| Residui eliminati                  | 0,00       |
| Residui (da residui) al 31/12/2013 | 143.764,44 |
| Residui della competenza           | 0,00       |
| Residui totali                     | 143.764,44 |

### Contributi per permesso di costruire

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione

| Tab. 20           |                   |
|-------------------|-------------------|
| Accertamento 2012 | Accertamento 2013 |
| 969.708,85        | 792.678,71        |

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente:

Tab. 21

| importo   | % x spesa corr. | di cui % (*) |
|---|-----------------|--------------|
| 2.114.952,46  | 64,68%          |              |
| 0,00  | 0,00%           |              |
| 0,00  | 0,00%           |              |
| ria del verde, delle strade e del patrimonio comunale |                 |              |
| a corrente, max 75%                                   |                 |              |
| r spesa corrente, max 50% + 25% per manut. Patrimonio |                 |              |

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per contributo per permesso di costruire è stata la seguente:

| Tab. 22                            | Importo | % |
|------------------------------------|---------|---|
| Residui attivi al 1/1/2013         | 0,00    |   |
| Residui riscossi nel 2013          | 0,00    |   |
| Residui eliminati                  | 0,00    |   |
| Residui (da residui) al 31/12/2013 | 0,00    |   |
| Residui della competenza           | 0,00    |   |
| Residui totali                     | 0,00    |   |

Non risultano residui attivi non riscossi alla data del 31/12/2013. Nel parere 2012 erano riportati residui attivi per € 2.047,65, tutt'ora aperti ma iscritti a titolo di recupero da condono edilizio.

### **Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti**

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta il seguente andamento:

Tab. 23

|   | 2011                | 2012                | 2013                 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| Contributi e trasferimenti correnti dello Stato             | 778.132,77          | 1.084.333,87        | 10.173.904,56        |
| Contributi e trasferimenti correnti della Regione           | 4.814.222,38        | 4.130.943,47        | 3.886.191,81         |
| Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate | 180.207,00          | 0,00                | 23.779,02            |
| Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li   | 85.908,58           | 157.417,49          | 24.019,20            |
| Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico | 475.527,96          | 216.217,96          | 129.078,10           |
| <b>Totale</b>   | <b>6.333.998,69</b> | <b>5.588.912,79</b> | <b>14.236.972,69</b> |

Le differenze tra le due annualità si riferiscono:

- per i "Contributi e trasferimenti correnti dello Stato" agli accertamenti relativi alle quote di ristoro soppressione IMU 1^ casa anno 2013. Le relative quote, non considerate trasferimenti fiscalizzati, così come indicato dal Ministero, sono state iscritte al titolo 2° del bilancio,
- per i "Contributi e Trasferimenti della Regione" le differenze fanno riferimento a minori trasferimenti rispetto all'esercizio 2012 in particolare nel settore del sociale,
- per i "Contributi da parte di organismi comunitari" l'iscrizione in bilancio avviene in seguito all'assegnazione annuale dei progetti ammessi per i quali il Comune concorre.

- per i Contributi e Trasferimenti da altri enti del settore pubblico: si rileva nell'anno 2012 l'erogazione in via sperimentale del contributo erogato dalla Provincia di Ravenna per l'emergenza abitativa, non riproposto nell'anno 2013.

### **Entrate Extratributarie**

Le entrate extratributarie accertate nell'anno 2013, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate nell'anno 2012:

#### **entrate extratributarie**

Tab. 24

|                                       | <i>Rendiconto<br/>2011</i> | <i>Rendiconto<br/>2012</i> | <i>Rendiconto<br/>2013</i> |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Servizi pubblici                      | 5.235.883,86               | 5.519.403,28               | 5.898.019,85               |
| Proventi dei beni dell'ente           | 1.681.705,57               | 1.748.956,50               | 1.567.488,21               |
| Interessi su anticip.ni e crediti     | 133.816,08                 | 69.867,52                  | 70.578,23                  |
| Utili netti delle aziende             | 1.234.985,70               | 975.984,00                 | 1.138.740,23               |
| Proventi diversi                      | 4.790.935,51               | 4.149.172,51               | 4.143.789,82               |
| <b>Totale entrate extratributarie</b> | <b>13.077.326,72</b>       | <b>12.463.383,81</b>       | <b>12.818.616,34</b>       |

I principali scostamenti fra la categoria in oggetto sono riconducibili a:

- + maggiori accertamenti
  - per attivazione piano della sosta
  - per maggiori utili distribuiti da Ravenna Holding e maggiore quota di distribuzione riserve da Conami
- minori accertamenti
  - per minore quota da affitto ramo d'azienda farmacie comunali.

### **Proventi dei servizi pubblici**

Si attesta che l'ente, non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal [decreto del Ministero dell'Interno del 24/9/2009](#), ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2012 entro i termini di legge, non ha l'obbligo di assicurare per l'anno 2013, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

Si riportano di seguito un dettaglio dei proventi e dei costi dei servizi a domanda individuale:

| <b>Servizi a domanda individuale</b> |                     |                     |                      |                                  |                                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>RENDICONTO 2013</b>               | <b>Proventi</b>     | <b>Costi</b>        | <b>Saldo</b>         | <b>% di copertura realizzata</b> | <b>% di copertura prevista</b> |
| Asilo nido                           | 437.779,27          | 1.167.357,37        | -729.578,10          | 75,00%                           |                                |
| Impianti sportivi                    | 68.523,98           | 727.546,99          | -659.023,01          | 9,42%                            |                                |
| Mattatoi pubblici                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00%                            |                                |
| Mense scolastiche                    | 1.882.336,42        | 2.108.846,02        | -226.509,60          | 89,26%                           |                                |
| Stabilimenti balneari                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00%                            |                                |
| Musei, pinacoteche, mostre           | 35.131,25           | 37.369,12           | -2.237,87            | 94,01%                           |                                |
| Uso di locali adibiti a riunioni     | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00%                            |                                |
| Altri servizi                        | 921.881,34          | 490.511,07          | 431.370,27           | 187,94%                          |                                |
| <b>Totali</b>                        | <b>3.345.652,26</b> | <b>4.531.630,57</b> | <b>-1.185.978,31</b> | <b>73,83%</b>                    |                                |

### **Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (art. 208 D.Lgs. 285/92)**

Le somme accertate negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Tab. 27

| <b>Accertamento 2011</b> | <b>Accertamento 2012</b> | <b>Accertamento 2013</b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1.394.583,12             | 1.539.583,64             | 1.392.400,00             |

La parte vincolata del 50% risulta destinata come per legge al finanziamento di spese inserite nella parte corrente del bilancio.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo è stata le seguente:

Tab. 29

|                                    | <b>Importo</b> | <b>%</b> |
|------------------------------------|----------------|----------|
| Residui attivi al 1/1/2013         | 1.023.753,60   | 100,00%  |
| Residui riscossi nel 2013          | 266.551,51     | 26,04%   |
| Residui eliminati                  | 0,00           | 0,00%    |
| Residui (da residui) al 31/12/2013 | 757.202,09     | 73,96%   |
| Residui della competenza           | 455.599,59     |          |
| Residui totali                     | 1.212.801,68   |          |

### **Proventi dei beni dell'ente**

Le entrate accertate nell'anno 2013 sono diminuite di Euro 181.468,29 rispetto a quelle dell'esercizio 2012. per i seguenti motivi:

- minori introiti da canone locazione farmacie
- minori introiti da canoni locazioni terreni e fabbricati

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per canoni di locazione è stata le seguente:

Tab. 30

|                                    | Importo      | %       |
|------------------------------------|--------------|---------|
| Residui attivi al 1/1/2013         | 1.140.381,70 | 100,00% |
| Residui riscossi nel 2013          | 221.450,44   | 19,42%  |
| Residui eliminati                  | 47.448,72    | 4,16%   |
| Residui (da residui) al 31/12/2013 | 871.482,54   | 76,42%  |
| Residui della competenza           | 298.171,25   |         |
| Residui totali                     | 1.169.653,79 |         |

I residui attivi all'1/1/2013 sono così composti:

- residui al 31/12/2012 € 850.626,18
- residui anno di competenza 2012 € 289.755,52

### **Spese correnti**

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per intervento, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

Tab. 31

| <b>Classificazione delle spese correnti per intervento</b> | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>2013</b>          |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 01 - Personale   | 14.168.948,43        | 13.887.059,03        | 13.740.951,65        |
| 02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime            | 471.940,67           | 426.442,53           | 415.345,34           |
| 03 - Prestazioni di servizi                                | 20.970.142,20        | 22.793.765,60        | 22.767.368,59        |
| 04 - Utilizzo di beni di terzi                             | 1.029.969,80         | 1.050.237,24         | 1.044.031,61         |
| 05 - Trasferimenti   | 6.022.717,21         | 5.460.384,14         | 4.952.292,23         |
| 06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi          | 2.305.417,75         | 2.123.652,91         | 1.769.484,89         |
| 07 - Imposte e tasse                                       | 1.292.160,28         | 1.321.279,77         | 1.326.121,94         |
| 08 - Oneri straordinari della gestione corrente            | 980.358,65           | 961.686,38           | 886.514,44           |
| 09 - Ammortamenti di esercizio                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 10 - Fondo svalutazione crediti                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 11 - Fondo di riserva                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale spese correnti</b>                               | <b>46.261.296,34</b> | <b>47.062.821,22</b> | <b>46.015.596,25</b> |

**Spese per il personale**

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2013 rientra) nei limiti di cui all'art.1, comma 557 della [Legge 296/2006](#).

|  | Rendiconto 2012     | Rendiconto 2013     |
|--|---------------------|---------------------|
| intervento 01                                    | € 13.887.059        | € 13.740.952        |
| intervento 03                                    | € 162.664           | € 139.720           |
| irap   | € 869.069           | € 843.620           |
| altre da specificare                             |                     |                     |
| <b>Totale spese di personale</b>                 | <b>€ 14.918.792</b> | <b>€ 14.724.292</b> |
| spese escluse                                    | € 2.445.590         | € 2.414.827         |
| <b>Spese soggette al limite(comma 557 o 562)</b> | <b>€ 12.473.202</b> | <b>€ 12.309.465</b> |
| <b>spese correnti</b>                            | <b>€ 48.024.508</b> | <b>€ 46.902.111</b> |
| <b>incidenza sulle spese correnti</b>            | <b>31,06%</b>       | <b>31,39%</b>       |
| marginale rispetto al tetto di spesa             |                     | € 163.737           |

**Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti**

|    | Tab. 33   | importo       |
|----|---|---------------|
| 1  | Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato  | 10.076.162,76 |
| 2  | Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente |               |
| 3  | Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile  | 0,00          |
| 4  | Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili  | 0,00          |
| 5  | Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto                 |               |
| 6  | Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL   | 69.296,50     |
| 7  | Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 1 TUEL  | 113.142,29    |
| 8  | Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL  | 0,00          |
| 9  | Spese per personale con contratto di formazione lavoro  | 0,00          |
| 10 | Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture ed organismi partecipati e comunque facenti capo all'ente                                 | 501.696,35    |
| 11 | Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori   | 2.873.642,24  |
| 12 | Quota parte delle spese per il personale delle  | 0,00          |

|    |  |                      |
|----|--|----------------------|
|    | Unioni e gestioni associate  |                      |
| 13 | Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziata con proventi da sanzioni del codice della strada | 69.756,96            |
| 14 | IRAP   | 803.344,48           |
| 15 | Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo   | 201.271,73           |
| 16 | Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando   |                      |
| 17 | Spese per la formazione e rimborsi per le missioni (solo spesa missioni)   | 15.979,00            |
| 18 | Altre spese (specificare):   |                      |
|    | <b>Totale</b>  | <b>14.724.292,32</b> |

**Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti**

|    | Tab. 34   | importo             |
|----|---|---------------------|
| 1  | Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati  | 0,00                |
| 2  | Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno                                      | 0,00                |
| 3  | Spese per la formazione e rimborsi per le missioni  | 0,00                |
| 4  | Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate                              |                     |
| 5  | Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali  | 1.731.324,11        |
| 6  | Spese per il personale appartenente alle categorie protette   | 524.682,13          |
| 7  | Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici   | 119.553,15          |
| 8  | Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada   | 0,00                |
| 9  | Incentivi per la progettazione  | 22.205,53           |
| 10 | Incentivi recupero ICI  | 16.729,42           |
| 11 | Diritto di rogito   | 77,57               |
| 12 | Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)                                      | 0,00                |
| 13 | Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007  | 0,00                |
| 14 | Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012) | 255,27              |
| 15 | Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012                                     | 0,00                |
| 16 | Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)   |                     |
|    | <b>Totale</b>   | <b>2.414.827,18</b> |

Le componenti escluse tengono conto dei seguenti elementi:

- \* adeguamenti contrattuali dal 2006 (quantificazione sulla base del personale in servizio nell'anno);
- \* spesa personale appartenente alle categorie protette nel limite della quota d'obbligo;
- \* incentivi Merloni di parte corrente compresi nel totale dell'intervento 3;
- \* incentivi per recupero ICI compresi nell'intervento 1 ed oneri riflessi a carico ente;
- \* importo iscritto a bilancio per diritti di segreteria e relativi oneri riflessi a carico ente;
- \* per entrate da altri enti, fra i quali è compreso il rimborso per la convenzione di segreteria convenzionata;
- \* incentivi di progettazione non a carico ente
- \* retribuzione accessoria per indagini ISTAT non a carico ente

L'amministrazione non ha avuto il caso di estinzione di organismi partecipati con conseguente obbligo di riassumere dipendenti.

Ai sensi dell'articolo 91 del TUEL e dell'articolo 35, comma 4, del D.Lgs. n. 165/2001 l'organo di revisione ha espresso parere favorevole sul documento di programmazione triennale delle spese per il personale verificando la finalizzazione dello stesso alla riduzione programmata delle spese .

E' stata rideterminata la dotazione organica dell'Ente a seguito dell'assunzione di partecipazioni in società o altri organismi (dall'art. 3, c. 30, Legge n. 244 del 24 dicembre 2007).

È stato inoltre accertato che l'Ente, in attuazione del titolo V del D.Lgs. n. 165/2001, ha trasmesso in data 31/5/2013 tramite SICO il conto annuale, la relazione illustrativa dei risultati conseguiti nella gestione del personale per l'anno 2012 .

Tale conto è stato redatto in conformità alla circolare del Ministero del Tesoro ed in particolare è stato accertato che le somme indicate nello stesso corrispondono alle spese pagate nell'anno 2012 e che la spesa complessiva indicata nel conto annuale corrisponde a quella risultante dal conto del bilancio.

Si specifica inoltre che l'ente trasmetterà tramite Sico entro le scadenze stabilite, il conto annuale, la Relazione illustrativa dei risultati conseguiti nella gestione del personale anno 2013.

### **Contrattazione integrativa**

Le risorse destinate dall'ente alla contrattazione integrativa sono le seguenti:

Tab. 35

|   | <b>Rendiconto<br/>2011</b> | <b>Rendiconto<br/>2012</b> | <b>Rendiconto<br/>2013</b> |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Risorse fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni economiche  | 1.527.760,00               | 1.490.007,00               | 1.502.314,00               |
| Risorse variabili   | 730.957,00                 | 493.651,00                 | 491.001,00                 |
| (-) Decurtazioni fondo ex art. 9, co 2-bis  | -93.382,00                 |                            |                            |
| (-) Decurtazioni del fondo per trasferimento di funzioni all'Unione di comuni   |                            |                            |                            |
| <b>Totale FONDO</b>   | <b>2.165.335,00</b>        | <b>1.983.658,00</b>        | <b>1.993.315,00</b>        |
| Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co 2-bis * (es. risorse destinate ad incrementare il fondo per le risorse decentrate per gli enti terremotati ex art.3-bis,c.8-bis d.l.n.95/2012) | 208.341,00                 | 72.503,00                  | 113.812,00                 |
| Percentuale Fondo su spese intervento 01  | 15,28                      | 14,28                      | 14,50                      |

**Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio**

Rif. Intervento 01 + 07 (Irap)

|   | <b>2011</b>      | <b>2012</b>      | <b>2013</b>      |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Dipendenti (rapportati ad anno) - INSERITI VALORI MEDI - non comprende temporanei | 377              | 368              | 361              |
| spesa per personale (int. 1 + IRAP)   | 15.257.362,00    | 14.918.792,00    | 14.724.292,00    |
| spesa corrente  | 47.241.655,00    | 48.024.508,00    | 46.902.111,00    |
| <b>Costo medio per dipendente</b>   | <b>40.470,46</b> | <b>40.540,20</b> | <b>40.844,08</b> |
| <b>incidenza spesa personale su spesa corrente</b>                                | <b>32,30%</b>    | <b>31,06%</b>    | <b>31,39%</b>    |

L'organo di revisione ha accertato che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art. 40 bis del D.Lgs. 165/2001 e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria del comune, con i vincoli di bilancio ed il rispetto del patto di stabilità.

L'organo di revisione ha accertato che le risorse variabili di cui all'art. 15, c. 5, del CCNL 1999, sono state destinate per l'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti.

L'organo di revisione richiede che gli obiettivi siano definiti prima dell'inizio dell'esercizio ed in coerenza con quelli di bilancio ed il loro conseguimento costituisca condizione per l'erogazione degli incentivi previsti dalla contrattazione integrativa (art. 5 comma 1 del D.Lgs. 150/2009).

**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2013, ammonta ad euro 1.769.484,89 e rispetto al residuo debito al 1/1/2013, determina un tasso medio del 3,63%.

Gli interessi annuali relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fidejussioni, rilasciate dall'Ente ai sensi dell'art. 207 del TUEL, ammontano ad euro 23.986,63.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 3,42%.

**Spese in conto capitale**

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

Tab. 36

| <b>Previsioni<br/>Iniziali<br/>2013</b> | <b>Previsioni<br/>Definitive<br/>2013</b> | <b>Somme<br/>impegnate<br/>2013</b> | <b>Scostamento fra previsioni<br/>definitive e somme impegnate</b> |             |
|---|---|-------------------------------------|--|-------------|
|   |   |                                     | <i>in cifre</i>  | <i>in %</i> |
| 12.510.808,00                           | 16.535.660,11                             | 5.345.105,01                        | 11.190.555,10  | 67,67%      |

Tali spese sono state così finanziate:

|  |                       |              |                     |
|--|-----------------------|--------------|---------------------|
| <b>Mezzi propri:</b>                     |                       |              |                     |
| - avanzo d'amministrazione               |                       | 885.009,64   |                     |
| - avanzo del bilancio corrente           |                       | 0,00         |                     |
| - alienazione di beni                    |                       | 768.383,73   |                     |
| - altre risorse                          |                       | 3.183.324,65 |                     |
|  | <i>Parziale</i>       |              | 4.836.718,02        |
| <b>Mezzi di terzi:</b>                   |                       |              |                     |
| - mutui                                  |                       |              |                     |
| - prestiti obbligazionari                |                       |              |                     |
| - contributi comunitari                  |                       |              |                     |
| - contributi statali                     |                       | 168.844,32   |                     |
| - contributi regionali                   |                       | 175.682,44   |                     |
| - contributi di altri                    |                       | 163.860,23   |                     |
| - altri mezzi di terzi                   |                       |              |                     |
|  | <i>Parziale</i>       |              | 508.386,99          |
|  | <b>Totale risorse</b> |              | <b>5.345.105,01</b> |
| <b>Impieghi al titolo II della spesa</b> |                       |              | <b>5.345.105,01</b> |

**Servizi per conto terzi**

L'andamento della competenza delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

Tab. 38

| SERVIZI CONTO TERZI<br>gestione di competenza       | ENTRATA             |                      | SPESA               |                      |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|   | 2012                | 2013                 | 2012                | 2013                 |
| Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 1.154.360,13        | 1.127.021,41         | 1.154.360,13        | 1.127.021,41         |
| Ritenute erariali                                   | 2.490.744,18        | 2.523.140,91         | 2.490.744,18        | 2.523.140,91         |
| Altre ritenute al personale c/terzi                 | 132.546,79          | 131.131,10           | 132.546,79          | 131.131,10           |
| Depositi cauzionali                                 | 171.035,58          | 323.994,52           | 171.035,58          | 323.994,52           |
| Fondi per il Servizio economato                     | 66.096,00           | 66.096,00            | 66.096,00           | 66.096,00            |
| Depositi per spese contrattuali                     | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| Altre per servizi conto terzi                       | 701.211,70          | 6.171.073,54         | 701.211,70          | 6.171.073,54         |
| <b>Totali</b>                                       | <b>4.715.994,38</b> | <b>10.342.457,48</b> | <b>4.715.994,38</b> | <b>10.342.457,48</b> |

L'andamento di incassi e pagamenti in conto competenza delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

| SERVIZI CONTO TERZI<br>incassi e pagamenti c/competenza | ENTRATA             |                     | SPESA               |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | 2012                | 2013                | 2012                | 2013                |
| Ritenute previdenziali e assistenziali al personale     | 1.154.360,13        | 1.127.021,41        | 996.447,49          | 970.323,80          |
| Ritenute erariali                                       | 2.490.734,08        | 2.523.140,91        | 2.232.118,13        | 2.200.180,01        |
| Altre ritenute al personale c/terzi                     | 132.546,79          | 131.040,63          | 131.028,93          | 128.955,38          |
| Depositi cauzionali                                     | 171.035,58          | 163.994,52          | 10.060,13           | 216.455,00          |
| Fondi per il Servizio economato                         | 0,00                | 0,00                | 66.096,00           | 0,00                |
| Depositi per spese contrattuali                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre per servizi conto terzi                           | 110.530,24          | 5.362.739,78        | 573.179,93          | 5.785.586,17        |
| <b>Totali</b>   | <b>4.059.206,82</b> | <b>9.307.937,25</b> | <b>4.008.930,61</b> | <b>9.301.500,36</b> |

Si segnalano le seguenti voci di maggiore rilievo nella movimentazione delle altre spese per servizi conto terzi, sia in conto competenza che nell'andamento di incassi e pagamenti:

#### Entrate Competenza

|                                   |   |              |
|-----------------------------------|---|--------------|
| Rimborsi per elezioni politiche   | € | 149.299,67   |
| Regolazioni contabili Iva         | € | 250.327,39   |
| Regolazione contabile Tares       |   |              |
| in seguito a passaggio a TIA      | € | 5.590.000,00 |
| Rimborso per personale distaccato |   |              |
| Fondazione MIC                    | € | 27.346,61    |

#### Spese Competenza

|                                |   |              |
|--------------------------------|---|--------------|
| Elezioni Politiche 2013        | € | 149.299,67   |
| Regolazioni contabili Iva      | € | 250.327,39   |
| Regolazioni contabili Tares    | € | 5.590.000,00 |
| Spese per personale distaccato |   |              |
| Fondazione Mic                 | € | 27.346,61    |

#### Incassi

|                                     |               |            |
|-------------------------------------|---------------|------------|
| Regolazione Tares                   | €5.080.472,35 |            |
| Da Ministero per Elezioni Politiche | €             | 149.112,43 |

#### Pagamenti

|                        |   |              |
|------------------------|---|--------------|
| A gestore Tares        | € | 5.573.005,52 |
| Per elezioni politiche | € | 149.299,67   |
| Iva ab debito erario   | € | 2.879,00     |

#### Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. [204](#) del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

| Controllo limite art. 204/TUEL | 2011  | 2012  | 2013  |
|--------------------------------|-------|-------|-------|
|                                | 4,02% | 3,37% | 2,67% |

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

| <b>Anno</b>                           | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>2013</b>          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Residuo debito (+)                    | 66.768.469,85        | 61.284.341,09        | 56.544.046,68        |
| Nuovi prestiti (+)                    |                      |                      |                      |
| Prestiti rimborsati (-)               | -4.256.456,77        | -4.189.341,96        | -4.010.567,90        |
| Estinzioni anticipate (-)             | -1.236.109,97        | -544.377,31          |                      |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 8.437,98             | -6.575,14            | 12,62                |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>61.284.341,09</b> | <b>56.544.046,68</b> | <b>52.533.491,40</b> |
| Nr. Abitanti al 31/12                 | 58.618,00            | 58.885,00            | 58.869,00            |
| Debito medio per abitante             | 1.045,49             | 960,25               | 892,38               |

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| <b>Anno</b>             | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         | <b>2013</b>         |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Oneri finanziari        | 2.305.417,75        | 2.123.652,91        | 1.769.484,89        |
| Quota capitale          | 5.492.566,74        | 4.733.719,27        | 4.010.567,90        |
| <b>Totale fine anno</b> | <b>7.797.984,49</b> | <b>6.857.372,18</b> | <b>5.780.052,79</b> |

L'Ente non ha fatto ricorso all'indebitamento nel corso del 2013.

#### **Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa depositi e prestiti**

L'ente ha ottenuto nel 2013, ai sensi dell'art.1 del D.L. 8/4/2013 n.35 una anticipazione di liquidità di euro 937.514,67 dalla Cassa depositi e prestiti da destinare al pagamento di debiti certi liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012, da restituirsi con un piano di ammortamento a rate costanti di anni 30

L'ente avendo pagato tutti i debiti antecedenti il 31/12/2012 non ha richiesto la 2<sup>a</sup> tranche di erogazione prevista per il medesimo importo.

L'anticipazione è stata rilevata al titolo V delle entrate e nella spesa al titolo III tra i rimborsi di prestiti. (vedi deliberazione n.65/2013 della Corte dei Conti Sezione regionale di controllo per la Liguria)

#### **Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere**

L'Ente non ha ristrutturato nè ha estinto anticipatamente contratti in strumenti finanziari derivati nell'anno 2013.

