



COMUNE DI CAGLI
PROVINCIA DI PESARO E URBINO

**RELAZIONE AL
RENDICONTO DELLA GESTIONE
2012**

Comune di Cagli
Relazione al rendiconto di Gestione 2012

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

PARTE PRIMA: REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI E RISORSE ATTIVATE

1.0. - Note introduttive	
1.2. - Il processo di programmazione, gestione e controllo	4
2.0. - Ricognizione sui programmi	
2.1. - Fonti finanziarie ed utilizzi economici	5
2.2. - Stato di realizzazione dei singoli programmi	7
2.3. - Riepilogo stato di realizzazione dei programmi	9
3.0. - Stato di realizzazione dei singoli programmi	
3.10. - FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	13
3.32. - VIABILITA - ILLUMINAZIONE	23
3.34. - GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	27
3.35. - INVESTIMENTI	33
3.38. - SERVIZI PRODUTTIVI	36
3.40. - CULTURA SPORT TURISMO	39
3.52. - PUBBLICA ISTRUZIONE	45
3.54. - SOCIO ASSISTENZIALE	49
3.60. - GIUSTIZIA E VIGILANZA	54
3.65. - SVILUPPO ECONOMICO	58
4.0. - Verifica dello stato di accertamento delle entrate	
4.1. - Riepilogo generale delle entrate	62
4.2. - Le entrate tributarie	64
4.3. - I contributi e trasferimenti correnti	65
4.4. - Le entrate extratributarie	66
4.5. - I trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	67
4.6. - Le accensioni di prestiti	68
5.0. - Verifica dello stato di impegno delle spese	
5.1. - Riepilogo generale delle spese	69
5.2. - Le spese correnti	71
5.3. - Le spese in conto capitale	73
5.4. - Il rimborso di prestiti	75
6.0. - Verifica degli equilibri di bilancio	
6.1. - Il bilancio suddiviso nelle componenti	76
6.2. - Gli equilibri nel bilancio corrente	78
6.3. - Gli equilibri nel bilancio investimenti	81
6.4. - Gli equilibri nei movimenti di fondi	84
6.5. - Gli equilibri nei servizi per conto terzi	86

PARTE SECONDA: APPLICAZIONE DEI PRINCIPI CONTABILI

7.0. - Applicazione dei principi contabili: Identità dell'ente	
7.4. - Politiche fiscali	88
7.5. - Filosofia organizzativa, sistema informativo e cenni statistici	89
7.6. - Fabbisogno di risorse umane	91
7.7. - Partecipazioni dell'ente	93
7.8. - Convenzioni con altri enti	94
8.0. - Applicazione dei principi contabili: Sezione tecnica della gestione	
8.3. - Risultato finanziario di amministrazione	96
8.4. - Risultato finanziario di gestione	97
8.5. - Scostamenti rispetto al precedente esercizio	99
8.6. - Scostamento impegni e accertamenti rispetto le previsioni definitive	100
8.7. - Andamento della liquidità	103
8.8. - Formazione di nuovi residui attivi e passivi	104
8.9. - Smaltimenti dei residui attivi e passivi precedenti	106
8.10. - Crediti di dubbia esigibilità	110
8.12. - Vincoli e cautele nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione	111
8.13. - Conto del patrimonio	113
8.14. - Conto economico	115
9.0. - Applicazione dei principi contabili: Andamento della gestione	
9.1. - Analisi degli scostamenti	117
9.2. - Variazioni di bilancio	119
9.3. - Strumenti di programmazione	120
9.5. - Politica di finanziamento	122
9.6. - Politica di indebitamento	124
9.7. - Livello di indebitamento	126
9.9. - Servizi a domanda individuale	129
9.12. - Parametri di deficit strutturale	131
9.13. - Proventi e costi della gestione ordinaria	134
9.14. - Proventi e costi delle partecipazioni	137
9.15. - Proventi e costi finanziari	138
9.16. - Proventi e costi straordinari	139
10.0. - Commenti finali	

Relazione al rendiconto di gestione Il processo di programmazione, gestione e controllo

La relazione al rendiconto è l'anello conclusivo del processo di programmazione che ha avuto origine con l'approvazione del bilancio e con la discussione, in tale circostanza, delle direttive programmatiche politico/finanziarie per il periodo successivo:

Delibera C.C. n. 13 del 22/04/2010 " Approvazione Piano Generale di Sviluppo per il periodo 2010 - 2014"; Deliberazione C.C. n. 13 del 28/06/2012 "Approvazione Bilancio di Previsione 2012".

Sulla base del Bilancio di Previsione annuale la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione, affidando ai Responsabili di Servizio, individuati con provvedimento del Sindaco, le risorse finanziarie, umane e strumentali per il raggiungimento degli obiettivi indicati nella Relazione Previsionale e Programmatica e ulteriormente dettagliati nel P.E.G. (G.C. N. 42 del 29/06/2012). L'attività è stata sottoposta a Controllo periodico attraverso gli strumenti del Controllo di Gestione e la valutazione dei dipendenti (Responsabili di Servizio e non), con l'ausilio anche del Nucleo di Valutazione. Ogni Responsabile ha illustrato i risultati ottenuti in rapporto ai programmi e obiettivi assegnati.

La Giunta Comunale, con la ricognizione sullo stato di attuazione dei Programmi e la verifica degli equilibri ha messo al corrente il Consiglio (nella seduta del 29/09/2012 con atto n. 30) del grado di avanzamento degli obiettivi a suo tempo programmati.

Ricognizione sui programmi Fonti finanziarie ed utilizzi economici

La tabella riporta sia le fonti finanziarie che i rispettivi utilizzi economici. Nella prima colonna sono esposti gli stanziamenti finali di entrata e di uscita che, per precisa regola contabile, devono pareggiare. La seconda e la terza colonna del prospetto indicano, rispettivamente, il volume complessivo degli accertamenti e degli impegni di competenza registrati nell'esercizio e lo scostamento di questi valori numerici rispetto alle previsioni definitive di bilancio (previsioni finali assestate).

Risorse destinate ai programmi 2012	Competenza		Scostamento	% Accertato	
	Stanz. Finali	Accertamenti			
Tributi (Tit. 1)	(+)	4.085.235,13	4.114.167,44	28.932,31	100,71
Trasferimenti dello stato, regione ed enti (Tit.2)	(+)	330.364,72	324.580,27	-5.784,45	98,25
Entrate extratributarie (Tit. 3)	(+)	1.300.335,71	1.334.388,70	34.052,99	102,62
Alienazione beni, trasferimenti capitali e riscossioni crediti (Tit. 4)	(+)	712.501,25	267.814,13	-444.687,12	37,59
Accensione di prestiti (Tit. 5)	(+)	1.445.000,00	0,00	-1.445.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Riscossione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		7.873.436,81	6.040.950,54	-1.832.486,27	76,73

Risorse impiegate nei programmi 2012	Competenza		Scostamento	% Impegnato	
	Stanz. Finali	Impegni			
Spese correnti (Tit. 1)	(+)	5.410.454,80	5.215.895,26	-194.559,54	96,40
Spese in conto capitale (Tit. 2)	(+)	635.172,25	266.798,84	-368.373,41	42,00
Rimborso di prestiti (Tit. 3)	(+)	1.928.976,31	483.976,31	-1.445.000,00	25,09
Disavanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0,00	-
Concessione di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		7.974.603,36	5.966.670,41	-2.007.932,95	74,82

Ricognizione sui programmi II Consuntivo letto per programmi

La tabella riporta l'elenco sintetico dei vari programmi di spesa gestiti nell'anno appena chiuso, mentre nei capitoli che seguono l'argomento sarà nuovamente ripreso per concentrare l'analisi su due aspetti importanti della gestione:

- Lo stato di realizzazione dei programmi, visto come lo scostamento che si è verificato nel corso dell'esercizio tra la previsione e l'impegno della spesa;
- Il grado di ultimazione dei programmi, inteso come lo scostamento tra l'impegno di spesa ed il pagamento della relativa obbligazione.

Il bilancio 2012 letto per programmi	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
10 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	3.917.650,84	2.323.372,38	59,31	1.907.179,85	82,09
32 VIABILITA - ILLUMINAZIONE	1.036.907,85	1.030.997,09	99,43	661.512,35	64,16
34 GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	370.437,31	359.840,65	97,14	256.098,98	71,17
35 INVESTIMENTI	635.172,25	266.798,84	42,00	11.700,50	4,39
38 SERVIZI PRODUTTIVI	4.324,16	4.324,16	100,00	3.424,16	79,19
40 CULTURA SPORT TURISMO	345.270,16	339.474,39	98,32	239.504,39	70,55
52 PUBBLICA ISTRUZIONE	680.632,70	674.311,86	99,07	530.764,58	78,71
54 SOCIO ASSISTENZIALE	568.893,79	564.725,77	99,27	335.586,97	59,42
60 GIUSTIZIA E VIGILANZA	333.951,11	323.876,55	96,98	267.822,52	82,69
65 SVILUPPO ECONOMICO	81.363,19	78.948,72	97,03	51.362,44	65,06
Totale Programmi effettivi di spesa	7.974.603,36	5.966.670,41	74,82	4.264.956,74	71,48
Disavanzo di amministrazione	0,00	-	-	-	-
Totale Risorse impiegate nei programmi	7.974.603,36	5.966.670,41	74,82	4.264.956,74	71,48

Ricognizione sui programmi Riepilogo stato di realizzazione dei programmi

Il quadro riporta lo stato di realizzazione e il grado di ultimazione generale dei programmi fornendo le seguenti informazioni:

- La denominazione dei programmi;
- Il valore di ogni programma (totale programma);
- Le risorse previste in bilancio (stanziamenti finali) distinte da quelle effettivamente attivate (impegni di competenza) e da quelle effettivamente realizzate (pagamenti di competenza);
- La destinazione delle risorse al finanziamento di spese correnti, spese in C/capitale e l'eventuale rimborso di prestiti;
- La percentuale di realizzazione (% impegnato rispetto agli stanziamenti finali) sia generale che per singole componenti (Corrente, in C/capitale, Rimborso di prestiti).
- La percentuale di ultimazione (% pagato rispetto alle somme impegnate) sia generale che per singole componenti (Corrente, in C/capitale, Rimborso di prestiti).

Lo stato di realizzazione dei programmi rappresenta di certo l'indice più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata nell'esercizio, ma la contabilità espone un altro dato, seppure di minore importanza, per valutare l'andamento della gestione: il grado di ultimazione dei programmi attivati, inteso come rapporto tra gli impegni di spesa ed i corrispondenti pagamenti effettuati nel medesimo esercizio.

La capacità di ultimare il procedimento di spesa fino al completo pagamento delle obbligazioni assunte può diventare, solo per quanto riguarda la spesa corrente, uno degli indici da prendere in considerazione per valutare l'efficienza dell'apparato comunale. La velocità media con cui il comune paga i propri fornitori può influire sulla qualità dei servizi resi, ma soprattutto sul prezzo di aggiudicazione praticato dai fornitori. Il giudizio di efficienza nella gestione dei programmi andrà però limitato alla sola componente "spesa corrente". Le spese in C/capitale hanno di solito tempi di realizzo pluriennali ed il volume dei pagamenti che si verificano nell'anno in cui viene attivato l'investimento è privo di particolare significatività.

Bisogna comunque sottolineare che nei comuni con più di 5.000 abitanti esiste un fattore di distorsione che limita fortemente la velocità di pagamento delle spese correnti. Questi comuni, infatti, sono soggetti al regime particolare del "patto di stabilità interno" che porta, come conseguenza indiretta, ad un forte rallentamento nel pagamento dei movimenti di spesa corrente.

