

COMUNE DI CAGLI

PROVINCIA DI PESARO E URBINO

**RELAZIONE AL
RENDICONTO DELLA GESTIONE
2013**

ALPE, N° 11 =

Comune di Cagli
Relazione al rendiconto di Gestione 2013

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 | 12 |
| 3.32. - VIABILITA - ILLUMINAZIONE | 22 |
| 3.34. - GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE | 26 |
| 3.35. - INVESTIMENTI | 31 |
| 3.38. - SERVIZI PRODUTTIVI | 34 |
| 3.40. - CULTURA SPORT TURISMO | 37 |
| 3.52. - PUBBLICA ISTRUZIONE | 43 |
| 3.54. - SOCIO ASSISTENZIALE | 47 |
| 3.60. - GIUSTIZIA E VIGILANZA | 52 |
| 3.65. - SVILUPPO ECONOMICO | 56 |
| 4.0. - Verifica dello stato di accertamento delle entrate | |
| 4.1. - Riepilogo generale delle entrate | 60 |
| 4.2. - Le entrate tributarie | 62 |
| 4.3. - I contributi e trasferimenti correnti | 64 |
| 4.4. - Le entrate extratributarie | 66 |
| 4.5. - I trasferimenti di capitale e riscossione di crediti | 68 |
| 4.6. - Le accensioni di prestiti | 70 |
| 5.0. - Verifica dello stato di impegno delle spese | |
| 5.1. - Riepilogo generale delle spese | 72 |
| 5.2. - Le spese correnti | 74 |
| 5.3. - Le spese in conto capitale | 77 |
| 5.4. - Il rimborso di prestiti | 80 |
| 6.0. - Verifica degli equilibri di bilancio | |
| 6.1. - Il bilancio suddiviso nelle componenti | 82 |
| 6.2. - Gli equilibri nel bilancio corrente | 84 |
| 6.3. - Gli equilibri nel bilancio investimenti | 87 |
| 6.4. - Gli equilibri nei movimenti di fondi | 90 |
| 6.5. - Gli equilibri nei servizi per conto terzi | 92 |

PARTE SECONDA: APPLICAZIONE DEI PRINCIPI CONTABILI

| | |
|---|-----|
| 7.0. - Applicazione dei principi contabili: Identità dell'ente | |
| 7.4. - Politiche fiscali | 94 |
| 7.5. - Filosofia organizzativa, sistema informativo e cenni statistici | 95 |
| 7.6. - Fabbisogno di risorse umane | 97 |
| 7.7. - Partecipazioni dell'ente | 99 |
| 7.8. - Convenzioni con altri enti | 100 |
| 8.0. - Applicazione dei principi contabili: Sezione tecnica della gestione | |
| 8.3. - Risultato finanziario di amministrazione | 102 |
| 8.4. - Risultato finanziario di gestione | 103 |
| 8.5. - Scostamenti rispetto al precedente esercizio | 105 |
| 8.6. - Scostamento impegni e accertamenti rispetto le previsioni definitive | 106 |
| 8.7. - Andamento della liquidità | 109 |
| 8.8. - Formazione di nuovi residui attivi e passivi | 111 |
| 8.9. - Smaltimenti dei residui attivi e passivi precedenti | 113 |
| 8.10. - Crediti di dubbia esigibilità | 117 |
| 8.12. - Vincoli e cautele nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione | 118 |
| 8.13. - Conto del patrimonio | 120 |
| 8.14. - Conto economico | 122 |
| 9.0. - Applicazione dei principi contabili: Andamento della gestione | |
| 9.1. - Analisi degli scostamenti | 124 |
| 9.2. - Variazioni di bilancio | 126 |
| 9.3. - Strumenti di programmazione | 127 |
| 9.5. - Politica di finanziamento | 129 |
| 9.6. - Politica di indebitamento | 131 |
| 9.7. - Livello di indebitamento | 133 |
| 9.9. - Servizi a domanda individuale | 136 |
| 9.12. - Parametri di deficit strutturale | 138 |
| 9.13. - Proventi e costi della gestione ordinaria | 142 |
| 9.14. - Proventi e costi delle partecipazioni | 145 |
| 9.15. - Proventi e costi finanziari | 146 |
| 9.16. - Proventi e costi straordinari | 147 |
| 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. 24 del 14/10/2013 "Approvazione Bilancio di Previsione 2013".