Nel 2013 l'Ente aveva in essere una operazione di finanza derivata, effettuata nel 2006 con Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo (BIIS), col fine di coprire l'indebitamento a tasso variabile da rischi di aumento dei tassi.

| <b>Caratteristiche struttura</b>          | <b>Banca</b> | <b>Tipologia sottostante</b> | <b>Debito Residuo al 1-1-2013</b> | <b>Debito Residuo al 31-12-2013</b> | <b>Scadenza</b> |
|---|--------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Collar con Floor crescente e Cap costante | BIIS         | Tasso variabile              | 12.196.898,00                     | 11.165.816,00                       | 31-12-2015      |

L'operazione insiste su prestiti obbligazionari emessi in precedenza con BIIS, prestiti a tasso variabile con rischio, in caso di rialzo dei tassi, di appesantimento complessivo degli oneri finanziari per il Comune. L'operazione è di tipo collar: il Comune ottiene un tetto (cap), oltre il quale i tassi da esso

pagati non possono andare e in cambio cede un pavimento (floor), al di sotto del quale gli stessi tassi non possono scendere.

L'operazione ha durata dal 30-6-2006 al 31-12-2015 e copre un capitale originario di € 18.360.470,00, il cui debito residuo al 31-12-2013 è pari a € 11.165.816,00.

Il cap acquistato, cioè il tetto massimo pagato dal Comune, è pari per tutto il periodo al 4,850%: se l'Euribor 6 mesi supera il 4,850% il Comune riceve da BIIS, per i prestiti sottostanti il collar, un differenziale calcolato sulla base della differenza tra il valore del tasso Euribor 6 mesi e il 4,850%.

Il floor venduto, cioè il pavimento minimo pagato dal Comune, è pari al 3,920% dal 31 dicembre 2008 al 31 dicembre 2015. Se l'Euribor 6 mesi va sotto il livello del floor il Comune paga a BIIS, per i prestiti sottostanti il collar, un differenziale calcolato sulla base della differenza tra il valore del floor e il tasso Euribor 6 mesi.

Fino al 30-6-2008 il tasso Euribor 6 mesi si è mantenuto entro il corridoio e pertanto non è stato regolato alcun differenziale, né negativo, né positivo. Dal 31-12-2008 al momento in cui si scrive si sono realizzati differenziali negativi, anche se, a mano a mano che il debito residuo si riduce, tali differenziali sono di entità sempre minore.

Questa situazione sfavorevole è legata alla nota congiuntura economico-finanziaria, che presenta uno scenario, negli anni a venire, di tassi variabili attesi considerevolmente bassi: la curva dei tassi attesi dell'Euribor 6 mesi, pur in lieve aumento, rimane sotto la soglia del floor fino alla scadenza dell'operazione, ed è per questo che i differenziali attesi sono negativi.

Si può osservare come questa situazione negativa trovi una compensazione tendenzialmente simmetrica nei risparmi che si prospettano per gli anni a venire per i mutui e prestiti obbligazionari a tasso variabile non coperti dal collar. Infatti l'operazione di collar è nata con intenti di copertura e non di speculazione, come detto in apertura: infatti, a fronte di una situazione complessiva dell'indebitamento che vedeva una prevalenza del tasso variabile sul tasso fisso, si è ritenuto opportuno rendere la massa debitoria meno sensibile a variazioni di tassi, convertendo, tramite collar, parte del debito variabile in debito fisso. Un'altra parte invece è stata lasciata libera da swap, proprio per esigenze di mantenimento di un bilanciamento complessivo della composizione del debito. In un contesto di impennata dei tassi variabili, lo scenario sarebbe stato il contrario di quello attuale: il collar avrebbe prodotto flussi positivi, il resto dell'indebitamento a tasso variabile avrebbe prodotto maggiori oneri finanziari.

Attualmente siamo in uno scenario opposto, per cui è vero che lo swap genera in prospettiva flussi negativi, ma il resto dell'indebitamento a tasso variabile sta costando notevolmente meno rispetto a quanto ci si poteva aspettare qualche mese fa.

Come di consueto si precisa che si attua costantemente il monitoraggio dell'operazione di finanza derivata attiva sia a livello di verifica del Mark – to – Market, sia a livello di flussi attesi, sia a livello di opportunità di rimodulazione della stessa.

Si raccomanda il costante monitoraggio degli strumenti in oggetto, al fine di verificarne l'opportunità e il mantenimento in essere.

### **Contratti di leasing**

L'ente non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria

**Analisi della gestione dei residui**

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli [179](#), [182](#), [189](#) e [190](#) del TUEL.

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2013 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2012.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 come previsto dall'art. [228](#) del TUEL **dando** adeguata motivazione delle valutazioni effettuate.

In merito ai residui attivi relativi agli introiti da rimborsi per minor gettito Ici relativo agli immobili di cat. D si conferma che essi risultano ancora iscritti nel conto del bilancio per un totale di € 2.366.558,37, residui tutti relativi gli anni 2011 e precedenti.

In relazione a questo argomento la Giunta nella propria Relazione ha precisato alcuni chiarimenti circa l'andamento della causa e le prospettive possibili di risoluzione. L'ente in sede di riaccertamento 2013 ha eliminato un importo iscritto fra i residui passivi per € 456.751,00, relativo alla presunta e mai avviata rateizzazione per l'annualità 2012 di rimborso di quanto erroneamente percepito. Rimangono in ogni caso iscritti residui passivi per un importo di € 507.935,82 accantonati per permettere una parziale eliminazione dei residui sopra indicati in conseguenza di un eventuale esito negativo della causa.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

**Residui attivi**

Tab. 47

| Gestione                | Residui iniziali     | Residui riscossi     | Residui stornati    | Residui da riportare | Percentuale di riporto | Residui di competenza | Totale Residui Accertati |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Titolo I                | 7.704.384,49         | 3.704.481,01         | 1.685.264,98        | 2.314.638,50         | 30,04%                 | 6.544.984,87          | 8.859.623,37             |
| Titolo II               | 4.513.471,38         | 1.651.027,23         | 130.223,97          | 2.732.220,18         | 60,53%                 | 3.360.520,83          | 6.092.741,01             |
| Titolo III              | 8.469.391,37         | 4.296.183,98         | 238.547,73          | 3.934.659,66         | 46,46%                 | 3.927.627,02          | 7.862.286,68             |
| <b>Gest. Corrente</b>   | <b>20.687.247,24</b> | <b>9.651.692,22</b>  | <b>2.054.036,68</b> | <b>8.981.518,34</b>  | <b>43,42%</b>          | <b>13.833.132,72</b>  | <b>22.814.651,06</b>     |
| Titolo IV               | 8.255.449,13         | 1.823.217,24         | 35.408,72           | 6.396.823,17         | 77,49%                 | 3.397.364,16          | 9.794.187,33             |
| Titolo V                | 3.190.598,37         | 609.426,98           | 21.702,52           | 2.559.468,87         | 80,22%                 | 0,00                  | 2.559.468,87             |
| <b>Gest. Capitale</b>   | <b>11.446.047,50</b> | <b>2.432.644,22</b>  | <b>57.111,24</b>    | <b>8.956.292,04</b>  | <b>78,25%</b>          | <b>3.397.364,16</b>   | <b>12.353.656,20</b>     |
| Servizi c/terzi Tit. VI | 1.909.202,91         | 32.857,83            | 0,00                | 1.876.345,08         | 98,28%                 | 1.034.520,23          | 2.910.865,31             |
| <b>Totale</b>           | <b>34.042.497,65</b> | <b>12.117.194,27</b> | <b>2.111.147,92</b> | <b>19.814.155,46</b> | <b>58,20%</b>          | <b>18.265.017,11</b>  | <b>38.079.172,57</b>     |

**Residui passivi**

| Gestione                | Residui iniziali     | Residui pagati       | Residui stornati    | Residui da riportare | Percentuale di riporto | Residui di competenza | Totale Residui Impegnati |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Corrente Tit. I         | 23.979.409,17        | 21.531.062,77        | 883.028,41          | 1.565.317,99         | 6,53%                  | 19.387.028,47         | 20.952.346,46            |
| C/capitale Tit. II      | 19.700.165,65        | 7.821.200,13         | 260.150,62          | 11.618.814,90        | 58,98%                 | 5.155.338,57          | 16.774.153,47            |
| Rimb. prestiti Tit. III | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00%                  | 0,00                  | 0,00                     |
| Servizi c/terzi Tit. IV | 1.475.504,33         | 700.026,98           | 0,00                | 775.477,35           | 52,56%                 | 1.040.957,12          | 1.816.434,47             |
| <b>Totale</b>           | <b>45.155.079,15</b> | <b>30.052.289,88</b> | <b>1.143.179,03</b> | <b>13.959.610,24</b> | <b>30,91%</b>          | <b>25.583.324,16</b>  | <b>39.542.934,40</b>     |

**Risultato complessivo della gestione residui**

Tab. 48

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Maggiori residui attivi</b>           | 0,00               |
| Insussistenze dei residui attivi:        |                    |
| Gestione corrente non vincolata          | -2.054.036,68      |
| Gestione corrente vincolata              |                    |
| Gestione in conto capitale vincolata     | -57.111,24         |
| Gestione in conto capitale non vincolata |                    |
| Gestione servizi conto terzi             |                    |
| <b>Minori residui attivi</b>             | -2.111.147,92      |
| Insussistenze dei residui passivi:       |                    |
| Gestione corrente non vincolata          | 883.028,41         |
| Gestione corrente vincolata              |                    |
| Gestione in conto capitale vincolata     | 260.150,62         |
| Gestione in conto capitale non vincolata |                    |
| Gestione servizi c/terzi                 |                    |
| <b>Minori residui passivi</b>            | 1.143.179,03       |
| <b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>            | <b>-967.968,89</b> |

**Sintesi delle variazioni per gestione**

Tab. 48/a

|  |                    |
|--|--------------------|
| Gestione corrente                      | -1.171.008,27      |
| Gestione in conto capitale             | 203.039,38         |
| Gestione servizi c/terzi               | 0,00               |
| Gestione vincolata                     |                    |
| <b>VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI</b> | <b>-967.968,89</b> |

Le variazioni nella consistenza dei residui di anni precedenti derivano principalmente dalle seguenti motivazioni:

- minori residui attivi : € 2.111.147,92
- minori residui passivi: € 1.143.179,03

**VARIAZIONI PER INSUSSISTENZA**

| <b>ACCERTAMENTI ESERCIZI 2012 E PRECEDENTI</b> |             |                |                 |               |  |                     |
|--|-------------|----------------|-----------------|---------------|--|---------------------|
| <b>Titolo</b>                                  | <b>Cat.</b> | <b>Risorsa</b> | <b>Capitolo</b> | <b>Acc.to</b> | <b>Motivazioni</b>   | <b>Importo</b>      |
| <b>Titolo 1°</b>                               |             |                |                 |               |  |                     |
| 1  | 1           | 10             | 10              | 1473/2008     | I.C.I.- avvisi annullati d'ufficio e scarichi del Concessionario   | 1.320,00            |
| 1  | 1           | 10             | 10              | 241/2011      | I.C.I.- avvisi annullati d'ufficio e scarichi del Concessionario   | 15.007,94           |
| 1  | 1           | 10             | 10              | 278/2011      | I.C.I.- avvisi annullati d'ufficio e scarichi del Concessionario   | 1.029,65            |
| 1  | 1           | 47             | 47              | 2289/2007     | Addizionale comunale irpef - minor versamento da Stato   | 76.737,72           |
| 1  | 1           | 47             | 47              | 2996/2009     | Addizionale comunale irpef - minori incassi  | 63.174,80           |
| 1  | 1           | 47             | 47              | 140/2010      | Addizionale comunale irpef - minori incassi  | 648.129,02          |
| 1  | 1           | 47             | 47              | 187/2011      | Addizionale comunale irpef - minori incassi  | 335.000,00          |
| 1  | 1           | 47             | 47              | 77/2012       | Addizionale comunale irpef - minori incassi  | 285.000,00          |
| 1  | 3           | 120            | 120             | 314/2012      | Fondo sperimentale di riequilibrio 2012 - Taglio aggiuntivo al FSC operato dal MEF a maggio 2013 derivante dalla rideterminazione e revisione del gettito IMU 2012 | 259.865,85          |
| <b>Totale Titolo 1°</b>                        |             |                |                 |               |  | <b>1.685.264,98</b> |
| <b>Titolo 2°</b>                               |             |                |                 |               |  |                     |
| 2  | 1           | 157            | 157             | 410/2007      | Compartecipazione irpef ex art. 25 L. 448/2001 - mancato versamento da Stato   | 51.631,95           |
| 2  | 1           | 158            | 158/5           | 2650/2009     | Accertamento convenzionale Ici rurale - mancato versamento da Stato a conguaglio   | 12.941,48           |
| 2  | 1           | 162            | 162             | 1594/2011     | Contributo da PCM per rete Festival: minor contributo  | 3,10                |
| 2  | 1           | 169            | 169             | 2273/2012     | Progetto emergenza accoglienza profughi: minor contributo statale  | 68,00               |
| 2  | 2           | 179            | 179             | 2283/2012     | Lavori alla piscina comunale: contributo regionale in conto interessi - arrotondamento   | 0,29                |
| 2  | 2           | 244            | 244             | 655/2012      | FRNA - linee di servizio assistenza domiciliare: minor erogazione a consuntivo   | 3.991,67            |
| 2  | 2           | 245            | 245             | 656/2012      | FRNA - pasti in assistenza domiciliare integrata: minor  | 74,20               |

## erogazione a consuntivo

|                         |   |     |       |           |   |                   |
|-------------------------|---|-----|-------|-----------|---|-------------------|
| 2                       | 2 | 246 | 246   | 657/2012  | FRNA - telesoccorso: minor erogazione a consuntivo                        | 833,33            |
| 2                       | 2 | 249 | 249   | 658/2012  | FRNA - linee di servizi per fragilità: minor erogazione a consuntivo      | 1.000,00          |
| 2                       | 2 | 256 | 256   | 1642/2010 | FRNA - Fondo Nazionale non autosufficienza: minor erogazione a consuntivo | 18.563,23         |
| 2                       | 2 | 257 | 257   | 659/2012  | FRNA - linee di servizio per disabilità: minor erogazione a consuntivo    | 33.114,37         |
| 2                       | 2 | 260 | 260   | 3085/2009 | Manifestazioni Torricelliane: contributo regionale non perfezionato       | 8.000,00          |
| 2                       | 2 | 335 | 335/4 | 2302/2012 | Community Network contributo reg.le: arrotondamento                       | 0,54              |
| 2                       | 5 | 361 | 361/3 | 2298/2012 | Contributo CClA per Argilla Italia: arrotondamento                        | 1,81              |
| <b>Totale Titolo 2°</b> |   |     |       |           |   | <b>130.223,97</b> |

**Titolo 3°**

|   |   |     |     |           |  |          |
|---|---|-----|-----|-----------|--|----------|
| 3 | 1 | 530 | 530 | 3019/2002 | Proventi derivanti dalla scuola di musica: riallineamento residui  | 10,10    |
| 3 | 1 | 531 | 531 | 2697/2000 | Proventi derivanti dalla scuola di disegno: riallineamento residui | 11,25    |
| 3 | 1 | 531 | 531 | 3126/2007 | Proventi derivanti dalla scuola di disegno: riallineamento residui | 4,00     |
| 3 | 1 | 540 | 540 | 2230/2012 | Proventi trasporto scolastico: riallineamento residui              | 126,84   |
| 3 | 1 | 550 | 550 | 2768/2000 | Proventi soggiorni estivi: riallineamento residui                  | 0,30     |
| 3 | 1 | 560 | 560 | 2766/2000 | Proventi refezioni scolastiche: riallineamento residui             | 66,52    |
| 3 | 1 | 560 | 560 | 3044/2002 | Proventi refezioni scolastiche: riallineamento residui             | 262,16   |
| 3 | 1 | 560 | 560 | 3226/2003 | Proventi refezioni scolastiche: riallineamento residui             | 91,76    |
| 3 | 1 | 560 | 560 | 2414/2011 | Proventi refezioni scolastiche: riallineamento residui             | 568,87   |
| 3 | 1 | 560 | 560 | 2229/2012 | Proventi refezioni scolastiche: riallineamento residui             | 4.985,84 |
| 3 | 1 | 640 | 640 | 2997/2004 | Proventi asili nido: riallineamento residui                        | 20,56    |

|   |   |     |        |           |   |           |
|---|---|-----|--------|-----------|---|-----------|
| 3 | 1 | 640 | 640    | 3042/2005 | Proventi asili nido:<br>riallineamento residui  | 5,01      |
| 3 | 1 | 640 | 640    | 3142/2008 | Proventi asili nido:<br>riallineamento residui  | 26,47     |
| 3 | 1 | 640 | 640    | 2435/2010 | Proventi asili nido:<br>riallineamento residui  | 126,92    |
| 3 | 1 | 640 | 640    | 2357/2011 | Proventi asili nido:<br>riallineamento residui  | 49,85     |
| 3 | 2 | 672 | 672    | 2002/2012 | Canone locazione farmacie:<br>ridefinizione canone<br>Occupazione<br>extracontrattuale canna<br>fumaria cortile "budrione": | 47.300,24 |
| 3 | 2 | 680 | 680    | 249/2012  | quota non dovuta<br>Ruolo attingimento canale a<br>canaletta: riallineamento<br>residui                                     | 87,24     |
| 3 | 2 | 690 | 690    | 938/2009  | Ruolo attingimento canale a<br>canaletta: riallineamento<br>residui   | 2,77      |
| 3 | 2 | 690 | 690    | 719/2011  | Ruolo attingimento canale a<br>canaletta: riallineamento<br>residui   | 58,47     |
| 3 | 3 | 721 | 721/71 | 3206/2003 | Interessi su capitali conferiti<br>per servizi cimiteriali: quota<br>non dovuta   | 7.356,71  |
| 3 | 3 | 721 | 721/71 | 2990/2004 | Interessi su capitali conferiti<br>per servizi cimiteriali: quota<br>non dovuta   | 5.905,00  |
| 3 | 3 | 721 | 721/71 | 3171/2005 | Interessi su capitali conferiti<br>per servizi cimiteriali: quota<br>non dovuta   | 4.635,00  |
| 3 | 5 | 742 | 742    | 2946/2008 | Prestazioni assistenziali rese<br>dai servizi sociali:<br>riallineamento residui  | 32,59     |
| 3 | 5 | 742 | 742    | 2522/2010 | Prestazioni assistenziali rese<br>dai servizi sociali:<br>riallineamento residui  | 875,76    |
| 3 | 5 | 742 | 742    | 2254/2012 | Prestazioni assistenziali rese<br>dai servizi sociali:<br>riallineamento residui  | 465,21    |
| 3 | 5 | 749 | 749    | 2316/2010 | Locazione beni attrezzati -<br>Iva a credito  | 45.000,00 |
| 3 | 5 | 758 | 758    | 1342/2012 | Concorso da AUSL Quota<br>sanitaria area minori:<br>minore erogazione a<br>consuntivo                                       | 48,08     |
| 3 | 5 | 759 | 759    | 2294/2012 | Parole stupefacenti-<br>rimborso da AUSL: minore<br>erogazione a consuntivo   | 2.390,30  |
| 3 | 5 | 761 | 761    | 3217/2007 | Rimborso da Ausl per spese<br>personale gestione associata<br>servizi sociali: minor<br>erogazione a consuntivo             | 80.000,00 |
| 3 | 5 | 761 | 761    | 3106/2009 | Rimborso da Ausl per spese<br>personale gestione associata<br>servizi sociali: minor<br>erogazione a consuntivo             | 6.916,46  |
| 3 | 5 | 761 | 761    | 2318/2010 | Rimborso da Ausl per spese<br>personale gestione associata<br>servizi sociali: minor  | 6.981,61  |

| erogazione a consuntivo |   |     |     |           |   |                          |
|-------------------------|---|-----|-----|-----------|---|--------------------------|
| 3                       | 5 | 768 | 768 | 3107/2009 | Concorso da privati per prestazioni/servizi per minori: riallineamento residui                      | 340,56                   |
| 3                       | 5 | 768 | 768 | 2688/2010 | Concorso da privati per prestazioni/servizi per minori: riallineamento residui                      | 185,98                   |
| 3                       | 5 | 768 | 768 | 2421/2011 | Concorso da privati per prestazioni/servizi per minori: riallineamento residui                      | 243,62                   |
| 3                       | 5 | 768 | 768 | 2422/2011 | Concorso da privati per prestazioni/servizi per minori: riallineamento residui                      | 100,00                   |
| 3                       | 5 | 783 | 783 | 1353/2009 | Contributo Confesercenti per Giro d'Italia: contributo non perfezionato                             | 250,00                   |
| 3                       | 5 | 783 | 783 | 1356/2009 | Contributo Comune di Casola Valsenio per Giro d'Italia: contributo non perfezionato                 | 500,00                   |
| 3                       | 5 | 860 | 860 | 694/2010  | Ruolo recupero spese vive anno 2009: quote non dovute   | 730,74                   |
| 3                       | 5 | 860 | 860 | 1823/2011 | Ruolo recupero spese vive anno 2011: quote non dovute   | 603,21                   |
| 3                       | 5 | 886 | 886 | 3129/2008 | Rimborso utenze servizi scolastici: rimborso da Amministrazione provinciale - ridefinizione importo | 16.299,57                |
| 3                       | 5 | 927 | 927 | 2317/2012 | Rimborso oneri segreteria convenzionata da Comune Tredozio e Modigliana - ridefinizione importo     | 4.882,16                 |
| <b>Totale Titolo 3°</b> |   |     |     |           |   | <b><u>238.547,73</u></b> |

(1) Il Termine "riallineamento residui", utilizzato soprattutto nei servizi a domanda, sintetizza la necessità di rettificare gli scostamenti che fisiologicamente si producono, nel corso della gestione, fra il residuo contabile e il giustificativo giuridico, per una serie di cause diverse, fra cui:

- sopravvenuta esenzione dal pagamento della retta disposto dalla Commissione tecnico economica dei Servizi Sociali Associati;
- riversamento delle somme affidate al recupero crediti che avviene al netto del compenso per il servizio;

- altri eventi di diversa natura che alterino in qualsiasi modo il significato economico del residuo iscritto (quote non dovute, errate contabilizzazioni, ecc...

|   |   |      |         |           | <b>Titolo 4°</b>   |                  |
|---|---|------|---------|-----------|--|------------------|
|   |   |      |         |           | Contributo Regione E.R per Progetto " Fermate Autobus"                               | 1.827,44         |
| 4 | 3 | 2220 | 2222/44 | 2555/2010 | Contributo provincia Ravenna per progetto  |                  |
| 4 | 4 | 2507 | 2507/10 | 3064/2008 | Pinacoteca - riduzione spesa   | 1.336,90         |
|   |   |      |         |           | Contributo Provincia di Ravenna per Progetto Illuminazioen S.Lucia - riduzione spesa | 31.972,19        |
| 4 | 4 | 2507 | 2507/16 | 2306/2010 | Contributo da Stato per interventi relativi al Censimento                            | 272,19           |
| 4 | 4 | 2590 | 2590/3  | 1882/2011 |  |                  |
|   |   |      |         |           | <b>Totale Titolo 4°</b>  | <b>35.408,72</b> |

|   |   |      |         |           | <b>Titolo 5°</b>  |                  |
|---|---|------|---------|-----------|---|------------------|
|   |   |      |         |           | Opere Edili - Nuovo Campo Calcio S.Rocco - mutuo Cassa DD.PP                | 11.702,48        |
| 5 | 3 | 3700 | 3706/33 | 1723/2009 | Fondo di rotazione intervento per realizzazione canile - mutuo Banca Intesa | 5.792,07         |
| 5 | 3 | 3700 | 3709/18 | 1438/2006 | Completamento parcheggio - mutuo extra Cassa                                | 1.660,00         |
| 5 | 3 | 3700 | 3709/21 | 1501/2006 | Manutenzione straordinaria fabbricato Università Tebano - Mutuo Cassa DD.PP | 28,40            |
| 5 | 3 | 3700 | 3711/7  | 2368/2001 | Struttura per l'Infanzia Quartiere Centro Nord - Mutuo cassa DD.PP          | 1.818,80         |
| 5 | 3 | 3900 | 3900    | 246/2009  | Struttura per l'Infanzia Quartiere Centro Nord - emissione BOC              | 32,51            |
| 5 | 4 | 4000 | 4000    | 2911/2004 | Interventi presso la scuola media di Reda - emissione BOC                   | 17,09            |
| 5 | 4 | 4000 | 4000    | 694/2005  | Interventi al MIC - emissione BOC   | 651,16           |
| 5 | 4 | 4000 | 4000    | 977/2006  | Collocazione Opera d'arte rotatoria Insorti - emissione BOC                 | 0,01             |
| 5 | 4 | 4000 | 4000    | 3004/3004 |   |                  |
|   |   |      |         |           | <b>Totale Titolo 5°</b>   | <b>21.702,52</b> |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>TITOLO 1°</b> - ENTRATE TRIBUTARIE                              | <b>1.685.264,98</b> |
| <b>TITOLO 2°</b> - ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI  | <b>130.223,97</b>   |
| <b>TITOLO 3°</b> - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                         | <b>238.547,73</b>   |
| <b>TITOLO 4°</b> - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI | -                   |
| DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI                            | <b>35.408,72</b>    |
| <b>TITOLO 5°</b> - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI     | <b>21.702,52</b>    |
|  | <b>2.111.147,92</b> |

