

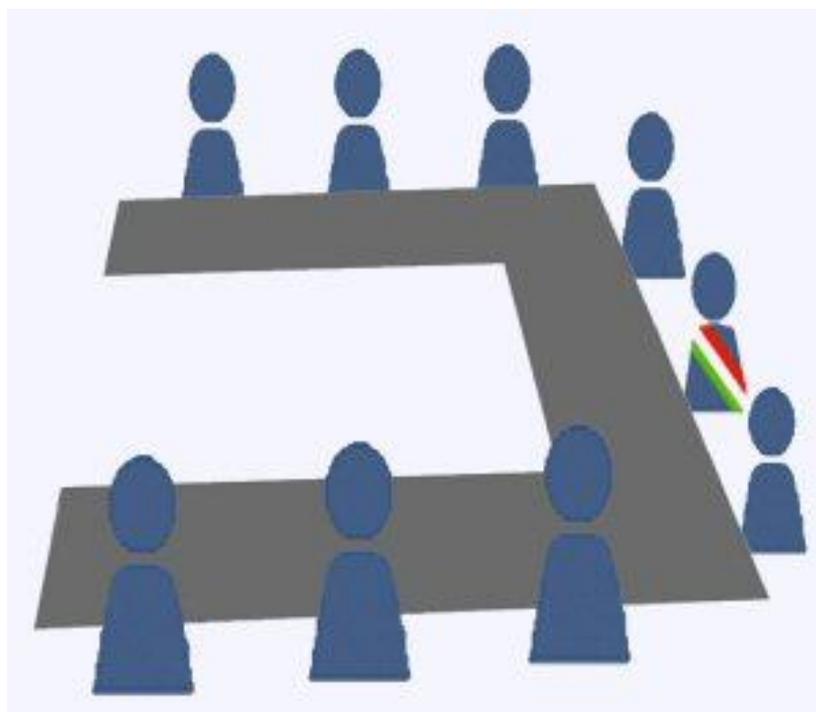
Comune di Cattolica

Provincia di Rimini <http://www.cattolica.net>
P.IVA 00343840401 email: info@cattolica.net

SETTORE 1

Ufficio Ragioneria della Regina

Relazione illustrativa della Giunta comunale sul rendiconto della gestione anno 2013



Come ogni anno, al termine dell'esercizio finanziario e nel rispetto delle vigenti disposizioni normative, la Giunta ha l'obbligo di redigere una relazione con la quale esporre le proprie valutazioni di efficacia sull'azione condotta nel corso dell'esercizio appena trascorso, e per evidenziare i risultati conseguiti in termini finanziari, economico-patrimoniali oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica ad inizio anno.

Come è noto, il "rendiconto della gestione" rappresenta il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

- con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;
- con il consuntivo e con i documenti di cui si compone (conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio), si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato della Giunta e dei dirigenti.

Il rendiconto per l'esercizio 2013 deve essere deliberato dal Consiglio Comunale entro il termine del 30 giugno 2014. Il termine ordinario del 30/4 è stato posticipato al 30/6 (comma 729quater Legge 147/2013 - Gazzetta Ufficiale del 30 aprile 2014).

Al rendiconto della gestione 2013 sono applicabili le disposizioni previste nella Parte II, Titolo VI del T.U.E.L. e i modelli utilizzabili sono quelli approvati con D.P.R. n. 194/96.

Il controllo sui documenti e valori che vanno a comporre il rendiconto deve essere effettuato applicando i principi contabili emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali nella nuova versione pubblicata dal 14/1/2010 nel sito del Ministero dell'Interno.

Come sopra detto, in base a quanto previsto dall'articolo 231 del T.U.E.L., al rendiconto della gestione deve essere allegata una [RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA](#) che deve esprimere le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti ed evidenzia i criteri di valutazione delle componenti economiche e del patrimonio.

La Giunta comunale attualmente in carica si è insediata nel mese di luglio 2011, dopo un periodo di commissariamento dell'Ente. L'attività programmatica relativa alla gestione del 2013, è stata approvata con:

- delibera del Consiglio comunale n. 45 del 28.06.2013 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, il Bilancio Pluriennale per il triennio 2013-2015 e la Relazione Previsionale e Programmatica;
- con deliberazione n. 112 del 31/7/2013 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2013, con il quale vengono individuati gli obiettivi di gestione per ciascun settore e/o servizio dell'ente e vengono affidate le risorse umane e finanziarie a ciascun dirigente ai fini della gestione, dell'attuazione e realizzazione degli obiettivi delineati.

Alla relazione illustrativa della Giunta, sono allegate le relazioni dei responsabili dei servizi che evidenziano i risultati previsti e raggiunti in relazione a ciascun "obiettivo" ad essi

affidato con gli atti sopra citati.

Nel documento denominato "grado di realizzazione degli obiettivi gestionali", allegato alla presente relazione, vengono dettagliatamente indicati gli obiettivi di gestione ed esposti i risultati ottenuti da ciascun dirigente responsabile cui originariamente tali obiettivi erano stati affidati. E' da sottolineare, tuttavia, che nel corso dell'anno 2013, questa Amministrazione è intervenuta sull'assetto "macrostrutturale" dell'ente e sulla relativa dotazione organica, talchè alcuni servizi – in corso d'anno - sono passati dalla competenza di un dirigente all'altro, pertanto anche alcuni obiettivi devono intendersi "transitati" coerentemente con le modifiche apportate alla macrostruttura.

Per una maggiore "leggibilità" relativa alle modifiche intervenute sull'attribuzione degli obiettivi, di seguito si riportano gli atti che si sono succeduti nella definizione degli assetti

- D.G. n. 47 del 21/3/2012 ad oggetto: "Nuovo macromodello organizzativo dell'Ente" con il quale si è provveduto a omogeneizzare le materie di competenza dei dirigenti evitando conflitti di competenza;
- D.G. n. 68 del 18/4/2012 ad oggetto: "Nuovo macromodello organizzativo dell'Ente approvato con proprio atto n. 47 del 21/3/2012, Arena di Piazza della Repubblica – specificazioni", con il quale, nell'intento di proseguire nell'accorpamento delle funzioni omogenee, si è ritenuto di opportuno specificare le competenze relative all'Arena della Regina di Piazza della Repubblica e assegnarne la gestione al settore 3° assieme alle altre strutture teatrali;
- D.G. n. 97 del 20/6/2012 ad oggetto: " Nuovo macromodello organizzativo dell'Ente di cui all'atto di G.G. n. 47 del 21/3/2012: ridefinizione servizi cimiteriali" con il quale, nell'intento di proseguire alla razionalizzazione delle strutture si è provveduto a ricondurre la parte contrattuale dei servizi cimiteriali dal settore 2 al servizio Provveditorato generale 1° settore;
- D.G. n. 112 del 4/7/2012 ad oggetto: " Nuovo macromodello organizzativo dell'Ente di cui all'atto di G.G. n. 47 del 21/3/2012 e ss.mm. Istituzione servizio Politiche di Sviluppo turistico" con il quale è stata deliberata la costituzione presso il settore 3° del Servizio suddetto deputato alla programmazione e coordinamento di iniziative di sviluppo turistico finalizzate la promozione dell'immagine della città e del territorio;
- D.G. n. 159 del 22/11/2012 ad oggetto: "Nuovo macromodello organizzativo dell'Ente approvato con proprio atto n. 47 del 21/3/2012 e ss.mm. - Aggiornamento" con il quale è stato istituito il nuovo servizio "Programmazione", deputato a supportare la pianificazione, programmazione e controllo dell'attività dell'Ente, macromodello che si riporta di seguito:

ASSETTO MACROSTRUTTURALE DELL'ENTE

Anno 2013

Settore 1	Settore 2
Bilancio	Urbanistica
Provveditorato Generale	Lavori Pubblici
	Patrimonio – Gestione Aree Demaniali
	Manutenzione Urbana
	Gestione Strutture Sportive
	Ambiente

Settore 3	Settore 4
Cultura	Gestione parco auto di servizio – Parcometri
Politiche di Sviluppo Turistico	Farmacie
Pubblica Istruzione – Politiche Giovanili	Società partecipate
Servizi Sociali – Famiglie	Tributi
Attività Economiche – Suap	Servizi Demografici
Servizi informatici	
Protocollo	
Urp – Comunicazione Istituzionale	

Servizio di staff alle dipendenze funzionali del Sindaco	Settore 5
Polizia Locale	Affari Istituzionali e Segreteria
Protezione Civile	Affari Legali – Contenzioso
Programmazione – Controllo	Organizzazione e Gestione delle risorse umane – Pari Opportunità
Anticorruzione e Trasparenza – Politiche di prevenzione della criminalità	

- D.G. n. 175 del 12/12/2012 ad oggetto: "Approvazione nuovo macromodello organizzativo dell'Ente – Istituzione posizione di "Alta Professionalità" – Parziale modifica aree di posizione organizzativa" con il quale è stata istituita la posizione di Alta Professionalità nel servizio Polizia Locale;
- D.G. n. 127 del 25/07/2013 ad oggetto "nuovo macromodello organizzativo dell'Ente approvato con proprio atto n. 175 del 12/12/2012 – ulteriore aggiornamento" con la quale è stato definito il nuovo assetto della macrostruttura dell'Ente decorrente dall'1/8/2013 e precisamente:

ASSETTO MACROSTRUTTURALE DELL'ENTE

Anno 2013 dal 1/8/2013

Settore 1
Bilancio
Provveditorato Generale

Settore 3
Cultura
Politiche di Sviluppo Turistico
Pubblica Istruzione
Servizi Sociali – Famiglie
Servizi Informatici
Urp – Comunicazione istituzionale – Messi
Farmacie
Attività Economiche – Suap

Servizio di staff alle dipendenze funzionali del Sindaco
Polizia Locale
Protezione Civile
Programmazione – Controllo di gestione – Controllo strategico
Anticorruzione e Trasparenza – Politiche di prevenzione della criminalità

Settore 2
Urbanistica
Lavori Pubblici
Patrimonio – Gestione Aree Demaniali
Manutenzione Urbana
Gestione Strutture Sportive
Ambiente

Settore 4
Gestione parco auto di servizio – Parcometri
Società partecipate
Tributi
Servizi Demografici
<i>Protocollo – archivio</i>
<i>Politiche Giovanili</i>

Settore 5
Affari Istituzionali e Segreteria
Affari Legali – Contenzioso
Organizzazione e Gestione delle risorse umane – Pari Opportunità

Oltrechè sull'assetto macrostrutturale dell'Ente – con conseguente riattribuzione di competenze, funzioni e obiettivi – l'Amministrazione in carica ha approvato n. 2 variazioni al bilancio di previsione 2013. In particolare sono stati approvate le seguenti delibere di variazione di bilancio:

- delibera di Consiglio comunale n. 77 del 28/11/2013, relativa all'assestamento finale bilancio di previsione 2013;
- delibera di Consiglio comunale n. 63 del 30/09/2013, relativa alla ricognizione stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2013 – approvazione prima variazione al bilancio di previsione e al bilancio pluriennale

Nelle tabelle che seguono, vengono esposti i principali risultati della gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2013.

Risultati della gestione

Saldo di cassa

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

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			4.408.045,84
Riscossioni	1.607.346,05	26.581.925,97	28.189.272,02
Pagamenti	3.800.398,34	25.828.101,85	29.628.500,19
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			2.968.817,67
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 416.810,18 come risulta dai seguenti elementi:

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	26.581.925,97
Pagamenti	(-)	25.828.101,85
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	753.824,12
Residui attivi	(+)	2.161.799,97
Residui passivi	(-)	2.498.813,91
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-337.013,94

Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro 3.278.715,09, come risulta dai seguenti elementi:

In conto			Totale
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			4.408.045,84
RISCOSSIONI	1.607.346,05	26.581.925,97	28.189.272,02
PAGAMENTI	3.800.398,34	25.828.101,85	29.628.500,19
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			2.968.817,67
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			2.968.817,67
RESIDUI ATTIVI	3.100.972,88	2.161.799,97	5.262.772,85
RESIDUI PASSIVI	2.454.061,52	2.498.813,91	4.952.875,43
<i>Differenza</i>			309.897,42
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			3.278.715,09

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo

Fondi vincolati	1.663.148,51
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	1.615.566,58
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	0,00
Totale avanzo/disavanzo	3.278.715,09

Conciliazione dei risultati finanziari

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	28.743.725,94
Totale impegni di competenza	-	28.326.915,76
SALDO GESTIONE COMPETENZA		416.810,18

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati (saldo titolo 2°)	+	18.421,73
Minori residui attivi riaccertati	-	779.542,82
Minori residui passivi riaccertati	+	411.589,94
SALDO GESTIONE RESIDUI		-349.531,15

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		416.810,18
SALDO GESTIONE RESIDUI		-349.531,15
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		814.659,12
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		2.396.771,94
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013		3.278.710,09

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2011	2012	2013
Fondi vincolati		1.054.599,13	1.663.148,51
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	896.233,18	1.154.315,52	1.615.566,58
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati		1.002.521,36	
TOTALE	896.233,18	3.211.436,01	3.278.715,09

Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2013

CONFRONTO PREVISIONI INIZIALI – RENDICONTO					
ENTRATE		PREVISIONE INIZIALE	RENDICONTO	DIFFERENZA	SCOSTAMENTO %
TITOLO 1	Entrate tributarie	17.351.900,00	15.540.705,28	3.702.478,03	21,34%
TITOLO 2	trasferimenti	933.100,92	1.777.707,81	-4.381.337,62	-469,55%
TITOLO 3	entrate extratributarie	8.464.463,79	8.409.011,89	-336.650,87	-3,98%
TITOLO 4	trasferimenti c/capitale	1.351.701,00	743.892,42	-1.137.660,37	-84,17%
TITOLO 5	entrate da prestiti	1.000.000,00	0,00	-5.604.250,00	-560,43%
TITOLO 6	entrate servizi c/terzi	2.953.500,00	2.272.408,54	-681.594,45	-23,08%
TOTALE		32.054.665,71	28.743.725,94	-8.439.015,28	-26,33%

CONFRONTO PREVISIONI INIZIALI – RENDICONTO					
SPESE		PREVISIONE INIZIALE	RENDICONTO	DIFFERENZA	SCOSTAMENTO %
TITOLO 1	Spese correnti	25.499.764,71	23.509.912,78	-1.159.719,53	-4,55%
TITOLO 2	spese d'investimento	2.905.700,00	1.905.399,64	-2.047.355,58	-70,46%
TITOLO 3	rimborso prestiti	2.081.633,00	639.194,80	-5.004.748,26	-240,42%
TITOLO 4	spese servizi c/terzi	2.953.500,00	2.272.408,54	-681.594,45	-23,08%
TOTALE		33.440.597,71	28.326.915,76	-8.893.417,82	-26,59%

Con l'approvazione del D.Lgs. 14 marzo 2011 n. 23, recante "Disposizioni in materia di federalismo fiscale municipale", è stata profondamente modificata la precedente struttura delle entrate dei comuni e degli enti locali.