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. 72 del 14/10/2013 integrata con delibera n. 74 del 24/10/2013). 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.

Stante lo slittamento dell'approvazione del Bilancio di Previsione al 30 novembre 2013, gli enti sono stati esentati dalla effettuazione della ricognizione sullo stato di attuazione dei Programmi. Con la deliberazione C.C. n. 31 del 29/11/2013 "Assestamento generale" è stata effettuata la verifica degli equilibri di Bilancio.

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 2013 | Competenza | | Scostamento | % Accertato | |
|---|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | | | |
| Tributi (Tit. 1) | (+) | 5.360.869,33 | 4.922.368,13 | -438.501,20 | 91,82 |
| Trasferimenti dello stato, regione ed enti (Tit.2) | (+) | 652.698,79 | 634.321,01 | -18.377,78 | 97,18 |
| Entrate extratributarie (Tit. 3) | (+) | 995.623,99 | 948.148,11 | -47.475,88 | 95,23 |
| Alienazione beni, trasferimenti capitali e riscossioni crediti (Tit. 4) | (+) | 700.932,45 | 626.594,60 | -74.337,85 | 89,39 |
| Accensione di prestiti (Tit. 5) | (+) | 1.554.500,00 | 200.000,00 | -1.354.500,00 | 12,87 |
| Avanzo di amministrazione | (+) | 86.785,48 | 0,00 | -86.785,48 | - |
| Riscossione di crediti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti a breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | 9.351.410,04 | 7.331.431,85 | 2.019.978,19 | 79,33 |

| Risorse impiegate nei programmi 2013 | Competenza | | Scostamento | % Impegnato | |
|--|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | | | |
| Spese correnti (Tit. 1) | (+) | 6.658.629,44 | 5.979.494,64 | -679.134,80 | 89,80 |
| Spese in conto capitale (Tit. 2) | (+) | 902.932,45 | 832.932,85 | -69.999,60 | 92,25 |
| Rimborso di prestiti (Tit. 3) | (+) | 1.789.848,15 | 435.348,15 | -1.354.500,00 | 24,32 |
| 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 | | 9.351.410,04 | 7.247.775,64 | -2.103.634,40 | 77,50 |

Ricognizione sui programmi Il 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 2013 letto per programmi | Competenza | | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| 10 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO | 4.288.991,23 | 2.323.470,18 | 54,17 | 1.869.481,52 | 80,46 |
| 32 VIABILITA - ILLUMINAZIONE | 674.819,50 | 664.890,85 | 98,53 | 423.663,83 | 63,72 |
| 34 GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE | 1.534.697,46 | 1.530.653,96 | 99,74 | 199.843,55 | 13,06 |
| 35 INVESTIMENTI | 892.932,45 | 822.932,85 | 92,16 | 2.500,00 | 0,30 |
| 38 SERVIZI PRODUTTIVI | 3.113,09 | 3.113,09 | 100,00 | 3.113,09 | 100,00 |
| 40 CULTURA SPORT TURISMO | 354.986,50 | 339.008,18 | 95,50 | 215.066,40 | 63,44 |
| 52 PUBBLICA ISTRUZIONE | 680.022,87 | 666.054,10 | 97,95 | 521.041,18 | 78,23 |
| 54 SOCIO ASSISTENZIALE | 529.156,37 | 516.476,21 | 97,60 | 322.561,01 | 62,45 |
| 60 GIUSTIZIA E VIGILANZA | 318.227,70 | 308.708,83 | 97,01 | 278.489,38 | 90,21 |
| 65 SVILUPPO ECONOMICO | 74.462,87 | 72.467,39 | 97,32 | 51.145,59 | 70,58 |
| Totale Programmi effettivi di spesa | 9.351.410,04 | 7.247.775,64 | 77,50 | 3.886.905,55 | 53,63 |
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 | - | - | - | - |
| Totale Risorse impiegate nei programmi | 9.351.410,04 | 7.247.775,64 | 77,50 | 3.886.905,55 | 53,63 |