**VARIAZIONI PER INSUSSISTENZA  
IMPEGNI ESERCIZIO 2012 E PRECEDENTI**

**TITOLO 1°****SPESE CORRENTI**

| <b>FUNZIONE 1</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE E DI CONTROLLO</b>                  | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>     |
|-------------------|--------------------|---|----------------------|-------------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Organi istituzionali, partecipazione e decentramento                                    | 3.352,95             |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione                         | 28.293,79            |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 03</b> | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 520.487,60           |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 04</b> | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 6.669,39             |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 05</b> | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 2.137,47             |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 06</b> | Ufficio tecnico   | 18.413,70            |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 07</b> | Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico                          | 841,16               |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 08</b> | Altri servizi generali  | 8.085,22             |                   |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 1</b>  |                      | <b>588.281,28</b> |

| <b>FUNZIONE 2</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI RELATIVE ALLA GIUSTIZIA</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>    |
|-------------------|--------------------|---|----------------------|------------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Uffici Giudiziari                       | 19.819,74            |                  |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 2</b>                |                      | <b>19.819,74</b> |

| <b>FUNZIONE 3</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>    |
|-------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Polizia Municipale                | 18.862,50            |                  |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 3</b>          |                      | <b>18.862,50</b> |

| <b>FUNZIONE 4</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA</b>                      | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>    |
|-------------------|--------------------|---|----------------------|------------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Scuola Materna  | 10.604,66            |                  |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Istruzione Elementare                                       | 2.587,02             |                  |
|                   | <b>SERVIZIO 05</b> | Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi | 2.290,17             |                  |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 4</b>                                    |                      | <b>15.481,85</b> |

| <b>FUNZIONE 5</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI</b>         | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>   |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|-----------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Biblioteche, musei e pinacoteche                                   | 5.743,89             |                 |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale | 4.094,81             |                 |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 5</b>   |                      | <b>9.838,70</b> |

| <b>FUNZIONE 6</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO</b>      | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b> |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|---------------|
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti | 64,98                |               |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 6</b>                               |                      | <b>64,98</b>  |

| <b>FUNZIONE 7</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>   |
|-------------------|--------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Servizi turistici                   | 210,43               |                 |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Manifestazioni turistiche           | 5.527,36             |                 |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 7</b>            |                      | <b>5.737,79</b> |

| <b>FUNZIONE 8</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>   |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|-----------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Viabilità circolazione stradale e servizi connessi         | 1.977,31             |                 |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 8</b>                                   |                      | <b>1.977,31</b> |

| <b>FUNZIONE 9</b> | <b>SERVIZI</b> | <b>FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b> |
|-------------------|----------------|--|----------------------|---------------|
|-------------------|----------------|--|----------------------|---------------|

|  |                    | <b>DELL'AMBIENTE</b>  |           |                  |
|--|--------------------|---|-----------|------------------|
|  | <b>SERVIZIO 01</b> | Urbanistica e gestione del territorio   | 26.127,86 |                  |
|  | <b>SERVIZIO 02</b> | Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare                              | 248,58    |                  |
|  | <b>SERVIZIO 06</b> | Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente | 1.853,17  |                  |
|  |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 9</b>  |           | <b>28.229,61</b> |

| <b>FUNZIONE 10</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE</b>                             | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>     |
|--------------------|--------------------|---|----------------------|-------------------|
|                    | <b>SERVIZIO 01</b> | Asili nido, servizi per l'infanzia e per minori                 | 10.852,78            |                   |
|                    | <b>SERVIZIO 04</b> | Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona | 170.701,66           |                   |
|                    | <b>SERVIZIO 05</b> | Servizio necroscopico e cimiteriale                             | 3.039,82             |                   |
|                    |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 10</b>                                       |                      | <b>184.594,26</b> |

| <b>FUNZIONE 11</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>    |
|--------------------|--------------------|--|----------------------|------------------|
|                    | <b>SERVIZIO 02</b> | Fiere, mercati e servizi connessi                  | 1.854,87             |                  |
|                    | <b>SERVIZIO 04</b> | Servizi relativi all'industria                     | 6.270,17             |                  |
|                    | <b>SERVIZIO 05</b> | Servizi relativi al commercio                      | 1.306,25             |                  |
|                    | <b>SERVIZIO 06</b> | Servizi relativi all'artigianato                   | 709,10               |                  |
|                    |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 11</b>                          |                      | <b>10.140,39</b> |

**TOTALE TITOLO 1°****883.028,41****TITOLO 2°****SPESE IN CONTO CAPITALE**

| <b>FUNZIONE 1</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b> |
|-------------------|--------------------|---|----------------------|---------------|
|                   | <b>SERVIZIO 05</b> | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                              | 16.462,63            |               |

|                    |                          |           |                  |
|--------------------|--------------------------|-----------|------------------|
| <b>SERVIZIO 08</b> | Altri servizi generali   | 83.009,33 |                  |
|                    | <b>TOTALE FUNZIONE 1</b> |           | <b>99.471,96</b> |

| <b>FUNZIONE 4</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>   |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|-----------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Scuola Materna                         | 1.925,00             |                 |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Istruzione elementare                  | 122,65               |                 |
|                   | <b>SERVIZIO 03</b> | Istruzione media                       | 17,09                |                 |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 4</b>               |                      | <b>2.064,74</b> |

| <b>FUNZIONE 5</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI</b>         | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>   |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|-----------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Biblioteche, musei e pinacoteche                                   | 1.988,06             |                 |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale | 0,30                 |                 |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 5</b>   |                      | <b>1.988,36</b> |

| <b>FUNZIONE 6</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO</b>      | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>    |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|------------------|
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti | 12.046,37            |                  |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 6</b>                               |                      | <b>12.046,37</b> |

| <b>FUNZIONE 8</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>     |
|-------------------|--------------------|--|----------------------|-------------------|
|                   | <b>SERVIZIO 01</b> | Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi        | 38.194,05            |                   |
|                   | <b>SERVIZIO 02</b> | Illuminazione pubblica servizi connessi                    | 64.210,53            |                   |
|                   |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 8</b>                                   |                      | <b>102.404,58</b> |

| <b>FUNZIONE 09</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b> |
|--------------------|--------------------|--|----------------------|---------------|
|                    | <b>SERVIZIO 01</b> | Urbanistica e gestione del territorio                                  | 1,75                 |               |

Comune di **FAENZA**

|                    |   |           |                  |
|--------------------|---|-----------|------------------|
| <b>SERVIZIO 02</b> | Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare                              | 11.638,91 |                  |
| <b>SERVIZIO 04</b> | Servizio idrico integrato   | 10.606,30 |                  |
| <b>SERVIZIO 06</b> | Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente | 7.249,29  |                  |
|                    | <b>TOTALE FUNZIONE 9</b>  |           | <b>29.496,25</b> |

|                    |                    |   |                      |                  |
|--------------------|--------------------|---|----------------------|------------------|
| <b>FUNZIONE 10</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE</b>                             | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b>    |
|                    | <b>SERVIZIO 04</b> | Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona | 12.461,40            |                  |
|                    |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 10</b>                                       |                      | <b>12.461,40</b> |

|                    |                    |  |                      |               |
|--------------------|--------------------|--|----------------------|---------------|
| <b>FUNZIONE 11</b> | <b>SERVIZI</b>     | <b>FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO</b> | <b>INSUSSISTENZA</b> | <b>TOTALE</b> |
|                    | <b>SERVIZIO 02</b> | Fiere, mercati e servizi connessi                  | 83,02                |               |
|                    | <b>SERVIZIO 07</b> | Servizi relativi all'agricoltura                   | 133,94               |               |
|                    |                    | <b>TOTALE FUNZIONE 11</b>                          |                      | <b>216,96</b> |

**TOTALE TITOLO 2°** 260.150,62

TITOLO 3°

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

**TOTALE TITOLO 3°** 0,00 0,00

TITOLO 4°

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

|                |                                      |  |             |
|----------------|--------------------------------------|--|-------------|
| <b>4000005</b> | Spese per servizi per conto di terzi |  |             |
|                | <b>TOTALE CAPITOLI TIT. 4°</b>       |  | <b>0,00</b> |

**TOTALE TITOLO 4°** 0,00

## RIEPILOGO GENERALE

## VARIAZIONI PER INSUSSISTENZA

## IMPEGNI ESERCIZIO 2012 E PRECEDENTI

|                          |  |  |            |
|--------------------------|--|--|------------|
| TITOLO 1° SPESE CORRENTI |  |  | 883.028,41 |
|--------------------------|--|--|------------|

|  |  |  |                     |
|--|--|--|---------------------|
| TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE          |  |  | 260.150,62          |
| TITOLO 3° SPESE PER RIMBORSO PRESTITI      |  |  | 0,00                |
| TITOLO 4° SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI    |  |  | 0,00                |
| <b>TOTALE VARIAZIONI PER INSUSSISTENZA</b> |  |  | <b>1.143.179,03</b> |

Nel conto del bilancio dell'anno 2013 risulta la seguente movimentazione dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti il 2009:

| Tab. 48/b  | Titolo I   | Titolo III   | Titolo IV    | Titolo VI<br>(no dep.<br>cauz.) |
|--|------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2012 | 752.439,45 | 1.241.131,00 | 3.132.807,44 | 103.055,65                      |
| Residui riscossi                                       | 16.421,21  | 272.733,51   | 375.309,06   | 0,33                            |
| Residui stralciati o cancellati                        | 78.057,72  | 114.727,00   | 1.336,90     | 0,00                            |
| Residui da riscuotere al 31/12/2013                    | 657.960,52 | 853.670,49   | 2.756.161,48 | 103.055,32                      |

Al riguardo si osserva che l'ente ha provveduto alla costituzione del fondo svalutazione crediti ai sensi dell'art. 1 comma 17 DL. 35/2013 per l'importo di € 347.058,17 pari al 30% dei residui attivi iscritti ai titoli 1° e 3° dell'entrata aventi anzianità superiore a 5 anni.

## Analisi anzianità dei residui

Tab. 49

| RESIDUI               | Esercizi precedenti | 2009                | 2010                | 2011                | 2012                | 2013                 | Totale               |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATTIVI</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |                      |                      |
| Titolo I              | 657.960,52          | 205.122,86          | 12.067,35           | 457.104,62          | 982.383,15          | 6.544.984,87         | 8.859.623,37         |
| di cui Tarsu          | 122.876,65          | 8.803,68            | 12.067,35           | 16,76               | 0,00                | 0,00                 | 143.764,44           |
| di cui F.S.R o F.S.   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 97.311,15           | 0,00                 | 97.311,15            |
| Titolo II             | 1.296.727,74        | 1.115.000,00        | 706,67              | 23.668,76           | 296.117,01          | 3.360.520,83         | 6.092.741,01         |
| di cui trasf. Stato   | 1.296.559,19        | 1.115.000,00        | 0,00                | 0,00                | 236.827,23          | 1.631.230,75         | 4.279.617,17         |
| di cui trasf. Regione | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 55.417,78           | 1.646.958,31         | 1.702.376,09         |
| Titolo III            | 853.670,49          | 316.998,72          | 667.001,62          | 1.240.639,15        | 856.349,68          | 3.927.627,02         | 7.862.286,68         |
| di cui Tia            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| di cui Fitti Attivi   | 540.972,73          | 46.717,32           | 45.532,90           | 130.872,53          | 107.387,06          | 298.171,25           | 1.169.653,79         |
| di cui sanzioni CdS   | 0,00                | 20.365,08           | 119.113,07          | 307.723,94          | 310.000,00          | 455.599,59           | 1.212.801,68         |
| Tot. Parte corrente   | 2.808.358,75        | 1.637.121,58        | 679.775,64          | 1.721.412,53        | 2.134.849,84        | 13.833.132,72        | 22.814.651,06        |
| Titolo IV             | 2.756.161,48        | 178.047,65          | 137.547,02          | 104.270,77          | 3.220.796,25        | 3.397.364,16         | 9.794.187,33         |
| di cui trasf. Stato   | 897.611,70          | 176.000,00          | 0,00                | 86.950,98           | 240.151,97          | 0,00                 | 1.400.714,65         |
| di cui trasf. Regione | 1.165.655,56        | 0,00                | 76.612,40           | 0,00                | 2.893.305,41        | 1.915.225,00         | 6.050.798,37         |
| Titolo V              | 1.920.480,07        | 58.612,18           | 580.376,62          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 2.559.468,87         |
| Tot. Parte capitale   | 4.676.641,55        | 236.659,83          | 717.923,64          | 104.270,77          | 3.220.796,25        | 3.397.364,16         | 12.353.656,20        |
| Titolo VI             | 1.123.018,12        | 11.922,56           | 18.813,68           | 93.264,95           | 629.325,77          | 1.034.520,23         | 2.910.865,31         |
| <b>Totale Attivi</b>  | <b>8.608.018,42</b> | <b>1.885.703,97</b> | <b>1.416.512,96</b> | <b>1.918.948,25</b> | <b>5.984.971,86</b> | <b>18.265.017,11</b> | <b>38.079.172,57</b> |
| <b>PASSIVI</b>        |                     |                     |                     |                     |                     |                      |                      |
| Titolo I              | 84.978,16           | 50.914,01           | 149.544,04          | 348.549,05          | 931.332,73          | 19.387.028,47        | 20.952.346,46        |
| Titolo II             | 4.395.456,32        | 355.978,97          | 1.242.225,63        | 110.688,57          | 5.514.465,41        | 5.155.338,57         | 16.774.153,47        |
| Titolo III            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo IV             | 131.919,69          | 16.936,23           | 63.684,70           | 389.309,49          | 173.627,24          | 1.040.957,12         | 1.816.434,47         |
| <b>Totale Passivi</b> | <b>4.612.354,17</b> | <b>423.829,21</b>   | <b>1.455.454,37</b> | <b>848.547,11</b>   | <b>6.619.425,38</b> | <b>25.583.324,16</b> | <b>39.542.934,40</b> |

**I RESIDUI ATTIVI RIPORTATI E PROVENIENTI DALLA GESTIONE 2012 E PRECEDENTI E DALLA  
GESTIONE 2013 SI RIFERISCONO ALLE SEGUENTI ENTRATE DA RISCOUTERE**

|                                       |    |    |                        |   | GESTIONE<br>RESIDUI     | GESTIONE<br>COMPETENZA  |
|---------------------------------------|----|----|------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| T.                                    | C. | R. | anno di<br>provenienza | DESCRIZIONE   | residui da<br>riportare | residui da<br>riportare |
| <b>TITOLO 1^ - ENTRATE TRIBUTARIE</b> |    |    |                        |   |                         |                         |
| 1                                     | 1  | 8  | <b>2003</b>            | 3116 SALDO ICI 2003   | 44.997,87               |                         |
| 1                                     | 1  | 8  | <b>2003</b>            | 3237 ACCERTAMENTO ICI ANNO 2003                             | 8.022,18                |                         |
| 1                                     | 1  | 8  | <b>2004</b>            | 2980 ICI 2004   | 126.928,63              |                         |
| 1                                     | 1  | 8  | <b>2005</b>            | RIVERSAMENTO INCASSI<br>SANZIONI ICI NOTIFICATE NEL<br>2005 | 52,43                   |                         |
| 1                                     | 1  | 8  | <b>2006</b>            | SANZIONI ICI NOTIFICATE<br>NEL2006                          | 58.202,28               |                         |
| 1                                     | 1  | 8  | <b>2007</b>            | SANZIONI ICI NOTIFICATE<br>NEL2007                          | 76.850,18               |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2008</b>            | SANZIONI ICI NOTIFICATE<br>NEL2008                          | 220.030,30              |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2009</b>            | SANZIONI ICI NOTIFICATE<br>NEL2009                          | 196.319,18              |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2011</b>            | RIVERSAMENTO INCASSI<br>SANZIONIICI                         | 155.086,36              |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2011</b>            | RIVERSAMENTO INCASSI<br>SANZIONIICI NOTIFICATE NEL<br>2011  | 30.304,68               |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2012</b>            | RIVERSAMENTO INCASSI<br>SANZIONIICI NOTIFICATE NEL<br>2012  | 145.863,55              |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2012</b>            | RIVERSAMENTO INCASSI<br>SANZIONIICI NOTIFICATE NEL<br>2011  | 200.000,00              |                         |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2013</b>            | SANZIONI ICI NOTIFICATE<br>NEL2013                          |                         | 534.867,87              |
| 1                                     | 1  | 10 | <b>2013</b>            | 2106 SANZIONI ICI   |                         | 343.024,55              |
| 1                                     | 1  | 11 | <b>2013</b>            | 896 IMU 2013  |                         | 1.375.204,53            |
| 1                                     | 1  | 12 | <b>2013</b>            | 2105 ACCERTAMENTI IMU 2013                                  |                         | 139.322,00              |
| 1                                     | 1  | 45 | <b>2013</b>            | 1515 AGGIO IMPOSTA PUBBLICITA'                              |                         |                         |

|   |   |    |      |      |  |            |              |
|---|---|----|------|------|--|------------|--------------|
|   |   |    |      |      | 3^TRIMESTRE 2013   |            | 15.891,75    |
| 1 | 1 | 45 | 2013 | 1990 | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' 4^TRIMESTRE 2013                  |            | 94.807,38    |
| 1 | 1 | 45 | 2013 | 1991 | AGGIO IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' 4^TRIMESTRE 2013            |            | 34.526,37    |
| 1 | 1 | 45 | 2013 | 578  | AGGIO IMPOSTA SULLAPUBBLICITA' 1 TRIMESTRE 2013 E DIRITTI DI URGENZA |            | 23.220,06    |
| 1 | 1 | 45 | 2013 | 1050 | AGGIO IMPOSTA SULLAPUBBLICITA' 2 TRIMESTRE 2013 E DIRITTI DI URGENZA |            | 172.773,38   |
| 1 | 1 | 47 | 2011 | 187  | SALDO 2011 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF                            | 271.696,82 |              |
| 1 | 1 | 47 | 2012 | 77   | SALDO 2012 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF                            | 539.208,45 |              |
| 1 | 1 | 47 | 2013 | 169  | PROVENTI ADDIZ.LE IRPEF 2013   |            | 3.229.898,19 |
| 1 | 2 | 60 | 2013 | 1517 | AGGIO TOSAP 3^TRIMESTRE 2013   |            | 27.868,17    |
| 1 | 2 | 60 | 2013 | 1992 | TOSAP 4^TRIMESTRE 2013   |            | 94.942,78    |
| 1 | 2 | 60 | 2013 | 1993 | AGGIO TOSAP 4^TRIMESTRE 2013   |            | 27.674,79    |
| 1 | 2 | 60 | 2013 | 574  | AGGIO TOSAP 1 TRIMESTRE 2013   |            | 16.111,66    |
| 1 | 2 | 60 | 2013 | 1048 | AGGIO TOSAP 2 TRIMESTRE 2013   |            | 101.341,02   |
| 1 | 2 | 70 | 2004 | 1506 | RUOLI TARSU 2004 (N. 3251)   | 43.065,98  |              |
| 1 | 2 | 71 | 2004 | 2984 | RUOLI SUPPLETIVI TARSU(N. 1685-1687)                                 | 5.316,74   |              |
| 1 | 2 | 71 | 2005 | 691  | RUOLI TARSU 2005 RECUPERI (NN.2385-2335-2677-2679)                   | 20.988,59  |              |
| 1 | 2 | 71 | 2005 | 2997 | RUOLI TARSU RAVVEDIMENTOOPEROSO (NN. 1816-1818)                      | 14.690,30  |              |
| 1 | 2 | 71 | 2008 | 2434 | LISTE DI CARICO TARSU ANNO2008                                       | 109,84     |              |
| 1 | 2 | 71 | 2009 | 941  | LISTE DI CARICO TARSU N. 4 ANNO 2009                                 | 8.786,32   |              |
| 1 | 2 | 71 | 2010 | 750  | LISTE DI CARICO TARSU N. 25-26 ANNO 2010                             | 11.354,84  |              |
| 1 | 2 | 75 | 2005 | 692  | RUOLI TARSU 2005 (NN.2385-2335-2677-2679-2675)                       | 19.257,08  |              |
| 1 | 2 | 75 | 2005 | 2998 | RUOLI TARSU RAVVEDIMENTOOPEROSO (NN.                                 | 12.409,22  |              |

1816-1818)

|                         |   |     |      |      |  |                     |                     |
|-------------------------|---|-----|------|------|--|---------------------|---------------------|
| 1                       | 2 | 75  | 2008 | 2435 | LISTE DI CARICO TARSU ANNO2008 (ADD. EX ECA)   | 7.038,90            |                     |
| 1                       | 2 | 75  | 2009 | 942  | LISTE DI CARICO TARSU N. 4 ANNO 2009 (ADD. EX ECA)                                     | 17,36               |                     |
| 1                       | 2 | 75  | 2010 | 751  | LISTE DI CARICO TARSU N. 25-26 ANNO 2010 (ADD. EX ECA)                                 | 712,51              |                     |
| 1                       | 2 | 75  | 2011 | 2074 | LISTA DI CARICO TARSU N. 9 ANNO 2011   | 16,76               |                     |
| 1                       | 3 | 110 | 2013 | 2019 | SERVIZIO CONSEGNA CONCESSIONI SAP: VERSAMENTO RISCOSSIONI IV TRIMESTRE 2013 P/C COMUNE |                     | 2.889,93            |
| 1                       | 3 | 120 | 2012 | 314  | FONDO SPERIMENTALE DIRIEQUILIBRIO DLG 23/2011  | 97.311,15           |                     |
| 1                       | 3 | 121 | 2013 | 624  | FONDO DI SOLIDARIETA'  |                     | 267.815,55          |
| 1                       | 3 | 125 | 2013 | 1519 | AGGIO DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI 3^TRIMESTRE 2013                                    |                     | 7.520,48            |
| 1                       | 3 | 125 | 2013 | 1988 | DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI 4^TRIMESTRE 2013                                    |                     | 16.642,79           |
| 1                       | 3 | 125 | 2013 | 1989 | AGGIO DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI 4^TRIMESTRE 2013                              |                     | 5.917,59            |
| 1                       | 3 | 125 | 2013 | 576  | AGGIO DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI 1 TRIMESTRE 2013                                    |                     | 4.983,74            |
| 1                       | 3 | 125 | 2013 | 1052 | AGGIO DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI 2 TRIMESTRE 2013                                    |                     | 7.740,29            |
| <b>TOTALE TITOLO 1°</b> |   |     |      |      |  | <b>2.314.638,50</b> | <b>6.544.984,87</b> |

**Titolo 2° - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione e di altri enti pubblici**

|   |   |     |      |      |  |              |           |
|---|---|-----|------|------|--|--------------|-----------|
| 2 | 1 | 134 | 2006 | 466  | CONTRIBUTO PER RIDETERMINAZIONE TRASFERIM. PER VARIAZIONE ICI ANNI 2005-2006     | 111.535,37   |           |
| 2 | 1 | 135 | 2013 | 621  | SALDO SPESE SOSTENUTE PERUFFICI GIUDIZIARI ANNO 2010                             |              | 47.189,00 |
| 2 | 1 | 158 | 2008 | 3090 | CONTRIBUTO ICI CLASSE D - ARRETRATI ANNI 2001/2005 CERTIF. GIUG.2008 E GENN.2009 | 1.052.497,00 |           |
| 2 | 1 | 158 | 2008 | 3091 | CONTR.ICI CLASSE D -PARTE ANNO 2008 DA CERTIFIC. 30                              | 132.526,82   |           |