Stato di realizzazione dei programmi 2012		Importi di Competenza				
10	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	1.988.674,53	1.839.396,07	92,49	1.423.203,54	77,37
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	1.928.976,31	483.976,31	25,09	483.976,31	100,00
	Totale Programma	3.917.650,84	2.323.372,38	59,31	1.907.179,85	82,09
32	VIABILITA - ILLUMINAZIONE	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	1.036.907,85	1.030.997,09	99,43	661.512,35	64,16
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	1.036.907,85	1.030.997,09	99,43	661.512,35	64,16
34	GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	370.437,31	359.840,65	97,14	256.098,98	71,17
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	370.437,31	359.840,65	97,14	256.098,98	71,17
35	INVESTIMENTI	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	635.172,25	266.798,84	42,00	11.700,50	4,39
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	635.172,25	266.798,84	42,00	11.700,50	4,39
38	SERVIZI PRODUTTIVI	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	4.324,16	4.324,16	100,00	3.424,16	79,19
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	4.324,16	4.324,16	100,00	3.424,16	79,19
40	CULTURA SPORT TURISMO	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato

	Tit. 1 - Spese correnti	345.270,16	339.474,39	98,32	239.504,39	70,55
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	345.270,16	339.474,39	98,32	239.504,39	70,55
52	PUBBLICA ISTRUZIONE	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	680.632,70	674.311,86	99,07	530.764,58	78,71
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	680.632,70	674.311,86	99,07	530.764,58	78,71
54	SOCIO ASSISTENZIALE	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	568.893,79	564.725,77	99,27	335.586,97	59,42
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	568.893,79	564.725,77	99,27	335.586,97	59,42
60	GIUSTIZIA E VIGILANZA	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	333.951,11	323.876,55	96,98	267.822,52	82,69
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	333.951,11	323.876,55	96,98	267.822,52	82,69
65	SVILUPPO ECONOMICO	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
	Tit. 1 - Spese correnti	81.363,19	78.948,72	97,03	51.362,44	65,06
	Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma	81.363,19	78.948,72	97,03	51.362,44	65,06
	Totale Programmi effettivi di spesa	7.974.603,36	5.966.670,41	74,82	4.264.956,74	71,48
	Disavanzo di amministrazione	0,00	-	-	-	-
	Totale Risorse impiegate nei programmi	7.974.603,36	5.966.670,41	74,82	4.264.956,74	71,48

3 PROGRAMMA N° 10 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO:**RESPONSABILI: IN STAFF da:****MANCINELLI-SIMONCELLI-PANICHI-OTTAVIANI-FORESTO-
SABBATINI-RANOCCHI (quale Datore di Lavoro L. 626/94)****ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONI, DECENTRAMENTO E SEGRETERIA
GENERALE**

SINDACO: PATRIZIO CATENA
RESPONSABILE: MATTEO MANCINELLI

SERVIZIO AFFARI ISTITUZIONALI-GENERALI- CONTRATTI

Gli obiettivi di programma sono stati descritti nella relazione previsionale e programmatica e sostanziati negli elaborati contabili del bilancio. I più significativi ed innovativi sono stati tradotti in obiettivi di PEG ed inseriti nell'apposito piano dettagliato indipendentemente dal fatto che ad essi siano correlati stanziamenti di spesa. Gli stessi sono stati monitorati e sono giunti allo stato di attuazione di seguito descritto.

ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO

L'attività del Consiglio e della Giunta si è svolta regolarmente rispettando gli adempimenti di legge ed in generale la programmazione. Il supporto agli organi istituzionali ed ai consiglieri è stato assicurato in maniera costante.

SEGRETERIA GENERALE E CONTRATTI

- Il supporto al Servizio Urbanistica nella procedura di concessione dei terreni ricadenti all'interno del bacino di "Ponte Alto" è stato garantito in maniera costante; sulla base delle indicazioni tecniche fornite dal servizio urbanistica e da parte del tecnico incaricato, prof. Lembo Fazio, si è proceduto all'elaborazione di uno schema tipo di bando per la concessione dei terreni unitamente alla documentazione inerente entro il termine indicato del 31.12.2012; il bando non è stato portato a compimento nella sua versione definitiva in considerazione delle vicende processuali che hanno interessato e stanno tutt'ora interessando la cava di "Ponte Alto" di Cagli
- La stipula dei contratti per la concessione dei loculi relativi al cimitero di Cagli capoluogo è stata portata a compimento entro i termini indicati del 31.12.2012.
- Per quanto di competenza, si precisa inoltre, che non risultano debiti fuori bilancio.

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE:

Coordinamento e supporto delle attività dei vari uffici comunali di fronte alle sempre crescenti istanze dei cittadini nei confronti della pa- necessità di adeguarsi all'evoluzione normativa, alle nuove tecniche di informazione e di comunicazione finalizzate all'obiettivo di migliorare al trasparenza ed il contatto tra pa. E cittadino nel rispetto della tutela dei dati personali.

FINALITA' DA CONSEGUIRE:

- Miglioramento del funzionamento dei servizi in ossequio ai principi di efficacia, efficienza ed imparzialità dell'azione amministrativa;
- Miglioramento dell'attività di supporto ai servizi ed agli organi istituzionali con una puntuale e costante assistenza agli stessi.

SERVIZIO PERSONALE

SINDACO: CATENA PATRIZIO
RESPONSABILE: SIMONCELLI GIOVANNA

RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE

Il fabbisogno di risorse umane per l'anno 2012 è stato gestito nel rispetto delle misure di riduzione della spesa pubblica, cui richiamano i recenti interventi legislativi.

Pertanto, oltre alla espansione di n. 2 part-time previste nel piano occupazionale, ha trovato coerente prosecuzione, in via generale, il progetto di un utilizzo maggiormente flessibile e produttivo delle risorse umane, in progressiva riduzione a seguito cessazioni non reintegrate, quale conferma della direttrice programmatica attuata in tal senso negli ultimi anni.

Nello specifico, anche l'organizzazione del tempo-lavoro secondo criteri di flessibilizzazione oraria, in accordo con le esigenze organizzative, costituisce strumento irrinunciabile per l'ottimale utilizzo delle risorse umane. Con l'incremento della efficienza e funzionalità, viene valorizzato il contributo della struttura in termini di mantenimento/crescita dei servizi pubblici.

In linea con le azioni miranti alla riduzione della spesa, sono state stipulate convenzioni con gli Enti limitrofi per la gestione associata di alcuni servizi. Il Comune di Cagli intende, peraltro, proseguire nella esplorazione di ulteriori possibilità.

Nell'ottica di una sempre crescente condivisione dei percorsi di innovazione della organizzazione a livello territoriale, sono stati presi accordi con la Comunità Montana del Catria e Nerone e gli Enti appartenenti per la costituzione di specifici organismi, previsti dalle norme quali il CUG (Comitato Unico di Garanzia), in forma associata.

Nel corso dell'anno 2012 sono state, altresì, utilizzate altre forme di risorse umane, avvalendosi della facoltà concessa dalle norme, attraverso gli specifici canali di reperimento, quali:

- il prosieguo del coinvolgimento di n. 3 soggetti diversamente abili rientranti nei progetti "borse lavoro socio-assistenziali" di cui alla L.R. n.18/96, come modificata dalla L.R. 28/2000, finalizzati al mantenimento e potenziamento delle autonomie personali e sociali;
- l'inserimento di ulteriori tre soggetti ai sensi della citata L.R. 28/2000, in collaborazione con l'Ambito Sociale e la Comunità Montana;
- l'affiancamento di n. 3 volontari del servizio civile al personale del Servizio Socio-Demografico e del Servizio Cultura;
- l'attivazione di n. 9 tirocini formativi e di orientamento impiegati in mansioni adeguate e funzionali allo scopo;
- l'utilizzo di n. 7 lavoratori titolari dell'indennità di mobilità, assegnati dal Centro per l'Impiego, a supporto dei servizi tecnici e scolastici.

CONTRATTAZIONE DECENTRATA

In sede di conferenza dei Responsabili sono stati esaminati approfonditamente alcuni istituti contrattuali, con l'obiettivo di renderli maggiormente aderenti alle attuali condizioni organizzative, per una miglior gestione e valorizzazione delle risorse umane, finalizzate al miglioramento dei servizi pubblici.

A seguito di tali incontri si è addivenuti alla stipula del Contratto Collettivo Decentrato Integrativo a livello di Ente, parte economica per l'anno 2012, recante, peraltro, alcuni interventi normativi.

FORMAZIONE DEL PERSONALE

Il programma formativo del personale è stato formulato in adesione alle misure di riduzione della spesa recate dalle specifiche norme in materia. Pertanto, in considerazione dell'interesse manifestato dai dipendenti, è stata confermata l'adesione alla SIPA (Scuola Italiana di Pubblica Amministrazione) a condizioni estremamente vantaggiose.

Sono stati seguiti, inoltre, corsi di formazione attivati da altri Enti, reputati necessari da ogni singolo Responsabile, monitorando costantemente l'impegno economico in rapporto alle necessità dell'Ente.

Il Servizio Associato a livello di Comunità Montana ha garantito l'aggiornamento in forma permanente in materia di valutazione e procedimenti disciplinari.

VALUTAZIONE

A decorrere dall'anno 2012 è entrato a pieno regime il nuovo manuale di valutazione, formulato in adeguamento ai principi recati dal D.L.vo n.150/2009 (Brunetta), come modificati con D.L. vo 141 dell'1.8.2011.

DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE.

SINDACO : PATRIZIO CATENA
RESPONSABILE: OTTAVIANI MARIA ELENA

Stato di attuazione degli obiettivi affidati al Servizio con deliberazione G.C. n. 42 del 29/06/2012 e successive modifiche.

La gestione del Bilancio è stata particolarmente difficoltosa, per le continue modifiche apportate alla normativa di settore ed alla difficile gestione dell'IMU, con riferimento, sia al gettito che alle ripercussioni sulla entità del fondo sperimentale di Riequilibrio.

Al fine di stabilizzare i conti pubblici, sono state effettuate ben 6 manovre, che hanno inciso sulla gestione finanziaria e gestionale del Comune.

A partire dal D.L. n. 78/2010, fino alla Legge di Stabilità 2013, i Comuni hanno subito drastici tagli e, in prospettiva, questi saranno ancora più drastici nei prossimi anni.

Per ovviare al taglio delle risorse, per il quale lo Stato prevede forme compensative di autonomia finanziaria, quindi agire sulla leva fiscale, si è invece attuata una manovra economica basata sul contenimento della spesa e sulla incentivazione del controllo sull'evasione fiscale. Ciò ha permesso di rispettare gli equilibri di bilancio nella gestione di competenza ed in quella dei residui ed il rispetto del Patto di Stabilità.

Tramite il controllo di gestione è stato fornito il supporto informativo/contabile ai Responsabili di Servizio, al fine di monitorare i costi dei servizi e lo stato di attuazione delle entrate.

E' stato predisposto il Bilancio Sociale relativo al periodo 2009/2011 per il quale è in corso la definitiva impostazione grafica.

E' stato ricostruito il Fondo Vincolato presso la Tesoreria Unica, individuando le fonti di finanziamento di tutte le voci che hanno determinato l'avanzo di amministrazione, oltre che di quelle relative ai residui.

L'attività di ricostruzione ha prodotto i seguenti risultati:

- Fondo vincolato presso la Tesoreria al 31/12/2011 €. 671.638,96; fondo ricalcolato €. 470.492,91.

La riconciliazione delle somme avverrà con la comunicazione al Tesoriere delle risultanze del Conto del Bilancio.

DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI:

SINDACO : CATENA PATRIZIO
RESPONSABILE: FORESTO VITTORIO

L'attività dell'ufficio si è svolta con regolarità, nonostante la sovrapposizione della gestione ICI con l'avvento dell'IMU, e l'ufficio stesso ha adempiuto nei termini alle varie incombenze rispettando tutte le scadenze di legge.

Per quanto riguarda gli obiettivi assegnati, si fa presente che:

- il "Regolamento IMU" è stato approvato con Delibera di C.C. n. 10 del 28/06/2012, nella stessa seduta in cui si è deliberato il Bilancio di Previsione 2012;
- il "caricamento delle dichiarazioni ICI anno 2010" è stato effettuato, come previsto, entro il 31/12/2012.

Si dichiara che questo Ufficio non ha debiti fuori Bilancio.

GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI :

ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO
RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

E' stato mantenuto per quanto più possibile un livello apprezzabile di gestione del Patrimonio con particolare attenzione alla gestione degli interventi urgenti e minuti.

I contratti di concessione, locazione ed affitti attivi sono stati rinnovati ed adeguati secondo gli indici ISTAT.

Il Programma delle alienazioni è stato regolarmente attivato per quanto concerne i beni da alienare più significativi quali: ex edificio denominato centro Carni, casa colonica Pian di Sasso e terreni edificabili (3 lotti) in località Cà Lupo.

Inoltre sono stati espletati:

Aggiornamenti riguardanti l'applicazione dell'art. 2, 222 L. Finanziaria 2010 con registrazione del Comune di Cagli al Portale del Dipartimento del Patrimonio;

Rendiconto Patrimoniale dell'Ente in adempimento al DPR 30.01.2008 n. 43;

Aggiornamento Patrimonio Immobiliare in adempimento all'art. 230 D.Lgs 267/2000.