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 il 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 2013 | | Importi di Competenza | | | | |
|---|--|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 10 | FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | 2.499.143,08 | 1.888.122,03 | 75,55 | 1.434.133,37 | 75,96 |
| | Tit. 2 - Spese in C/Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 1.789.848,15 | 435.348,15 | 24,32 | 435.348,15 | 100,00 |
| | Totale Programma | 4.288.991,23 | 2.323.470,18 | 54,17 | 1.869.481,52 | 80,46 |
| 32 | VIABILITA - ILLUMINAZIONE | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | 664.819,50 | 654.890,85 | 98,51 | 423.663,83 | 64,69 |
| | Tit. 2 - Spese in C/Capitale | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Programma | 674.819,50 | 664.890,85 | 98,53 | 423.663,83 | 63,72 |
| 34 | GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | 1.534.697,46 | 1.530.653,96 | 99,74 | 199.843,55 | 13,06 |
| | 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 | 1.534.697,46 | 1.530.653,96 | 99,74 | 199.843,55 | 13,06 |
| 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 | 892.932,45 | 822.932,85 | 92,16 | 2.500,00 | 0,30 |
| | Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale Programma | 892.932,45 | 822.932,85 | 92,16 | 2.500,00 | 0,30 |
| 38 | SERVIZI PRODUTTIVI | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | 3.113,09 | 3.113,09 | 100,00 | 3.113,09 | 100,00 |
| | 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 | 3.113,09 | 3.113,09 | 100,00 | 3.113,09 | 100,00 |
| 40 | CULTURA SPORT TURISMO | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | 354.986,50 | 339.008,18 | 95,50 | 215.066,40 | 63,44 |
| | 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 | 354.986,50 | 339.008,18 | 95,50 | 215.066,40 | 63,44 |

| | | | | | | | |
|-----------|---|--|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 52 | PUBBLICA ISTRUZIONE | | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | | 680.022,87 | 666.054,10 | 97,95 | 521.041,18 | 78,23 |
| | 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 | | 680.022,87 | 666.054,10 | 97,95 | 521.041,18 | 78,23 |
| 54 | SOCIO ASSISTENZIALE | | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | | 529.156,37 | 516.476,21 | 97,60 | 322.561,01 | 62,45 |
| | 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 | | 529.156,37 | 516.476,21 | 97,60 | 322.561,01 | 62,45 |
| 60 | GIUSTIZIA E VIGILANZA | | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | | 318.227,70 | 308.708,83 | 97,01 | 278.489,38 | 90,21 |
| | 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 | | 318.227,70 | 308.708,83 | 97,01 | 278.489,38 | 90,21 |
| 65 | SVILUPPO ECONOMICO | | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| | Tit. 1 - Spese correnti | | 74.462,87 | 72.467,39 | 97,32 | 51.145,59 | 70,58 |
| | 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 | | 74.462,87 | 72.467,39 | 97,32 | 51.145,59 | 70,58 |
| | Totale Programmi effettivi di spesa | | 9.351.410,04 | 7.247.775,64 | 77,50 | 3.886.905,55 | 53,63 |
| | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | - | - | - | - |
| | Totale Risorse impiegate nei programmi | | 9.351.410,04 | 7.247.775,64 | 77,50 | 3.886.905,55 | 53,63 |

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 sostanzianti 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