## GIUGNO 2009

|   |   |     |             | ACCERTAMENTO<br>CONVENZIONALE PEICI RURALE<br>DL 168/2009 |  | 45.000,00    |
|---|---|-----|-------------|---|--|--------------|
| 2 | 1 | 158 | <b>2009</b> | 2650  |  |              |
| 2 | 1 | 158 | <b>2009</b> | 2997  | CONTR.ICI CLASSE D   | 1.070.000,00 |
| 2 | 1 | 158 | <b>2012</b> | 2279  | CONTRIBUTO CONTRASTO A<br>EVASIONE FISCALE DATI ANNI<br>SUCCESSIVI AL 2010                           | 16.847,23    |
| 2 | 1 | 158 | <b>2013</b> | 1114  | ACCONTO CONTRIBUTO<br>CONTRASTO ALL'EVASIONE<br>FISCALE E CONTRIB UTIVA                              | 61.779,50    |
| 2 | 1 | 159 | <b>2013</b> | 1724  | CONTRIBUTO PER PERSONALE IN<br>ASPETTATIVA SINDACALE   | 20.044,00    |
| 2 | 1 | 159 | <b>2013</b> | 2059  | DL 120/2013 INTEGRAZONE<br>FONDO DI SOLIDARIETA'   | 150.218,25   |
| 2 | 1 | 159 | <b>2013</b> | 2102  | 2^RATA TATO IMU PRIMA CASA   | 1.197.000,00 |
| 2 | 1 | 165 | <b>2013</b> | 2091  | LA CITTA' DELLA SCIENZA<br>DIFFUSA: CONTRIBUTO MIUR  | 5.000,00     |
| 2 | 1 | 169 | <b>2012</b> | 1148  | RIMBORSO PER SERVIZIO VITTO<br>ALLOGGIO E MEDIAZIONE<br>CULTURALE PROFUGHI APRILE-<br>LUGLIO 2012    | 94.568,00    |
| 2 | 1 | 169 | <b>2012</b> | 1705  | RIMBORSO PER SERVIZIO VITTO<br>ALLOGGIO E MEDIAZIONE<br>CULTURALE PROFUGHI AGOSTO-<br>SETTEMBRE 2012 | 49.056,00    |
| 2 | 1 | 169 | <b>2012</b> | 2272  | RIMBORSO PER SERVIZIO VITTO<br>ALLOGGIO E MEDIAZIONE<br>CULTURALE PROFUGHI OTTOBRE-<br>NOVEMBRE 2012 | 50.888,00    |
| 2 | 1 | 169 | <b>2012</b> | 2273  | RIMBORSO PER SERVIZIO VITTO<br>ALLOGGIO E MEDIAZIONE<br>CULTURALE PROFUGHI DICEMBRE<br>2012          | 25.468,00    |
| 2 | 1 | 172 | <b>2013</b> | 2074  | CONTRIBUTO PER MINORI<br>STRANIERI NON MPAGNATI  | 150.000,00   |
| 2 | 2 | 179 | <b>2013</b> | 2060  | LAVORI ALLA PISCINA<br>COMUNALE: CONTRIBUTO<br>REGIONALE IN CONTO INTERESSI                          | 16.043,00    |
| 2 | 2 | 182 | <b>2013</b> | 2061  | CONTRIBUTO PER RIPANO<br>DISAVANZI TRASPORTO PUBBLICO  | 5.286,00     |
| 2 | 2 | 216 | <b>2013</b> | 1952  | CONTRIBUTO REGIONALE PER<br>PARTECIPAZIONE   | 6.000,00     |
| 2 | 2 | 216 | <b>2013</b> | 1986  | CONTRIBUTO REGIONALE PER<br>QUALIFICAZIONE SCOLASTICA  | 1.000,00     |
| 2 | 2 | 216 | <b>2013</b> | 949   | CONTRIBUTO PER<br>QUALIFICAZIONE SCOLASTICA -  | 5.898,06     |

| ACCONTO |   |     |      |      |  |              |
|---------|---|-----|------|------|--|--------------|
| 2       | 2 | 217 | 2012 | 1706 | CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI PER INFANZIA ANNO 2011                     | 1.452,37     |
| 2       | 2 | 217 | 2013 | 2026 | CONTRIBUTO FORMAZIONE OPERATORI PER INFANZIA ANNO 2012                     | 2.179,90     |
| 2       | 2 | 243 | 2013 | 1956 | F.DO REG.LE NON AUTOSUFFICIENZA: DIMISSIONI PROTETTE                       | 98.002,78    |
| 2       | 2 | 244 | 2013 | 1957 | F.DO REG.LE NON AUTOSUFFICIENZA: ASSISTENZA DOMICILI ARE INTEGRATA         | 159.373,35   |
| 2       | 2 | 245 | 2013 | 1958 | F.DO REG.LE NON AUTOSUFFICIENZA: PASTI IN ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA | 22.496,60    |
| 2       | 2 | 246 | 2013 | 1136 | CONTRIBUTO FRNA 2013: TELESOCORSO  | 322,02       |
| 2       | 2 | 249 | 2013 | 2081 | CONTRIBUTO FRNA 2013: FRAGILITA'   | 1.318,13     |
| 2       | 2 | 257 | 2013 | 2076 | CONTRIBUTO FRNA 2013: DISABILI   | 1.151.051,92 |
| 2       | 2 | 261 | 2013 | 2086 | VOUCHER DI CONCILIAZIONE ASILI NIDO: CONTRIBUTO REGIONALE                  | 2.213,00     |
| 2       | 2 | 335 | 2012 | 2297 | VALORIZZAZIONE PROMOZIONECENTRO STORICO: CONTRIBUTO REGIONALE              | 50.000,00    |
| 2       | 2 | 335 | 2012 | 2302 | CONTRIBUTO PROGETTO DI SISTEMAA RETE REGIONALE COMMUNITY NETWORK           | 3.965,41     |
| 2       | 2 | 335 | 2013 | 2090 | PROGETTO "LAVORAVO ALL'OMSA"-CONTRIBUTO REGIONALE                          | 15.000,00    |
| 2       | 2 | 335 | 2013 | 2092 | INIZIATIVE PER LA PACE: CONTRIBUTO REGIONALE                               | 2.700,00     |
| 2       | 2 | 335 | 2013 | 2097 | EVENTI ATMOSFERICI 2013 - CONTRIBUTO REGIONALE                             | 110.000,00   |
| 2       | 2 | 335 | 2013 | 2117 | CONTRIBUTO REGIONALE PER AMBIENTE  | 7.087,50     |
| 2       | 3 | 342 | 2013 | 2005 | UFFICIO ADULTI E FAMIGLIAINTEGRAZIONE SOCIALE                              | 17.173,25    |
| 2       | 2 | 345 | 2013 | 1349 | CONTRIBUTO PER INTERVENTI DAEFFETTUARSI SU ALBERI MOMUNENT ALI             | 23.812,80    |
| 2       | 4 | 349 | 2011 | 2401 | ACCERTATO PARI IMPORTO ALLASPESA IMPEGNATA SU CAP. 6113/6                  | 23.668,76    |

|                         |   |     |             |      |                             |                     |                     |
|-------------------------|---|-----|-------------|------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 2                       | 4 | 349 | <b>2012</b> | 2304 | PROGETTO ENSURE: CONTRB. UE | 3.872,00            |                     |
|                         |   |     |             |      | PROGETTO ARGINET            | -                   |                     |
| 2                       | 4 | 349 | <b>2013</b> | 2068 | CONTRIBUTO UE               |                     | 16.493,21           |
|                         |   |     |             |      | PROGETTO ENSURE             | -                   |                     |
| 2                       | 4 | 349 | <b>2013</b> | 2108 | CONTRIBUTO UE               |                     | 2.654,01            |
|                         |   |     |             |      | RIMBORSO SPESE              |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | SOTTOCOMMISSIONE            |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | ELETTORALE CIRCONDARIALE    |                     |                     |
| 2                       | 5 | 350 | <b>2007</b> | 1182 | ANN O 2006                  | 168,55              |                     |
|                         |   |     |             |      | RIMBORSO SPESE              |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | SOTTOCOMMISSIONE            |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | ELETTORALE CIRCONDARIALE    |                     |                     |
| 2                       | 5 | 350 | <b>2010</b> | 1862 | ANN O 2009                  | 212,58              |                     |
|                         |   |     |             |      | PROGETTO ADOZIONI:          |                     |                     |
| 2                       | 5 | 356 | <b>2013</b> | 2082 | CONTRIBUTO PROVINCIALE      |                     | 15.000,00           |
|                         |   |     |             |      | PROGETTO AFFIDO FAMILIARE:  |                     |                     |
| 2                       | 5 | 356 | <b>2013</b> | 2083 | CONTRIBUTO PROVINCIALE      |                     | 3.013,84            |
|                         |   |     |             |      | PROGETTO IMMIGRAZIONE:      |                     |                     |
| 2                       | 5 | 356 | <b>2013</b> | 2084 | CONTRIBUTO PROVINCIALE      |                     | 15.932,52           |
|                         |   |     |             |      | CONTRIBUTO DA PROVINCIA     |                     |                     |
| 2                       | 5 | 356 | <b>2013</b> | 2118 | RAVENNA                     |                     | 7.345,00            |
|                         |   |     |             |      | CONTRIBUTO PER              |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | INFORMAZIONEACCOGLIENZA     |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | TURISTICA (VEDI CARTELLA    |                     |                     |
| 2                       | 5 | 356 | <b>2013</b> | 396  | SOSPESA)                    |                     | 11.983,57           |
|                         |   |     |             |      | RIMBORSO DA COMUNI DIVERSI  |                     |                     |
| 2                       | 5 | 358 | <b>2010</b> | 2689 | PEROPINAMENTO PARCELLE      | 494,09              |                     |
|                         |   |     |             |      | CONTRIBUTO DA COMUNI PER    |                     |                     |
| 2                       | 5 | 358 | <b>2013</b> | 2088 | REFEZIONE SCOLASTICA        |                     | 4.184,00            |
|                         |   |     |             |      | RIMBORSO PER COMANDO        |                     |                     |
| 2                       | 5 | 358 | <b>2013</b> | 2098 | DIPENDENTE                  |                     | 494,98              |
|                         |   |     |             |      | 3FESTA DEI FALO' 2013 -     |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | RINFORZO DEL SERVIZIO DI    |                     |                     |
| 2                       | 5 | 358 | <b>2013</b> | 1171 | POLIZIA MUNICIPALE          |                     | 920,00              |
|                         |   |     |             |      | CONTRIBUTO PER LATTE        |                     |                     |
| 2                       | 5 | 380 | <b>2013</b> | 2089 | ALLESCUOLE                  |                     | 3.305,52            |
|                         |   |     |             |      | RIMBORSO INDAGINE SUI       |                     |                     |
|                         |   |     |             |      | CONSUMIDELLE FAMIGLIE       |                     |                     |
| 2                       | 5 | 393 | <b>2013</b> | 1966 | SETTEMBRE 2013              |                     | 502,56              |
|                         |   |     |             |      | RIMBORSO INDAGINE SUI       |                     |                     |
| 2                       | 5 | 393 | <b>2013</b> | 2067 | CONSUMIDELLE FAMIGLIE       |                     | 502,56              |
| <b>TOTALE TITOLO 2°</b> |   |     |             |      |                             | <b>2.732.220,18</b> | <b>3.360.520,83</b> |

|  |
|--|
| <b>TITOLO 3° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> |
|--|

|   |   |     |             |      |                       |  |       |
|---|---|-----|-------------|------|-----------------------|--|-------|
| 3 | 1 | 410 | <b>2013</b> | 2015 | DIRITTI DI SEGRETERIA |  | 23,40 |
|---|---|-----|-------------|------|-----------------------|--|-------|

|   |   |     |      |      |  |            |
|---|---|-----|------|------|--|------------|
| 3 | 1 | 410 | 2013 | 2035 | DIRITTI DI SEGRETERIA INCASSATI A MEZZO CCP AL 31 DICEMBRE                         | 716,46     |
| 3 | 1 | 410 | 2013 | 2044 | PROVENTI DIRITTI DI SEGRETERIA DA OTTOBRE A DICEMBRE 2013                          | 2.316,75   |
| 3 | 1 | 420 | 2013 | 2014 | CARTE DI IDENTITA'   | 216,72     |
| 3 | 1 | 424 | 2013 | 2034 | DIRITTI TRASPORTO FUNEBRE AL 31 DICEMBRE   | 3.608,70   |
| 3 | 1 | 440 | 2013 | 2051 | PROVENTI CHIAVI BICI BLU DA OTTOBRE A DICEMBRE                                     | 280,00     |
| 3 | 1 | 460 | 2009 | 543  | RUOLI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA  | 20.365,08  |
| 3 | 1 | 460 | 2010 | 2445 | CONTRAVVENZIONI AL CDS   | 119.113,07 |
| 3 | 1 | 460 | 2011 | 2425 | CONVENZIONE RECUPERO CREDITI:RIVERSAMENTO INCASSI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA  | 307.723,94 |
| 3 | 1 | 460 | 2012 | 2290 | PROVENTI SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA DA CITTADINI STRANIERI E TRAFFICO PESANTE | 310.000,00 |
| 3 | 1 | 460 | 2013 | 2093 | RECUPERO CREDITI SORIT: RIVERSAMENTO INCASSI CONTRAVVENZIONI AL CDS                | 415.483,69 |
| 3 | 1 | 460 | 2013 | 12   | ANCITEL: RIVERSAMENTO INCASSI CONTRAVVENZIONI AL CDS                               | 1.271,70   |
| 3 | 1 | 460 | 2013 | 70   | SANZIONI RISCOSE A MEZZO CCP   | 38.844,20  |
| 3 | 1 | 462 | 2011 | 2427 | RIMBORSO SPESE POSTALINOTIFICHE CONTRAVVENZIONI CDS                                | 145.000,00 |
| 3 | 1 | 464 | 2011 | 2452 | QUOTE PARTECIPAZIONE A MERCATI NATALIZI  | 266,15     |
| 3 | 1 | 464 | 2012 | 1819 | QUOTE PARTECIPAZIONE A MERCATI NATALIZI E NOTT DE BISO'                            | 1.143,95   |
| 3 | 1 | 464 | 2013 | 2029 | QUOTE PARTECIPAZIONE A MERCATI NATALIZI E NOTT DE BISO' ANNO 2013                  | 9.227,75   |
| 3 | 1 | 466 | 2013 | 1031 | MOVS: RIVERSAMENTO PROVENTIDERIVANTI DAL PIANO SOSTA                               | 15.196,35  |
| 3 | 1 | 467 | 2013 | 1720 | RAVVENZIONI CDS COMUNE DI CASTELBOLOGNESE  | 30.407,30  |
| 3 | 1 | 467 | 2013 | 1721 | UNIONE COMUNI ROMAGNAFAENTINA - CONTRAVVENZIONI                                    | 7.748,50   |

|   |   |     |      |      |  |           |           |
|---|---|-----|------|------|--|-----------|-----------|
|   |   |     |      |      | CORRISPETTIVO DA COMUNI<br>PERRISCOSSIONE  |           |           |
| 3 | 1 | 469 | 2013 | 921  | CONTRAVVENZIONI ANNO 2013  |           | 33.914,39 |
| 3 | 1 | 519 | 2009 | 1    | QUOTA DI PARTECIPAZIONE<br>ALLESPESE DI CONDUZIONE<br>PALACATTAN I DAL 01/01/2009<br>AL 31/12/2009 | 15.000,00 |           |
| 3 | 1 | 521 | 2008 | 3006 | PROVENTI IMPIANTI<br>SPORTIVIMESE DI DICEMBRE 2008   | 3.803,37  |           |
| 3 | 1 | 521 | 2009 | 3089 | PROVENTI IMPIANTI<br>SPORTIVIANNO 2009   | 3.925,80  |           |
| 3 | 1 | 521 | 2010 | 2430 | PROVENTI PALESTRE  | 1.230,68  |           |
| 3 | 1 | 521 | 2011 | 2455 | PROVENTI PALESTRE  | 1.642,54  |           |
| 3 | 1 | 521 | 2012 | 2235 | PROVENTI PALESTRE ANNO 2012  | 3.137,28  |           |
| 3 | 1 | 521 | 2013 | 1972 | PROVENTI PALESTRE - SERVIZIO<br>RILEVANTE IA FINI I.V.A .<br>RIMBORSI E CONCORSI                   |           | 32.728,10 |
| 3 | 1 | 526 | 2001 | 1081 | CANONE CONCESSIONE CENTRO<br>FIERISTICO ANNO 2001 SALDO<br>FATTURA N. 1/45A                        | 18.592,45 |           |
| 3 | 1 | 526 | 2002 | 3032 | CANONE CONCESSIONE CENTRO<br>FIERISTICO ANNO 2002 SALDO<br>FATTURA N. 1/45A                        | 10.845,60 |           |
| 3 | 1 | 526 | 2013 | 2037 | CANONE CONCESSIONE CENTRO<br>FIERISTICO ANNO 2013 SALDO<br>FATTURA N. 1/45 DEL 18/6/2013           |           | 35.953,26 |
| 3 | 1 | 530 | 2000 | 2684 | PROVENTI SCUOLA DI MUSICA<br>ANNO 2000   | 281,70    |           |
| 3 | 1 | 530 | 2001 | 2848 | PROVENTI SCUOLA DI MUSICA<br>ANNO 2001   | 1.538,00  |           |
| 3 | 1 | 530 | 2003 | 3236 | PROVENTI SCUOLA DI MUSICA<br>ANNO 2003   | 214,07    |           |
| 3 | 1 | 530 | 2004 | 2999 | INCASSI RETTE SCUOLA MUSICAAL<br>31/12/2004  | 560,37    |           |
| 3 | 1 | 530 | 2006 | 3214 | INCASSI SCUOLA MUSICA AL<br>30/12/2006   | 752,68    |           |
| 3 | 1 | 530 | 2007 | 3167 | RETTE SCUOLA MUSICA ANNO<br>2007   | 2.216,99  |           |
| 3 | 1 | 531 | 2001 | 2864 | PROVENTI SCUOLA DI<br>DISEGNOANNO 2001   | 90,28     |           |
| 3 | 1 | 531 | 2002 | 2988 | PROVENTI SCUOLA DI<br>DISEGNOANNO 2002   | 206,56    |           |
| 3 | 1 | 531 | 2003 | 3224 | PROVENTI SCUOLA DI<br>DISEGNOANNO 2003   | 161,48    |           |
| 3 | 1 | 531 | 2004 | 3000 | PROVENTI SCUOLA DISEGNO  |           |           |

|   |   |     |      |      |  |            |           |
|---|---|-----|------|------|--|------------|-----------|
|   |   |     |      |      | AL31/12/2004                                 | 216,19     |           |
| 3 | 1 | 531 | 2006 | 3144 | PROVENTI SCUOLA DISEGNO<br>AL31/12/2006      | 157,00     |           |
| 3 | 1 | 531 | 2008 | 3011 | RETTE SCUOLA DI DISEGNO<br>ANNO2008          | 89,92      |           |
| 3 | 1 | 534 | 2010 | 2431 | PROVENTI DA EREDITA' SAMORINI                | 300.000,00 |           |
| 3 | 1 | 537 | 2012 | 2076 | IVA A CREDITO ERARIO<br>ANNO2012 LUDOTECA    | 2.033,71   |           |
| 3 | 1 | 537 | 2013 | 1732 | IVA A CREDITO ERARIO ANNO<br>2013 LUDOTECA   |            | 768,54    |
| 3 | 1 | 540 | 2000 | 2769 | PROVENTI TRASPORTI<br>SCOLASTICAL 31/12/2000 | 86,08      |           |
| 3 | 1 | 540 | 2002 | 3046 | PROVENTI TRASPORTI SCOLASTICI<br>ANNO 2002   | 1.039,44   |           |
| 3 | 1 | 540 | 2003 | 3230 | PROVENTI TRASPORTI SCOLASTICI<br>ANNO 2003   | 509,16     |           |
| 3 | 1 | 540 | 2005 | 3080 | PROVENTI TRASPORTI<br>SCOLASTICAL 31/12/2005 | 466,64     |           |
| 3 | 1 | 540 | 2006 | 3139 | PROVENTI TRASPORTI<br>SCOLASTICAL 31/12/2006 | 74,66      |           |
| 3 | 1 | 540 | 2007 | 3168 | PROVENTI TRASPORTI<br>SCOLASTICIANNO 2007    | 327,60     |           |
| 3 | 1 | 540 | 2008 | 3113 | TRASPORTI SCOLASTICI ANNO<br>2008            | 862,90     |           |
| 3 | 1 | 540 | 2009 | 3088 | RETTE TRASPORTO<br>SCOLASTICOANNO 2009       | 540,13     |           |
| 3 | 1 | 540 | 2010 | 2426 | RETTE TRASPORTI SCOLASTICI                   | 11,78      |           |
| 3 | 1 | 540 | 2011 | 2436 | RETTE TRASPORTI<br>SCOLASTICI2011            | 1.650,59   |           |
| 3 | 1 | 540 | 2012 | 2230 | PROVENTI RETTE TRASPORTI 2012                | 3.125,79   |           |
| 3 | 1 | 540 | 2013 | 2003 | PROVENTI RETTE TRASPORTI<br>SCOL. 2013       |            | 44.078,55 |
| 3 | 1 | 550 | 2000 | 2768 | PROVENTI SOGGIORNI ESTIVI AL<br>31/12/2000   | 636,37     |           |
| 3 | 1 | 550 | 2001 | 2863 | PROVENTI SOGGIORNI ESTIVI<br>ANNO 2001       | 2.206,54   |           |
| 3 | 1 | 550 | 2002 | 3045 | PROVENTI SOGGIORNI ESTIVI<br>ANNO 2002       | 3.759,00   |           |
| 3 | 1 | 550 | 2003 | 3231 | PROVENTI SOGGIORNI ESTIVI<br>ANNO 2003       | 2.143,23   |           |
| 3 | 1 | 550 | 2004 | 2996 | RETTE SOGGIORNI ESTIVI<br>AL31/12/2004       | 3.173,80   |           |
| 3 | 1 | 550 | 2005 | 3028 | RETTE SOGGIORNI ESTIVI                       |            |           |

|   |   |     |             |      |   |            |  |
|---|---|-----|-------------|------|---|------------|--|
|   |   |     |             |      | AL31/12/2005  | 417,56     |  |
| 3 | 1 | 550 | <b>2006</b> | 3142 | RETTE SOGGIORNI ESTIVI<br>AL31/12/2006                          | 333,70     |  |
| 3 | 1 | 550 | <b>2007</b> | 3169 | SOGGIORNI ESTIVI ANNO 2007                                      | 1.109,05   |  |
| 3 | 1 | 550 | <b>2008</b> | 3008 | PROVENTI SOGGIORNI<br>ESTIVI ANNO 2008                          | 20,61      |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2000</b> | 2766 | PROVENTI REFEZIONI<br>SCOLASTICHE AL 31/12/2000                 | 7.390,50   |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2001</b> | 2861 | PROVENTI REFEZIONI<br>SCOLASTICHE ANNO 2001                     | 10.010,47  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2002</b> | 3044 | PROVENTI REFEZIONI<br>SCOLASTICHE ANNO 2002                     | 15.862,27  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2003</b> | 3226 | PROVENTI REFEZIONI<br>SCOLASTICHE ANNO 2003                     | 24.650,46  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2004</b> | 2988 | RETTE REFEZIONI SCOLASTICHE<br>ANNO 2004                        | 26.549,89  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2005</b> | 3041 | RETTE REFEZIONI SCOLASTICHE<br>ANNO 2005                        | 25.756,92  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2006</b> | 3134 | RETTE REFEZIONI SCOLASTICHE<br>ANNO 2006                        | 27.542,58  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2007</b> | 3170 | REFEZIONI SCOLASTICHE<br>ANNO 2007                              | 30.841,14  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2008</b> | 3070 | REFEZIONI SCOLASTICHE<br>ANNO 2008                              | 41.757,15  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2009</b> | 3118 | RETTE REFEZIONI<br>SCOLASTICHE ANNO 2009                        | 54.768,66  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2010</b> | 2428 | PROVENTI RETTE REFEZIONI<br>SCOLASTICHE                         | 84.598,40  |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2011</b> | 2414 | PROVENTI RETTE REFEZIONI<br>SCOLASTICHE ANNO 2011               | 109.067,24 |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2012</b> | 2229 | PROVENTI RETTE REFEZIONI 2012                                   | 152.958,42 |  |
| 3 | 1 | 560 | <b>2013</b> | 2002 | PROVENTI RETTE REFEZIONI 2013                                   | 772.255,88 |  |
| 3 | 1 | 562 | <b>2013</b> | 1734 | IVA A CREDITO ERARIO ANNO<br>2013 REFEZIONI SCOLASTICHE         | 10.979,65  |  |
| 3 | 1 | 571 | <b>2013</b> | 2050 | PROVENTI MICROCHIPS CANI DA<br>OTTOBRE A DICEMBRE               | 565,00     |  |
| 3 | 1 | 610 | <b>2013</b> | 2030 | PROVENTI DAL 21 AL 31<br>DICEMBRE 2013:SERVIZI VARI A<br>UTENTI | 42,76      |  |
| 3 | 1 | 610 | <b>2013</b> | 2032 | PROVENTI SERVIZI VARI A UTENTI<br>INCASSATI TRAMITE CCP         | 110,50     |  |
| 3 | 1 | 630 | <b>2013</b> | 2046 | PROVENTI CONCESSIONI SALE DA<br>OTTOBRE A DICEMBRE 2013         | 6.853,46   |  |

|   |   |     |             |      |   |           |
|---|---|-----|-------------|------|---|-----------|
| 3 | 1 | 640 | <b>2000</b> | 2767 | PROVENTI ASILI NIDO AL<br>31/12/2000                            | 4.991,55  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2001</b> | 2860 | PROVENTI ASILI NIDO ANNO 2001                                   | 3.656,55  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2002</b> | 3015 | PROVENTI ASILI NIDO ANNO 2002                                   | 2.941,04  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2003</b> | 3232 | PROVENTI ASILI NIDO ANNO 2003                                   | 3.109,78  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2004</b> | 2997 | PROVENTI ASILO NIDO AL<br>31/12/2004                            | 1.416,52  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2005</b> | 3042 | PROVENTI ASILO NIDO AL<br>31/12/2005                            | 1.551,29  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2006</b> | 3143 | PROVENTI ASILO NIDO AL<br>31/12/2006                            | 1.836,46  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2007</b> | 3171 | RETTE ASILI NIDO 2007   | 595,53    |
| 3 | 1 | 640 | <b>2008</b> | 3142 | RETTE ASILI NIDO ANNO 2008                                      | 1.514,17  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2009</b> | 3084 | PROVENTI ASILI NIDO ANNO 2009                                   | 1.155,03  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2010</b> | 2435 | PROVENTI RETTE ASILI NIDO                                       | 5.526,97  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2011</b> | 2357 | PROVENTI ASILI NIDO ANNO 2011                                   | 2.830,33  |
| 3 | 1 | 640 | <b>2013</b> | 2004 | PROVENTI RETTE ASILI NIDO 2013                                  | 83.865,53 |
| 3 | 2 | 660 | <b>2005</b> | 3102 | OCCUPAZIONE<br>EXTRACONTRATTUALEFONDO<br>PORTISANO (ORD. 13/05) | 1.030,00  |
| 3 | 2 | 660 | <b>2006</b> | 1731 | RUOLO SUPPLETIVO N. 14-<br>FITTITERRENI 2006                    | 1.030,00  |
| 3 | 2 | 660 | <b>2007</b> | 1697 | RUOLO N. 21- SUPPLETIVO FITTI<br>REALI DI TERRENI               | 2.887,19  |
| 3 | 2 | 660 | <b>2008</b> | 4    | RUOLO PRINCIPALE N. 3/2008 -<br>FITTI REALI DI TERRENI          | 62,98     |
| 3 | 2 | 660 | <b>2010</b> | 6    | RUOLO N. 5 - FITTI TERRENI ANNO<br>2010                         | 11.154,12 |
| 3 | 2 | 660 | <b>2011</b> | 5    | RUOLO N. 5 - FITTI TERRENI ANNO<br>2011                         | 7.193,11  |
| 3 | 2 | 660 | <b>2012</b> | 4    | RUOLO PRINCIPALE N. 3/2012 -<br>FITTI REALI DI TERRENI          | 21.566,39 |
| 3 | 2 | 660 | <b>2013</b> | 5    | RUOLO N. 3/2013 -<br>PRINCIPALETERRENI ANNO 2013                | 27.743,00 |
| 3 | 2 | 660 | <b>2013</b> | 179  | RUOLO N. 12 -<br>SUPPLETIVOTERRENI ANNO 2013                    | 1.460,00  |
| 3 | 2 | 660 | <b>2013</b> | 240  | RUOLO N. 13 -<br>SUPPLETIVOTERRENI ANNO 2013                    | 1.500,00  |