Il citato decreto legislativo, ha infatti previsto, per i comuni, la devoluzione del gettito di entrate di alcune imposte con corrispondente soppressione dei trasferimenti erariali, attraverso l'istituzione di un "fondo sperimentale di riequilibrio" e la compartecipazione al gettito dell'imposta sul valore aggiunto (IVA).

Trend storico della gestione di competenza

Entrate	2011	2012	2013
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	15.722.750,35	16.093.232,73	15.540.705,28
<i>Titolo II</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti	872.714,06	711.422,48	1.777.707,81
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	8.340.802,13	8.056.963,93	8.409.011,89
<i>Titolo IV</i> Entrate da transf. c/capitale	2.629.704,63	1.329.051,23	743.892,42
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	250.000,00		
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per c/ terzi	2.191.905,55	2.195.778,32	2.272.408,54
Totale Entrate	30.007.876,72	28.386.448,69	28.743.725,94

Spese	2011	2012	2013
<i>Titolo II</i> Spese correnti	23.532.157,47	21.605.380,96	23.509.912,78
<i>Titolo II</i> Spese in c/capitale	1.974.259,42	470.527,84	639.194,80
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	1.855.151,74	1.820.517,43	1.905.399,64
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per c/ terzi	2.191.905,55	2.195.778,38	2.272.408,54
Totale Spese	29.553.474,18	26.092.204,61	28.326.915,76

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	454.402,54	2.294.244,08	416.810,18
---	-------------------	---------------------	-------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	565.840,27		935.484,69
--	-------------------	--	-------------------

Saldo (A) +/- (B)	1.020.242,81	2.294.244,08	1.352.294,87
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Analisi dell'andamento delle entrate

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la divisione in "titoli", i quali richiamano la "natura" e "la fonte di provenienza" delle entrate.

In particolare:

- a) il "Titolo I" comprende le entrate aventi natura tributaria per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;
- b) il "Titolo II" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dallo Stato e da altri enti del settore pubblico allargato. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente;
- c) il "Titolo III" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;
- d) il "Titolo IV" è costituito da entrate derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento;
- e) il "Titolo V" propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine;
- f) il "Titolo VI" comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi.

Nei paragrafi seguenti vengono analizzate le entrate correnti, quelle allocate nei primi 3 titoli, vale a dire quelle entrate che finanziano l'attività ordinaria dell'ente. Le entrate correnti devono essere destinate prioritariamente alla copertura delle spese correnti e alle spese per il rimborso dei prestiti (mutui, boc, ecc.) contratti dall'ente. Ai paragrafi dedicati all'analisi delle entrate correnti, segue l'analisi della spesa corrente, nelle cui tabelle vengono esposti i principali "macroaggregati di spesa" ai quali la Giunta ha destinato le entrate acquisite tramite tasse, imposte, contributi, corrispettivi di servizi, ecc., ai fini del conseguimento degli indirizzi programmatici definiti in fase di insediamento.

Entrate Tributarie

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

VOCI	RENDICONTO 2012	PREVISIONE INIZIALE 2013	CONSUNTIVO 2013	differenza
ENTRATE TRIBUTARIE				
Imposta municipale propria	6.025.830,95	8.400.000,00	7.580.392,86	-819.607,14
Ici (recupero evasione)	107.658,90	100.000,00	181.718,39	81.718,39
Imposta comunale sulla pubblicità	246.356,96	480.000,00	343.028,29	-136.971,71
Addizionale Irpef	307.499,80	490.000,00	298.130,17	-191.869,83
Fondo Solidarietà comunale		2.300.000,00	2.679.526,17	379.526,17
Fondo Sperimentale di riequilibrio	3.338.809,50			
Imposta di soggiorno		20.000,00	51,00	-19.949,00
Imposta di scopo		0,00	0,00	0,00
Altre Imposte	42.365,77	39.900,00	25.908,21	-13.991,79
Tares		5.300.000,00	4.143.746,59	-1.156.253,41
Tarsu	5.204.625,23	100.000,00	186.111,59	86.111,59
Tosap		0,00	0,00	0,00
Altre tasse	744.955,84	12.000,00	19.361,43	7.361,43
Diritti su pubbliche affissioni	75.129,78	110.000,00	82.730,58	-27.269,42
Altre entrate tributarie proprie		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE (TITOLO I)	16.093.232,73	17.351.900,00	15.540.705,28	-1.811.194,72

Il confronto fra la previsione iniziale e il rendiconto risulta "distorto" per gli effetti della riforma della fiscalità locale entrata in vigore nel corso del 2011 a seguito dell'approvazione del D.Lgs. 23/2011 sopra indicato.

Copertura del servizio per la raccolta dei rifiuti solidi urbani – TAR SU

La percentuale di copertura prevista in sede di previsione era del 94,37 mentre a consuntivo si registra una percentuale di copertura pari al 91,30%, come dalla seguente tabella riepilogativa delle entrate e delle spese sostenute per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti:

TASSO DI COPERTURA SPESE SERVIZIO NETTEZZA URBANA			
SPESE (DIRETTE)			
SPESA DI PERSONALE:			129.464,78
	RETRIBUZIONI	93.904,60	
	CONTRIBUTI	27.613,18	
	IRAP	7.947,00	
SPESA PER SERVIZI:			4.398.624,07
	GESTIONE RIFIUTI	3.169.737,14	
	SMALTIMENTO RIFIUTI	1.220.555,48	
	RIFIUTI PERICOLOSI	1.996,50	
	SPESE POSTALI PER LA RISCOSSIONE TRIBUTI	6.334,95	
SPESA PER TRASFERIMENTI			10.271,71
	FUNZIONAMENTO ATERSIR	10.271,71	
		TOTALE SPESE	4.538.360,56
ENTRATE			
	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI (TARES)		4.143.746,59
		DISAVANZO	-394.613,97
		% DI COPERTURA DELLE SPESE (DIRETTE)	91,30492245

Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

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

	2011	2012	2013
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	395.321,65	381.513,59	1.318.599,51
Contributi e trasferimenti correnti della Regione	307.647,97	179.803,02	300.772,29
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate	114.882,02	27.305,87	47.504,31
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li	2.862,42		426,70
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	52.000,00	122.800,00	110.405,00

Anche in questo caso, come sopra evidenziato relativamente all'analisi delle entrate tributarie, la riforma del sistema della finanza locale rende non significativo il confronto storico delle entrate derivanti da trasferimenti statali, in quanto il vecchio "sistema contributivo" è stato soppiantato dal sistema della "compartecipazione al gettito di imposte", pertanto gran parte delle entrate in precedenza registrate al titolo 2 ora vengono registrate al titolo 1.