Aggiornamento Perimetrazione Centri Abitati per Agevolazioni Prezzo gasolio e GPL.

Si è proceduto ad affidare, tramite convenzione CONSIP, il PIANO CALORE che porterà ad una maggiore efficienza del servizio offerto nonché ad un risanamento delle centrali termiche attualmente in uso.

DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

UFFICIO TECNICO:

ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO

RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

L'attività di progettazione ed esecuzione di OO.PP. è stata rivolta, principalmente, alla cantierizzazione ed alla esecuzione delle Opere Pubbliche dell'anno 2011 per le quali, essendosi concretizzate le entrate a fine anno 2011, non è stata possibile l'attivazione.

L'attività è stata altresì rivolta al completamento delle opere programmate negli anni precedenti.

Per quanto concerne le opere previste nel corrente anno si è proceduto alla elaborazione delle perizie di spesa e dei progetti esecutivi di quasi tutte le opere previste; non tutte le opere sono state approvate e realizzate in quanto non tutti i finanziamenti si sono concretizzati; inoltre si è provveduto a redigere perizie e preventivi di interventi urgenti ed imprevedibili e la loro esecuzione.

- L'attività generale è stata assorbita in maniera particolare dal progetto di “Restauro Rocca, Torrione e Soccorso Coverto”; inoltre si è proceduto all'acquisto dell'immobile da destinare a palestra della scuola media, alla redazione della relativa perizia di spesa con affidamento ed esecuzione dei lavori in questione.

DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO

ASSESSORE: BERARDINELLI EUGENIA

RESPONSABILE: PANICHI DOMENICO

Si è dato inizio alla revisione ed all'allineamento dell'anagrafe comunale a seguito del completamento degli adempimenti connessi con il 15° censimento generale della popolazione e della abitazioni.

Si è costantemente monitorata ed aggiornata la modulistica in materia di autocertificazione utile al cittadino adeguandola alle modifiche legislative con conseguente aggiornamento sul sito della rete civica

Si è dato seguito all'aggiornamento delle procedure per la trasmissione informatica dei dati anagrafici a seguito dell'avvio del progetto INA-SAIA che consente lo scambio dei dati anagrafici tra i comuni e fra questi e le Pubbliche Amministrazioni anche a seguito delle novità in materia di trasferimento di residenza in tempo reale (art. 5 D.L. 9 febbraio 2012, n. 5 convertito con legge 4/4/2012, n. 35).

Si è dato supporto e informazione ai cittadini stranieri per la risoluzione sia dei problemi legati alla residenza, al rinnovo dei permessi di soggiorno e alla ricongiunzione dei nuclei familiari, che alle problematiche attinenti lo stato civile (matrimoni misti, acquisizione cittadinanza italiana).

Sono stati esperiti tutti gli adempimenti preliminari (monitoraggi necessari al rilascio dell'autorizzazione all'emissione della Carta d'Identità Elettronica, aggiornamento piano di sicurezza e schede di attuazione del monitoraggio).

Si sono verificati punti di criticità sull'attività ordinaria del servizio, nei primi mesi del 2012, a seguito degli adempimenti connessi agli adempimenti relativi al 15° censimento della popolazione.

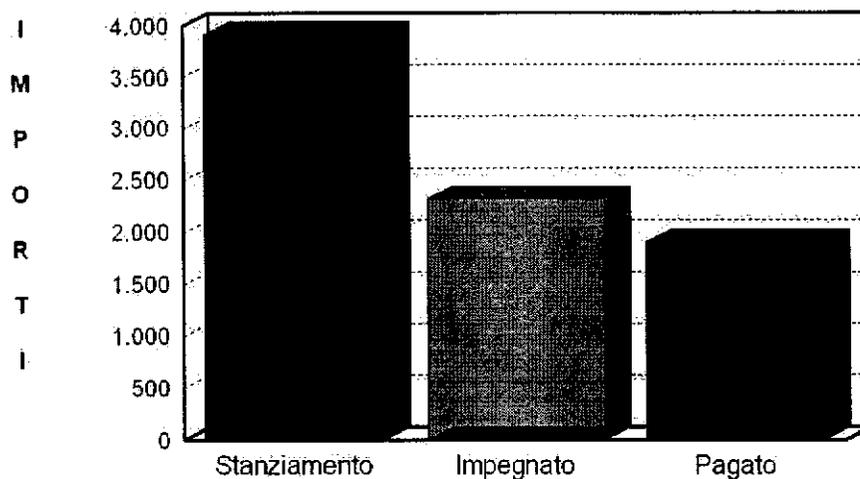
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

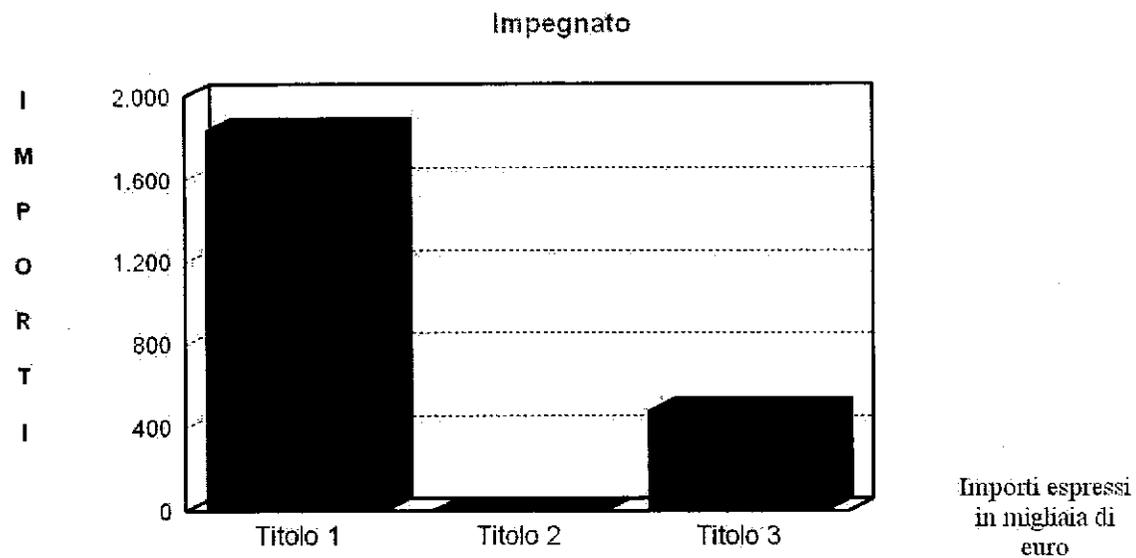
Programma: FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

Sintesi finanziaria del singolo Programma	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
Tit. 1 - Spese correnti	1.988.674,53	1.839.396,07	92,49	1.423.203,54	77,37
Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	1.928.976,31	483.976,31	25,09	483.976,31	100,00
Totale Programma	3.917.650,84	2.323.372,38	59,31	1.907.179,85	82,09

FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO



Importi espressi
in migliaia di
euro



3 PROGRAMMA N° 32 -	VIABILITA - ILLUMINAZIONE:
Responsabile:	SABBATINI STEFANO

PROGRAMMA N° 8 - FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI

ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO

RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

3.1 - Descrizione del programma:

1. Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi;
2. Illuminazione pubblica e servizi connessi;

Mantenimento della viabilità interna ed esterna con particolare attenzione alla gestione degli interventi urgenti e minuti.

Complesso di attività per l'espletamento dei suddetti servizi con particolare attenzione alle manutenzioni ordinarie e straordinarie.

Con l'apporto della Provincia di Pesaro e Urbino e del privato è stata realizzata (progettazione ed esecuzione), la rotatoria sulla Via Flamina all'altezza del Distributore ESSO.

Per la pubblica illuminazione ci si è concentrati nel ripristino della funzionalità dei tratti fatiscenti. Nell'ambito del risparmio energetico e della razionalizzazione dei servizi si sta elaborando il capitolato per procedere con un appalto dell'intero servizio della pubblica illuminazione.

PROGRAMMA N. 8 - SERVIZIO N. 2

ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO

RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

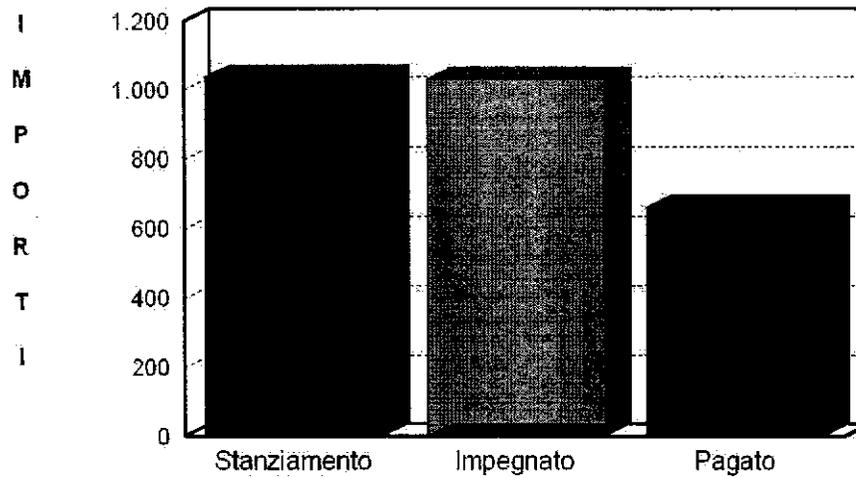
- Illuminazione pubblica e servizi connessi

La manutenzione degli impianti è proseguita tramite interventi effettuati in economia che hanno assicurato in modo adeguato il funzionamento dei punti luce.

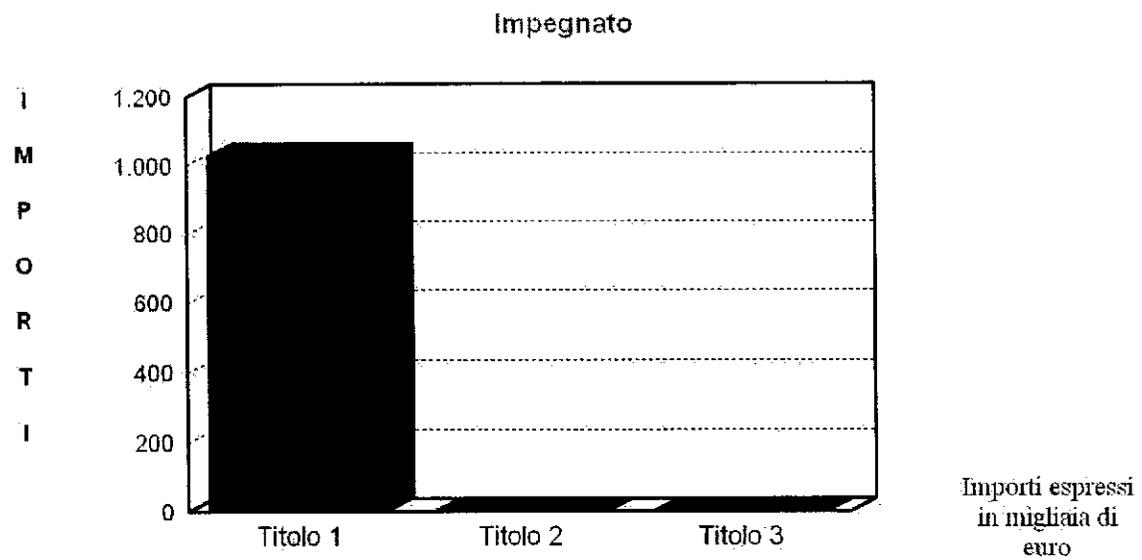
Programma: VIABILITA - ILLUMINAZIONE

Sintesi finanziaria del singolo Programma	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
Tit. 1 - Spese correnti	1.036.907,85	1.030.997,09	99,43	661.512,35	64,16
Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1.036.907,85	1.030.997,09	99,43	661.512,35	64,16

VIABILITA - ILLUMINAZIONE



Importi espressi in migliaia di euro



PROGRAMMA N° 34 -**GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE:****Responsabile: Realizzato in staff da: MASCELLINI ROBERTO e SABBATINI STEFANO****3.1 - Descrizione del programma:**

Urbanistica e gestione del territorio;
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare;
Servizio di protezione civile;
Servizio idrico integrato;
Servizio smaltimento rifiuti;
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente.