|   |   |     |      |      |   |            |
|---|---|-----|------|------|---|------------|
| 3 | 2 | 660 | 2013 | 755  | INDENNITA'<br>EXTRACONTRATTUALEIN VIA<br>CANAL GRANDE ORD. 13/28      | 1.419,08   |
| 3 | 2 | 660 | 2013 | 878  | RUOLO N. 20 -<br>SUPPLETIVOTERRENI ANNO 2013                          | 1.500,00   |
| 3 | 2 | 660 | 2013 | 879  | RUOLO N. 21 -<br>SUPPLETIVODISTRIBUTORI ANNO<br>2013                  | 5.500,00   |
| 3 | 2 | 660 | 2013 | 1454 | RUOLO N. 32 -<br>SUPPLETIVOTERRENI ANNO 2013                          | 1.718,47   |
| 3 | 2 | 670 | 2001 | 2    | RUOLO PRINCIPALE N. 2-FITTI<br>REALI DI FABBRICATI-ANNO 2001          | 27.060,65  |
| 3 | 2 | 670 | 2002 | 3    | RUOLO N. 1 - FITTI REALI<br>DIFABBRICATI ANNO 2002                    | 33.245,67  |
| 3 | 2 | 670 | 2003 | 2    | RUOLO N. 1 - FITTI REALI<br>DIFABBRICATI ANNO 2003                    | 28.114,13  |
| 3 | 2 | 670 | 2004 | 119  | RUOLO N. 1 - FITTI REALI<br>DIFABBRICATI ANNO 2004                    | 28.618,13  |
| 3 | 2 | 670 | 2004 | 3025 | CANONI DI AFFITTO<br>APPARTAMENTI COMUNALI<br>ANNO 2004               | 108.786,26 |
| 3 | 2 | 670 | 2005 | 3    | RUOLO N. 1 - FITTI REALI<br>DIFABBRICATI ANNO 2005                    | 28.979,66  |
| 3 | 2 | 670 | 2005 | 2933 | CANONI DI AFFITTO<br>APPARTAMENTI COMUNALI<br>ANNO 2005               | 128.433,81 |
| 3 | 2 | 670 | 2006 | 5    | RUOLO N. 2 - PRINCIPALE<br>FITTI REALI DI FABBRICATI ANNO<br>2006     | 28.924,72  |
| 3 | 2 | 670 | 2006 | 1732 | RUOLO N. 15 - SUPPLETIVO FITTI<br>REALI DI FABBRICATI ANNO 2006       | 11.000,00  |
| 3 | 2 | 670 | 2006 | 2942 | INDENNITA' OCCUPAZIONE<br>EXTRACONTRATTUALE ISIA (ORD.<br>13/23)      | 15.807,25  |
| 3 | 2 | 670 | 2007 | 2    | RUOLO N. 1 - PRINCIPALE<br>FITTI REALI DI FABBRICATI ANNO<br>2007     | 22.216,82  |
| 3 | 2 | 670 | 2007 | 1483 | RUOLO N. 19 - SUPPLETIVO FITTI<br>REALI DI FABBRICATI ANNO 2007       | 12.883,01  |
| 3 | 2 | 670 | 2008 | 2    | RUOLO N. 1/2008-<br>PRINCIPALEAFFITTI FABBRICATI                      | 57.793,99  |
| 3 | 2 | 670 | 2008 | 328  | AFFITTO LOCALI VIA<br>BONDIOLORATA 1-4-2008 30-9-<br>2008 ORD. 13/34  | 258,23     |
| 3 | 2 | 670 | 2008 | 329  | AFFITTO LOCALI VIA<br>BONDIOLORATA 1-10-2008 31-3-<br>2009 ORD. 13/35 | 258,23     |
| 3 | 2 | 670 | 2009 | 2    | RUOLO N. 1/2009 -<br>PRINCIPALEAFFITTI FABBRICATI                     | 42.918,30  |

|   |   |     |      |      |   |           |
|---|---|-----|------|------|---|-----------|
| 3 | 2 | 670 | 2009 | 1069 | RUOLO N. 19/2009 -<br>SUPPLETIVO AFFITTI FABBRICATI                   | 1.218,00  |
| 3 | 2 | 670 | 2009 | 3127 | AFFITTO LOCALI VIA<br>BONDIOLORATA 1-4-2009 30-9-<br>2009 ORD. 13/57  | 258,23    |
| 3 | 2 | 670 | 2009 | 3128 | AFFITTO LOCALI VIA<br>BONDIOLORATA 1-10-2009 31-3-<br>2010 ORD. 13/58 | 258,23    |
| 3 | 2 | 670 | 2009 | 3129 | INDENNITÀ<br>EXTRACONTRATTUALE  | 1.827,00  |
| 3 | 2 | 670 | 2010 | 2    | RUOLO N. 1 -<br>PRINCIPALE FABBRICATI ANNO<br>2010                    | 27.170,80 |
| 3 | 2 | 670 | 2010 | 377  | RUOLO N. 7 - FITTI<br>FABBRICATI ANNO 2010                            | 751,58    |
| 3 | 2 | 670 | 2010 | 2279 | AFFITTO LOCALI VIA<br>BONDIOLORATA 1-4-2010 30-9-<br>2010 ORD. 13/71  | 258,23    |
| 3 | 2 | 670 | 2010 | 2280 | AFFITTO LOCALI VIA<br>BONDIOLORATA 1-10-2010 31-3-<br>2011 ORD. 13/72 | 258,23    |
| 3 | 2 | 670 | 2011 | 1    | RUOLO N. 1 -<br>PRINCIPALE FABBRICATI ANNO<br>2011                    | 48.918,32 |
| 3 | 2 | 670 | 2011 | 2    | RUOLO N. 2 -<br>PRINCIPALE FABBRICATI<br>(ASSOCIAZIONI) ANNO 2011     | 2.490,83  |
| 3 | 2 | 670 | 2011 | 4    | RUOLO N. 4 -<br>SUPPLETIVO FABBRICATI ANNO<br>2011                    | 10.158,91 |
| 3 | 2 | 670 | 2011 | 572  | RUOLO N. 14 -<br>SUPPLETIVO FABBRICATI ANNO<br>2011                   | 1.190,66  |
| 3 | 2 | 670 | 2011 | 2496 | AFFITTO LOCALI VIA BONDIOLIO  | 258,23    |
| 3 | 2 | 670 | 2011 | 2498 | ORDINE DI INCASSO N. 13/4<br>DEL 2011                                 | 3.063,64  |
| 3 | 2 | 670 | 2012 | 2    | RUOLO N. 1 -<br>PRINCIPALE FABBRICATI ANNO<br>2012                    | 37.655,69 |
| 3 | 2 | 670 | 2012 | 3    | RUOLO N. 2 -<br>PRINCIPALE FABBRICATI<br>(ASSOCIAZIONI) ANNO 2012     | 2.568,91  |
| 3 | 2 | 670 | 2012 | 2299 | AFFITTO CASERMA VIGILI<br>DELFUOCO - ORD. 13/23                       | 19.617,50 |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 1544 | RUOLO N. 33 - SUPPLETIVO<br>FABBRICATI                                | 1.933,00  |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 2111 | OCCUPAZIONE<br>EXTRACONTRATTUALE ANNO<br>2013 PORZIONE DI IMMOBILE    | 1.485,00  |

## CORSO GARIBALDI 2

|   |   |     |      |      |  |           |
|---|---|-----|------|------|--|-----------|
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 2112 | CANONE AFFITTO WIND VIA CHIARINI   | 273,73    |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 2113 | CANONE DI LOCAZIONE LOCALI ARCHIVIO DI STATO                                   | 1.748,27  |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 2114 | OCCUPAZIONE EXTRACONTRATTUALE CASERMA VV.FF.                                   | 26.920,00 |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 3    | RUOLO N. 1/2013 - PRINCIPALEFABBRICATI ANNO 2013                               | 93.954,42 |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 4    | RUOLO N. 2/2013 - PRINCIPALEASSOCIAZIONI ANNO 2013                             | 3.229,31  |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 90   | RUOLO N. 8/2013 - SUPPLETIVOFABBRICATI ANNO 2013                               | 1.350,00  |
| 3 | 2 | 670 | 2013 | 2001 | CANONE DI LOCAZIONE CASERMA CARABINIERI REDA DAL 1/7 AL 31/12/13               | 14.637,39 |
| 3 | 2 | 671 | 2007 | 3264 | CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE CANAL NAVIGLIO ZANELLI                             | 2.582,00  |
| 3 | 2 | 672 | 2013 | 1780 | CANONE LOCAZIONE FARMACIE  | 26.460,76 |
| 3 | 2 | 673 | 2011 | 2503 | CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL PARCO ROMITORIO                                | 21.000,00 |
| 3 | 2 | 680 | 2006 | 3    | COSTITUZIONE SERVITU' DILETTRODOTTO PER CABINA ELETTRI CA DENOMINATA "TESTI 2" | 1.000,00  |
| 3 | 2 | 680 | 2009 | 439  | RUOLON. 13 - CONCESSIONIPRECARIE CON ISTAT ANNO 2009                           | 237,56    |
| 3 | 2 | 680 | 2010 | 698  | RUOLON. 15 - CONCESSIONIPRECARIE CON ISTAT ANNO 2010                           | 239,94    |
| 3 | 2 | 680 | 2010 | 2601 | FATT. 3/18RG/10 CANONE UTILIZZO FABBRICATO VIA GRANAROLO 62 - 2 SEMESTRE 2010  | 5.700,00  |
| 3 | 2 | 680 | 2011 | 475  | RUOLO 13 - CONCESSIONI PRECARIE CON ISTAT ANNO 2011                            | 244,50    |
| 3 | 2 | 680 | 2011 | 1226 | FATT. 1/18RG/11 CANONE UTILIZZO FABBRICATO VIA GRANAROLO 62 - 1 SEMESTRE 2011  | 5.700,00  |

|   |   |     |      |      |   |           |
|---|---|-----|------|------|---|-----------|
| 3 | 2 | 680 | 2011 | 2428 | FATT. 1/18RG/12 CANONE<br>UTILIZZO TEMPORANEO<br>FABBRICATO V. GRA NAROLO, 62<br>E V. EINSTEIN, 8 | 5.747,50  |
| 3 | 2 | 680 | 2011 | 2459 | CANONE CONCESSIONE<br>AFFISSIONICOMMERCIALI DAL<br>1/4/10 AL 31/3 /11                             | 12.293,60 |
| 3 | 2 | 680 | 2011 | 2460 | CANONE CONCESSIONE<br>AFFISSIONICOMMERCIALI DAL<br>1/4/11 AL 31/3 /12                             | 12.613,23 |
| 3 | 2 | 680 | 2012 | 254  | RUOLON. 10 -<br>CONCESSIONIPRECARIE CON<br>ISTAT ANNO 2012  | 252,32    |
| 3 | 2 | 680 | 2012 | 1145 | CANONE CONCESSIONE<br>AFFISSIONICOMMERCIALI DAL<br>1/4/12 AL 31/3 /13                             | 13.016,85 |
| 3 | 2 | 680 | 2012 | 1175 | FATT. 2/18RG/12 CANONE<br>UTILIZZOTEMPORANEO<br>FABBRICATO V. GRA NAROLO, 62<br>E V. EINSTEIN, 8  | 5.747,50  |
| 3 | 2 | 680 | 2012 | 2231 | FATT. 5/18RG/12 CANONE<br>UTILIZZOTEMPORANEO<br>FABBRICATO V. GRA NAROLO, 62<br>E V. EINSTEIN, 8  | 5.747,50  |
| 3 | 2 | 680 | 2012 | 2301 | FATT. 4/18RG/12 CANONE<br>UTILIZZO TEMPORANEO<br>FABBRICATO PRESSO "LE<br>MAIOLICHE" ANNO 2012    | 605,00    |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 136  | ESA SRL - INSTALLAZIONE<br>"CASADELL'ACQUA" -<br>CONCESSIONE DI SUOLO<br>PUBBLICO                 | 644,00    |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 343  | ROUOLO N.15<br>CONCESSIONIPRECARIE CON<br>ISTAT ANNO 2013   | 899,39    |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 717  | CANONE CONCESSIONE<br>AFFISSIONICOMMERCIALI DAL<br>1/4/13 AL 31/3 /14                             | 13.160,04 |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 1121 | FATT. 1/18RG/13 CANONE<br>UTILIZZO TEMPORANEO<br>FABBRICATO V. GRA NAROLO, 62<br>E V. EINSTEIN, 8 | 5.747,50  |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 2020 | CANONE CONCESSIONI TOSAP<br>VERSAMENTO RISCOSSIONI P/C<br>COMUNE IV TRIMESTRE 2013                | 11.076,49 |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 2028 | FATT. 2/18RG/13 CANONE<br>UTILIZZO TEMPORANEO<br>FABBRICATO V. GRA NAROLO, 62<br>E V. EINSTEIN, 8 | 5.795,00  |
| 3 | 2 | 680 | 2013 | 2116 | UTILIZZO EXTRACONTRATTUALE<br>CORTILE PALAZZO LADERCHI ORD.                                       | 520,00    |

|   |   |     |             |      |   |           |            |
|---|---|-----|-------------|------|---|-----------|------------|
| 3 | 2 | 682 | <b>2013</b> | 1715 | CANONE CONCESSIONE RETI DI ILLUMINAZIONE PER POSA FIBRE OTTICHE ANNO 2013 |           | 45.000,00  |
| 3 | 2 | 690 | <b>2012</b> | 255  | RUOLO 11 - ATTINGIMENTO ACQUADA CANALA E CANALETTA ANNO 2012              | 609,40    |            |
| 3 | 2 | 690 | <b>2013</b> | 241  | RUOLO 14 - ATTINGIMENTO ACQUADA CANALA E CANALETTA ANNO 2013              |           | 2.496,40   |
| 3 | 4 | 711 | <b>2013</b> | 1663 | CONAMI - RIPARTIZIONE RISERVE 2012  |           | 185.625,00 |
| 3 | 3 | 724 | <b>2013</b> | 2017 | INTERESSI MATURATI SUL CONTO DI T.U. PRESSO BANKITALIA                    |           | 6.805,75   |
| 3 | 3 | 724 | <b>2013</b> | 2027 | INTERESSI SU C/C MUTUI QUARTO TRIMESTRE 2013                              |           | 286,22     |
| 3 | 3 | 724 | <b>2013</b> | 2058 | INTERESSI ATTIVI SU CCP ANNO 2013   |           | 1,46       |
| 3 | 5 | 742 | <b>2008</b> | 2946 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI ANNO 2008                              | 371,21    |            |
| 3 | 5 | 742 | <b>2009</b> | 3110 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI RESE DAI SERVIZI SOCIALI                        | 16,36     |            |
| 3 | 5 | 742 | <b>2010</b> | 2522 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI RESE DAI SERVIZI SOCIALI                        | 1.422,10  |            |
| 3 | 5 | 742 | <b>2011</b> | 2448 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI  | 1.422,10  |            |
| 3 | 5 | 742 | <b>2012</b> | 2254 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI  | 1.787,12  |            |
| 3 | 5 | 742 | <b>2013</b> | 1852 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI RESE DAI SERVIZI SOCIALI                        |           | 4.979,44   |
| 3 | 5 | 744 | <b>2012</b> | 2079 | IVA A CREDITO ERARIO ANNO 2012 PRESTAZIONI ASSISTENZIALI                  | 43.176,90 |            |
| 3 | 5 | 744 | <b>2013</b> | 1736 | IVA A CREDITO ERARIO ANNO 2013 PRESTAZIONI ASSISTENZIALI                  |           | 101.326,51 |
| 3 | 5 | 755 | <b>2013</b> | 1853 | SERVIZIO TRASPORTI DISABILI ANNO 2013                                     |           | 3.682,87   |
| 3 | 5 | 757 | <b>2013</b> | 1219 | SALDO RIMBORSO SPESE MOBILITA' DIALIZZATI ANNO 2012                       |           | 2.653,69   |
| 3 | 5 | 758 | <b>2013</b> | 2075 | CONCORSO DA AUSL QUOTASANITARIA AREA MINORI                               |           | 36.917,16  |
| 3 | 5 | 759 | <b>2013</b> | 2085 | PAROLE STUPEFACENTI: RIMBORSO DA AUSL                                     |           | 105.141,90 |
| 3 | 5 | 760 | <b>2011</b> | 1962 | SOLAROLO-QUOTA ASSOCIATIVA ANNO 2011 GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI   | 91.762,46 |            |

|   |   |     |             |      |   |            |
|---|---|-----|-------------|------|---|------------|
| 3 | 5 | 760 | <b>2012</b> | 1181 | SOLAROLO - QUOTA ASSOCIATIVAANNO 2012 GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI                            | 112.559,91 |
| 3 | 5 | 760 | <b>2013</b> | 1099 | CASOLA V.-QUOTA ASSOCIATIVAANNO 2013 GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI                             | 60.758,56  |
| 3 | 5 | 760 | <b>2013</b> | 1101 | RIOLO TERME-QUOTA ASSOCIATIVAANNO 2013 GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI                           | 78.971,63  |
| 3 | 5 | 760 | <b>2013</b> | 1102 | SOLAROLO-QUOTA ASSOCIATIVAANNO 2013 GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI                              | 153.155,12 |
| 3 | 5 | 761 | <b>2013</b> | 2023 | RIMBORSO DA AUSL PER SPESEPERSONALE GESTIONE ASSOCIATA SERV. SOCIALI                                | 134.976,60 |
| 3 | 5 | 761 | <b>2013</b> | 1131 | RIMBORSO DA AUSL PER GESTIONEASSOCIATA SERVIZI SOCIALI - SP ESE DI PERSONALE FEBBRAIO 2013          | 66.206,28  |
| 3 | 5 | 762 | <b>2013</b> | 1942 | DA COMUNE DICASTELBOLOGNSE  | 15.600,96  |
| 3 | 5 | 762 | <b>2013</b> | 2099 | GESTIONE ASSOCIATA CONTABILITA' DEL PERSONALE - COMUNE DI SOLAROLO RIMBORSO                         | 19.307,21  |
| 3 | 5 | 766 | <b>2007</b> | 3144 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI RESE DAI SERVIZI SOCIALI ANNO 2007  | 589,55     |
| 3 | 5 | 766 | <b>2008</b> | 2947 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI ANNO 2008  | 669,64     |
| 3 | 5 | 766 | <b>2009</b> | 3095 | PRESTAZIONI ASSISTENZIALI RESE DAI SERVIZI SOCIALI  | 685,85     |
| 3 | 5 | 766 | <b>2010</b> | 2440 | RIMBORSO PRESTAZIONIASSISTENZIALI   | 999,10     |
| 3 | 5 | 766 | <b>2011</b> | 2450 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI  | 797,92     |
| 3 | 5 | 766 | <b>2013</b> | 1855 | DISABILI: RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI 2013 RESE DAI SERVIZI SOCIALI PER CENTRI OCCUPAZIONALI | 58.845,66  |
| 3 | 5 | 766 | <b>2013</b> | 1877 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI DISABILI ANNO 2013   | 4.545,11   |
| 3 | 5 | 766 | <b>2013</b> | 1424 | RIMBORSO PRESTAZIONI ASSISTENZIALI  | 8.175,00   |
| 3 | 5 | 768 | <b>2009</b> | 3107 | DIVERSE RETTE MINORI  | 1.200,00   |

|   |   |     |             |         |  |            |
|---|---|-----|-------------|---------|--|------------|
| 3 | 5 | 768 | <b>2010</b> | 2688    | DIVERSE RETTE MINORI   | 900,00     |
| 3 | 5 | 768 | <b>2011</b> | 2420    | QUOTA PARTECIPAZIONE<br>RETTAMINORE  | 2.266,29   |
| 3 | 5 | 768 | <b>2012</b> | 2257    | QUOTA PARTECIPAZIONE A<br>SPESEMINORI  | 1.022,91   |
| 3 | 5 | 768 | <b>2013</b> | 1999    | CONCORSO DI PRIVATI<br>PERPRESTAZIONI/SERVIZI PER<br>MINORI ANNO 2013                          | 4.682,28   |
| 3 | 5 | 770 | <b>2013</b> | 1426    | INTEGRAZIONE RETTE RICOVERO  | 97.108,62  |
| 3 | 5 | 773 | <b>2013</b> | DIVERSI | CANONE DI CONCESSIONE<br>GESTIONE RSA VIA COVA:  | 138.810,04 |
| 3 | 5 | 777 | <b>2013</b> | 2055    | QUOTA AFFITTI 2013   | 573,57     |
| 3 | 5 | 780 | <b>2012</b> | 2085    | RISARCIMENTO DANNI DEL<br>21/2/10 A SEGNALETICA<br>VERTICALE V. CO VA/TESTI (SICA<br>VITTORIO) | 153,00     |
| 3 | 5 | 783 | <b>2008</b> | 3120    | CONTRIBUTI PER ATTIVITA'<br>CULTURALI COMUNE DI FAENZA<br>ANNO 200 8                           | 20.000,00  |
| 3 | 5 | 783 | <b>2009</b> | 3145    | CONTRIBUTO PER<br>INIZIATIVEALFREDO ORIANI   | 20.000,00  |
| 3 | 5 | 783 | <b>2013</b> | 2062    | SOSTEGNO CENTRO<br>ANTIVIOLENZA DIPARTIMENTO<br>PARI OOPORTUNITA'                              | 4.000,00   |
| 3 | 5 | 783 | <b>2013</b> | 2066    | CONTRIBUTO PER TIA UTENZE<br>DEBOLI  | 30.000,00  |
| 3 | 5 | 783 | <b>2013</b> | 2087    | CONTRIBUTO DA BCC PER<br>SCUOLADELL'INFANZIA   | 20.000,00  |
| 3 | 5 | 786 | <b>2009</b> | 3130    | SPONSORIZZAZIONE PER<br>ATTIVITA'CULTURALI   | 50.000,00  |
| 3 | 5 | 786 | <b>2013</b> | 2063    | SPONSORIZZAZIONE DAL<br>TESORIERE  | 12.100,00  |
| 3 | 5 | 792 | <b>2013</b> | 2095    | COMPARTICIPAZIONE<br>EROGAZIONE GAS  | 324.953,00 |
| 3 | 5 | 793 | <b>2011</b> | 2494    | RESTITUZIONE ESTENSIONE<br>RETENUOVE LOTTIZZAZIONI   | 410.094,29 |
| 3 | 5 | 793 | <b>2012</b> | 1283    | RESTITUZIONE ESTENSIONE<br>RETENUOVE LOTTIZZAZIONI<br>(FATT. 4 E 5 E SALDO FATT. 2 E 3)        | 10.640,72  |
| 3 | 5 | 793 | <b>2013</b> | 2096    | ESTENSIONE RETE NUOVE<br>LOTTIZZAZIONI   | 265.018,66 |
| 3 | 5 | 820 | <b>2012</b> | 1312    | RIMBORSO ECCEDENZA SEDUTE<br>ESAMI DAL 2002 AL 2007  | 1.603,20   |
| 3 | 5 | 821 | <b>2013</b> | 2033    | PRELIEVO DAL CCP AL 31/12/13:<br>REVISIONI E COLLAUDI  | 1.098,06   |

## AUTOMEZZI

|   |   |     |      |      |   |          |
|---|---|-----|------|------|---|----------|
| 3 | 5 | 841 | 2013 | 1997 | CANONE RIMBORSO CONSUMI<br>DISTRIBUTORI AUTOMOMATICI<br>DAL 1/7 AL 31/12/13 | 1.055,30 |
| 3 | 5 | 841 | 2013 | 2045 | PROVENTI DIRITTI DI CUSTODIA<br>DA OTTOBRE A DICEMBRE 2013                  | 62,10    |
| 3 | 5 | 847 | 2012 | 1850 | QUOTA PARTECIPAZIONE<br>CORSO"NUOVA CONTABILITA"                            | 137,50   |
| 3 | 5 | 847 | 2012 | 1852 | QUOTA PARTECIPAZIONE<br>CORSO"NUOVA CONTABILITA"                            | 55,00    |
| 3 | 5 | 848 | 2008 | 2974 | RUOLO N. 05 - RECUPERO<br>IMPOSTAREGISTRO                                   | 129,00   |
| 3 | 5 | 848 | 2010 | 2404 | RUOLO N. 22 - RECUPERO<br>IMPOSTAREGISTRO                                   | 129,00   |
| 3 | 5 | 848 | 2012 | 1018 | RUOLO N. 169 -<br>RECUPEROIMPOSTA REGISTRO 1^<br>SEMESTRE 2012              | 117,00   |
| 3 | 5 | 848 | 2012 | 2268 | RUOLO RECUPERO<br>IMPOSTAREGISTRO 2^ SEMESTRE<br>2012                       | 76,50    |
| 3 | 5 | 848 | 2013 | 877  | RUOLO N. 19 - RECUPERO<br>IMPOSTAREGISTRO                                   | 67,00    |
| 3 | 5 | 848 | 2013 | 880  | RUOLO N. 22 - RECUPERO<br>IMPOSTAREGISTRO                                   | 154,00   |
| 3 | 5 | 848 | 2013 | 881  | RUOLO N. 23 - RECUPERO<br>IMPOSTAREGISTRO                                   | 327,50   |
| 3 | 5 | 849 | 2013 | 1996 | RIMBORSO SPESE<br>TELEFONICHEANNO 2013                                      | 2.600,19 |
| 3 | 5 | 850 | 2010 | 1370 | ESCUSSIONE CAUZIONE<br>PERINADEMPIMENTO<br>CONTRATTUALE DITTA HPC SRL       | 1.573,29 |
| 3 | 5 | 850 | 2011 | 1412 | RIMBORSO SPESE<br>COMMISSIONEASSEGNAZIONE<br>ALLOGGI 2007-2010              | 176,78   |
| 3 | 5 | 850 | 2011 | 1416 | RIMBORSO SPESE<br>COMMISSIONEASSEGNAZIONE<br>ALLOGGI 2007-2010              | 176,78   |
| 3 | 5 | 850 | 2013 | 41   | INTROITI DIVERSI  | 1.374,13 |
| 3 | 5 | 852 | 2013 | 2031 | PROVENTI FOTOCOPIE DAL 21 AL<br>31/12/2013                                  | 7,31     |
| 3 | 5 | 853 | 2013 | 2018 | REGOLARIZZAZIONE<br>TRATTAMENTO ECONOMICO<br>BENINI PAOLA                   | 1.378,43 |
| 3 | 5 | 853 | 2013 | 132  | RITENUTE PER<br>POLIZZAASSICURATIVA   | 1,00     |
| 3 | 5 | 858 | 2013 | 2049 | PROVENTI BOLLINI IMPIANTI<br>TERMICI DA OTTOBRE A                           | 8.750,00 |