Entrate Extratributarie

Le entrate extratributarie accertate nell'anno 2013, presentano i seguenti scostamenti rispetto alle previsioni iniziali ed a quelle accertate nell'anno 2013:

VOCI	RENDICONTO 2012	PREVISIONE INIZIALE 2013	CONSUNTIVO 2013	differenza
TRASFERIMENTI				0,00
Trasferimenti dallo Stato	381.513,59	297.783,00	1.318.599,51	1.020.816,51
Trasferimenti da Ue		0,00	426,70	426,70
Trasferimenti dalla Regione	207.108,89	373.817,92	348.276,60	-25.541,32
Altri trasferimenti	122.800,00	261.500,00	110.405,00	-151.095,00
TOTALE TITOLO II	711.422,48	933.100,92	1.777.707,81	844.606,89

Proventi dei servizi pubblici

L'ente non si trova né in stato di dissesto finanziario, né in stato di deficitarietà strutturale, pertanto non ha l'obbligo di assicurare per l'anno 2013, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale.

Nelle tabelle che seguono si riportano le spese e i proventi dei servizi a domanda individuale e dei servizi produttivi:

RENDICONTO 2013: SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	TASSO DI COPERTURA DELLE SPESE – CONSUNTIVO								COPERTURA
	ENTRATE DEL SERVIZIO	ENTRATE DA CONTRIBUTI	TOTALE ENTRATE	SPESE DI PERSONALE	ACQUISTO BENI	I DI SERVIZIO	ALTRE SPESE	TOTALE SPESA	
ASILI NIDO	221.267,30	30.578,42	251.845,72	424.498,83	30.820,00	65.939,28	33.886,83	555.144,94	45,37%
MERCATI E FIERE ATTREZZATI	56.167,41		56.167,41	24.289,59	500,00	23.758,00	2.064,62	50.612,21	110,98%
ILLUMINAZIONE VOTIVA	126.534,89		126.534,89	16.558,89	1.000,00	21.728,00	20.500,00	59.786,89	211,64%
MENSE SCOLASTICHE	415.636,95	15.952,60	431.589,55	252.529,62	147.900,00	355.357,72		755.787,34	57,10%
IMPIANTI SPORTIVI	9.622,40		9.622,40	25.275,21	15.000,00	4.000,00	146.923,83	191.199,04	5,03%
PARCHEGGI E PARCHIMETRI	745.023,68		745.023,68	56.055,94	6.000,00	14.663,18		76.719,12	971,11%
TEATRI, MOSTRE E SPETTACOLI	81.891,68	1.500,00	83.391,68	131.351,80	4.714,12	155.875,78	90.938,83	382.880,53	21,78%
TOTALE	1.656.144,31	48.031,02	1.704.175,33	930.559,88	205.934,12	641.321,96	294.314,11	2.072.130,06	82,24%

Entrate da sanzioni per violazione codice della strada

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

Accertamento 2010	Accertamento 2011	Accertamento 2012	Accertamento 2013
799.872,12	839.226,75	938.397,13	1.022.459,59

La parte vincolata del (50%) risulta destinata come segue:

	Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
Spesa Corrente	399.936,06	419.613,38	469.198,57	511.229,80
Spesa per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Residui attivi al 1/1/2013	1.293.613,11	+
Residui riscossi nel 2013	91.503,61	-
Residui eliminati	719.554,92	-
Accertamenti 2013	504.185,66	+
Residui al 31/12/2013	986.740,24	

Proventi dei beni dell'ente

Le entrate accertate nell'anno 2013 derivanti dai canoni di affitto e dai canoni di concessione, sono state di complessivi € 2.432.716,19. Nell'anno 2012 le entrate relative a tale categoria di entrate sono state di € € 2.520.331,12, si è quindi registrato una diminuzione di circa il 4%.

Analisi delle principali Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per intervento, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia i risultati riportati nella seguente tabella:

Classificazione delle spese correnti per intervento

	2011	2012	2013
01 - Personale	8.184.471,15	7.339.271,29	8.019.243,41
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	2.217.007,66	2.050.134,92	1.962.010,14
03 - Prestazioni di servizi	9.282.682,41	9.242.820,72	9.023.227,00
04 - Utilizzo di beni di terzi	230.030,61	186.432,48	238.659,78
05 - Trasferimenti	1.425.412,25	1.590.814,59	3.114.976,67
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.321.025,12	600.626,68	292.011,10
07 - Imposte e tasse	588.439,73	510.159,16	587.768,95
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	283.088,54	85.121,12	272.015,73
Totale spese correnti	23.532.157,47	21.605.380,96	23.509.912,78

Analisi storica spesa corrente per categoria economica

ANALISI STORICA DELLA SPESA CORRENTE PER INTERVENTI

ANALISI STORICA DELLA SPESA PER IL PERSONALE

anno	spesa impegnata	costo medio per dipendente	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti	n. dipendenti	popolazione/dipendenti (*)
2002	7.686.573,70	32.432,80	480,08		34,69%	32,68%	237	67,556962
2003	8.159.773,40	34.429,42	510,85	6,16	34,95%	32,86%	237	67,3966245
2004	7.922.860,99	34.003,70	494,87	-2,90	34,33%	33,40%	233	68,7124464
2005	8.596.901,14	32.441,14	536,64	8,51	37,37%	34,03%	265	60,4528302
2006	8.800.702,93	38.098,28	545,98	2,37	38,39%	33,50%	231	69,7792208
2007	8.724.413,36	33.947,13	531,85	-0,87	33,86%	32,86%	257	63,8287938
2008	8.642.756,37	36.777,69	518,52	-0,94	34,06%	32,92%	235	70,9276596
2009	8.648.748,40	36.036,45	518,54	0,07	33,56%	33,19%	240	69,4958333
2010	8.335.863,57	36.242,89	493,28	-3,62	34,31%	30,88%	224	73,473913
2011	8.184.471,15	36.375,43	478,88	-1,82	34,78%	32,82%	224	75,960000
2012	7.339.271,29	32.764,60	428,67	-0,10	33,97%	29,52%	220	76,4330357
2013	8.019.243,41	35.539,99	470,92	0,09	34,11%	31,17%	226	75,4697749

(*) rapporto medio dipendenti/popolazione per gli enti in condizione di dissesto: 1/156 decreto ministro dell'interno del 9/12/2008. Con decreto Mininterno del 16/3/2011 sono stati stabiliti i nuovi rapporti medi dipendenti-popolazione per il triennio 2011/2013. Per la fascia demografica del Comune di Cattolica il rapporto è 1/122