- L'attività di adeguamento complessivo dei contenuti del sito internet istituzionale in ossequio a quanto previsto dal d.lgs.n.33/2013 c.d. "decreto sulla trasparenza" è stata portata a compimento; quanto sopra, è stato realizzato contestualmente al rifacimento *ex novo* della veste grafica e dei contenuti di base del sito internet comunale il cui software è stato messo a disposizione gratuitamente dell'Ente dalla Provincia di Pesaro e Urbino in forza dell'adesione al "CSTPU"; per quanto specificamente attiene l'attività di adeguamento del sito rispetto agli obblighi di cui al c.d. "decreto trasparenza", l'attività di coordinamento del Servizio Affari Istituzionali nei confronti degli altri servizi comunali è stata garantita in maniera costante e puntuale e, grazie anche al lavoro di materiale inserimento dei dati espletato dal dip. Biagini in forza al servizio demografici, si è riusciti a creare e a completare il contenuto della sezione "Amministrazione Trasparente" e di tutte le sotto-sezioni nel rispetto dei termini di verifica previsti dalla normativa, come attestato di volta in volta dagli "OIV"; rimangono, concretamente, da completare solamente alcune sotto-sezioni da parte di alcuni servizi comunali fermo rimanendo che l'aggiornamento dei contenuti delle sezioni dovrà essere costantemente monitorato e curato da parte dei singoli servizi.
- La rilevazione dei dati del servizio affari istituzionali e la loro trasmissione al servizio contabilità ai fini della redazione della relazione di fine mandato e bilancio sociale è stata completata entro il termine del 03.11.2014 come previsto nel PDO;
- Il supporto al Servizio Urbanistica nella procedura di concessione in affitto dei terreni ricadenti all'interno del bacino di "Ponte Alto" è stato garantito in maniera costante sino al completamento della procedura di aggiudicazione, avvenuta in data 03.03.2014 ; si precisa che il bando è stato pubblicato in G.U. ed all'albo pretorio on-line in data 22.01.2014 a seguito della comunicazione in data 02.12.2013 con la quale l'A.P. ha comunicato l'intenzione di procedere alla pubblicazione dell'avviso pubblico per la valutazione dei progetti di cava ex l.r. 71/1997 e ss. m. e i.;
- La stipula dei contratti per la concessione dei loculi relativi al cimitero di Cagli capoluogo è stata completata entro la data del 31.12.2013.

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 la 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

Nel corso dell'anno 2013 si sono verificate le cessazioni di n. 3 dipendenti, di cui n. 1 figura apicale, tutte fronteggiate con articolate forme di riorganizzazione dei servizi interessati e con l'attivazione di procedure di mobilità interna di personale, anche in via sperimentale e temporanea, ottimizzando ulteriormente le risorse umane secondo un utilizzo flessibile.

Inoltre, considerato che il processo evolutivo delle autonomie locali passa attraverso le forme associative per la gestione dei servizi, seguendo la direttrice della riduzione della spesa per il personale e del superamento della frammentazione delle difficoltà organizzative degli enti, sono state stipulate e messe in cantiere ulteriori convenzioni con gli Enti limitrofi.

Lo strumento della flessibilità oraria ha recato notevoli ed irrinunciabili vantaggi, razionalizzando il tempo-lavoro, con maggior concentrazione nei periodi di maggior attività, consentendo all'Amministrazione di ridurre il ricorso al lavoro straordinario ed ai dipendenti di attendere alla cura familiare, secondo le più innovative politiche del lavoro e sociali.

E' proseguito l'utilizzo delle seguenti forme di risorse umane, reperite attraverso gli specifici canali, avvalendosi della facoltà concessa dalle norme:

- le "borse lavoro socio-assistenziali" di cui alla L.R. n.18/96, come modificata dalla L.R. 28/2000, per n. 3 soggetti diversamente abili, rientranti nei progetti 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 volontari del servizio civile al personale del servizio socio-assistenziale;
- l'attivazione di tirocini formativi e di orientamento impiegati in mansioni adeguate e funzionali allo scopo;
- l'utilizzo dei lavoratori titolari dell'indennità di mobilità, assegnati dal Centro per l'Impiego, a supporto dei servizi tecnici e scolastici.

CONTRATTAZIONE DECENTRATA

Nell'anno 2013 è stato stipulato il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo, contenente le norme per il triennio normativo 2013-2015, che ha rivisitato gli istituti contrattuali rendendoli maggiormente aderenti alle attuali condizioni organizzative, per una miglior gestione e valorizzazione delle risorse umane.

E' stato altresì stipulato il CCDI di parte economica per l'anno 2013.

FORMAZIONE DEL PERSONALE

Nell'ambito delle azioni finalizzate al benessere organizzativo ed al miglioramento delle interrelazioni, con l'obiettivo di migliorare i servizi al cittadino, sono stati attivati e programmati specifici corsi di formazione in house.