## DICEMBRE

|   |   |     |      |      |  |           |
|---|---|-----|------|------|--|-----------|
| 3 | 5 | 858 | 2013 | 2053 | PROVENTI BOLLINI URP IMPIANTI TERMICI DA OTTOBRE A DICEMBRE                                | 9.257,00  |
| 3 | 5 | 859 | 2013 | 2041 | PROVENTI IMPIANTO FOTOVOLTAICO DON MILANI 2013   | 232,05    |
| 3 | 5 | 860 | 2002 | 2566 | RUOLO N. 17 - RECUPERO SPESEVIVE ANNO 2002   | 1.851,09  |
| 3 | 5 | 860 | 2010 | 384  | RECUPERO SPESE AGGIORNAMENTOCATASTALE VIA SAVIOTTI   | 748,80    |
| 3 | 5 | 860 | 2010 | 694  | RUOLO 14 PARTE - RECUPEROSPESE VIVE ANNO 2009  | 1.200,00  |
| 3 | 5 | 860 | 2011 | 1520 | RUOLO 26/2011 - RECUPERO SPESEVIVE   | 623,22    |
| 3 | 5 | 860 | 2011 | 1823 | RUOLO 27/2011 - RECUPERO SPESEVIVE   | 1.000,00  |
| 3 | 5 | 860 | 2012 | 1905 | RUOLO 18/2012 - RECUPERO SPESEVIVE   | 318,09    |
| 3 | 5 | 860 | 2013 | 1453 | RUOLO 31/2013 - RECUPERO SPESEVIVE   | 5.270,73  |
| 3 | 5 | 886 | 2009 | 3131 | RIMBORSO UTENZE ISTITUTISCOLAS TICI  | 97.500,00 |
| 3 | 5 | 886 | 2010 | 2425 | RIMBORSO UTENZE ISTITUTISCOLASTICI   | 25.000,00 |
| 3 | 5 | 887 | 2009 | 2415 | RIMBORSO UTENZE TELEFONIAMOBILE GENNAIO APRILE 2009 DOTT. MALPEZZI GUALTIERO - SOC. D'AREA | 124,49    |
| 3 | 5 | 889 | 2009 | 3087 | RIMBORSO DA MIC PER PERSONALE DISTACCATO (CASADIO)   | 5.000,00  |
| 3 | 5 | 899 | 2010 | 2455 | EMOLUMENTI LIQUIDATI NELL'ANNO 2010 COME DA DISCIPLINARE - SOC. D'AREA                     | 64.400,88 |
| 3 | 5 | 899 | 2011 | 2512 | EMOLUMENTI LIQUIDATI NELL'ANNO2011 COME DA DISCIPLINARE                                    | 32.134,90 |
| 3 | 5 | 920 | 2013 | 2042 | RIMBORSO PER COMANDO ALESSANDRO LIVERANI   | 1.537,49  |
| 3 | 5 | 920 | 2013 | 2100 | RIMBORSO PER COMANDO DIPENDENTI  | 2.461,00  |
| 3 | 5 | 920 | 2013 | 1138 | RIMBORSO COMANDO DIPENDENTENERI  | 15.148,30 |
| 3 | 5 | 926 | 2013 | 2016 | BOLLO VIRTUALE   | 240,00    |
| 3 | 5 | 926 | 2013 | 2103 | BOLLO VIRTUALE   |           |

|   |   |     |      |                               |                     |                     |
|---|---|-----|------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
|   |   |     |      | ADEGUAMENTI                   |                     |                     |
| 3 | 5 | 927 | 2012 | CONTRATTUALISEGRETARIO        |                     |                     |
|   |   |     |      | COMUNALE                      | 1.807,54            |                     |
|   |   |     |      | RIMBORSO PER                  |                     |                     |
|   |   |     |      | SEGRETERIA CONVENZIONATA      |                     |                     |
| 3 | 5 | 927 | 2012 | ANNO 2012 TREDOZIO E          |                     |                     |
|   |   |     |      | MODIGLIANA                    | 50.117,84           |                     |
|   |   |     |      | RIMBORSO ONERI SEGRETARIO     |                     |                     |
| 3 | 5 | 927 | 2013 | GENERALE                      |                     | 49.900,00           |
|   |   |     |      | SALDO 2009 RIMBORSO           |                     |                     |
|   |   |     |      | SPESE PERSONALE IN COMANDO:   |                     |                     |
| 3 | 5 | 928 | 2010 | FAGNOCCHI SABRINA             | 10.088,76           |                     |
|   |   |     |      | RIMBORSO COMANDO              |                     |                     |
| 3 | 5 | 928 | 2010 | SANTANDREA                    | 4.525,89            |                     |
|   |   |     |      | RIMBORSO DA ATO PER           |                     |                     |
| 3 | 5 | 929 | 2011 | COMANDOSANTANDREA             | 1.131,09            |                     |
|   |   |     |      | RIMBORSO DA ATO PER           |                     |                     |
| 3 | 5 | 929 | 2012 | COMANDOSANTANDREA             | 48.233,00           |                     |
|   |   |     |      | RIMBORSO DA ATO PER           |                     |                     |
| 3 | 5 | 929 | 2012 | COMANDOSANTANDREA - SALDO     |                     |                     |
|   |   |     |      | 2011                          | 4.757,24            |                     |
|   |   |     |      | IVA A CREDITO ERARIO ANNO     |                     |                     |
| 3 | 5 | 935 | 2013 | 2013 PROVENTI DIVERSI         |                     | 33.818,69           |
|   |   |     |      | COMMISSIONE VIGILANZA         |                     |                     |
|   |   |     |      | PUBBLICOSPETTACOLO            |                     |                     |
|   |   |     |      | CONCERTO BATTIATO DEL         |                     |                     |
| 3 | 5 | 948 | 2007 | 22/07/2007                    | 110,00              |                     |
|   |   |     |      | COMMISSIONE VIGILANZA         |                     |                     |
|   |   |     |      | PUBBLICOSPETTACOLO            |                     |                     |
| 3 | 5 | 948 | 2007 | CONCERTO ELISA DEL 10/09/2007 | 110,00              |                     |
|   |   |     |      | PRELIEVO DAL CCP AL 31/12/13: |                     |                     |
|   |   |     |      | DIRITTI SCAVO SU SUOLO        |                     |                     |
| 3 | 5 | 949 | 2013 | PUBBLICO                      |                     | 120,00              |
|   |   |     |      | <b>TOTALE TITOLO 3°</b>       | <b>3.934.659,66</b> | <b>3.927.627,02</b> |

|  |
|--|
| <p><b>TITOLO 4° - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b></p> |
|--|

|   |   |      |      |                              |            |  |
|---|---|------|------|------------------------------|------------|--|
| 4 | 4 | 2506 | 1998 | CONTRIBUTO PER CHIOSTRO      |            |  |
|   |   |      |      | COMMENDA                     | 181.617,28 |  |
|   |   |      |      | IVA SU ALIENAZIONE           |            |  |
|   |   |      |      | ATTREZZATURE CENTRO          |            |  |
| 4 | 1 | 2011 | 2000 | FIERISTICO A TERRE NA LDI    | 1.511,33   |  |
|   |   |      |      | ALIENAZIONE MOBILI DEL       |            |  |
|   |   |      |      | CENTROFIERISTICO PROVINCIALE |            |  |
| 4 | 1 | 2045 | 2000 | A TERRE NALDI                | 4.110,52   |  |

|   |   |      |      |      |   |              |
|---|---|------|------|------|---|--------------|
| 4 | 1 | 2062 | 2000 | 2881 | PROVENTO VENDITA AREE PEEP<br>PIEVE CESATO SIG. GURIOLI                                     | 39.632,76    |
| 4 | 4 | 2512 | 2001 | 2935 | ACCONTO SPESE PER<br>COMPETENZE TECNICHE VIA<br>PONTE ROMANO                                | 9.508,32     |
| 4 | 1 | 2045 | 2002 | 1980 | ALIENAZIONE MOBILI<br>DELL'AZIENDA AGRICOLA A TERRE<br>NALDI-5^ RA TA                       | 21.907,80    |
| 4 | 1 | 2021 | 2003 | 3320 | REINVESTIMENTO FONDI LEGGE<br>560   | 59.025,41    |
| 4 | 4 | 2514 | 2003 | 2726 | CONTRIBUTO PER<br>INSTALLAZIONEIMPIANTO<br>ALLARME AL MUSEO<br>MALMERENDI                   | -            |
| 4 | 3 | 2222 | 2004 | 3166 | SCUOLA ELEMENTARE<br>PIRAZZINI:CONTRIBUTO<br>REGIONALE                                      | 21.005,76    |
| 4 | 3 | 2299 | 2004 | 3096 | CONTRIBUTO PER ACCORDO<br>QUALITA' ARIA PIATTAFORMA<br>DISTRIBUZIONE URBANA DELLE<br>MERCÌ  | -            |
| 4 | 2 | 2124 | 2006 | 2546 | CONTRIBUTO DELLO STATO PER<br>MIC 2 STRALCIO 3 LOTTO<br>CERAMICHE CONTEMPORANEE             | 617.650,00   |
| 4 | 3 | 2222 | 2006 | 3215 | CONTRIBUTO PER PROGRAMMA<br>ERP POLITICHE ABITATIVE   | 1.113.000,00 |
| 4 | 2 | 2121 | 2007 | 3227 | EDILIZIA PER QUARTIERE<br>CENTRONORD AI SENSI ART. 183<br>DLGS 26772000                     | 112.371,31   |
| 4 | 2 | 2122 | 2007 | 2998 | MUTUO AGEVOLATO E<br>400.000,00CON CASSA DEPOSITI E<br>PRESTITI PER SCUOLA PIRAZZINI        | 29.959,89    |
| 4 | 5 | 2641 | 2007 | 3258 | ESTENSIONE<br>RETEMETANIZZAZIONE FOSSOLO  | -            |
| 4 | 2 | 2121 | 2008 | 1667 | CONTRIBUTO PER CONTRATTI DI<br>QUARTIERE  | 137.630,50   |
| 4 | 3 | 2222 | 2008 | 2916 | VIDEO SORVEGLIANZA<br>ECLIMATIZZAZIONE BIBLIOTECA:<br>CONTRIBUTO REGIONALE                  | -            |
| 4 | 3 | 2265 | 2008 | 2917 | VERIFICHE<br>VULNERABILITA'SISMICA EDIFICI<br>SCOLASTICI: CONTRIBUTO<br>REGIONALE           | 31.649,80    |
| 4 | 4 | 2507 | 2008 | 2912 | IMPIANTO DI<br>VIDEOSORVEGLIANZAE<br>CLIMATTIZZAZIONE BIBLIOTECA:<br>CONTRIBUTO PROVINCIALE | 898,00       |
| 4 | 4 | 2507 | 2008 | 3064 | CONTRIBUTO PROVINCIALE<br>PERPIANO MUSEALE PINACOTECA<br>ANNO 2007 - 2008                   | 33.663,10    |

|   |   |      |      |      |  |            |
|---|---|------|------|------|--|------------|
| 4 | 6 | 2755 | 2008 | 1841 | BOC ATI BIIS DEXIAPER<br>SISTEMAZIONE CORSO MAZZINI                    | 98.786,57  |
| 4 | 6 | 2755 | 2008 | 1842 | BOC ATI BIIS DEXIA PERINCROCIO<br>VIA PANA VIA SAN SILVESTRO           | 241.393,53 |
| 4 | 6 | 2755 | 2008 | 1843 | BOC ATI BIIS DEXIA PERACQUISTO<br>FARMACIE                             | 839,60     |
| 4 | 2 | 2121 | 2009 | 1935 | CONTRIBUTO PER CONTRATTI DI<br>QUARTIERE                               | 176.000,00 |
| 4 | 3 | 2222 | 2009 | 2663 | CONTRIBUTO PER<br>VIDEOSORVEGLIANZA TERZO<br>STRALCIO                  | -          |
| 4 | 5 | 2603 | 2009 | 352  | CONDONO EDILIZIO<br>PERREALIZZAZIONE PISCINA E<br>ARREDI               | 258,23     |
| 4 | 5 | 2603 | 2009 | 354  | CONDONO EDILIZIO<br>PERCOSTRUZIONE SERVIZI                             | 1.272,96   |
| 4 | 5 | 2603 | 2009 | 356  | CONDONO EDILIZIO<br>PERREALIZZAZIONE TETTOIA                           | 258,23     |
| 4 | 5 | 2603 | 2009 | 357  | CONDONO EDILIZIO<br>PERTAMPONAMENTO DEL<br>CAPANNONE                   | 258,23     |
| 4 | 1 | 2011 | 2010 | 2710 | CONTRIBUTO SPESE COSTRUZIONI<br>RETE GAS VIA PERGOLA                   | 4.105,63   |
| 4 | 3 | 2222 | 2010 | 2161 | CONTRIBUTO PER INVESTIMENTI<br>PM                                      | 12.250,00  |
| 4 | 3 | 2222 | 2010 | 2412 | RISTRUTTURAZIONE<br>NIDOARCOBALENO VIA LAGHI -<br>CONTRIBUTO REGIONALE | 64.250,00  |
| 4 | 3 | 2222 | 2010 | 2555 | FERMATE AUTOBUS ZONA<br>URBANA   | -          |
| 4 | 3 | 2222 | 2010 | 2574 | CONTRIBUTO REGIONALE PER<br>CASADELLA MUSICA                           | 112,40     |
| 4 | 4 | 2507 | 2010 | 2306 | CONTRIBUTO PER P.I.<br>LOCALITA'S.LUCIA                                | -          |
| 4 | 5 | 2631 | 2010 | 2132 | CONTRIBUTO DAI PATNERS<br>PERPERSORSO CICLOPEDONALE<br>GRANAROLO       | 26.250,00  |
| 4 | 5 | 2641 | 2010 | 2709 | CONTRIBUTO SPESE COSTRUZIONI<br>RETE GAS VIA PERGOLA                   | 21.381,99  |
| 4 | 5 | 2661 | 2010 | 10   | TOURING PROMOTION-<br>MONETIZZAZIONE AREE                              | 9.197,00   |
| 4 | 2 | 2140 | 2011 | 974  | CONTRIBUTO STATALE<br>PERPERCORSO CICLOPEDONALE<br>VIA GRANAROLO       | 86.950,98  |
| 4 | 2 | 2140 | 2011 | 1688 | CONTRIBUTO STATO PER<br>PROGETTOMOLINELLA: VOLANO<br>INTEGRAZIONE      | -          |

|   |   |      |      |      |  |              |
|---|---|------|------|------|--|--------------|
| 4 | 4 | 2580 | 2011 | 2161 | REALIZZAZIONE RUE PER PIANIFICAZIONE URBANISTICA COMUNALE SUITE L. 20                  | -            |
| 4 | 4 | 2580 | 2011 | 2263 | CONTRIBUTO PER INCARICHI RUE   | 14.458,54    |
| 4 | 4 | 2590 | 2011 | 1882 | CONTRIBUTO DA ISTAT PERCENSIMENTO  | -            |
| 4 | 5 | 2661 | 2011 | 1864 | SIMECO SRL MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO IN VIA GRANAROLO                                  | 2.861,25     |
| 4 | 2 | 2140 | 2012 | 663  | RISTRUTTURAZIONE EX MATERNACOSINA  | 30.000,00    |
| 4 | 2 | 2140 | 2012 | 1886 | CONTRIBUTO TRAMITE BNL PERRIDOTTO MASINI   | 210.151,97   |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 662  | CONTRIBUTO PALESTRA BADIALIPER RECUPERO FUNZIONALE                                     | 10.800,00    |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 730  | VALORIZZAZIONE FONTIRINNOVABILI  | -            |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 731  | VALORIZZAZIONE FONTIRINNOVABILI  | 8.995,60     |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 1156 | CONTRIBUTO PER VILLA ORESTINA  | 39.016,81    |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 1274 | CONTRIB. REGIONALE PIANO BIBLIOTECARIO PROVINCIALE 2010 ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE | 3.000,00     |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 1644 | CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE ALLOGGI ERP                                      | 299.285,00   |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 1645 | CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE ALLOGGI ERP                                      | 143.000,00   |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 1960 | CONTRIBUTO RER PER RETE WI FI  | 19.856,00    |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 2128 | CONTRIBUTO PER PISTA CICLABILE GRANAROLO   | 129.352,00   |
| 4 | 3 | 2222 | 2012 | 2175 | CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTO IMMOBILE IN VIA FORNARINA                          | 2.240.000,00 |
| 4 | 4 | 2549 | 2012 | 668  | CONTRIBUTI PERRISTRUTTURAZIONE PALAZZINA S. MARIA TEBANO                               | 817,08       |
| 4 | 5 | 2631 | 2012 | 1157 | CONTRIBUTO PER VILLA ORESTINA  | -            |
| 4 | 5 | 2631 | 2012 | 1887 | TAMPIERI FINANCIAL GROUP PERRIDOTTO MASINI   | 27.000,00    |
| 4 | 5 | 2631 | 2012 | 1888 | LIONS CLUB PER RIDOTTO MASINI  | 18.000,00    |
| 4 | 5 | 2631 | 2012 | 1889 | CONFINDUSTRIA RAVENNA PERRIDOTTO MASINI  | 10.000,00    |

|   |   |      |             |      |  |            |
|---|---|------|-------------|------|--|------------|
| 4 | 5 | 2631 | <b>2012</b> | 1890 | ROTARY CLUB FAENZA PER<br>RIDOTTOMASINI  | 7.400,00   |
| 4 | 5 | 2631 | <b>2012</b> | 1891 | CONTRIBUTO DA PRIVATI  | -          |
| 4 | 5 | 2631 | <b>2012</b> | 2269 | CONTRIBUTI DA PRIVATI  | -          |
| 4 | 5 | 2661 | <b>2012</b> | 165  | RAVAIOLI F.LLI IMMOBILIARE SRL<br>MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO  | 2.361,25   |
| 4 | 5 | 2661 | <b>2012</b> | 246  | FABBRI FABIO<br>MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO  | 10.864,34  |
| 4 | 5 | 2661 | <b>2012</b> | 1935 | BELLINI ANTONIO E GORINI<br>VALBRUNA -MONETIZZAZIONE<br>PARCHEGGIO   | 10.896,20  |
| 4 | 1 | 2009 | <b>2013</b> | 1488 | LOMBARDI GIACOMO -<br>TRASFORMAZIONE DIRITTO DI<br>SUPERFICIE IN DIRITTI DI<br>PROPRIETA' ALLOGGIO IN VIA<br>LACCHINI, 168                     | 15.945,56  |
| 4 | 1 | 2000 | <b>2013</b> | 1700 | GHIAIA E TERRENI CAVE  | 16.932,79  |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1604 | PM INVESTIMENTO  | 7.000,00   |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1704 | CONTRIBUTO REGIONE E.R. -<br>SCUOLA ELEMENTARE CARCHIDIO<br>- RIFACIMENTO PARTE DELLA<br>PAVIMENTAZIONE  | 100.000,00 |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1707 | CONTRIBUTO PER ALLESTIMENTO<br>VEICOLO PER POLIZIA<br>MUNICIPALE "PROGETTO:<br>PREVENZIONE E CONTRASTO<br>DELLA GUIDA IN STATO DI<br>EBBREZZA" | 2.750,00   |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1759 | CONTRIBUTO PER<br>RIQUALIFICAZIONE PARCO SAN<br>FRANCESCO  | 19.260,00  |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1771 | PISCINA E PALAZZETTO SPORT -<br>RISPARMIO ENERGETICO -<br>CONTRIBUTO REG.LE  | 255.000,00 |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1781 | C.R. PER BIBLIOTECA COMUNALE   | 289.215,00 |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1809 | VIDEOSORVEGLIANZA URBANA<br>IV^ STRALCIO   | 48.000,00  |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1810 | ELEMENTARE CARCHIDIO<br>MIGLIORAMENTO SISMICO  | 648.000,00 |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 1811 | ELEMENTARE TOLOSANO<br>MIGLIORAMENTO SISMICO   | 518.000,00 |
| 4 | 3 | 2222 | <b>2013</b> | 947  | INVESTIMENTI CORRELATI<br>AD ACCORDI DI PROGRAMMA:<br>CONTRIBUTO REGIONALE   | 28.000,00  |

|   |   |      |             |      |   |           |
|---|---|------|-------------|------|---|-----------|
| 4 | 4 | 2507 | <b>2013</b> | 1699 | COFINANZIAMENTO EDILIZIA SCOLASTICA - RAZIONALIZZAZIONE SPAZI DEL COMPLESSO CARCHIDIO STROCCHI                                  | 48.214,71 |
| 4 | 4 | 2507 | <b>2013</b> | 1782 | CONTRIBUTO PROVINCIA DI RAVENNA - PER INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANILE COMUNALE                                     | 7.467,73  |
| 4 | 4 | 2507 | <b>2013</b> | 677  | CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE TENSOSTRUTTURA PRESSO COMPLESSO GRAZIOLA   | 45.000,00 |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1605 | POTENZIAMENTO PM: CONTRIBUTO  | 3.000,00  |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1708 | CONTRIBUTO PER ALLESTIMENTO VEICOLO PER POLIZIA MUNICIPALE "PROGETTO: PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA GUIDA IN STATO DI EBBREZZA" | 2.082,80  |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1812 | CONTRIBUTO UNIONE PER ATTI AMMINISTRATIVI E SISTEMA DOCUMENTALE - UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA                                 | 6.858,84  |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1826 | COMUNE DI BRISIGHELLA - CONTRIBUTO PER ATTI AMMINISTRATIVI E SISTEMA DOCUMENTALE - COMUNE DI BRISIGHELLA                        | 1.061,05  |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1827 | COMUNE DI CASOLA VALSENIO - CONTRIBUTO PER ATTI AMMINISTRATIVI E SISTEMA DOCUMENTALE - COMUNE DI CASOLA VALSENIO                | 369,38    |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1828 | COMUNE DI CASTEL BOLOGNESE - CONTRIBUTO PER ATTI AMMINISTRATIVI E SISTEMA DOCUMENTALE - COMUNE DI CASTELBOLOGNESE               | 1.313,79  |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1829 | COMUNE DI RIOLO TERME - CONTRIBUTO PER ATTI AMMINISTRATIVI E SISTEMA DOCUMENTALE - COMUNE DI RIOLO TERME                        | 786,26    |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 1830 | COMUNE DI SOLAROLO - CONTRIBUTO PER ATTI AMMINISTRATIVI E SISTEMA DOCUMENTALE - COMUNE DI SOLAROLO                              | 612,06    |
| 4 | 4 | 2590 | <b>2013</b> | 541  | SISTEMA INFORMATIVO GESTIONE CONTABILITA': QUOTA A CARICO DELL'UNIONE DEI COMUNI  | 40.000,00 |

|   |   |      |      |      |   |           |
|---|---|------|------|------|---|-----------|
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 542  | SISTEMA INFORMATIVO<br>GESTIONE CONTABILITA': QUOTA<br>A CARICO DEI COMUNI DI<br>CASTELBOLOGNESE E SOLAROLO   | 301,70    |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 543  | ADEGUAMENTO SISTEMI<br>INFORMATICI: QUOTA A CARICO<br>DEL COMUNE DI BRISIGHELLA                               | 18.598,44 |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 627  | QUOTA PARTE COSTI IMPIANTO<br>CONTABILITA' PERSONALE  | -         |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 628  | QUOTA PARTE COSTI IMPIANTO<br>CONTABILITA' PERSONALE  | 3.434,32  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 1043 | UNIONE R.F. PER PROGRAMMA<br>CONTABILITÀ DEL PERSONALE  | 10.672,01 |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 1456 | ADEGUAMENTO SOFTWARE PER<br>GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI<br>INFORMATICI: COMUNE DI<br>BRISIGHELLA               | 5.527,04  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2069 | SISTEMA INFORMATIVO<br>GESTIONE CONTABILITA': QUOTA<br>A CARICO DEI COMUNI DI<br>BRISIGHELLA - CASOLA - RIOLO | 1.092,68  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2070 | ADEGUAMENTO SISTEMI<br>INFORMATICI: QUOTA A CARICO<br>DEL COMUNE DI RIOLO TERME                               | 13.781,83 |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2071 | ADEGUAMENTO SISTEMI<br>INFORMATICI: QUOTA A CARICO<br>DEL COMUNE DI CASOLA                                    | 6.474,62  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2072 | ADEGUAMENTO SISTEMI<br>INFORMATICI: QUOTA A CARICO<br>DEL COMUNE DI<br>CASTELBOLOGNESE                        | 23.028,57 |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2073 | ADEGUAMENTO SISTEMI<br>INFORMATICI: QUOTA A CARICO<br>DEL COMUNE DI SOLAROLO                                  | 10.728,22 |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2077 | ADEGUAMENTO SOFTWARE PER<br>GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI<br>INFORMATICI: COMUNE DI<br>CASOLA VALSENIO           | 1.924,11  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2078 | ADEGUAMENTO SOFTWARE PER<br>GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI<br>INFORMATICI: COMUNE DI RIOLO<br>TERME               | 4.095,65  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2079 | ADEGUAMENTO SOFTWARE PER<br>GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI<br>INFORMATICI: COMUNE DI<br>SOLAROLO                  | 3.188,19  |
| 4 | 4 | 2590 | 2013 | 2080 | ADEGUAMENTO SOFTWARE PER<br>GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI<br>INFORMATICI: COMUNE DI<br>CASTELBOLOGNESE           | 6.843,58  |
| 4 | 5 | 2622 | 2013 | 642  | PROVENTI CAVE   |           |