SPESA PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	3.866.145,28	241,47		17,45%	16,44%
2003	4.372.636,85	273,75	13,10	18,73%	17,61%
2004	4.276.197,81	267,10	-2,21	18,53%	18,02%
2005	3.924.639,75	244,98	-8,22	17,06%	15,54%
2006	2.963.985,13	183,88	-24,48	12,93%	11,28%
2007	2.729.977,37	166,42	-7,90	10,60%	10,28%
2008	2.686.576,58	161,18	-1,59	10,59%	10,23%
2009	2.777.093,72	166,50	3,37	10,78%	10,66%
2010	2.333.492,21	138,08	-15,97	9,06%	8,64%
2011	2.217.007,66	129,72	-4,99	9,42%	8,89%
2012	2.050.134,92	119,74	-0,08	9,49%	8,25%
2013	1.962.010,14	115,22	-0,04	8,35%	7,63%

SPESA PER PRESTAZIONI DI SERVIZI					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	6.666.039,19	416,34		30,09%	28,34%
2003	7.107.968,97	445,00	6,63	30,45%	28,62%
2004	7.407.110,60	462,66	4,21	32,10%	31,22%
2005	7.057.057,44	440,52	-4,73	30,68%	27,94%
2006	6.656.259,96	412,94	-5,68	29,04%	25,34%
2007	7.792.102,07	475,01	17,06	30,24%	29,35%
2008	8.535.024,76	512,06	9,53	33,63%	32,51%
2009	8.988.901,96	538,94	5,32	34,88%	34,49%
2010	9.136.989,95	540,68	1,65	37,61%	33,85%
2011	9.282.682,41	543,13	1,59	39,45%	37,23%
2012	9.242.820,72	539,85	-0,01	42,78%	37,18%
2013	9.023.227,00	529,87	-0,02	38,38%	35,07%

SPESA PER UTILIZZO BENI DI TERZI (fitti, canoni, noleggi)					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	220.694,92	13,78		1,00%	0,94%
2003	111.361,95	6,97	-49,54	0,48%	0,45%
2004	116.327,81	7,27	4,46	0,50%	0,49%
2005	91.581,19	5,72	-21,27	0,40%	0,36%
2006	115.235,41	7,15	25,83	0,50%	0,44%
2007	117.009,72	7,13	1,54	0,45%	0,44%
2008	116.990,54	7,02	-0,02	0,46%	0,45%
2009	105.723,58	6,34	-9,63	0,41%	0,41%
2010	93.151,41	5,51	-11,89	0,38%	0,35%
2011	230.030,61	13,46	146,94	0,98%	0,92%
2012	186.432,48	10,89	-0,19	0,86%	0,75%
2013	238.659,78	14,01	0,28	1,02%	0,93%

SPESA PER TRASFERIMENTI					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	1.201.410,66	75,04		5,42%	5,11%
2003	1.329.391,85	83,23	10,65	5,69%	5,35%
2004	1.579.989,68	98,69	18,85	6,85%	6,66%
2005	1.371.886,78	85,64	-13,17	5,96%	5,43%
2006	1.973.319,42	122,42	43,84	8,61%	7,51%
2007	3.840.952,24	234,15	94,64	14,91%	14,47%
2008	2.531.140,30	151,86	-34,10	9,97%	9,64%
2009	2.319.716,22	139,08	-8,35	9,00%	8,90%
2010	2.422.656,11	143,36	4,44	9,97%	8,97%
2011	1.425.412,25	83,40	-41,16	6,06%	5,72%
2012	1.590.814,59	92,92	0,11	7,36%	6,40%
2013	3.114.976,67	182,92	0,96	13,25%	12,11%

SPESA PER INTERESSI PASSIVI					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	1.627.318,80	101,64		7,34%	6,92%
2003	1.308.544,34	81,92	-19,59	5,61%	5,27%
2004	1.033.303,21	64,54	-21,03	4,48%	4,36%
2005	1.269.390,46	79,24	22,85	5,52%	5,02%
2006	1.586.438,25	98,42	24,98	6,92%	6,04%
2007	1.791.367,62	109,20	12,92	6,95%	6,75%
2008	2.073.438,19	124,40	15,75	8,17%	7,90%
2009	1.562.240,25	93,67	-24,65	6,06%	5,99%
2010	1.315.758,08	77,86	-15,78	5,42%	4,87%
2011	1.321.025,12	77,29	0,40	5,61%	5,30%
2012	600.626,68	35,08	-0,55	2,78%	2,42%
2013	292.011,10	17,15	-0,51	1,24%	1,14%

SPESA PER IMPOSTE E TASSE					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	675.506,65	42,19		2,30%	2,87%
2003	769.879,28	48,20	13,97	3,30%	3,10%
2004	607.705,49	37,96	-21,06	2,63%	2,56%
2005	535.921,70	33,45	-11,81	2,33%	2,12%
2006	629.962,99	39,08	17,55	2,75%	2,40%
2007	618.655,31	37,71	-1,79	2,40%	2,33%
2008	605.270,82	36,31	-2,16	2,39%	2,31%
2009	542.577,63	32,53	-10,36	2,11%	2,08%
2010	608.243,95	35,99	12,10	2,50%	2,25%
2011	588.439,73	34,43	-3,26	2,50%	2,36%
2012	510.159,16	29,80	-0,13	2,36%	2,05%
2013	587.768,95	34,52	0,15	2,50%	2,28%

ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE					
anno	spesa impegnata	media per abitante	% scostamento rispetto anno precedente	% su spese correnti	% su entrate correnti
2002	213.314,63	13,32		0,96%	0,91%
2003	185.844,44	11,63	-12,88	0,80%	0,75%
2004	135.058,75	8,44	-27,33	0,59%	0,57%
2005	156.791,85	9,79	16,09	0,68%	0,62%
2006	195.865,09	12,15	24,92	0,85%	0,75%
2007	150.775,99	9,19	-23,02	0,59%	0,57%
2008	186.949,45	11,22	23,99	0,74%	0,71%
2009	822.915,02	49,34	340,18	3,19%	3,16%
2010	46.756,82	2,77	-94,32	0,19%	0,17%
2011	283.088,54	16,56	505,45	1,20%	1,14%
2012	85.121,12	4,97	-0,70	0,39%	0,34%
2013	272.015,73	15,97	2,20	1,16%	1,06%

Nella tabella seguente vengono invece esposte le spese correnti per ogni tipologia di servizio gestito dall'ente:

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE PER SERVIZI					
SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE	SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1 Organi istituzionali, partecipazione e	834.856,67	834.934,84	78,17	864.993,88	-30.059,04
2 Segreteria generale, personale e	1.541.581,66	2.108.688,59	567.106,93	2.136.848,41	-28.159,82
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	665.909,39	2.543.139,61	1.877.230,22	4.772.331,43	-2.229.191,82
4 Gestione delle entrate tributarie e	539.389,00	419.400,55	-119.988,45	428.802,04	-9.401,49
5 Gestione dei beni demaniali e	852.731,08	890.873,71	38.142,63	909.726,62	-18.852,91
6 Ufficio tecnico	216.322,32	263.751,36	47.429,04	271.623,80	-7.872,44
7 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	362.821,00	385.595,29	22.774,29	392.901,83	-7.306,54
8 Servizi informatici	338.226,24	324.114,71	-14.111,53	332.935,13	-8.820,42
TOTALE SERVIZI GENERALI	5.351.837,36	7.770.498,66	2.418.661,30	10.110.163,14	-2.339.664,48