Complesso di attività per l'espletamento dei suddetti servizi contabili con particolare attenzione a:

**URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA
LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO POPOLARE - SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE:**

SINDACO: CATENA PATRIZIO

RESPONSABILE: MASCELLINI ROBERTO

- Revisione P.R.G. (Piano Regolatore Generale) – Adeguamento del piano - Elaborazione cartografica in base alle nuove esigenze urbanistiche e di sviluppo della città sulla base della cartografia elaborata sui vincoli sovracomunali: al momento si sta studiando una nuova ipotesi di elaborazione in base agli studi fatti e alle nuove esigenze tramite varianti di zona. Varianti attuate:

- COMPARTO ATTUATIVO "AREE DI ESPANSIONE C2/B" IN CAGLI, FRAZIONE ACQUAVIVA - TAV. 8/Z "ACQUAVIVA" - Variante

art. 15 L.R. 05.08.1992 n° 34 e s.m.i. Approvazione definitiva delib. C.C. n. 16/2012.

- REALIZZAZIONE DI NUOVO EDIFICIO, AD USO MAGAZZINO E UFFICI, IN AMPLIAMENTO A FABBRICATI PRODUTTIVI ESISTENTI IN CAGLI (Pu) – VIA FLAMINIA NORD – FRAZIONE SMIRRA. (Procedimento art. 5 D.P.R. n° 447/98 e ss.mm. comportante variante Urbanistica al vigente P.R.G.). Ditta: CARIAGGI LANIFICIO A.p.a. Con delibera di Consiglio Comunale n° 07 del 23.04.2012, nel rispetto delle modalità prescritte dall'art. 5 – 2° comma del D.P.R. n° 447/98 e s.m.i., è stata approvata definitivamente la variante urbanistica al vigente P.R.G., nonché il progetto esecutivo dell'intervento. In data 02.11.2012 è stato rilasciato PdC. n° 89 per l'esecuzione dei lavori.

– PIANO REGOLATORE GENERALE (P.R.G.) IN ADEGUAMENTO AL P.P.A.R. APPROVATO DEFINITIVAMENTE CON ATTO DI C.P. n° 149/02 DEL 25.11.2002
VARIANTE ALLA TAVOLA 1/Z – Cagli Centro. Adozione definitiva con deliberazione C.C. n. 23/2012.

- Variante in atto: SOC. ESSETRE SRL. CAGLI. E' già stata convocata la 1a Conferenza dei Servizi.

– Revisione modulistica in dotazione all'Ufficio alla luce della nuova normativa in materia (S.C.I.A., ecc.):

- La modulistica SUAP è stata aggiornata sulla base del D.P.R. 160/2010 e s.m.i.

Per quanto riguarda la SCIA commerciale è iniziata la collaborazione con il servizio Sviluppo Economico. E' stata inoltre predisposta la modulistica per la Comunicazione Inizio Lavori (CIL) per attività edilizia libera – art. 6 D.P.R. 6 giugno 2001, n. 380 e s.m.i.; modulistica per autorizzazione paesaggistica semplificata D.P.R. 139/2010.

– Incarico per effettuazione delle indagini di microzonazione sismica, nel rispetto dei contenuti dell'OPCM 3907/2010, in attuazione al Decreto 163/DPS del 22/12/2011:

- Procedimento definito con disciplinare d'incarico sottoscritto in data 21.06.2012 e consegna elaborati progettuali in data 13.09.2012 al prot. 12863.

Con determinazione n. 412 del 26.10.2012 è stata impegnata la spesa, erogata dalla Regione Marche in attuazione del Decreto n. 142 del 15.12.2011.

In data 04.01.2013 con atto n. 2 è stato liquidato il 40% della somma concessa dalla R.M. al Geologo che ha effettuato le indagini.

- Cave: gestione procedimento cava di pietra da taglio in località "Il Faieto" di Smirra come da direttive dell'Amministrazione Comunale da concordare con la Ditta LPM il cui progetto ha avuto parere favorevole dalla Conferenza dei Servizi indetta dall'Amministrazione Provinciale:

- Approvazione convenzione nel Consiglio Comunale del 29 settembre 2012. con atto n° 31. E' stata rilasciata l'autorizzazione con atto n° 17709 del 20.12.2012
- Attuazione protocollo d'intesa per la chiusura della discarica con ultimo conferimento dei rifiuti alla data del 31 dicembre 2012:
 - la discarica è stata definitivamente chiusa in data 21.12.2012
- Approvazione posizionamento bidoni per raccolta (rifiuti) differenziata di prossimità Cagli Capoluogo e Frazioni. Informazione alla popolazione attraverso vari mezzi di comunicazione;
- - Studio per alienazione boschi di proprietà comunale:
 - Il professionista ha presentato in data 23.10.2012 il progetto per alienazione del bosco Monte Petrano . Con determinazione n° 431 del 07.11.2012 si sono avviate le procedure per la vendita della legna derivante dal taglio del bosco in questione. Con Determinazione n° 544 del 28.12.2012 si è affidata la vendita della legna in questione alla Cooperativa Agricola Sociale Tipo B "Laboratorio Terra " di Acqualagna.

Programma collaborazioni autonome:

(Art. 7 co.6 D.Lgs. 165/201 Art. 3 co.55 L. 244/2007 modificati con D.L. 112/2008 convertita in L. 133/2008)

- Incarico professionale per lo svolgimento di tutte le fasi delle pratiche connesse agli eventi sismici, sia per quanto riguarda gli immobili privati, sia per quanto riguarda gli immobili pubblici, compresi quelli di proprietà comunale.

- Il lavoro riguardante le pratiche sismiche sia per quanto riguarda gli immobili privati sia quelli pubblici compresi quelli di proprietà comunale è ancora in fase di svolgimento in attuazione della Legge n. 61/98 e s.m.i.:
 - Art. 4 – Pratiche Edilizia Privata;
 - Art. 8 – Pratiche Beni Culturali;
 - Art. 2 – Pratiche Opere Pubbliche;

Il professionista ha partecipato a commissioni, gruppi di lavoro e conferenze ANCI terremoto fuori sede.

La collaborazione è terminata in data 31 dicembre 2012 come previsto dalla Regione Marche in quanto non viene più erogato il contributo per incarichi art. 14 L. 61/98.

Il lavoro rimanente verrà svolto da personale dell'ufficio, in quanto trattasi di alcune pratiche da chiudere.

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI - PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE:

ASSESSORE: VANTAGGI MASSIMO E BISCACCIANTI ALESSANDRO

RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

- Il servizio Acquedotto, Fognatura e Depurazione è stato affidato in concessione dal 2005, su indicazione dell'A.T.O. (Autorità Territoriale di Ambito) alla ditta Megas S.p.A. alle stesse condizioni in atto con gli altri 40 comuni gestiti dalla stessa Megas, ora Marche Multiservizi S.p.A.

- Il servizio raccolta e smaltimento rifiuti è delegato alla Comunità Montana che lo gestisce attraverso Natura Srl.

- Lo spazzamento delle strade pubbliche del centro storico del capoluogo e delle frazioni è realizzato attraverso l'impiego di dipendenti comunali per le cui spese Natura Srl provvede al rimborso. Proseguimento del progetto "risorse anziani" in collaborazione con l'ufficio Assistenza. Il Comune resta comunque impegnato per la gestione delle relative convenzioni e la verifica della qualità dei servizi prestati. E' in corso di valutazione il trasferimento alla sopra citata ditta anche lo spazzamento considerando la carenza del personale comunale che con i prossimi pensionamenti andrà ulteriormente ad incrementarsi.

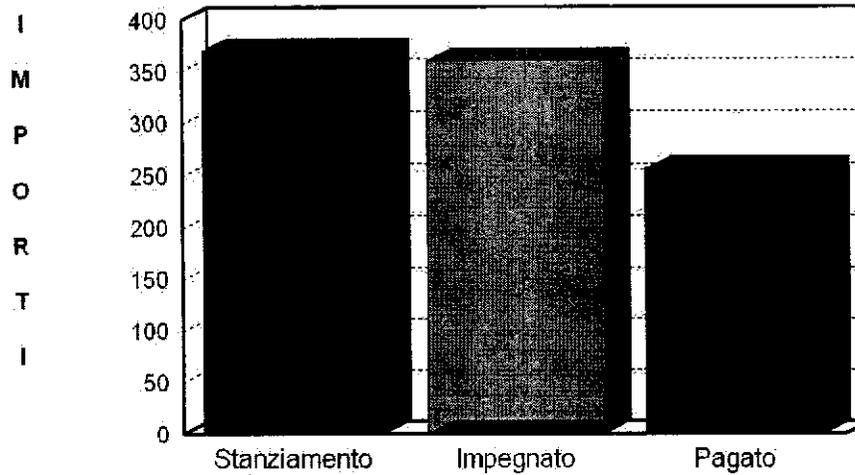
- Alla cura dei parchi, del verde e dell'ambiente naturale si è provveduto con personale dipendente, mediante convenzioni con esterni ed utilizzo, per quanto possibile, lavoratori in lunga mobilità, assegnati dal Centro per l'Impiego con l'unica spesa, per il Comune, della copertura INAIL. Il livello della qualità dei servizi è ottimizzato usufruendo delle prestazioni degli anziani nell'ambito di un progetto sociale finalizzato a mantenere gli stessi nel tessuto sociale attivo. Gli anziani del nostro territorio hanno perizia nelle attività manuali e senso di appartenenza alla propria comunità, elementi che producono buoni risultati.

Operai verranno utilizzati anche per la manutenzione del verde, sia dei giardini che delle scuole.

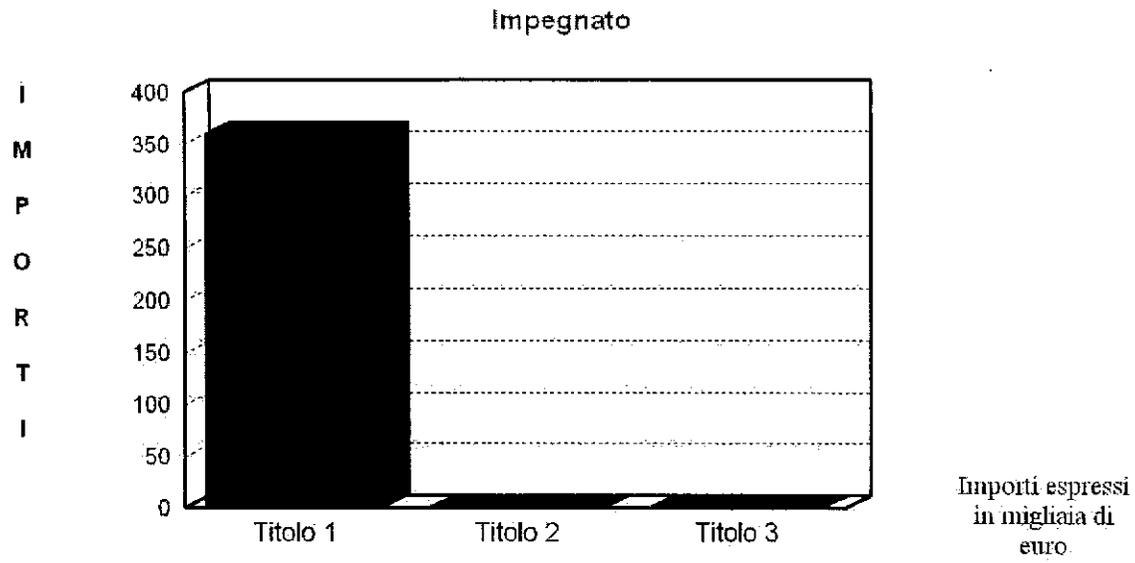
Programma: GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE

Sintesi finanziaria del singolo Programma	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
Tit. 1 - Spese correnti	370.437,31	359.840,65	97,14	256.098,98	71,17
Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	370.437,31	359.840,65	97,14	256.098,98	71,17

GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE



Importi espressi
in migliaia di
euro



3 PROGRAMMA N° 35 -**INVESTIMENTI:****Responsabile:****SABBATINI STEFANO****ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO****RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO**

Alla progettazione, direzione lavori ed altre prestazioni di carattere tecnico relative agli investimenti, nell'anno 2012 si provvederà con le strutture interne ad eccezione di quelle che richiedono per legge, una figura professionale non presente nell'Ente quali l'Ingegnere, l'Architetto ed il Geologo.