|                         |   |      |      |  |  |                     |                     |
|-------------------------|---|------|------|--|--|---------------------|---------------------|
|                         |   |      |      |  |  | 60.000,00           |                     |
|                         |   |      |      | FONDAZIONE BANCA MONTE<br>CARISP FAENZA: CONTRIBUTO<br>PER RIQUALIFICAZIONE PARCO<br>SAN FRANCESCO |  | 17.690,00           |                     |
| 4                       | 5 | 2631 | 2013 | 1753   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | LIONS FAENZA: CONTRIBUTO PER<br>RIQUALIFICAZIONE PARCO SAN<br>FRANCESCO                            |  | 3.500,00            |                     |
| 4                       | 5 | 2631 | 2013 | 1754   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | ROTARY CLUB FAENZA:<br>CONTRIBUTO PER<br>RIQUALIFICAZIONE PARCO SAN<br>FRANCESCO                   |  | 4.000,00            |                     |
| 4                       | 5 | 2631 | 2013 | 1755   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | AREA 51 FAENZA: CONTRIBUTO<br>PER RIQUALIFICAZIONE PARCO<br>SAN FRANCESCO                          |  | 1.700,00            |                     |
| 4                       | 5 | 2631 | 2013 | 1756   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | ENERGY CASA FAENZA:<br>CONTRIBUTO PER<br>RIQUALIFICAZIONE PARCO SAN<br>FRANCESCO                   |  | 1.000,00            |                     |
| 4                       | 5 | 2631 | 2013 | 1757   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | BIOGAS FAENZA: CONTRIBUTO<br>PER RIQUALIFICAZIONE PARCO<br>SAN FRANCESCO                           |  | 500,00              |                     |
| 4                       | 5 | 2631 | 2013 | 1758   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | METANIZZAZIONE VIE RONCO-<br>MEZZENO-ORIOLA  |  | 94.420,23           |                     |
| 4                       | 5 | 2641 | 2013 | 1701   |  |                     |                     |
|                         |   |      |      | CSM - GIROFONDI PER<br>TRASFORMAZIONE DA DIRITTO DI<br>OPZIONE A CREDITO                           |  | 999.993,00          |                     |
| 4                       | 6 | 2740 | 2013 | 2109   |  |                     |                     |
| <b>TOTALE TITOLO 4°</b> |   |      |      |  |  | <b>6.396.823,17</b> | <b>3.397.364,16</b> |

|   |
|---|
| <b>Titolo 5° - Accensione di prestiti</b> |
|---|

|   |  |  |  |  |      |            |
|---|--|--|--|--|------|------------|
| 5 |  |  |  | Mutui e prestiti obbligazionari<br>da riscuotere | 1997 | 30.991,99  |
| 5 |  |  |  |  | 1998 | 20.063,54  |
| 5 |  |  |  |  | 1999 | 6.220,08   |
| 5 |  |  |  |  | 2000 | 59.983,93  |
| 5 |  |  |  |  | 2001 | 195.925,02 |
| 5 |  |  |  |  | 2002 | 2.501,45   |
| 5 |  |  |  |  | 2004 | 121.284,45 |
| 5 |  |  |  |  | 2005 | 116.513,05 |

|  |   |                                     |                      |                      |
|--|---|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5  |   | 2006                                | 1.348.408,02         |                      |
| 5  |   | 2007                                | 7.656,40             |                      |
| 5  |   | 2008                                | 10.932,14            |                      |
| 5  |   | 2009                                | 58.612,18            |                      |
| 5  |   | 2010                                | 580.376,62           |                      |
| <b>TOTALE TITOLO 5°</b>                          |   |                                     | <b>2.559.468,87</b>  |                      |
| <b>Titolo 6° - Entrate per servizio c/terzi</b>  |   |                                     |                      |                      |
| 6  | 1 | Ritenute al personale               | 27.424,84            | -                    |
| 6  | 3 | Quote stipendi da versare a diversi |                      | 90,47                |
| 6  | 4 | Depositi cauzionali                 | 1.061.049,07         | 160.000,00           |
| 6  | 5 | Servizio per c/terzi                | 721.775,17           | 808.333,76           |
| 6  | 6 | Rimborso anticipazioni Economali    | 66.096,00            | 66.096,00            |
| <b>TOTALE TITOLO 6°</b>                          |   |                                     | <b>1.876.345,08</b>  | <b>1034520,23</b>    |
| <b>TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI CONSERVATI</b> |   |                                     | <b>19.814.155,46</b> | <b>18.265.017,11</b> |

**Residui passivi riportati**

| Intervento | Descrizione  | Residui<br>provenienti dagli<br>anni 2012 e<br>precedenti | Residui<br>provenienti dalla<br>competenza | TOTALE               |
|------------|--|---|--|----------------------|
|            | <b>TITOLO 1' Spesa corrente</b>  |   |  |                      |
| 1          | Personale  | 157.847,35  | 1.643.490,71                               | 1.801.338,06         |
| 2          | Acquisto beni di consumo   | 13.891,87   | 283.865,34                                 | 297.757,21           |
| 3          | Prestazioni di servizio  | 656.049,65  | 13.301.780,37                              | 13.957.830,02        |
| 4          | Utilizzo beni di terzi   | 51.356,24   | 102.156,58                                 | 153.512,82           |
| 5          | Trasferimenti  | 165.650,51  | 3.023.945,75                               | 3.189.596,26         |
| 6          | Interessi passivi ed oneri finanziari diversi                          |   |  | -                    |
| 7          | Imposte e tasse  | 302.894,46  | 479.374,12                                 | 782.268,58           |
| 8          | Oneri straordinari della gestione corrente                             | 217.627,91  | 552.415,60                                 | 770.043,51           |
|            | <b>Totale titolo 1^</b>  | <b>1.565.317,99</b>                                       | <b>19.387.028,47</b>                       | <b>20.952.346,46</b> |
|            | <b>TITOLO 2' - Spesa in c/capitale</b>                                 |   |  |                      |
| 1          | Acquisizione di beni immobili  | 6.514.549,88  | 3.677.755,33                               | 10.192.305,21        |
| 2          | Espropri e servitù onerose   | 26.466,05   |  | 26.466,05            |
| 3          | Acquisto di beni specifici per realizzazione in economia               |   | 2.500,00                                   | 2.500,00             |
| 5          | Acquisto di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche | 292.787,38  | 261.798,62                                 | 554.586,00           |
| 6          | Incarichi professionali ed esterni                                     | 201.613,94  | 28.761,46                                  | 230.375,40           |
| 7          | Trasferimenti di capitale  | 4.583.397,65  | 184.218,84                                 | 4.767.616,49         |
| 8          | Partecipazioni azionarie   |   | 311,32                                     | 311,32               |
| 10         | Concessioni di crediti   |   | 999.993,00                                 | 999.993,00           |
|            | <b>Totale titolo 2</b>   | <b>11.618.814,90</b>                                      | <b>5.155.338,57</b>                        | <b>16.774.153,47</b> |
|            | <b>Titolo 4 - spese per servizio c/terzi</b>                           | <b>775.477,35</b>   | <b>1.040.957,12</b>                        | <b>1.816.434,47</b>  |
|            | <b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>  | <b>13.959.610,24</b>                                      | <b>25.583.324,16</b>                       | <b>39.542.934,40</b> |

|  |
|--|
| <b>Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio</b> |
|--|

L'ente non ha provveduto nel corso del 2013 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Tab. 51

| <b>Rendiconto 2011</b> | <b>Rendiconto 2012</b> | <b>Rendiconto 2013</b> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |

**incidenza debiti FB su entrate correnti**

| <b>Rendiconto 2011</b> | <b>Rendiconto 2012</b> | <b>Rendiconto 2013</b> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 49.510.783,34          | 53.516.133,21          | 51.670.248,22          |
| 0,00%                  | 0,00%                  | 0,00%                  |

|   |
|---|
| <b>Rapporti con organismi partecipati</b> |
|---|

**Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate**

E' stata effettuata la verifica dei crediti e debiti reciproci alla data del 31/12/2013, con le società partecipate ai sensi dell'[art. 6 del D.L. 95/2012](#), come da nota informativa asseverata allegata al rendiconto.

La tabella che segue elenca le società e gli organismi ai quali è stata inviata apposita richiesta informativa ed i riscontri ricevuti.

| SOCIETA' PARTECIPATE                    | Comunicazioni pervenute |  |
|---|-------------------------|--|
| ACER                                    | SI                      |  |
| AMBRA                                   | SI                      |  |
| ASP Prendersi cura                      | SI                      |  |
| ASP Solidarietà insieme                 | SI                      |  |
| BANCA ETICA                             | SI                      |  |
| CENTRO SERVIZI MERCI Srl                | SI                      |  |
| CENTURIA AGENZIA                        | SI                      |  |
| CON.AMI                                 | SI                      |  |
| ERVET                                   | SI                      |  |
| FAVENTIA SALES Spa                      | SI                      |  |
| LEPIDA Spa                              | NO                      |  |
| RAVENNA HOLDING Spa                     | SI                      |  |
| SCUOLA ARTI E MESTIERI A. PESCARINI Srl | SI                      |  |
| SFERA FARMACIE                          | SI                      |  |
| SOC.ACQUEDOTTO VALLE DEL LAMONE Srl     | SI                      |  |
| STEPRA – Srl                            | SI                      |  |
| TERRE DI FAENZA Società di area         | SI                      |  |
| TERRE NALDI S.cons.ar.l.                | SI                      |  |

Dalla comunicazioni ricevute emerge quanto segue.

**RESIDUI ATTIVI ISCRITTI NEL CONTRO DEL BILANCIO DELL'ENTE**

Ai residui attivi iscritti nel bilancio dell'ente corrispondono posizioni debitorie iscritte nei bilanci delle società partecipate e degli altri soggetti di cui sopra.

**RESIDUI PASSIVI ISCRITTI NEL CONTO DEL BILANCIO DELL'ENTE**

Ai residui passivi iscritti nel bilancio dell'ente corrispondono posizioni creditorie iscritte nei bilanci delle società partecipate e degli altri soggetti di cui sopra.

Dalla documentazione acquisita emerge l'iscrizione nei bilanci delle società Terre di Faenza di alcune posizioni creditorie pari complessivamente ad € 160.000,00 somma il cui finanziamento, trattandosi di contribuzioni in massima parte soggette a bando, era previsto a carico del bilancio del Comune a seguito della riscossione della quota annuale del fondo di perequazione di cui all'Accordo Territoriale per la realizzazione del Polo Commerciale Le Perle, riscossione intervenuta solo nel 2014, in data immediatamente precedente la stesura della presente relazione. Gli importi in argomento sono impegnati e liquidati a carico del bilancio di previsione 2014.

**Esternalizzazione dei servizi e rapporti con organismi partecipati**

Nel corso dell'esercizio 2013, l'Ente non ha esternalizzato alcun servizio pubblici

***L'onere a carico del bilancio del Comune per i servizi esternalizzati***

Tab. 52

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Servizio:</b>   |                   |
| Promuove lo sviluppo dell'Università, della ricerca scientifica e formazione superiore in Romagna. |                   |
| <b>Organismo partecipato:</b>  |                   |
| FONDAZIONE FLAMINIA  |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>  |                   |
| Per contratti di servizio  |                   |
| Per concessione di crediti   |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio   | 385.000,00        |
| Per trasferimento in conto capitale  |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite   |                   |
| Per acquisizione di capitale   |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite  |                   |
| Altre spese  |                   |
| <b>Totale</b>  | <b>385.000,00</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Servizio:</b>                                  |                   |
| Sviluppo economico e turistico                    |                   |
| <b>Organismo partecipato</b>                      |                   |
| SOCIETA' D'AREA TERRE DI FAENZA SOC. CONS. A R.L. |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>                           |                   |
| Per contratti di servizio                         |                   |
| Per concessione di crediti                        |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio              | 155.420,00        |
| Per trasferimento in conto capitale               |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite              |                   |
| Per acquisizione di capitale                      |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite           |                   |
| Altre spese                                       |                   |
| <b>Totale</b>                                     | <b>155.420,00</b> |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Servizio:</b>  |            |
| Progettazione e gestione di progetti di formazione        |            |
| <b>Organismo partecipato</b>                              |            |
| ANGELO PESCARINI SCUOLA ARTI E MESTIERI SOC. CONS. A R.L. |            |
| <b>Spese sostenute:</b>                                   |            |
| Per contratti di servizio                                 | 294.723,00 |
| Per concessione di crediti                                |            |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Per trasferimenti in conto esercizio    | 16.628,16         |
| Per trasferimento in conto capitale     |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite    |                   |
| Per acquisizione di capitale            |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite |                   |
| Altre spese                             | 5.810,25          |
| <b>Totale</b>                           | <b>317.161,41</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Servizio:</b>   |                   |
| Trasporto pubblico locale                                  |                   |
| <b>Organismo partecipato</b>                               |                   |
| AMBRA - AGENZIA PER LA MOBILITA' DEL BACINO DI RAVENNA SRL |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>                                    |                   |
| Per contratti di servizio                                  | 847.947,80        |
| Per concessione di crediti                                 |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio                       | 9.149,96          |
| Per trasferimento in conto capitale                        |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite                       |                   |
| Per acquisizione di capitale                               |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite                    |                   |
| Altre spese  |                   |
| <b>Totale</b>  | <b>857.097,76</b> |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Servizio:</b>                        |               |
| Gestione farmacie comunali              |               |
| <b>Organismo partecipato</b>            |               |
| SFERA SRL                               |               |
| <b>Spese sostenute:</b>                 |               |
| Per contratti di servizio               |               |
| Per concessione di crediti              |               |
| Per trasferimenti in conto esercizio    |               |
| Per trasferimento in conto capitale     |               |
| Per copertura di disavanzi o perdite    |               |
| Per acquisizione di capitale            |               |
| Per aumento di capitale non per perdite |               |
| Altre spese                             | 550,00        |
| <b>Totale</b>                           | <b>550,00</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Servizio:</b>                        |                   |
| Gestione immobili                       |                   |
| <b>Organismo partecipato</b>            |                   |
| FAVENTIA SALES SPA                      |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>                 |                   |
| Per contratti di servizio               |                   |
| Per concessione di crediti              |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio    |                   |
| Per trasferimento in conto capitale     |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite    |                   |
| Per acquisizione di capitale            |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite |                   |
| Altre spese                             | 134.640,00        |
| <b>Totale</b>                           | <b>134.640,00</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Servizio:</b>                               |                   |
| Servizi alla persona                           |                   |
| <b>Organismo partecipato</b>                   |                   |
| AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA PRENDERSI CURA |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>                        |                   |
| Per contratti di servizio                      | 536.031,94        |
| Per concessione di crediti                     |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio           |                   |
| Per trasferimento in conto capitale            |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite           |                   |
| Per acquisizione di capitale                   |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite        |                   |
| Altre spese                                    | 91.964,00         |
| <b>Totale</b>                                  | <b>627.995,94</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Servizio:</b>   |                   |
| Promozione dell'imprenditorialità                                  |                   |
| <b>Organismo partecipato</b>                                       |                   |
| CENTURIA AGENZIA PER L'INNOVAZIONE DELLA ROMAGNA SOC. CONS. A R.L. |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>  |                   |
| Per contratti di servizio  |                   |
| Per concessione di crediti   |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio                               | 207.100,00        |
| Per trasferimento in conto capitale                                |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite                               |                   |
| Per acquisizione di capitale                                       |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite                            |                   |
| Altre spese  |                   |
| <b>Totale</b>  | <b>207.100,00</b> |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>Servizio:</b>  |                   |
| Gestione manutenzione illuminazione pubblica e estensione rete idrica |                   |
| <b>Organismo partecipato</b>  |                   |
| HERA SPA  |                   |
| <b>Spese sostenute:</b>   |                   |
| Per contratti di servizio   | 230.280,72        |
| Per concessione di crediti  |                   |
| Per trasferimenti in conto esercizio                                  |                   |
| Per trasferimento in conto capitale                                   | 125.000,00        |
| Per copertura di disavanzi o perdite                                  |                   |
| Per acquisizione di capitale  |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite                               |                   |
| Altre spese   |                   |
| <b>Totale</b>   | <b>355.280,72</b> |

|   |            |
|---|------------|
| <b>Servizio:</b>                            |            |
| Museo delle Ceramiche                       |            |
| <b>Organismo partecipato</b>                |            |
| M.I.C. MUSEO INTERNAZIONALE DELLE CERAMICHE |            |
| <b>Spese sostenute:</b>                     |            |
| Per contratti di servizio                   | 553.000,00 |
| Per concessione di crediti                  |            |

|   |                   |
|---|-------------------|
| Per trasferimenti in conto esercizio    |                   |
| Per trasferimento in conto capitale     |                   |
| Per copertura di disavanzi o perdite    |                   |
| Per acquisizione di capitale            |                   |
| Per aumento di capitale non per perdite |                   |
| Altre spese                             |                   |
| <b>Totale</b>                           | <b>553.000,00</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Servizio:</b>                        |                  |
| Rete a banda larga                      |                  |
| <b>Organismo partecipato</b>            |                  |
| LEPIDA SPA                              |                  |
| <b>Spese sostenute:</b>                 |                  |
| Per contratti di servizio               |                  |
| Per concessione di crediti              |                  |
| Per trasferimenti in conto esercizio    | 28.221,17        |
| Per trasferimento in conto capitale     |                  |
| Per copertura di disavanzi o perdite    |                  |
| Per acquisizione di capitale            |                  |
| Per aumento di capitale non per perdite |                  |
| Altre spese                             |                  |
| <b>Totale</b>                           | <b>28.221,17</b> |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Servizio:</b>                                     |                 |
| Servizi alla persona                                 |                 |
| <b>Organismo partecipato</b>                         |                 |
| AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA SOLIDARIETA' INSIEME |                 |
| <b>Spese sostenute:</b>                              |                 |
| Per contratti di servizio                            | 8.750,00        |
| Per concessione di crediti                           |                 |
| Per trasferimenti in conto esercizio                 |                 |
| Per trasferimento in conto capitale                  |                 |
| Per copertura di disavanzi o perdite                 |                 |
| Per acquisizione di capitale                         |                 |
| Per aumento di capitale non per perdite              |                 |
| Altre spese  |                 |
| <b>Totale</b>  | <b>8.750,00</b> |

Non sono avvenute nell'anno operazioni di esternalizzazione con riferimento all'[art.3, commi 30,31 e 32 della Legge 244/07](#),(trasferimento di risorse umane e finanziarie) e con riferimento all'[art. 24, comma 8, L. 448/2001](#)).

L'Ente non ha proceduto nell'esercizio 2013 ad ampliamento dell'oggetto di contratti di servizio in essere.

Le seguenti società nell'ultimo bilancio approvato (Bilancio al 31.12.2012) presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'[art. 2447 \(2482 ter\) del codice civile](#):

|  |  |
|--|--|
| <b>Organismo partecipato:</b><br>CENTRO SERVIZI MERCI S.r.l. |  |
| Saldo del capitale artt. 2446 (2482bis), 2447 (2482ter)      | -135.079 (Patrimonio netto 2012)   |
| Decisione dell'assemblea                                     | Messa in liquidazione della società, in attuazione degli indirizzi formulati dal Consiglio comunale con la deliberazione n. 0004545/15 del 28 gennaio 2013                               |
| Oneri a carico dell'Ente nel 2013                            | L'operazione non è stata posta a carico del rendiconto finanziario 2013, ma è stata rilevata nel Conto del Patrimonio 2013 dal Settore Finanziario secondo criteri contabili coerenti da |
| Titolo di imputazione degli oneri                            |  |
| Valore dei beni conferiti nel 2013                           |  |
| Perdite per tre esercizi consecutivi                         | NO   |

I seguenti organismi partecipati non hanno provveduto ad approvare il bilancio d'esercizio o il rendiconto al 31.12.2012

|  |                        |
|--|------------------------|
| <b>Organismo partecipato:</b>  |                        |
| Intercom S.r.l. (*) (*) società inattiva per la quale è prevista la dismissione della partecipazione |                        |
| Data chiusura ultimo esercizio approvato   | Bilancio al 31.12.2002 |
| <b>Organismo partecipato:</b>  |                        |
| Data chiusura ultimo esercizio approvato   |                        |
| <b>Organismo partecipato:</b>  |                        |
| Data chiusura ultimo esercizio approvato   |                        |

Le società in house e quelle controllate ai sensi dell'art.2359 del codice civile (\*\*\*) nell'ultimo bilancio d'esercizio approvato presentavano la seguente situazione:

| <b>Organismo in house o controllato:</b><br><b>SFERA S.r.l.</b>   | <b>Esercizio</b>  |                   |             |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
|   | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       | <b>2013</b> |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)  | 19.503.310,0<br>0 | 18.474.851,0<br>0 | n.d.        |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente  | n.d.              | n.d.              | n.d.        |
| Risultato di esercizio  | 416.801,00        | 373.207,00        | n.d.        |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D, E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | 662.200,00        | 610.273,00        | n.d.        |
| Dividendi distribuiti   | 198.000,00        | 177.000,00        | n.d.        |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)   | 3.511.809,00      | 3.467.039,00      | n.d.        |
| T.F.R. (voce C del Passivo)   | 1.074.012,00      | 1.014.711,00      | n.d.        |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)  | 74                | 73                | n.d.        |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)  | 3.355.953,00      | 3.348.334,00      | n.d.        |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12   |                   |                   | 236,90      |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12   |                   |                   |             |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12  |                   |                   |             |
| Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                   |                   |             |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                   |                   |             |
| Tipologia delle altre garanzie  |                   |                   |             |

| <b>Organismo in house o controllato:</b><br><b>Terre Naldi Soc. Cons. a r.l.</b>                              | <b>Esercizio</b> |              |              |
|---|------------------|--------------|--------------|
|   | <b>2011</b>      | <b>2012</b>  | <b>2013</b>  |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)  | 426.185,00       | 274.304,00   | n.d.         |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente  | n.d.             | n.d.         | n.d.         |
| Risultato di esercizio  | -124,00          | 95.087,00    | n.d.         |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D), E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | 23.817           | -95.086,00   | n.d.         |
| Dividendi distribuiti   | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)   | 1.604.194,00     | 1.466.368,00 | n.d.         |
| T.F.R. (voce C del Passivo)   | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)  | 4                | 3            | n.d.         |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)  | 96.768,00        | 120.976,00   | n.d.         |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12   |                  |              |              |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12   |                  |              | 329.823,95   |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12  |                  |              |              |
| Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |              |              |
| Tipologia delle altre garanzie  |                  |              |              |

| <b>Organismo in house o controllato:</b><br><b>Centro Servizi Merzi S.r.l.</b>                                | <b>Esercizio</b> |              |              |
|---|------------------|--------------|--------------|
|   | <b>2011</b>      | <b>2012</b>  | <b>2013</b>  |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)  | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente  | n.d.             | n.d.         | n.d.         |
| Risultato di esercizio  | -345.395,00      | -149.172,00  | n.d.         |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D), E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | -101.383,00      | -142.420     | n.d.         |
| Dividendi distribuiti   | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)   | 2.719.112,00     | 2.849.170,00 | n.d.         |
| T.F.R. (voce C del Passivo)   | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)  | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)  | 0,00             | 0,00         | n.d.         |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12   |                  |              |              |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12   |                  |              | 1.000.000,00 |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12  |                  |              |              |
| Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |              |              |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |              |              |
| Tipologia delle altre garanzie  |                  |              |              |

| <b>Organismo in house o controllato:</b><br><b>AmbRA S.r.l.</b>   | <b>Esercizio</b> |               |             |
|---|------------------|---------------|-------------|
|   | <b>2011</b>      | <b>2012</b>   | <b>2013</b> |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)  | 15.465.873,00    | 15.556.432,00 | n.d.        |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente  | n.d.             | n.d.          | n.d.        |
| Risultato di esercizio  | 19.779,00        | 59.883,00     | n.d.        |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D), E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | 41.683,00        | 96.313,00     | n.d.        |
| Dividendi distribuiti   | 0,00             | 0,00          | n.d.        |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)   | 6.079.523,00     | 6.518.707,00  | n.d.        |
| T.F.R. (voce C del Passivo)   | 12.255,00        | 17.844,00     | n.d.        |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)  | 4                | 4             | n.d.        |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)  | 205.827,00       | 192.809,00    | n.d.        |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12   |                  |               | 657.097,76  |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12   |                  |               |             |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12  |                  |               |             |
| Fidejussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |               |             |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |               |             |
| Tipologia delle altre garanzie  |                  |               |             |

| <b>Organismo in house o controllato:</b><br><b>Ravenna Holding S.p.A.</b>                                     | <b>Esercizio</b> |               |             |
|---|------------------|---------------|-------------|
|   | <b>2011</b>      | <b>2012</b>   | <b>2013</b> |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)  | 2.102.947,00     | 3.769.240,00  | n.d.        |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente  | n.d.             | n.d.          | n.d.        |
| Risultato di esercizio  | 8.863.537,00     | 8.025.937,00  | n.d.        |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D), E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | 7.935.607,00     | 7.755.936     | n.d.        |
| Dividendi distribuiti   | 6.700.000        | 7.000.000     | n.d.        |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)   | 67.290.912,00    | 73.930.418,00 | n.d.        |
| T.F.R. (voce C del Passivo)   | 26.819,00        | 94.128,00     | n.d.        |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)  | 4                | 5             | n.d.        |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)  | 420.679,00       | 318.211,00    | n.d.        |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12   |                  |               |             |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12   |                  |               |             |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12  |                  |               |             |
| Fidejussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |               |             |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12  |                  |               |             |
| Tipologia delle altre garanzie  |                  |               |             |

| <b>Organismo in house o controllato:</b><br><b>ERVET S.p.A.</b>   | <b>Esercizio</b> |              |             |
|---|------------------|--------------|-------------|
|   | <b>2011</b>      | <b>2012</b>  | <b>2013</b> |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)  | 7.155.088,00     | 6.904.988,00 | n.d.        |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente  | n.d.             | n.d.         | n.d.        |
| Risultato di esercizio  | 13.000,00        | 64.587,00    | n.d.        |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D), E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | 274.562,00       | 52.783,00    | n.d.        |

|  |              |              |      |
|--|--------------|--------------|------|
| Dividendi distribuiti                                      | 0,00         | 0,00         | n.d. |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)        | 5.413.200,00 | 6.382.289,00 | n.d. |
| T.F.R. (voce C del Passivo)                                | 431.064,00   | 454.760,00   | n.d. |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)               | 29           | 32           | n.d. |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.) | 1.640.655,00 | 1.822.967,00 | n.d. |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12        |              |              |      |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12        |              |              |      |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12   |              |              |      |
| Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12   |              |              |      |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12 |              |              |      |
| Tipologia delle altre garanzie                             |              |              |      |

| Organismo in house o controllato:<br><b>Lepida S.p.A.</b>  | Esercizio     |               |      |
|--|---------------|---------------|------|
|  | 2011          | 2012          | 2013 |
| Valore della Produzione (voce A del conto economico)   | 17.328.559,00 | 15.835.751,00 | n.d. |
| di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente   | n.d.          | n.d.          | n.d. |
| Risultato di esercizio   | 142.412,00    | 430.829,00    | n.d. |
| Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D, E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.) | 455.924,00    | 708.191,00    | n.d. |
| Dividendi distribuiti  | 0,00          | 0,00          | n.d. |
| Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)  | 10.723.408,00 | 10.694.128,00 | n.d. |
| T.F.R. (voce C del Passivo)  | 323.498,00    | 449.014,00    | n.d. |
| Personale dipendente al 31.12 (numero unità)   | 54            | 52            | n.d. |
| Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)   | 3.329.736,00  | 3.283.502,00  | n.d. |
| Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12  |               |               |      |
| Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12  |               |               |      |
| Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12   |               |               |      |
| Fideiussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12   |               |               |      |
| Altre garanzie dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12   |               |               |      |
| Tipologia delle altre garanzie   |               |               |      |

(\*\*\*) Si precisa che le società Sfera S.r.l., Ambra S.r.l., Ravenna Holding S.p.A. ed Ervet S.p.A. sono state inserite in quanto sottoposte a controllo analogo tramite appositi patti tra i soci, però con esse non sono attivi affidamenti in house.