Il programma formativo del personale è stato attuato sulla base delle necessità manifestate dai Responsabili dei servizi.

Sono stati seguiti i corsi attivati dalla SIPA (Scuola Italiana di Pubblica Amministrazione), cui questo Ente aderisce a condizioni estremamente vantaggiose ed i corsi di formazione attivati da altri Enti.

VALUTAZIONE

La valutazione della performance dei dipendenti e dei Responsabili dei servizi è stata effettuata secondo il nuovo manuale di valutazione, adottato in adeguamento ai principi recati dal D.L.vo n.150/2009 (Brunetta) e s.m.i.

DEBITI FUORI BILANCIO

Il Servizio Personale non presenta 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. 74 del 24/10/2013.

La gestione del Bilancio 2013 ha superato tutti i limiti immaginari di programmazione, avendo, incredibile a dirsi, stabilito il termine di approvazione del Bilancio di Previsione al 30 novembre 2013.

L'incredibile vicenda dell'IMU sull'abitazione principale ha riservato sorprese fino all'ultimo momento, dovendo fare e disfare continuamente i conteggi collegati strettamente alla quantificazione del trasferimento del Fondo di solidarietà comunale.

A tutt'oggi non si conosce il dato definitivo, che avrebbe dovuto essere quantificato entro il 31 marzo, ma che ancora non risulta disponibile. In ogni caso e soprattutto per i motivi su esposti, si è consolidata l'azione di razionalizzazione e riqualificazione nella spesa di funzionamento, garantendo gli equilibri di bilancio, il rispetto del Patto di Stabilità ed un avanzo di gestione corrente che dovrebbe mettere al riparo da squilibri nel caso il fondo di solidarietà dovesse diminuire.

Si è ottemperato agli obblighi di pubblicità, trasparenza e informazione, mediante pubblicazione nel sito internet dell'Ente.

La Relazione di fine Mandato del Sindaco è stata redatta, inviata alla Corte dei Conti e pubblicata nel sito internet.

Anche la rendicontazione sociale aggiornata al 2012 è in corso di pubblicazione sul sito.

Il Regolamento del servizio Economico è stato predisposto. La proposta di approvazione è stata sottoposta al Consiglio Comunale.

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 Energia elettrica che porterà ad una maggiore economicità del costo dell'energia elettrica.

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 2012 per le quali, essendosi concretizzate le entrate a fine anno 2012 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. L'attività generale è stata assorbita sull'attivazione delle opere, quali "Restauro Ponte Manlio", "Messa in sicurezza Chiesa Santa Chiara" e "Restauro Porta Massara", non appena definiti i finanziamenti con la Regione Marche. Inoltre, essendo stato avviato l'intervento al Museo Archeologico, particolare attenzione sarà indirizzata al compimento di tali lavori.

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

E' stata completata la revisione e l'allineamento dell'anagrafe comunale a seguito del completamento degli adempimenti connessi con il 15° censimento generale della popolazione e della abitazioni.

E' stata 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, anche alla luce delle disposizioni contenute nel d.lgs.n.33/2013.

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).

E' stato 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).

Si sono verificati punti di criticità sull'attività ordinaria del servizio, nei primi mesi del 2013, a seguito degli adempimenti connessi alle elezioni politiche.

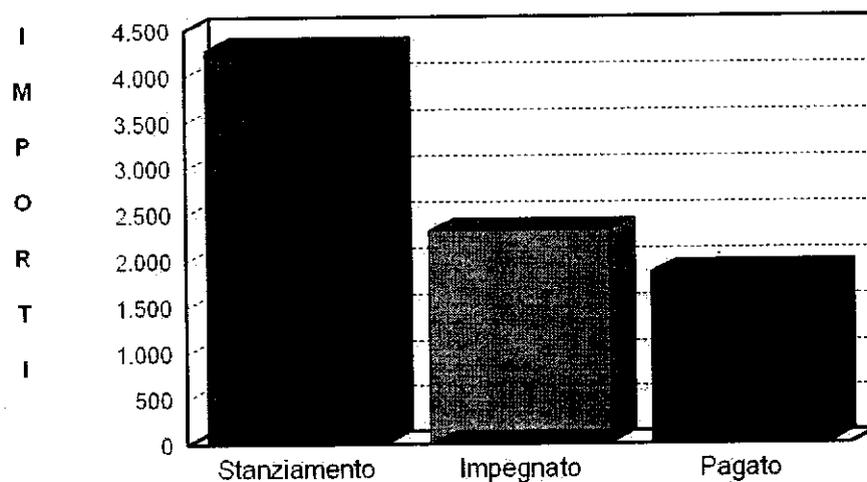
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