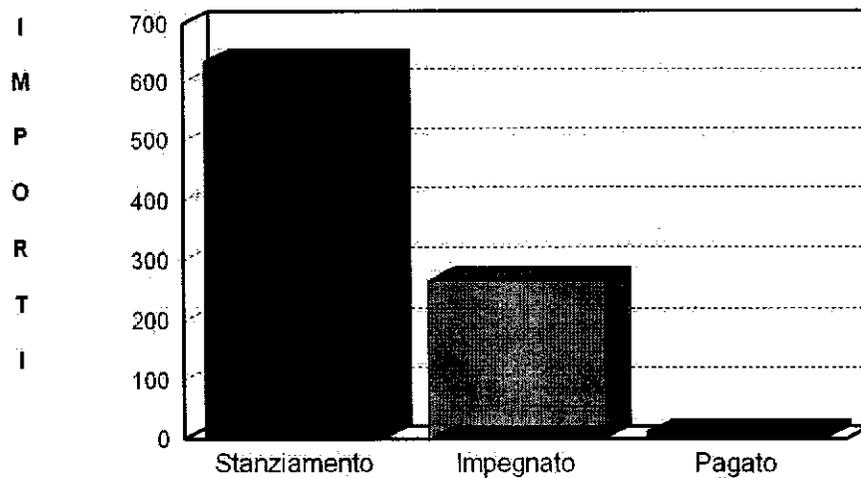
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

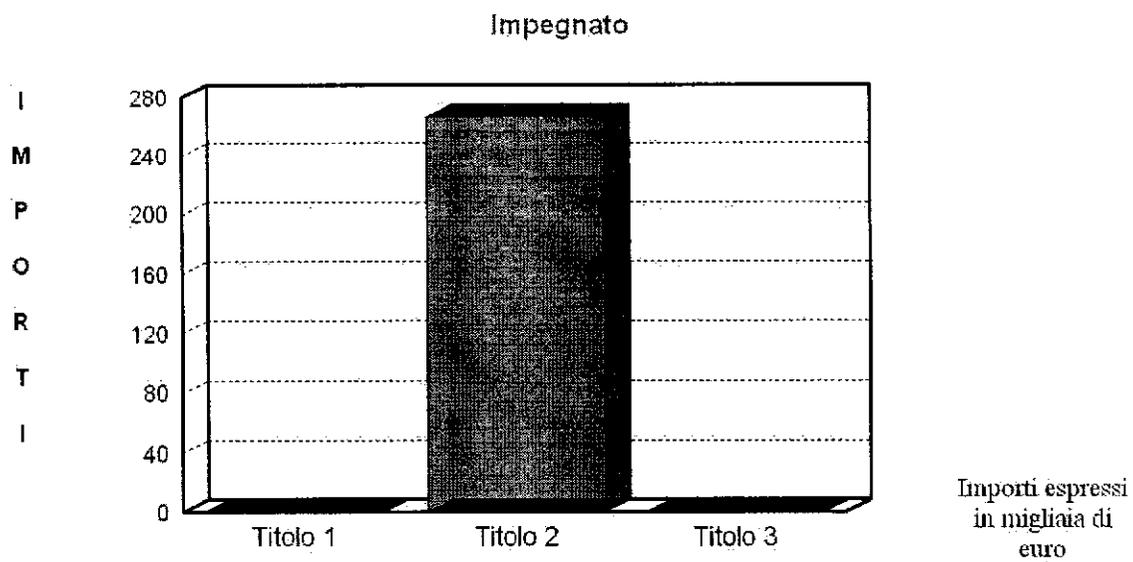
Programma: INVESTIMENTI

Sintesi finanziaria del singolo Programma	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
Tit. 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 2 - Spese in C/Capitale	635.172,25	266.798,84	42,00	11.700,50	4,39
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	635.172,25	266.798,84	42,00	11.700,50	4,39

INVESTIMENTI



Importi espressi
in migliaia di
euro



PROGRAMMA N° 38 -**SERVIZI PRODUTTIVI:****Responsabile:****SABBATINI STEFANO****3.1 – Descrizione del programma:**

Nel Programma è previsto solo lo stanziamento per interessi passivi su mutui in Ammortamento accesi per opere di metanizzazione.

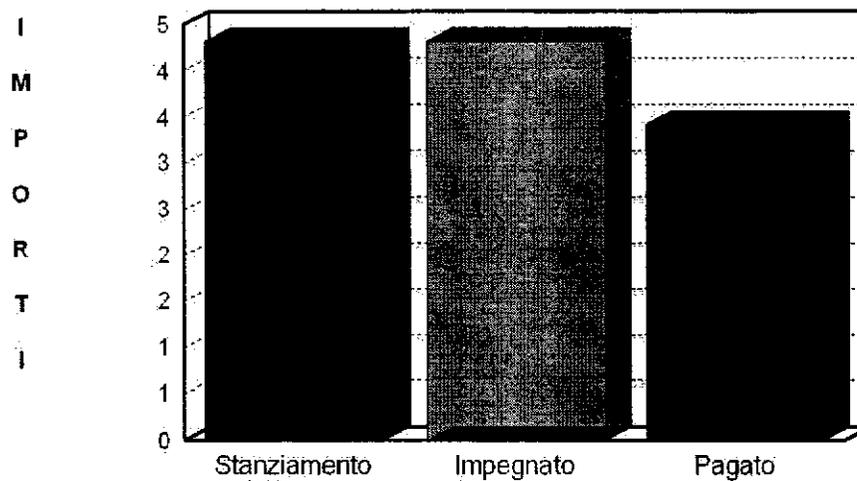
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

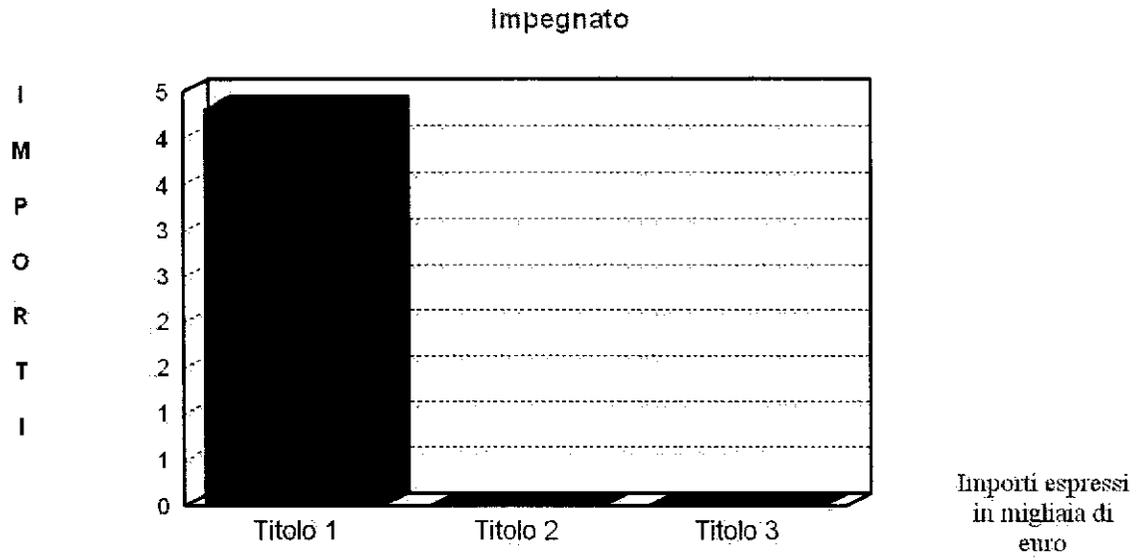
Programma: SERVIZI PRODUTTIVI

Sintesi finanziaria del singolo Programma	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
Tit. 1 - Spese correnti	4.324,16	4.324,16	100,00	3.424,16	79,19
Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	4.324,16	4.324,16	100,00	3.424,16	79,19

SERVIZI PRODUTTIVI



Importi espressi
in migliaia di
euro



PROGRAMMA N° 40 -

CULTURA SPORT TURISMO:

Responsabile:

PAGLIONCINI MAURIZIA

ASSESSORE: ALBERTO MAZZACCHERA - BENI E ATTIVITA' CULTURALI - TURISMO

SABATINI FRANCESCO - SPORT

FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI

Descrizione del programma

- 1 – Biblioteche, Musei e Pinacoteche
- 2- Teatro, Attivita' Culturali e Servizi diversi nel settore culturale

FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICRATIVO

Descrizione del programma:

- 1- Piscine
- 2- Stadio comunale, palazzetto dello sport e altri impianti
- 3- Manifestazioni diverse

FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO

Descrizione del programma:

- 1- Servizi turistici
- 2- Manifestazioni turistiche

PROGRAMMA N. 5 - Funzioni relative alla Cultura e ai Beni Culturali

Biblioteche, Musei e Pinacoteche

Il trasferimento del patrimonio librario della Biblioteca Comunale sez. antica e sez. moderna e dell'Archivio Storico comunale a Palazzo Berardi Mochi -Zamperoli hanno consentito di inaugurare ufficialmente il 15 dicembre 2012 il Polo Culturale di Eccellenza. La disponibilità di due borsisti ha consentito la catalogazione ed inventariazione del patrimonio librario della biblioteca moderna ed anche delle donazioni pervenute all'Amministrazione Comunale da parte di privati ed enti pubblici. Il Polo Bibliotecario dalla data della sua inaugurazione osserva un orario di apertura articolato su sei giorni, tutti i pomeriggi dal lunedì al venerdì dalle 15:00 alle 19:00 ed il sabato dalle 9:30 alle 13:00. Grande il successo in termini di presenza di utenti di varie fasce di età, dai giovani allievi delle scuole dell'obbligo, agli studenti universitari che trovano nelle sale del Polo la sede ideale per studiare ed usufruire degli strumenti informatici, al pubblico adulto che trova nella biblioteca anche un servizio di pubblica lettura e prestito del libro.

Musei e monumenti.

Ancora chiuso per il procrastinarsi dei lavori di ristrutturazione il Museo Archeologico e della Via Flaminia la cui riapertura era stata preventiva entro il 2012.

Per dare una risposta concreta alle varie richieste dei turisti di visitare i monumenti più significativi della città, è stata estesa al periodo autunnale l'apertura nei fine settimana del Teatro Comunale e del Torrione martiniano sede del Centro di Scultura Contemporanea, di cui nel mese di agosto per i tipi della Danilo Montanari editore di Ravenna, è stato stampato il catalogo- guida che completa con un'attenta presentazione critica la raccolta delle

opere presenti nella Torre. Il servizio di apertura al pubblico è stato gestito con il ricorso a cooperative di servizi, che hanno fornito personale professionalmente qualificato per il quale si sono registrate manifestazioni di gradimento da parte sia di singoli turisti che dei gruppi organizzati.

Teatro, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale.

Il Teatro Comunale dopo un periodo di flessione della sua attività ,nel periodo autunnale ha espresso nuova energia con la direzione artistica del Presidente dell'Istituzione Teatro Massimo Puliani. Si è concretizzata infatti una serie di appuntamenti di grande valore culturale.In ottobre il palcoscenico cagliese si è aperto per le prove di Simone Cisticchi a cui è seguito lo spettacolo in anteprima nazionale ed ancora un periodo di prove dell'attore Paolo Graziosi e spettacolo in anteprima nazionale. Il progetto "Brevi residenze" sperimentato con successo negli anni passati, ha confermato la sua validità sia dal punto di vista artistico che di ricaduta positiva anche economica per le varie strutture ricettive locali, che sono state coinvolte nell'ospitalità agli artisti.La musica d'autore ha avuto un protagonista eccezionale in Paolo Fresu, musicista di fama internazionale che in dicembre ha conquistato con la sua musica il folto pubblico presente a teatro proveniente anche da località limitrofe. Il Teatro con questi appuntamenti ha confermato il ruolo che negli anni passati aveva conquistato di centro propulsore della vita culturale della città ed anche di volano per l'economia della città. Particolare attenzione si è espressa nei confronti delle realtà locali, quali ad esempio Il Corpo Bandistico Città di Cagliari per il quale che annualmente nel mese di dicembre il Teatro è sempre disponibile per il tradizionale concerto natalizio.