E' stato verificato il rispetto delle normative di seguito indicate con alcune specifiche evidenziate.

L'ente comunica che tali verifiche non riguardano le casistiche di cui all'art. 1, comma 727 della legge 296/06 in quanto, trattandosi di materia residuale, non ritiene razionale queste verifiche per la propria attività.

-dell'art.1, commi 725,726,727 e728 della Legge 296/06 (entità massima dei compensi agli amministratori di società partecipate in via diretta ed indiretta);

Il presidio sul rispetto dell' entità massima dei compensi agli amministratori, riguarda la seguente casistica,

- art.1, comma 725: sulle società partecipate direttamente a totale partecipazione di comuni e province e, a partire dal 1/01/2009, sulle società partecipate in via indiretta controllate da società a totale partecipazione di comuni e province;

- art.1, comma 726: sulle società partecipate direttamente a totale partecipazione pubblica di enti locali;
- art 1., comma 727: non presidiato;
- art.1, comma 728: sulle società partecipate direttamente a partecipazione mista di enti locali e altri soggetti pubblici e privati.

Le verifiche non sono state effettuate sulle società quotate in borsa e le relative partecipazioni, dal momento che l'art. 1, comma 733, della Legge Finanziaria 2007 le esclude espressamente dall'applicazione delle norme contenute nei commi 725, 726, 727, 728 dell'art. 1 della medesima Legge.

- dell'art.1, comma 729 della Legge 296/06 (numero massimo dei consiglieri in società partecipate in via diretta o indiretta);

Il presidio sul rispetto del numero massimo dei consiglieri è stato effettuato sulle società partecipate direttamente dal Comune e sulle società partecipate indirettamente dal Comune solo nei casi in cui le dirette di riferimento sono partecipate totalmente da enti locali.

Le verifiche non sono state effettuate sulle società quotate in borsa e le relative partecipazioni, dal momento che l'art. 1, comma 733, della Legge Finanziaria 2007 le esclude espressamente dall'applicazione delle norme contenute nel comma 729 dell'art. 1 della medesima Legge.

- dell'art.1, comma 718 della Legge 296/06 (divieto di percezione di compensi da parte del Sindaco e assessori, se nominati membri dell'organo amministrativo di società partecipate);

Il Comune di Faenza effettua la verifica ed il controllo dei requisiti per gli amministratori nominati o designati direttamente o comunque riconducibili ad esso, in quanto il Comune detiene la quasi totalità o totalità delle quote oppure in base ad intese, patti intercorsi tra i soci oppure per intesa politica con la compagine di maggioranza delle quote societarie (esplicitata formalmente e quindi conoscibile dagli uffici).

- dell'art. 1, comma 734 della Legge 296/06 (divieto di nomina di amministratore in caso di perdite reiterate).

Il Comune di Faenza effettua la verifica ed il controllo dei requisiti dei nominati o designati direttamente o comunque riconducibili ad esso, in quanto il Comune detiene la quasi totalità o totalità delle quote oppure in base ad intese, patti intercorsi tra i soci oppure per intesa politica con la compagine di maggioranza delle quote societarie (esplicitata formalmente e quindi conoscibile dagli uffici).

Le società affidatarie in house hanno rispettato le prescrizioni dell'art. 3-bis, c. 6 del D.L. n. 138/2011, convertito dalla Legge 148/2011 in tema di acquisto di beni e servizi, reclutamento del personale e conferimento degli incarichi.

La legge non prevede che gli enti locali soci vigilino sull'osservanza di tale norma. Comunque, l'ufficio competente comunica di aver presidiato la situazione in relazione alla sola società Lepida S.p.A., in quanto è l'unica società con la quale il Comune di Faenza ha in essere un affidamento in house.

**E' stata adottata la delibera di ricognizione di cui all'art. 3, c. 27, Legge 24 dicembre 2007, n. 244.**

SI. Successivamente nelle deliberazioni riguardanti modifiche all'oggetto sociale delle società partecipate è sempre stato dato atto del permanere dei requisiti di partecipabilità da parte dell'Ente. In epoca successiva all'adozione della medesima, l'Ente non ha riconsiderato la sussistenza dei presupposti di legge per il mantenimento delle partecipazioni avendo riguardo anche al profilo della convenienza economica.

E' stata adottata la delibera di ricognizione ai sensi dell'art. 34, c. 14, D.L. 179/2012, convertito dalla Legge 17.12.2012, n. 221 e trasmessa alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

**Tempestività pagamenti**

L'ente ha adottato nel 2011, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009 le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti per l'anno 2011 e seguenti. Si osserva che l'Ente ha rispettato nell'anno 2013 i vincoli di Finanza pubblica (Patto di stabilità) e al contempo non ha avuto contestazioni formali per le quali sussistano contenziosi in corso in merito al rispetto dei termini di pagamenti.

Il Comune di Faenza, ha portato a termine tutti i procedimenti richiesti per la registrazione sulla Piattaforma elettronica

**Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale**

L'ente nel rendiconto 2013, rispetta i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, come da prospetto allegato al rendiconto, tranne il n. 4 "Volume dei residui passivi complessivi proveniente dal titolo 1' superiore al 40% degli impegni del medesima spesa corrente".

**Resa del conto degli agenti contabili**

Che in attuazione dell'articoli [226](#) e [233](#) del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2014, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. [233](#) :

Tesoriere

Economo

Riscuotitori speciali ( Polizia Municipale, Territorio, Cultura, Palio, Biblioteca, Anagrafe)..

Concessionari per la riscossione .....

Consegnatari azioni ( Responsabile Servizio Contabilità).....

Consegnatari beni (Economo) .....

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

Nel prospetto di conciliazione sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.

Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'articolo [229](#) del TUEL , rilevando i seguenti elementi:

- a) i risconti passivi e i ratei attivi;
- b) le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
- c) i costi capitalizzati costituiti dai costi sostenuti per la produzione in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di diversi esercizi;
- d) le quote di ricavi già inserite nei risconti passivi di anni precedenti;
- e) le quote di ricavi pluriennali pari agli accertamenti degli introiti vincolati;
- f) l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.

Anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati con la rilevazione dei seguenti elementi:

- i costi di esercizi futuri;
- i risconti attivi ed i ratei passivi;
- le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
- le quote di costo già inserite nei risconti attivi di anni precedenti;
- le quote di ammortamento economico di beni a valenza pluriennale e di costi capitalizzati;
- l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.

Al prospetto di conciliazione sono allegate le carte di lavoro relative alla rettifiche ed integrazioni al fine di consentire il controllo delle stesse e l'utilizzo dei dati negli esercizi successivi.

I valori finanziari correnti risultanti dal conto del bilancio ( accertamenti ed impegni), sono scomposti nel prospetto in valori economici e patrimoniali (attivo, passivo o conti d'ordine).

E' stata pertanto assicurata la seguente coincidenza:

- entrate correnti = parte a conto economico e restante parte al conto del patrimonio;
- spese correnti = parte a conto economico, parte al conto del patrimonio e restante parte ai conti d'ordine.

A) Le rettifiche apportate alle entrate ed alle spese correnti nel prospetto di conciliazione sono così riassunte:

Tab. 56

| <b>Entrate correnti:</b>              |   |                    |
|---------------------------------------|---|--------------------|
| - rettifiche per Iva                  | - | 486.861,80         |
| - risconti passivi iniziali           | + | 41.809,45          |
| - risconti passivi finali             | - | 43.159,54          |
| - ratei attivi iniziali               | - |                    |
| - ratei attivi finali                 | + |                    |
| <b>Saldo maggiori/minori proventi</b> |   | <b>-488.211,89</b> |
| <b>Spese correnti:</b>                |   |                    |
| - rettifiche per Iva                  | - | 493.338,69         |
| - acquisto libri biblioteca           | - | 17.500,00          |
| - trasferimenti al Tesoro dello Stato | - | 580,68             |
| - costi anni futuri iniziali          | + |                    |
| - costi anni futuri finali            | - |                    |
| - risconti attivi iniziali            | + | 7.876,61           |
| - risconti attivi finali              | - | 15.986,67          |
| - ratei passivi iniziali              | - | 23.810,44          |

B) Le integrazioni rilevate nel prospetto di conciliazione derivano dai seguenti proventi ed oneri:

Tab. 57

| <b>Integrazioni positive:</b>  |  | Tab. 56             |
|--|--|---------------------|
| - incremento immobilizzazioni per lavori interni                               |  | 0,00                |
| - proventi per permesso di costruire rilevati al titolo IV e dest. al titolo I |  | 0,00                |
| - variazione positiva rimanenze  |  | 0,00                |
| - quota di ricavi pluriennali  |  | 0,00                |
| - plusvalenze  |  | 376.853,79          |
| - maggiori crediti iscritti fra i residui attivi                               |  | 0,00                |
| - minori debiti iscritti fra residui passivi                                   |  | 883.028,41          |
| - sopravvenienze attive  |  | 2.227.488,31        |
| - altri ricavi   |  | 3.000,00            |
| <b>Totale</b>  |  | <b>3.490.370,51</b> |
| <b>Integrazioni negative:</b>  |  |                     |
| - variazione negativa di rimanenze   |  | 4.786,56            |
| - trasferimenti in conto capitale  |  | 0,00                |
| - quota di ammortamento  |  | 5.602.774,72        |
| - minusvalenze   |  | 8.204,36            |
| - minori crediti iscritti fra residui attivi                                   |  | 2.111.147,92        |
| - altre insussistenze  |  | 549.701,62          |
| - minori crediti iscritti fra crediti di dubbia esigibilità                    |  | 0,00                |
| - svalutazione attività finanziarie  |  | 0,00                |

**CONTO ECONOMICO**

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

Tab. 58

|  | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         | <b>2013</b>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>A Proventi della gestione</i>                           | 49.778.509,79       | 52.013.693,84       | 49.975.717,87       |
| <i>B Costi della gestione</i>                              | 47.188.919,38       | 47.748.380,55       | 46.857.305,51       |
| <b>Risultato della gestione</b>                            | <b>2.589.590,41</b> | <b>4.265.313,29</b> | <b>3.118.412,36</b> |
| <i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i> | -891.678,46         | -1.315.614,72       | -1.330.228,69       |
| <b>Risultato della gestione operativa</b>                  | <b>1.697.911,95</b> | <b>2.949.698,57</b> | <b>1.788.183,67</b> |
| <i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>              | -2.171.601,67       | -2.053.785,39       | -1.698.906,66       |
| <i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>            | -23.789,33          | -126.498,05         | -82.510,06          |
| <b>Risultato economico di esercizio</b>                    | <b>-497.479,05</b>  | <b>769.415,13</b>   | <b>6.766,95</b>     |

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103, del [nuovo principio contabile n. 3](#).

Il **peggioramento** del risultato della gestione operativa rispetto all'esercizio precedente è motivato dalla diminuzione dei proventi della gestione per effetto dei tagli della spendig review, in parte

contenuto da una significativa diminuzione dei costi in particolare da interessi passivi dovuti sia al contenimento dei tassi variabili, sia alla tendenziale riduzione del debito residuo.

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di Euro 89.277.01 con un peggioramento dell'equilibrio economico di Euro 806.636,17 rispetto al risultato del precedente esercizio.

L'organo di revisione, come indicato al punto 7 del nuovo principio contabile n. 3, ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve essere pertanto considerata un obiettivo da perseguire.

I proventi e gli oneri relativi alle aziende speciali e dalle società partecipate, pari a Euro 1.330.228,90, si riferiscono alle seguenti partecipazioni:

Tab. 59

| <b>Società</b>  | <b>% di part.</b> | <b>Dividendi</b> | <b>Oneri</b> |
|---|-------------------|------------------|--------------|
| SFERA   | 30,80%            | 54.516,00        | -            |
| HERA  | 0,0000089%        | 9,00             | -            |
| CONAMI  | 6,75%             | 506.259,00       | -            |
| CONAMI Riserve  | 6,75%             | 185.625,00       | -            |
| RAVENNA HOLDING                                       | 5,60%             | 392.331,23       | -            |
| ANGELO PESCARINI scuola arti e mestieri soc. cons arl | 15,42%            | -                | 311.351,16   |
| FONDAZIONE MIC  | 47,06%            | -                | 553.000,00   |

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del TUEL e dal punto 92 del principio contabile n. 3. Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Tab. 60

| <b>2011</b>  | <b>2012</b>  | <b>2013</b>  |
|--------------|--------------|--------------|
| 5.732.873,47 | 5.620.742,13 | 5.602.774,72 |

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono a:

Tab. 61

|  | <b>parziali</b> | <b>totali</b>       |
|--|-----------------|---------------------|
| <b>Proventi:</b>                         |                 |                     |
| <b>Plusvalenze da alienazione</b>        | 376.853,79      | 376.853,79          |
| <b>Insussistenze passivo:</b>            |                 | 883.028,41          |
| di cui:                                  |                 |                     |
| - per minori debiti di funzionamento     | 883.028,41      |                     |
| - per minori conferimenti                |                 |                     |
| - per (altro da specificare)             |                 |                     |
| <b>Sopravvenienze attive:</b>            |                 | 2.227.488,31        |
| di cui:                                  |                 |                     |
| - per maggiori crediti                   | 0,00            |                     |
| - per donazioni ed acquisizioni gratuite | 0,00            |                     |
| - per (altro da specificare)             | 2.227.488,31    |                     |
| <b>Proventi straordinari</b>             |                 | 0,00                |
| - per (altro da specificare)             |                 |                     |
| <b>Totale proventi straordinari</b>      |                 | <b>3.487.370,51</b> |

|   |              |                     |
|---|--------------|---------------------|
| <b>Oneri:</b>   |              |                     |
| <b>Minusvalenze da alienazione</b>  | 8.204,36     | 8.204,36            |
| <b>Oneri straordinari</b>   |              | 900.826,67          |
| Di cui:   |              |                     |
| - da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza esercizi precedenti | 0,00         |                     |
| - da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)    | 0,00         |                     |
| - da altri oneri straord. rilevati nel conto del bilancio                     | 900.826,67   |                     |
| <b>Insussistenze attivo</b>   |              | 2.660.849,54        |
| Di cui:   |              |                     |
| - per minori crediti  | 0,00         |                     |
| - per riduzione valore immobilizzazioni                                       | 0,00         |                     |
| - per (altro da specificare)  | 2.660.849,54 |                     |
| <b>Sopravvenienze passive</b>   |              | 0,00                |
| - per (altro da specificare)  | 0,00         |                     |
| <b>Totale oneri straordinari</b>  |              | <b>3.569.880,57</b> |

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce E .22. del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente relativamente ai soli titoli 1<sup>^</sup> e 4<sup>^</sup>.
- rilevazione nella voce E.23. del conto economico come "Sopravvenienze attive" dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;
- rilevazione nella voce E. 25. del conto economico come "Insussistenze dell'attivo" dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione di plusvalenze (voce E.24.) o minusvalenze (voce E.26.) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo);
- rilevazione dei proventi e dei costi di carattere eccezionale o riferiti ad anni precedenti nella parte straordinaria ( voci E23 ed E28).

### CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:



avuto riflessi nel conto del bilancio:

|   |      |              |
|---|------|--------------|
| - spostamento categorie catastali               | Euro | 401.406,83   |
| - spostamento categorie catastali               | Euro | - 401.406,83 |
| - Applicazione criterio costo netto             | Euro | - 111.711,19 |
| - acquisti gratuiti                             | Euro | 2.032.690,66 |
| - dismissione di cespiti per errato inserimento | Euro | - 518.894,00 |
| - manutenzione straordinaria eseguita da terzi  | euro | + 7.500,00   |

- I beni conferiti ad aziende speciali, sono stati stralciati dalle immobilizzazioni e rilevati nell'apposito conto d'ordine.

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

Tab. 64

|  | variazioni in aumento | variaz. in diminuzione |
|--|-----------------------|------------------------|
| Gestione finanziaria                                 | 9.469.622,84          | 941.796,29             |
| Acquisizioni gratuite                                | 2.033.897,66          | 0,00                   |
| Spostamenti di categoria                             | 401.406,83            | 401.406,83             |
| Estromissioni per errato inserimento                 |                       | 518.894,00             |
| Manutenzioni straordinarie eseguite da terzi         | 7.500,00              |                        |
| Ammortamenti   | -5.538.268,46         | -26.449,98             |
| Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale) | 0,00                  | 4.689.187,11           |
| Applicazioni criterio costo netto                    |                       | 111.711,19             |

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del costo risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

Rispetto alla valutazione col criterio del costo la corrispondente quota di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata è la seguente:

Comune di **FAENZA**

| Soc. partecipata   | Valore iscritto nel conto del patrimonio al 31/12/2013 | valore risultante dalla quota di patrimonio netto della partecipata | Differenza          |
|--|--|---|---------------------|
| Terre Naldi Soc. Cons. a r. l.   | 15.254,68  | 90.812,68   | 75.558,00           |
| Centro Servizi Merci Srl   | -  | -   | -                   |
| Fondazione MIC   | 516.456,90   | 614.925,96  | 98.469,06           |
| Sfera Srl  | 141.218,00   | 638.721,47  | 497.503,47          |
| Faventia Sales Spa   | 3.848.001,20   | 3.848.001,20  | -                   |
| Acquedotto Valle del Lamone Srl  | 24.364,25  | 24.364,25   | -                   |
| Intercom Srl   | -  | -   | -                   |
| Stepra Soc. Cons. a r. l.  | 14.995,24  | 16.743,66   | 1.748,42            |
| Ervet Spa  | 2.487,12   | 3.009,29  | 522,17              |
| Centuria Agenzia per l'Innovazione della Romagna Soc. Cons. a r.l.           | 11.024,00  | 37.597,39   | 26.573,39           |
| Consorzio AMI  | 20.564.652,00  | 21.077.169,77   | 512.517,77          |
| HERA Spa   | 131,80   | 150,60  | 18,80               |
| AMBRA Srl – Agenzia locale per la Mobilità del bacino provinciale di Ravenna | 12.340,00  | 71.848,66   | 59.508,66           |
| Banca Popolare Etica Soc. Coop. p.a.   | 5.250,00   | 6.490,57  | 1.240,57            |
| Fondazione Alma Mater  | 14.822,11  | 14.822,11   | -                   |
| Angelo Pescarini Scuola Arti e Mestieri Soc. Cons. a r.l.                    | 15.420,00  | 35.289,00   | 19.869,00           |
| Società d'Area Terre di Faenza Soc. Cons. a r.l.                             | 10.320,00  | 11.119,01   | 799,01              |
| Fondazione Flaminia  | 2.582,00   | 28.628,18   | 26.046,18           |
| Lepida Spa   | 1.000,00   | 1.043,59  | 43,59               |
| Ravenna Holding Spa  | 23.733.715,80  | 25.464.680,40   | 1.730.964,60        |
| Fondazione Istituto Tecnico superiore tecnologie Industrie Creative          | 10.000,00  |   |                     |
| <b>totale</b>  | <b>48.944.035,10</b>                                   | <b>51.985.417,79</b>  | <b>3.051.382,69</b> |

Nella voce “crediti di dubbia esigibilità” sono compresi i crediti inesigibili e quelli di dubbia esigibilità

**B II Crediti**

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2013 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'Erario per iva come risulta dal seguente prospetto:

Tab. 66

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>Credito o debito Iva anno precedente</b>                                  | <b>181.717,00</b> |
| Utilizzo credito in compensazione  |                   |
| Credito Iva dell'anno da rettifica <b>spese</b> prospetto di conciliazione   | 243.011,30        |
| Debito Iva dell'anno da rettifica <b>entrate</b> prospetto di conciliazione  | -346.445,30       |
| Versamenti Iva eseguiti nell'anno  | 0,00              |
| <b>Credito o debito Iva a fine anno da indicare nel conto del patrimonio</b> | <b>78.283,00</b>  |

**B IV Disponibilità liquide**

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2013 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

**PASSIVO**

**A. Patrimonio netto**

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

**B. Conferimenti**

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo del costo netto portandolo in diminuzione del valore del cespite e rilevando nel conto economico le quote di ammortamento per la parte del valore del cespite non coperta da contributi.

**C. I. Debiti di finanziamento**

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31/12/2013 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere (rilevabili dai prospetti riepilogativi e/o dai piani di ammortamento dei mutui);
- la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate al netto delle eventuali novazioni, del rimborso di mutui CC.DD.PP scadute degli accertamenti sul fondo di rotazione.
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate riportato nel titolo III della spesa.

**C.II Debiti di funzionamento**

Il valore patrimoniale al 31/12/2013 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa al netto dei debiti verso aziende controllate collegate speciali.

**C.V Debiti per somme anticipate da terzi**

Il saldo patrimoniale al 31/12/2013 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

**Ratei e risconti**

Le somme iscritte corrispondono a quelle rilevate nel prospetto di conciliazione.

**Conti d'ordine per opere da realizzare**

L'importo degli "impegni per opere da realizzare" al 31.12.2013 corrisponde ai residui passivi del Titolo II della spesa con esclusione delle spese di cui agli interventi n. 7, 8, 9 e 10.

**RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO**

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo [231](#) del TUEL ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella relazione sono/*non sono* evidenziati i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, l'analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni e le motivazioni delle cause che li hanno determinati.

Alla relazione sono allegate le relazioni dei responsabili dei servizi con evidenza dei risultati previsti e raggiunti.

**RENDICONTI DI SETTORE****Referto controllo di gestione**

Il Servizio Pianificazione, Programmazione e Controllo, quale struttura operativa a cui è stato affidato il controllo di gestione provvederà a presentare, ai sensi dell'articolo [198](#) del TUEL n. 267/00, le conclusioni delle attività del controllo di gestione relativo al 2013:

- agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati;
- al responsabile di ogni servizio al fine di fornire gli elementi necessari per la valutazione dell'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili;
- alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

**Piano triennale di contenimento delle spese**

Ai sensi dell'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/07, è vigente il Piano triennale 2011 - 2013 sul contenimento e riduzione dei costi di funzionamento del Comune di Faenza, approvato con atto n. 311 del 28/11/2011 (Prot. n. 44519 del 1/12/2011) dal Consiglio Comunale.

La relazione ai sensi dell'art.2 comma 597 L. 244/07 relativa all'anno 2012 è stata trasmessa, con Prot. 43973 del 06/11/2013, attinente, anche, il referto del controllo di gestione sempre riferito al 2012. Corrispondente relazione consuntiva sarà inviata nel corso del 2014 sulle attività 2013 da parte del Servizio Pianificazione, Programmazione e Controllo.

Per quanto attiene le alienazioni, le permutate, le valorizzazioni e le gestioni dei beni immobili, è stato predisposto e allegato al Bilancio di Previsione anno 2013 il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, come disposto dall'art. 58 della L. 133/2008.

La documentazione che riguarda il Piano in oggetto è stata pubblicata sul sito istituzionale nell'ambito della documentazione del bilancio di previsione 2013.

|                    |
|--------------------|
| <b>CONCLUSIONI</b> |
|--------------------|

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e, pur sottolineando i richiami di informativa ed i rilievi espressi nella relazione, si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2013.

Per il Collegio dei Revisori

Il Presidente

Dr. Roberto Bianchi