* comprende il fondo di produttività dei dipendenti e dei dirigenti

** comprende la spesa per interessi passivi relativi alla rinegoziazione dei mutui del 2007 e i differenziali negativi dei contratti di IRS

SERVIZI DI POLIZIA LOCALE	SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1 Polizia municipale	1.113.838,73	1.171.760,65	57.921,92	1.179.289,98	-7.529,33
2 Polizia commerciale	2.431,00	2.431,00	0,00	2.431,00	0,00
3 Polizia amministrativa	33.791,00	34.228,02	437,02	34.333,05	-105,03
TOTALE POLIZIA LOCALE	1.150.060,73	1.208.419,67	58.358,94	1.216.054,03	-7.634,36

SERVIZI DI ISTRUZIONE PUBBLICA		SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1	Scuola materna	916.519,23	1.024.213,02	107.693,79	1.032.377,99	-8.164,97
2	Istruzione elementare	362.139,91	342.980,00	-19.159,91	342.980,00	0,00
3	Istruzione media	38.900,00	37.394,16	-1.505,84	37.400,00	-5,84
4	Istruzione secondaria superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi	575.988,01	623.025,74	47.037,73	642.754,32	-19.728,58
TOTALE		1.893.547,15	2.027.612,92	134.065,77	2.055.512,31	-27.899,39

SERVIZI CULTURALI		SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1	Biblioteche, musei e pinacoteche	564.647,77	587.202,57	22.554,80	599.310,17	-12.107,60
2	Teatri, attivita' culturali e servizi diversi nel s	507.120,18	382.880,53	-124.239,65	406.871,39	-23.990,86
TOTALE		1.071.767,95	970.083,10	-101.684,85	1.006.181,56	-36.098,46

*** Servizio gestito tramite Istituzione, comprende il trasferimento all'Istituzione culturale della Regina

SERVIZI ALLO SPORT		SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1	Piscine comunali	28.084,97	0,00	-28.084,97	0,00	0,00
2	Stadio comunale, palazzo dello sport ed alt	143.070,87	164.923,83	21.852,96	164.924,00	-0,17
3	Manifestazioni diverse nel settore sportivo e	26.970,00	26.275,21	-694,79	26.463,22	-188,01
TOTALE		198.125,84	191.199,04	-6.926,80	191.387,22	-188,18

SERVIZI AL TURISMO		SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2012	SOMME NON IMPEGNATE
1	Servizi turistici	271.079,73	326.696,48	55.616,75	488.742,02	-162.045,54
2	Manifestazioni turistiche	236.229,91	204.136,19	-32.093,72	238.589,76	-34.453,57
TOTALE		507.309,64	530.832,67	23.523,03	727.331,78	-196.499,11

SERVIZI VIABILITA' E TRASPORTI		SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1	Viabilita',circolazione stradale servizi conne	382.335,61	398.002,49	15.666,88		398.002,49
2	Illuminazione pubblica e servizi connessi	640.165,09	693.853,18	53.688,09		693.853,18
3	Trasporti pubblici locali e servizi connessi	98.179,10	0,00	-98.179,10		0,00
TOTALE		1.120.679,80	1.091.855,67	-28.824,13	0,00	1.091.855,67

SERVIZI AL TERRITORIO E ALL'AMBIENTE		SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1	Urbanistica e gestione del territorio	149.412,88	126.553,07	-22.859,81	127.788,36	-1.235,29
2	Edilizia residenziale pubblica	72.088,32	68.386,00	-3.702,32	78.197,22	-9.811,22
3	Servizi di protezione civile	2.431,00	2.431,00	0,00	2.431,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	683.374,46	601.640,23	-81.734,23	602.437,17	-796,94
5	Servizio smaltimento rifiuti	4.944.697,12	4.532.025,61	-412.671,51	5.144.606,19	-612.580,58
6	Parchi e servizi per la tutela ambientale	675.184,66	650.258,19	-24.926,47	660.095,97	-9.837,78
TOTALE		6.527.188,44	5.981.294,10	-545.894,34	6.615.555,91	-634.261,81

SERVIZI ASSISTENZIALI	SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1 Asili nido	677.624,06	891.347,02	213.722,96	913.870,11	-22.523,09
2 Servizi di prevenzione e riabilitazione	26.089,54	172.125,49	146.035,95	194.757,53	-22.632,04
3 Assistenza, beneficenza	855.295,98	498.328,15	-356.967,83	554.057,37	-55.729,22
4 Servizio necroscopico e cimiteriale	84.747,25	98.656,12	13.908,87	98.886,37	-230,25
TOTALE	1.643.756,83	1.660.456,78	16.699,95	1.761.571,38	-101.114,60

SERVIZI PER LO SVILUPPO ECONOMICO	SPESA 2012	SPESA 2013	diff. 2012/2013	PREVISIONE ASSESTATA 2013	SOMME NON IMPEGNATE
1 Fiere, mercati	50.903,90	54.479,57	3.575,67	54.479,58	-0,01
2 Servizi relativi al commercio e all'artigianato	138.499,41	128.556,81	-9.942,60	128.579,58	-22,77
TOTALE	189.403,31	183.036,38	-6.366,93	183.059,16	-22,78

SERVIZIO FARMACIE	1.951.703,91	1.894.623,79	-57.080,12	2.270.601,69	2.270.601,69
TOTALE SPESE CORRENTI	21.605.380,96	23.509.912,78	1.904.531,82	26.137.418,18	-3.128.869,19

Analisi delle spese di investimento

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

Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Somme impegnate	Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate	
			in cifre	in %
2.081.633,00	1.855.633,00	639.194,80	-1.216.438,20	-65,55

Nella tabella che segue vengono indicate le spese di investimento e le rispettive fonti di finanziamento attivate nel 2013:

Piano degli investimenti e programma delle OO.PP. 2013 – 2015					
Intervento	Importo totale triennale	Fonti finanziamento	2013	impegnato	liquidato
Manutenzione strade, piazze e vie cittadine	474.550,00	Oneri	50.000,00	50.000,00	47.916,00
		Alienazioni	54.800,00	15.972,00	5.082,00
		Mutuo	0,00	0,00	0,00
Realizzazione molo di levante	350.000,00	CTR RER	0,00	0,00	0,00
		Oneri	0,00	0,00	0,00
Man. Pubblica Illuminazione	211.217,50	Mutuo	0,00	0,00	0,00
		Oneri	78.630,00	58.830,00	5.700,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
Progetto GIZC Interventi di rinaturalizzazione e pista ciclabile fiume Conca	544.443,00	CTR RER	0,00	0,00	0,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
		Oneri	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria Arredi Urbani	135.488,63	Oneri	45.423,00	33.423,00	19.802,64
		Alienazioni	21.000,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria Impianti Tecnologici	69.400,00	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
		Oneri	18.150,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	30.000,00	Oneri	10.000,00	0,00	0,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
		Mutuo	0,00	0,00	0,00
Manutenzione reti e centrali di sollevamento Acque chiare	332.588,00	Oneri	18.000,00	17.980,60	1.403,60
Piano SIS acque chiare: Interventi a carico del programma OO.PP. SIS inseriti nella programmazione del Comune solo a fini edilizi	483.660,00	SIS	354.000,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria Verde Urbano ed interventi di riqualificazione Patrimonio comunale	145.213,13	Oneri	14.537,00	14.157,00	0,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
		Fondo P.V.	35.000,00	33.800,00	0,00
Trasformazione e adeguamento Bus Terminal G.d.F.	236.792,74	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
		Oneri	197.412,00	33.000,00	0,00
Realizzazione nuovo Laboratorio Protetto di P.zza Pascal	500.000,00	Oneri	0,00	0,00	0,00
		CTR Privati	0,00	0,00	0,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria edifici comunali	109.522,89	Oneri	50.000,00	49.996,65	29.760,68
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
Realizzazione scuola dell'infanzia via Irma Bandiera	1.800.000,00	Fondo P.V.	600.000,00	0,00	0,00
Lavori di manutenzione straordinaria impianti Mercato Coperto	7.420,00	Oneri	7.420,00	6.897,00	0,00
Trasformazione stalli parcheggio Mercato Coperto in box	69.540,00	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali	30.000,00	Oneri	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria porto regionale e darsena + Moli flottanti	622.100,00	CTR RER	0,00	0,00	0,00
		CTR RER	68.000,00	18.000,00	0,00
		CTR RER	0,00	0,00	0,00
		CTR RER	0,00	0,00	0,00
		Oneri	4.100,00	4.100,00	0,00
Sistemazione arenile + Ripascimento	45.000,00	Oneri	15.000,00	15.000,00	13.068,00
Costruzione di tombe e loculi (1° e 2° stralcio)	400.000,00	Oneri	0,00	0,00	0,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
Bus Terminal: acquisizione beni mobili tramite addizioni (interventi a scomuto)	44.306,36	Oneri	19.278,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria RSA	85.000,00	Oneri	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		Alienazioni	0,00	0,00	0,00
Realizzazione alloggi temporanei via XXIV Maggio	0,00	Alienazioni	0,00	0,00	0,00
fondo accantonamento patto stabilità			142.851,00	0,00	0,00
TOTALI ANNO		totali	1.833.601,00	381.156,25	152.732,92
		Al netto di SIS	1.479.601,00		

altri interventi in conto capitale
TOTALI ANNO
TOTALE

Oneri	145.050,00	97.664,17	9.513,62
Alienazioni	107.550,00	65.466,38	0,00
Mutuo	0,00		
Fondo P.V.	94.932,00	94.908,00	50.369,00
CTR RER	28.500,00		
tali	376.032,00	258.038,55	59.882,62
Totale al netto di SIS	1.855.633,00	639.194,80	212.615,54

RIEPILOGO PIANO TRIENNALE INV. + PROGRAMMA OO.PP.

	TOTALE TRIENNALE	ENTRATE			SPESE		
		PREVISIONE DEFINITIVE 2013	accertamenti	incassi	PREVISIONE DEFINITIVE 2013	impegni	pagamenti
Oneri	1.735.500,00	700.000,00	587.782,42	587.782,42	703.000,00	411.048,42	157.164,54
Alienazioni	1.038.000,00	329.201,00	131.810,00	131.810,00	326.201,00	81.438,38	5.082,00
Mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CTR RER	1.371.332,25	96.500,00	24.300,00	6.300,00	96.500,00	18.000,00	0,00
CTR Privati	262.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tali	1.125.701,00	743.892,42	743.892,42	725.892,42	1.125.701,00	510.486,80	162.246,54
Fondo P.V.	1.835.000,00	635.000,00	0,00	0,00	729.932,00	128.708,00	50.369,00
Avanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tali	1.760.701,00	743.892,42	743.892,42	725.892,42	1.855.633,00	639.194,80	212.615,54

Indebitamento e gestione del debito

L'indebitamento e gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO

anno	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
RESIDUO DEBITO	38.256.000,00	38.473.000,00	36.843.000,00	36.152.000,00	36.725.143,57	36.899.731,38	35.783.100,41	34.177.948,67	32.357.431,24
NUOVI PRESTITI	2.655.000,00	929.000,00	32.029.000,00	2.775.000,00	1.605.131,82	859.770,00	250.000,00	0,00	0,00
PRESTITI RIMBORSATI	-2.438.000,00	-2.559.000,00	-2.138.000,00	-2.202.000,00	-1.691.971,02	-1.725.160,85	-1.855.151,74	-1.820.517,43	-1.905.700,00
ESTINZIONI ANTICIPATE						-251.240,12			
ALTRE VARIAZIONI			-30.582.000,00		261.427,01				
TOTALE	38.473.000,00	36.843.000,00	36.152.000,00	36.725.000,00	36.899.731,38	35.783.100,41	34.177.948,67	32.357.431,24	30.451.731,24

ACCENSIONE DI PRESTITI

anno	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
ANTICIPAZIONI DI CASSA									
ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI	3.005.465,37	929.240,00	17.200.046,16	2.775.264,48	1.605.130,82	859.770,00	250.000,00	0,00	0,00
EMISSIONE DI BOC			14.829.000,00						
TOTALE	3.005.465,37	929.240,00	32.029.046,16	2.775.264,48	1.605.130,82	859.770,00	250.000,00	0,00	0,00

RIMBORSO DI PRESTITI

anno	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	1.723.721,68	1.973.616,93	31.921.870,24	1.132.512,58	1.186.559,43	1.401.168,76	1.254.562,40	1.193.293,87	1.250.810,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE DI BOC	585.145,67	585.145,67	797.785,65	1.068.997,33	505.411,59	575.232,21	600.589,34	627.223,56	654.890,00
ALTRI RIMBORSI DI PRESTITI	129.000,00								
TOTALE	2.437.867,35	2.558.762,60	32.719.655,89	2.201.509,91	1.691.971,02	1.976.400,97	1.855.151,74	1.820.517,43	1.905.700,00

COSTO ANNUO DELL'INDEBITAMENTO

anno	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
ONERI FINANZIARI	1.269.390,00	1.586.438,00	1.791.368,00	2.073.438,00	1.562.240,25	1.315.758,08	1.321.025,12	600.626,68	
QUOTE CAPITALE	2.437.867,00	2.558.763,00	2.137.610,00	2.201.510,00	1.691.971,02	1.976.400,97	1.855.151,74	1.820.517,43	1.905.700,00
TOTALE	3.707.257,00	4.145.201,00	3.928.978,00	4.274.948,00	3.254.211,27	3.292.159,05	3.176.176,86	2.421.144,11	

DEBITO E COSTO MEDIO ANNUO DELL'INDEBITAMENTO PER ABITANTE

anno	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
DEBITO MEDIO PER ABITANTE	2.402,00	2.286,00	2.204,00	2.203,00	2.212,00	2.118,00	1.999,59	1.889,93	1.788,23

l'accantonamento sull'intervento 6 per l'eventuale pagamento di differenziali negativi su contratti di I.R.S. dichiarati nulli in via di autotutela ammonta, per l'anno 2013, a € 361.902,19.

Debiti fuori bilancio

L'Ente ha provveduto nel corso del 2013 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per Euro 147.363,86, di cui Euro 147.363,86 di parte corrente ed Euro 0,00 in conto capitale.