Tra le attività culturali promosse, merita menzione la giornata dedicata alla memoria del Prof. Gherardo Gnoli,deceduto nel 2012, già Presidente dell'Istituto Italiano per l'Africa e l'Oriente, orientalista e storico delle religioni, membro dell'Accademia dei Lincei, pubblicista e ricercatore a livello internazionale. La cerimonia per la presentazione della sua opera postuma " Da Alessandro ad Ardasir.Storiografia e cronologia arabo-persiane" si è tenuta nel mese di dicembre nella sede del Polo Culturale di Eccellenza, alla presenza di eminenti studiosi e personalità del mondo della cultura che hanno conosciuto e collaborato con il Prof.Gnoli.

PROGRAMMA N. 6 – Funzioni nel settore sportivo e ricreativo.

- Stadio Comunale ed altri impianti.

Si sono confermati i rapporti con le associazioni sportive che usufruiscono delle palestre comunali (palestra Panichi-Pieretti e palestra delle Scuole Elementari) per garantire a tutte di potere svolgere con regolarità la propria attività che dalla pallacanestro alla pallavolo, alla ginnastica artistica, al karate, al calcetto coinvolgono con assiduità i giovani e giovanissimi atleti. Con la Società Cagliese Calcio si è rinnovata per il periodo di anni 20 (venti) la convenzione in essere per la gestione del campo sportivo del capoluogo, al fine di consentire alla società di attuare a proprie spese degli interventi migliorativi alla struttura sportiva con l'installazione di un impianto fotovoltaico, operazione per la quale la società ha inoltrato richiesta di finanziamento all'Istituto di Credito Sportivo.

PROGRAMMA n. 7 – Funzioni nel campo turistico.

Sul fronte dell'accoglienza turistica lo IAT ha continuato a svolgere il suo ruolo di servizio informativo per i turisti italiani e stranieri che anche nel periodo autunnale sono presenti nel nostro territorio. Nella sede dello IAT, al piano terra del Palazzo Pubblico, sono state apportate migliorie con segnaletica esterna per dare maggiore visibilità all'Ufficio e con l'applicazione alla parete esterna di un espositore-contenitore di materiali informativi, a disposizione dei turisti anche negli orari di chiusura dello IAT.

La convenzione in atto con la Comunità Montana ha consentito di avere risorse umane che hanno garantito con regolarità il servizio.

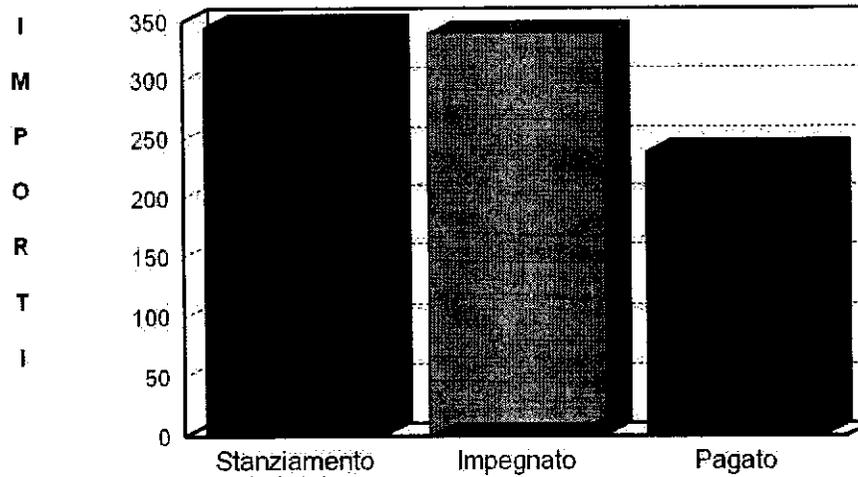
DEBITI FUORI BILANCIO:

Il Servizio Cultura, Sport, Turismo non registra debiti fuori bilancio.

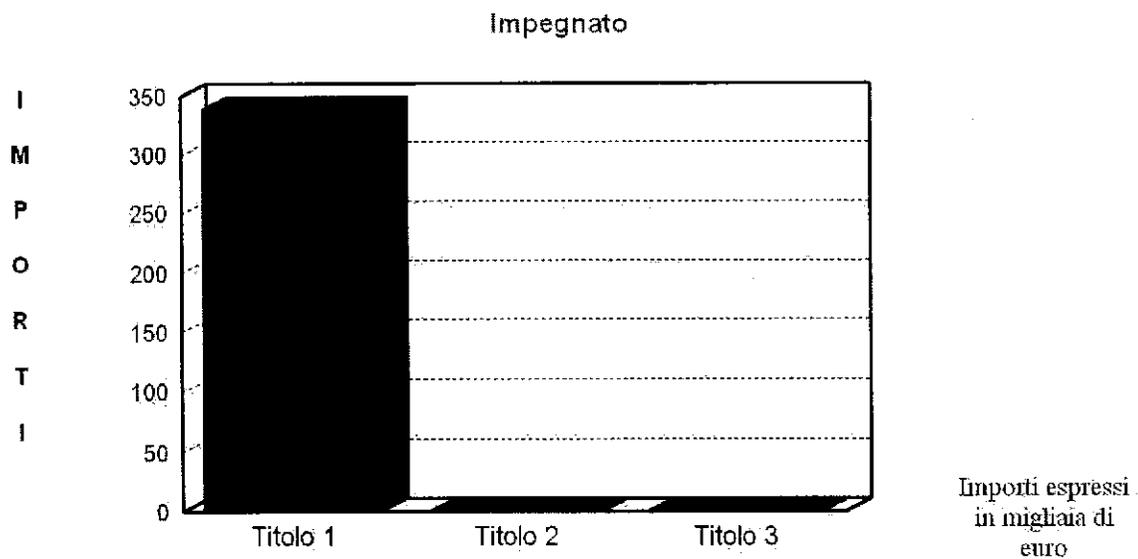
Programma: CULTURA SPORT TURISMO

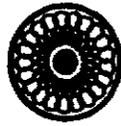
Sintesi finanziaria del singolo Programma	Competenza				
	Stanz. Finali	Impegni	% Impegnato	Pagamenti	% Pagato
Tit. 1 - Spese correnti	345.270,16	339.474,39	98,32	239.504,39	70,55
Tit. 2 - Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	345.270,16	339.474,39	98,32	239.504,39	70,55

CULTURA SPORT TURISMO



Importi espressi
in migliaia di
euro





VERBALE N.30 DEL 28 MARZO 2013, ORE 10,00

Il Presidente con funzione di Amministratore unico e dell'Istituzione Teatro Comunale presso la sede comunale, in presenza del Direttore dell'Istituzione Teatro, affronta in data odierna i seguenti punti all'o.d.g.:

Approvazione Bilancio d'Esercizio 2012 da proporre alla Giunta.

PREMESSO che con deliberazione n.18 del 21.04.2012 la Giunta Comunale ha stabilito di procedere alla nomina del nuovo Presidente del CDA dell'Istituzione Teatro con un Amministratore Unico nominato dal Sindaco;

CONSIDERATO che con disposizione n.15 del 03.05.2012 il Sindaco ha nominato il sottoscritto quale Amministratore Unico dell'Istituzione Teatro , nomina che avrà durata dalla data del provvedimento fino alla scadenza del mandato del Sindaco;

CONSIDERATO che il sottoscritto nella sua funzione di Amministratore Unico ha gestito nel 2012 il Teatro e le attività di spettacolo con l'approvazione della Giunta Comunale;

CONSIDERATO che il regolamento dell'Istituzione Teatro approvato con delibera di C.C.n.20 del 13.05.1999 prevede all'art.26 comma 2 che il Bilancio di Esercizio dell'Istituzione è soggetto all'approvazione della Giunta in quanto sarà allegato al Bilancio di gestione dell'Amministrazione Comunale;

RITENUTO di sottoporre all'approvazione della Giunta Comunale il Bilancio di Esercizio dell'Istituzione anno 2012 con allegata relazione sulla gestione ;

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio di Esercizio dell'Istituzione Teatro predisposto dallo Studio "Nicolucci" con allegati e relazione sulla gestione anno 2012;
- 2) di trasmettere alla Giunta Comunale il Bilancio di Esercizio dell'Istituzione Teatro anno 2012 per la relativa approvazione.

Il Presidente/Amministratore Unico
dell'Istituzione Teatro Comunale di Cagliari
Prof. **Massimo Puliani**

Cagliari, lì 28 marzo 2013



Istituzione Teatro Comunale di Cagli

RELAZIONE SULLA GESTIONE **ALLEGATA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2012**

Scelte e obiettivi / Livelli quantitativi e qualitativi della gestione

L'Istituzione Teatro Comunale di Cagli, prevista dal "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" (art.113-bis del d.lgs. n.267/2000) quale "organismo strumentale dotato di piena autonomia gestionale consistente nella capacità di adottare gli atti e compiere le attività necessarie allo svolgimento dei compiti affidati dall'Amministrazione Comunale ed al perseguimento degli scopi assegnati" (art.2 - comma A dello Statuto) fra cui la gestione dei servizi secondo "criteri di efficacia, efficienza e economicità" (art. 2 comma b), si è dotata di un nuovo organo amministrativo a seguito di delibera di Giunta con disposizione n.15 del 3 maggio 2012 con la quale il Sindaco del Comune di Cagli ha chiamato a presiedere l'Istituzione il Prof. Massimo Puliani (docente in comunicazione visiva e organizzatore di eventi teatrali) con ruolo di amministratore unico.

Quindi a differenza del 2011 e dei primi cinque mesi dell'anno 2012, quando l'Istituzione stessa non effettuava alcuna scelta di politica teatrale poiché portava a compimento semplicemente quanto l'Amministrazione Comunale indicava, con la nomina del Presidente/Amministratore Unico, l'Istituzione è tornata ad esercitare la sua attività di autonoma gestione delle attività teatrali

e culturali ponendo alcuni obiettivi di rilancio del sistema teatrale cagliese nel territorio comunale e nel panorama nazionale, regionale e provinciale. In questo contesto è nata la nuova immagine/logo CAGLI PRIMA A TEATRO, con la quale si intende sviluppare la produzione dei progetti teatrali, musicali e performativi, includendo le anteprime degli artisti in "breve residenza" e caratterizzando ulteriormente i progetti artistici a Cagli con vere produzioni attraverso la disponibilità a concedere il teatro a soggetti terzi per la realizzazione e il debutto di nuove proposte, fra cui quelle con il cantautore SIMONE CRISTICCHI (ottobre), PAOLO GRAZIOSI (novembre) e PAOLO FRESU (dicembre).

E' stata così avviata l'organizzazione della stagione estiva (ESTATE A PALAZZO 2012) e la STAGIONE INVERNALE 2012/2013 predisponendo un bilancio preventivo e artistico inviato alla Giunta (tramite comunicazione e atto del Direttore dell'Istituzione Dott.ssa Maurizia Paglioncini, funzionaria del Comune e responsabile Ufficio Cultura) che ha proceduto a deliberazioni.

Facendo riferimento ai poteri del CdA dell'Istituzione Teatro Comunale stabiliti dall'art.11 del proprio Regolamento approvato da delibera di C.C. n.20 del 3.5.1999, si è proceduto ad effettuare tramite firma del Direttore dell'Istituzione:

- convenzione servizi con miglior offerta da parte fornitori
- prestazioni occasionali artistiche
- contratti artistici per spettacoli
- individuazione di fornitori per attività di urgenza e di carattere esclusivo.

Il Teatro Comunale ha continuato a mantenere la sua fondamentale funzione di struttura pubblica a disposizione delle realtà teatrali e musicali locali, e, da quest'anno, il teatro ha dato spazio a

GIOVANI UNDER 35 con progetti di produzione di due nuove compagnie: una di teatro, compagnia Ardito, composta da neo professionisti di Cagli provenienti dalle Scuole di Cinematografia Roma e dal DAMS di Roma e della compagnia di Danza MEF Ensemble che è nata all'interno del Festival DANCE IMMERSIONS promosso dall'associazione Movimento e Fantasia di Cagli. Inoltre si è dato spazio al gruppo teatrale di Cagli "La Pioletta", al Coro Polifonico di Cagli, alla Banda Comunale, alla scuola di musica Franco Aguzzi, alla scuola di danza "Movimento, Danza e Fantasia", al Polo Scolastico Superiore, all'Istituto Comprensivo scuola dell'obbligo di Cagli e all'Associazione "Contemporaneo" per accogliere e ospitare le locali iniziative private.