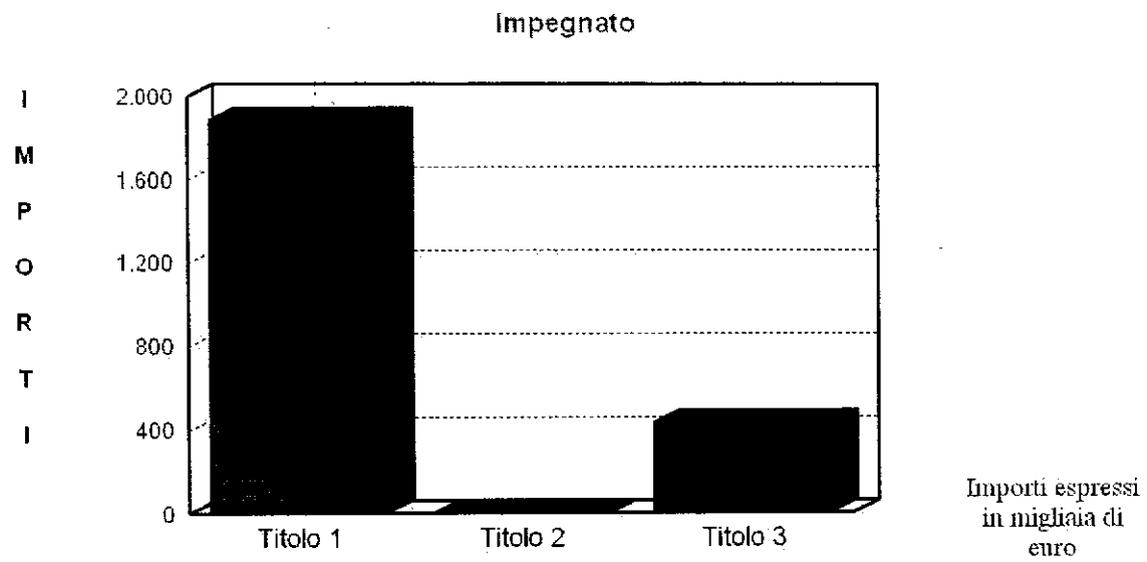
Programma: FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 2.499.143,08 | 1.888.122,03 | 75,55 | 1.434.133,37 | 75,96 |
| Tit. 2 - Spese in C/Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 1.789.848,15 | 435.348,15 | 24,32 | 435.348,15 | 100,00 |
| Totale Programma | 4.288.991,23 | 2.323.470,18 | 54,17 | 1.869.481,52 | 80,46 |

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:

- Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi;
- 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.

PROGRAMMA N. 8 - SERVIZIO N. 2

ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO
RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

- Illuminazione pubblica e servizi connessi

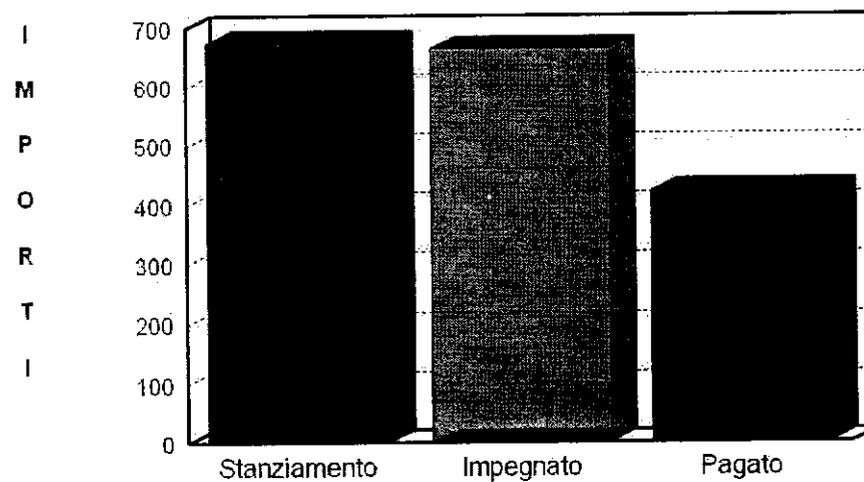
Per la pubblica illuminazione ci si è concentrati nel ripristino della funzionalità dei tratti fatiscenti. Nell'ambito del risparmio energetico e della razionalizzazione dei servizi si sta elaborando il capitolato per procedere con un appalto dell'intero servizio della pubblica illuminazione.