- deliberazione di Consiglio comunale nr. 24 del 06/05/2013 per Euro 370,00 finanziati con risorse proprie dell'Ente: "riconoscimento debito fuori bilancio a seguito di sentenza della commissione tributaria provinciale di rimini n.212/02/12 del 29.11.2012 depositata il 13.12.2012."

- deliberazione di consiglio comunale nr. 46 del 28/06/2013 per euro 120.825,57 finanziati con avanzo di amministrazione dell'anno 2012: "sentenza della corte di appello di bologna n.296/13 depositata il 17 aprile 2013, provvisoriamente esecutiva. soccombenza del comune di cattolica nel relativo procedimento del lavoro. riconoscimento del debito fuori bilancio nei confronti dell'appellante."

- deliberazione di consiglio comunale nr. 56 del 05/08/2013 per euro 9.000,00 finanziati con risorse proprie dell'Ente: "riconoscimento debito fuori bilancio a seguito delle sentenze della commissione tributaria provinciale di rimini n.186/2/10 e n.187/2/10 del 24/09/2010 depositate il 5/10/2010 e delle sentenze della commissione tributaria regionale di bologna n.40/07/13 e n.41/07/13 del 10/12/2012 depositate il 17/04/2013. "

- deliberazione di consiglio comunale nr. 57 del 05/08/2013 per euro 6.226,08 finanziati con risorse proprie dell'ente: "riconoscimento debito fuori bilancio a seguito di sentenza della commissione tributaria provinciale di rimini n. 113/2/2013 del 14.03.2013 depositata il 19.06.2013."

- deliberazione di consiglio comunale nr. 71 del 14/10/2013 per euro 10.942,21 finanziati con risorse proprie dell'ente: "sentenza della corte di appello di bologna n.296/13 depositata il 7 aprile 2013, provvisoriamente esecutiva. soccombenza del comune di cattolica nel relativo procedimento del lavoro. riconoscimento di ulteriore debito fuori bilancio, oltre a quello di cui alla delibera c.c. n.46 del 28/6/2013, nei confronti dell'appellante."

motivazione riconoscimento ex art. 194 Tuel	importo
- lett. a) - sentenze esecutive	147.363,86
- lett. b) - copertura disavanzi	0,00
- lett. c) - ricapitalizzazioni	0,00
- lett. d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	0,00
- lett. e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	0,00
Totale	147.363,86

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/2002.

Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto, nessun dirigente ha formalmente segnalato la presenza di debiti fuori bilancio.

Partecipazioni

SOCIETA' PARTECIPATE ED ENTI CONTROLLATI						
DENOMINAZIONE	QUOTA % CAPITALE SOCIALE O DOTAZIONE	DURATA DELL'IMPEGNO	PATRIMONIO NETTO BIL. 2012	RISULTATO DI BILANCIO 2010	RISULTATO DI BILANCIO 2011	RISULTATO DI BILANCIO 2012
1 Aeradria S.p.A.	0,02	31/12/2060	2.721.231,00	-7.629.338,00	-6.203.794,00	-21.516.581,00
2 Agenzia Mobilità Provincia di Rimini – consorzio enti locali	2,09	indeterminata	13.382.129,00			
3 Fondazione Regina Maris Romagna Acque – Soc. 4 delle Fonti S.p.A.	100,00		(bilancio non approvato)	(bilancio non approvato)	(bilancio non approvato)	(bilancio non approvato)
5 START ROMAGNA S.p.A.	1,60	31/12/2050	401.315.328,00	3.988.533,00	3.630.915,00	6.073.882,00
6 Unione Prodotto di Costa	0,26	31/12/2050	24.397.689,00	-106.676,00	-2.411.837,00	-1.945.900,00
	9,44		86.869,00	4.870,00	499,00	1.081,00
TOTALI			441.903.246,00	-3.742.611,00	-4.984.217,00	-17.387.518,00
DENOMINAZIONE	QUOTA % CAPITALE SOCIALE O DOTAZIONE	DURATA DELL'IMPEGNO	PATRIMONIO NETTO BIL. 2013	RISULTATO DI BILANCIO 2011	RISULTATO DI BILANCIO 2012	RISULTATO DI BILANCIO 2013
7 Amir S.p.A.	0,22	31/12/2060	47.181.238,00	312.806,00	379.580,00	581.004,00
8 Fondazione Centro Ricerche Marine	1,61		421.040,00	80.866,00	2.179,00	4.767,00
9 FONDAZIONE ERT – Emilia Romagna Teatri	0,54		541.707,00	-157.994,00	-13.924,00	-95.704,00
10 Geat S.p.A.	0,066	31/12/2100	8.309.719,00	17.281,00	64.542,00	209.255,00
11 Hera S.p.A.	0,005	31/12/2100	2.305.723.000,00	87.816.607,00	123.376.000,00	180.493.000,00
12 LEPIDA S.p.A.	0,005	31/12/2050	36.604.673,00	142.412,00	430.829,00	208.798,00
13 Promocatolica s.r.l.	58,00	31/12/2030	64.454,00	-46.614,00	8.574,00	1.446,00
14 Società Italiana Servizi S.p.A. (SIS)	26,87	31/12/2080	38.993.554,00	437.401,00	317.947,00	264.517,00
15 UNI.RIMINI S.p.A. consortile	0,50	31/12/2050	1.715.426,00	21.709,00	213.986,00	195.296,00
TOTALI			2.439.554.811,00	88.624.474,00	124.779.713,00	181.862.379,00

Nel corso del 2013 sono stati incassati i seguenti dividendi:

- 1) da Hera S.p.A. € 4.761,22
- 2) da Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. € 4.006,80 (per le azioni libere da pegno).

Patto di stabilità interno

L' Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 stabiliti dall'art. 77 bis del D.L.25/6/2008 n.112, convertito in legge n.133/2008, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

Certif. 2013

Patto di stabilità interno 2013 - Art. 31, commi 20 e 20 bis, della legge n. 183/2011		
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE		
della verifica del rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno 2013		
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2014		
COMUNE di CATTOLICA		
VISTO il decreto n. 41930 del Ministero dell'economia e delle finanze del 14 maggio 2013 concernente la determinazione degli obiettivi programmatici relativi al patto di stabilità interno 2013 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;		
VISTO il decreto n. 70998 del 2 settembre 2013 concernente il monitoraggio semestrale del "patto di stabilità interno" per l'anno 2013 delle Province e dei Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti;		
VISTI i risultati della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio 2013;		
VISTE le informazioni sul monitoraggio del patto di stabilità interno 2013 trasmesse da questo Ente mediante il sito web http://patmostabilitainterno.seecro.it/ .		
SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:		
		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO FINANZIARIO 2013		
		Competenza mista
1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	26.510
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	23.871
3=1-2	SALDO FINANZIARIO	2.639
4	SALDO OBIETTIVO 2013	2.237
5=3-4	DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	402

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

- il patto di stabilità interno per l'anno 2013 è stato rispettato
 il patto di stabilità interno per l'anno 2013 NON È STATO RISPETTATO

Sindaco / Rappresentante Legale _____

Responsabile Finanziario _____

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) _____

Organo Revisione (2) _____

Organo Revisione (3) _____