Tutte le realtà citate infatti hanno avuto l'opportunità di provare e rappresentare nel proprio teatro cittadino il meglio delle loro proposte di teatro, musica e danza.

Nel corso del 2012 l'Istituzione ha promosso lo sviluppo di importanti appuntamenti culturali come di seguito elencati:

Marzo-Aprile-Maggio-Giugno

- Teatro per ragazzi "I Bestiolini" di Gek Tessaro proposto da AMAT - Associazione Marchigiana Attività Teatrali;
- Rassegna concerti di primavera:
 - o Concerto dell'Orchestra Rossini di Pesaro;
 - o Concerto jazz in collaborazione con Fano Jazz nell'ambito della rassegna "Jazz in Provincia";
 - o Concerto dell'Orchestra Filarmonica Marchigiana;
- Saggi di fine anno dell'Istituto comprensivo "Tocci" e attività delle realtà locali (Associazione Movimento e Fantasia, Associazione Culturale La Pioletta, Associazione American Gym e Associazione Dee Danzanti);

Luglio-Agosto-Settembre

- Rassegna "Estate a palazzo - Arti Performative e Racconti dell'Immaginario;
- Rassegna " Idealmente Cagli" appuntamenti musicali;
- Rassegna "Dance Immersion Festival" in collaborazione con Associazione Movimento e Fantasia;

Ottobre- Novembre-Dicembre

- "Mio nonno è morto in guerra", spettacolo di e con Simone Criticchi (anteprima nazionale);
- "I Canti" di Giacomo Leopardi interpretati da Paolo Graziosi ed Elisabetta Arosio (anteprima nazionale);
- "Mistico Mediterraneo" con Paolo Fresu e Daniele Di Bonaventura (anteprima regionale);
- Tradizionale concerto di fine anno del Corpo Bandistico di Cagli.

Personale

Non avendo l'Istituzione personale proprio, si è operato con figure dipendenti del Comune, assegnate dallo stesso secondo le seguenti percentuali e tempi:

n. 1 operaio manutentore al 75% del proprio monte ore di lavoro;

n. 1 funzionario attività culturale al 70% del proprio monte ore di lavoro, con funzioni di direttore dell'Istituzione;

Si è inoltre confermato l'incarico professionale per l'espletamento delle funzioni contabili dell'Istituzione.

Commento allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico

Per l'illustrazione e l'integrazione delle informazioni espresse dai dati contabili indicati nel Bilancio, si rimanda alla relativa Nota Integrativa.

Conclusioni

A seguito di una continuo monitoraggio dei costi e dei ricavi, sulla base di un dispositivo di spesa sotto controllo attraverso l'invio di preventivi alla Giunta Comunale per l'approvazione delle manifestazioni, la gestione dell'esercizio 2012 si è conclusa con un utile d'esercizio di Euro 765.

Si segnala la necessità di predisporre un opportuno piano di rientro delle posizioni debitorie maturate negli anni precedenti.

L'Amministratore unico dell'Istituzione
Prof. Massimo Puliani



Cagliari, il 28.03.2012

Istituzione Teatro Comunale di Cagli

Piazza Matteotti, 1 Cagli (PU)

Bilancio al 31 dicembre 2012

Schema previsto dal Decreto Ministero del Tesoro del 26/04/1995

STATO PATRIMONIALE

	al 31/12/12	al 31/12/11
	(euro)	(euro)
ATTIVITÀ		
A- CREDITI Vs ENTI di RIFERIMENTO	0	0
B- IMMOBILIZZAZIONI		
I-Immobilizzazioni immateriali		
7) Altre	15.638	15.638
- Fondo ammortamento	15.238	14.838
Totale (1)	400	800
II-Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinari	6.720	6.720
- Fondo ammortamento	6.251	5.579
Totale (2)	469	1.141
3) Attrezzature industriali e commerciali	329	329
- Fondo ammortamento	229	179
Totale (3)	100	151
4) Altri beni	1.465	1.206
- Fondo ammortamento	1.465	1.085

4a) Mobili e arredi	1.206	1.206
- Fondo ammortamento mobili e arredi	1.206	<u>1.085</u>
4a) Macchine d'ufficio	259	0
- Fondo ammortamento macchine d'ufficio	259	<u>0</u>
Totale (4)	0	<u>121</u>
Totale (II)	569	1.412
III Immobilizzazioni finanziarie	969	2.212
Totale immobilizzazioni (B)		
C- ATTIVO CIRCOLANTE		
I-Rimanenze	0	0
II Crediti		
1) Verso utenti e clienti	0	0
5) Verso altri		
b) verso Regione	3.750	0
c) verso altri Enti territoriali	66.689	83.835
e) diversi		
esigibili entro l'esercizio	16.729	27.956
esigibili oltre l'esercizio	258	<u>258</u>
Totale (II)	87.426	112.049
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancarie postali presso:		
a) Tesoriere	9.940	4.453
3) Denaro e valori in cassa	137	<u>692</u>
Totale (IV)	10.077	<u>5.145</u>

Totale attivo circolante (C)	97.503	117.194
D- RATEI E RISCONTI	104	178
TOTALE ATTIVITÀ	<u>98.576</u>	<u>119.584</u>

al 31/12/12 al 31/12/11

PASSIVITÀ

A- PATRIMONIO NETTO

I Capitale di dotazione	0	0
III Riserva da rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	0	0
V Riserve statutarie o regolamentari	0	0
VII Altre riserve	0	0
VIII Utile (perdite) portati a nuovo	-36.796	-34.843
IX Utile (perdita) d'esercizio	<u>765</u>	<u>-1.953</u>
Totale patrimonio netto (A)	-36.031	-36.796

B- FONDI PER RISCHI ED ONERI

3) Altri	<u>5.483</u>	<u>5.483</u>
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	5.483	5.483

C- TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

0 0

D- DEBITI

6) Debiti v/o fornitori	74.371	76.288
11) Debiti tributari	0	0
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	0
13) Altri debiti	<u>54.753</u>	<u>74.609</u>

Totale debiti (D)

129.124 150.897

E- RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVITÀ E PATRIMONIO NETTO	98.576	119.584

CONTO ECONOMICO

al 31/12/12 al 31/12/11

(euro) (euro)

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi		
a) Delle vendite e delle prestazioni	5.071	4.772
5) Altri ricavi e proventi		
a) Diversi	66.240	77.054
c) Contributi in conto esercizio	66.291	45.256
Totale 5)	132.531	122.310

Totale valore della produzione (A)

137.602 127.082

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.029	7.961
7) Per servizi	68.862	58.203
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale	57.766	57.549
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti immobilizzi immateriali	400	400
b) Ammortamenti immobilizzi materiali	1.103	868
Totale 10)	1.503	1.268

12) Accantonamenti per rischi

0 0

14) Oneri diversi di gestione	3.703	4.085
Totale costi della produzione (B)	136.863	129.067
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	739	-1.985
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari	26	32
d) Proventi finanziari diversi	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	26	32
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Risultato Ante Imposte (A-B+C-D-E)	765	-1.953
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	765	-1.953

Cagli, li 28/03/2013

Istituzione Teatro Comunale di Cagli

SEDE IN CAGLI,PIAZZA MATTEOTTI,1

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

L'Istituzione Teatro Comunale di Cagli redige il suo quattordicesimo Bilancio d'esercizio, adottando lo schema previsto per le Istituzioni dal D.M. del Tesoro del 26.04.1995. Così come prescritto dallo stesso, il Bilancio è redatto in conformità alle disposizioni recate in materia dal Codice Civile.

Ai sensi di tali disposizioni ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art.2427 del Codice Civile, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sopra riportati.

PRINCIPI GENERALI

A norma dell'art.2423, 1° comma, del Codice Civile, il Bilancio risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa oggetto del presente elaborato.

Sussistendo le condizioni previste dall'art.2435 bis del Codice Civile il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non si

discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica di ogni elemento dell'attivo e del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che dovranno essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Per le varie voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato effettuato il raffronto previsto dall'art.2423 ter, 5° comma, con l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

Non hanno avuto luogo, in ossequio al divieto imposto dall'art.2423 ter, 6° comma, compensi di partite.

La redazione del Bilancio è stata eseguita nel rispetto delle condizioni generali enunciate nell'art.2423 bis.

Nessuna delle voci di Bilancio precedute da numeri arabi, previste dal D.M. Tesoro del 26.04.1995 in analogia con gli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, è stata oggetto di raggruppamento alcuno (art.2423 ter, 2° comma).

Nella numerazione delle singole voci esposte in Bilancio, si è seguito il criterio di corrispondenza coi numeri indicati per ciascuna di esse nei citati due articoli del Codice Civile.

Non risulta esservi nel Bilancio elemento dell'attivo o del passivo appartenente anche a voci diverse da quella nella quale esso trovasi iscritto (art.2424, 4° comma).

1. CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

L'Istituzione ha ricevuto in dotazione dal Comune di Cagli la disponibilità del Teatro Comunale quale bene immobile distinto alla partita catastale 219, foglio MU 161, categoria D/3, ubicato in Cagli Piazza Niccolò IV e l'insieme dei beni mobili di cui all'elenco allegato alla deliberazione del Consiglio comunale di Cagli del 15.09.1998, con la quale è stata costituita l'Istituzione Teatro Comunale di Cagli (nell'anno 2000 è stata ottenuta l'agibilità dell'edificio teatrale da parte della competente Commissione provinciale di vigilanza per i locali di pubblico spettacolo).

La proprietà dei suddetti beni rimane tuttavia allo stesso Comune di Cagli del quale l'Istituzione è organismo strumentale.

L'Istituzione ha invece acquistato direttamente alcuni beni, di importo complessivo non rilevante, che figurano tra le immobilizzazioni dell'attivo patrimoniale.

- Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le immobilizzazioni al costo di acquisizione.

- Il costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato nell'esercizio, sulla base di distinti coefficienti ritenuti idonei per ciascuna categoria di beni, in relazione alla rispettiva loro residua possibilità di utilizzo e di utilità, con criteri conformi a quelli adottati nei precedenti esercizi.

- Non si sono verificate riduzioni permanenti di valore.

- Non si è reso necessario depurare i valori attribuiti alle voci di bilancio dall'influenza derivante dall'applicazione, eventualmente operata nell'esercizio 2012 e/o nei precedenti, di norme aventi finalità puramente fiscale.

- I crediti sono iscritti secondo il rispettivo presumibile valore di realizzazione.

- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- Nei ratei e nei risconti sono ricompresi costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.
- I proventi e gli oneri sono determinati in base al principio di competenza economica, indipendentemente quindi dalla data di incasso o di pagamento.
- Non è stato effettuato alcuno stanziamento per imposte sul reddito, in quanto l'Istituzione non ha soggettività giuridica autonoma.
- Non si sono verificate rettifiche di valore.

2. IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
7) Altre	15.638	15.638	0

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle seguenti voci: spese per manutenzioni straordinarie effettuate nell'esercizio 2004 sull'impianto elettrico ed antincendio ed aventi utilità pluriennale per € 2.978; spese per manutenzioni straordinarie effettuate nel corso dell'esercizio 2005 sull'impianto motore del sipario presso il Teatro Comunale ed aventi utilità pluriennale per € 1.660; costi pluriennali sostenuti nel corso dell'esercizio 2005 per le prestazioni di servizio relative all'informatizzazione della rete teatrale nell'ambito del progetto "Teatri in rete – rete in teatri" per € 9.000; altri costi pluriennali per € 2.000.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate al 31.12.2012 per complessivi € 400, applicando l'aliquota del 20%. Alla stessa data il relativo fondo ammortamento risulta pari ad € 15.238.

Immobilizzazioni materiali

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
2) Impianti e macchinari	6.720	6.720	0
3) Attrezzature industriali e com.li	329	329	0
4a) Mobili e arredi	1.206	1.206	0
4b) Macchine d'ufficio	259	0	+ 259

Tra le immobilizzazioni materiali figurano gli importi relativi all'impianto consolle Luci, all'attrezzatura e ai mobili e arredi.

Il primo bene è stato acquistato dall'Istituzione nel corso dell'esercizio 2003 per € 5.000, mentre nel corso dell'esercizio 2005 sono stati effettuati interventi di adeguamento e manutenzione straordinaria per € 1.720. La quota di ammortamento del 2012 è stata calcolata in € 672 applicando l'aliquota del 10% ad incremento del relativo fondo ammortamento che al 31.12.2012 risulta pari ad € 6.251.

L'attrezzatura consiste in una scala di alluminio acquistata nel corso del 2008 per € 329. La quota di ammortamento del 2012 è stata calcolata in € 51 applicando l'aliquota del 15,50% ad incremento del relativo fondo ammortamento che al 31.12.2012 risulta pari ad € 229.

I mobili e arredi sono stati acquistati nel 2004 per € 1.206 e risultano totalmente ammortizzati per € 1.206; la quota di ammortamento del 2012 è stata calcolata in € 121 applicando l'aliquota del 12%.

Le macchine d'ufficio consistono in una stampante e in una chiavetta modem acquistate nel 2012 per un valore di € 259. Sono state ammortizzate completamente nell'anno.

Le aliquote di ammortamento suddette sono da ritenersi adeguate in considerazione dell'utilizzo dei singoli beni a cui si riferiscono e del loro presumibile periodo di vita

utile.

Non sono presenti in Bilancio altre immobilizzazioni materiali, immateriali o finanziarie.

3. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Qui di seguito è esposto e commentato, in dettaglio, il contenuto delle voci dell'attivo e del passivo non trattate negli altri paragrafi di questa nota integrativa.

CREDITI

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
5) crediti v/o altri	87.426	112.049	- 24.623

Risultano essere così dettagliati:

Crediti vs. Regione Marche € 3.750

Tale importo è relativo alla quota di competenza dell'esercizio 2012 del contributo L.R. 11/09 riconosciuto dalla Regione Marche con decreto n.200 CLT del 10/12/2012 per complessivi € 7.500 a sostegno del progetto "Residenze e performance arti visive" per gli spettacoli dal vivo realizzati dall'Istituzione nella stagione teatrale 2012/2013.

Crediti vs. altri enti territoriali € 66.689

Di cui:

- Crediti vs. Comune di Cagli per IVA a rimborso € 46.519

- Crediti vs. Comune di Cagli per contributo integrativo 2012 € 10.000

- Crediti vs. Comune di Cagli per rimborso spese utilizzo teatro € 5.270

- Crediti vs. altri Enti territoriali per contributi da erogare € 4.900

(per € 2.000 trattasi di un credito per il contributo erogato dalla Comunità Montana del Medio e Alto Metauro per le attività dello SPAC (Sistema Provinciale Arte

Contemporanea) e per 2.900 trattasi di crediti vs. Comuni aderenti all'iniziativa "Teatro Ragazzi" e ad attività della Rete Teatrale per annualità pregresse).

Crediti diversi € 16.729

(vs. F.lli Casavecchia per contributi pubblicitari attività teatrale) € 7.000

(vs. sponsor per contributi pubblicitari

DiVento Poesia anno 2009 e 2010) € 740

(vs. Comune di Sassoferrato per noleggio teche) € 605

(vs. fornitori) € 422

(per IVA in sospensione ex art.6 c.5 DPR 633/72) € 7.962

Cauzione SIAE € 258

Per quanto riguarda il credito vs. Comune di Cagli per IVA a rimborso di € 46.519, si precisa che l'Istituzione non ha rapporti diretti con l'erario ai fini IVA e che gli eventuali crediti IVA derivanti dalla gestione delle diverse operazioni attive e passive compiute in corso d'anno confluiscono nella gestione IVA del Comune di Cagli. L'importo indicato corrisponde pertanto al totale complessivo dell'IVA detraibile, in base alle percentuali di pro-rata, effettivamente trasferita al Comune di Cagli nei vari esercizi di attività, che dovrà essere liquidato dallo stesso Comune a favore dell'Istituzione.

Il credito per IVA in sospensione di € 7.962 è relativo all'importo detraibile su fatture pervenute a tutto il 2012 non ancora pagate dall'Istituzione; è quindi un credito che diverrà effettivo al momento del pagamento delle suddette fatture.

L'unico credito esigibile oltre l'esercizio si riferisce al deposito cauzionale presso l'Agenzia SIAE di Cagli per € 258. Gli altri crediti evidenziati sono esigibili nell'esercizio successivo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
1) Depositi bancari e postali	9.940	4.453	+ 5.487
3) Denaro e valori di cassa	137	692	- 555

Sono rappresentati per € 9.940 dalle giacenze presso la Banca delle Marche Spa
agenzia di Cagliari che effettua il servizio di cassa-tesoreria e per € 137 dalle somme
liquide presso la cassa dell'Istituzione.

RATEI E RISCOINTI

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
D) Ratei e risconti	104	178	- 74

I risconti attivi sono rappresentati per € 104 da spese telefoniche di competenza del
futuro esercizio.

FONDI PER RISCHIED ONERI

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
3) Altri	5.483	5.483	0

La voce è interamente rappresentata dal “fondo rischi recupero credito IVA”
appositamente costituito nell'anno 2006 per un importo corrispondente all'IVA sugli
acquisti delle attività “Distinti Salumi”, “Mastri Pipai” e “Altre Attività Culturali”. Lo
stesso importo dell'accantonamento è stato considerato nello stesso esercizio tra i
costi relativi alla gestione delle predette manifestazioni e come tale risulta già
riconosciuto dall'Ente Comunale.

DEBITI

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
6) Debiti v/o fornitori	74.371	76.288	- 1.917

I debiti verso fornitori si riferiscono a fatture da pervenire e/o da liquidare.

Si evidenzia che la registrazione degli acquisti ai fini IVA è stata effettuata,

analogamente all'operato del Comune di Cagli, all'atto dei relativi pagamenti.

I debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

	al 31/12/12	al 31/12/11	variazione
13) Altri debiti	54.753	74.609	- 19.856

Il dettaglio degli importi presenti alla voce "Altri debiti" risulta il seguente:

- Debiti v/o T.S.M. Ancona (per contributi da liquidare) € 44.847

Di cui:

Contributo straordinario anno 2006	€	5.000
Contributo ordinario stagione 2006/2007	€	3.000
Quota L.R. 75/97 anno 2007 a favore Comuni in rete	€	30.000
Integrazione L.R. 75/97 anno 2008 a favore Comuni in rete	€	26
Quota associativa anno 2009	€	1.500
Quota L.R. 75/97 anno 2009 a favore Comuni in rete	€	3.821
Quota associativa anno 2010	€	1.500
- Altri debiti	€	9.906

(riguardanti somme dovute per prestazioni occasionali per € 7.346 e per i gettoni di presenza e il rimborso spese dell'amministratore unico dell'Istituzione per € 2.560).

Totale € 54.753

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

4. PARTECIPAZIONI

L'Istituzione non possiede e non ha mai posseduto in passato partecipazioni in imprese.

5. CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Non esistono crediti e debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzia reale.

6. RATEI E RISCONTI

Non figurano risconti passivi.

7. ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Le voci dell'attivo del Bilancio non includono oneri finanziari capitalizzati.

8. IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Non esistono voci inserite tra gli impegni e conti d'ordine.

9. RICAVI e COSTI

Si è ritenuto opportuno inserire in questo paragrafo, oltre alle informazioni sui ricavi (previste dall'art 2427, c. 10), anche alcune notizie integrative sui costi dell'esercizio.

Il dettaglio dei ricavi dell'esercizio risulta essere il seguente:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 5.071

interamente relativi agli incassi per spettacoli ed eventi.

- Altri ricavi e proventi,

di cui:

- Diversi € 66.240

Si riferiscono a proventi per interventi pubblicitari/sponsorizzazioni di terzi per € 3.000, a proventi per affitto Sala Teatrale e "Ridotto" per € 4.674 e altri proventi per € 800 relativi alla rilevazione di componenti positivi di reddito di competenza degli esercizi precedenti.

In questa voce si è incluso inoltre l'importo del contributo figurativo in termini di personale assegnato dal Comune di Cagliari, pari ad € 57.766 (lo stesso importo è incluso anche tra i costi della produzione e quindi non influenza il risultato economico dell'esercizio).

- Contributi in c/esercizio € 66.291

Tale voce è rappresentata per € 62.291 dal contributo del Comune di Cagliari per l'anno

2012, così suddiviso:

- Contributo ordinario anno 2012 € 43.271

- Integrazione contributo anno 2012 € 10.000

- Contributo per il rimborso spese relative alle

concessioni gratuite del Teatro e della Sala del Ridotto

anno 2012 € 5.270

per € 4.000 dai contributi della Comunità Montana Medio e Alto Metauro e del

Comune di Acqualagna per le attività dello SPAC (Sistema Provinciale Arte

Contemporanea) e per € 3.750 dal contributo relativo alla L.R.11/09 anno 2012

riconosciuto dalla Regione Marche per gli spettacoli dal vivo realizzati dall'Istituzione

nella stagione teatrale 2012/2013 all'interno del progetto "Residenze e performance

arti e visive" finanziato complessivamente per € 7.500.

Tra i costi della produzione (sezione B del conto economico) figurano le seguenti

voci:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 5.029

Tale importo è relativo all'acquisto di gasolio per riscaldamento per € 5.004 e a spese

di cancelleria per € 25. Le spese per l'acquisto di gasolio sono contabilizzate fino al

mese di settembre 2012, data a partire dalla quale le spese per il riscaldamento non

sono più rilevate nell'ambito della gestione dell'Istituzione come da comunicazioni

con il Comune di Cagli circa la ripartizione degli oneri medesimi.

7) Per servizi € 68.862

L'importo è relativo ai costi ed alle spese di seguito indicate:

- Manifestazioni e spettacoli € 11.535

L'importo si riferisce ai costi sostenuti dall'Istituzione per compensi a favore di artisti

e compagnie per la realizzazione delle varie manifestazioni e spettacoli gestite direttamente dall'Istituzione.

- Servizi di facchinaggio ed allestimento	€	14.548
- Spese di trasporto	€	7.250
- Spese per prestazioni professionali	€	6.857
- Fornitura energia elettrica	€	6.578
- Spese ospitalità	€	5.998
- Prestazioni contabili	€	4.368
- Servizi grafici e pubblicitari	€	3.159
- Servizio personale di sala	€	2.620
- Spese per gettoni di presenza e rimborso spese amministratore unico	€	2.560
- Spese telefoniche	€	1.112
- Spese per servizi di biglietteria	€	803
- Spese legali	€	570
- Spese per servizi di segreteria organizzativa	€	500
- Spese di rappresentanza	€	400
- Commissioni ed oneri bancari	€	4
9) Per il personale	€	57.766

E' riportato lo stesso importo che figura tra i ricavi e si riferisce ai costi figurativi del personale assegnato dal Comune di Cagliari, calcolato sulla base dei costi effettivamente sostenuti dall'Ente nel corso del 2012.

10) Ammortamenti e svalutazioni € 1.503

Si veda il commento esposto al punto 2. (Immobilizzazioni) del presente documento.

14) Oneri diversi di gestione € 3.703

All'interno di questa voce sono compresi i seguenti costi e spese:

- IVA indetraibile	€	2.199
- Spese postali	€	1.200
- Oneri SIAE	€	296
- Oneri diversi	€	8

10. SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria ha comportato i seguenti effetti sul conto economico:

- € 26 di interessi attivi maturati sulle giacenze presso la Banca delle Marche S.p.A.

Agenzia di Cagliari, che effettua il servizio di cassa-tesoreria.

12. SITUAZIONE FISCALE

Non avendo l'Istituzione soggettività giuridica autonoma, non sussistono i presupposti per l'assoggettamento ad imposte sul reddito.

13. NUMERO DEI DIPENDENTI

L'Istituzione non dispone di personale proprio.

14. COMPENSI AD AMMINISTRATORI

Tra i costi dell'esercizio 2012 sono compresi € 2.560 complessivi, a titolo di gettoni di presenza e rimborso analitico di spese a favore dell'Amministratore unico dell'Istituzione.

15. STRUTTURA DEL CAPITALE E DEL PATRIMONIO NETTO CONTABILE

L'Istituzione non dispone di un capitale di dotazione.

Tra le voci del patrimonio netto, evidenziato nello stato patrimoniale, si riscontrano la perdita portata a nuovo di € 36.796, formata negli esercizi precedenti e l'utile dell'esercizio corrente pari ad € 765.

CONCLUSIONI E PROPOSTE

Si invita ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2012 nelle risultanze sopra presentateVi, proponendo di riportare a nuovo le perdite residue presenti in bilancio in attesa delle determinazioni inerenti da parte del Comune di Cagli.

L'amministratore unico dell'Istituzione
Dott. Puliani Massimo

Cagli, lì 28.03.2013