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

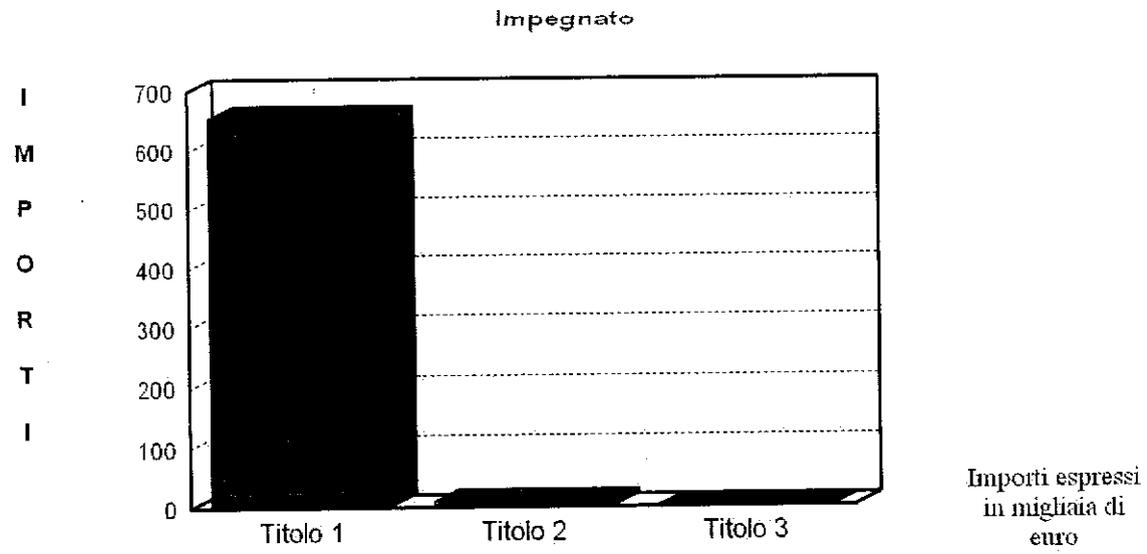
Programma: VIABILITA - ILLUMINAZIONE

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 664.819,50 | 654.890,85 | 98,51 | 423.663,83 | 64,69 |
| Tit. 2 - Spese in C/Capitale | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma | 674.819,50 | 664.890,85 | 98,53 | 423.663,83 | 63,72 |

VIABILITA - ILLUMINAZIONE



Importi espressi
in migliaia di
euro



PROGRAMMA N° 34 -**GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE:**

**Responsabile: Realizzato in staff da: MASCELLINI ROBERTO (fino al 30/04/2013)
SABBATINI STEFANO (dal 1° maggio 2013)**

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

RESPONSABILI: MASCELLINI ROBERTO (fino al 30/04/2013)

SABBATINI STEFANO (dal 1° maggio 2013)

- Si è provveduto alla Revisione P.R.G. (Piano Regolatore Generale) per il tramite di apposite varianti di zona: rendere lo strumento urbanistico stabile sotto il profilo operativo e adeguarlo agli strumenti di pianificazione territoriale sovracomunali: P.A.I. (Piano Assetto Idrogeologico Regionale) – P.T.C. (Piano Territoriale di coordinamento Provinciale). Elaborazione cartografica sulla base degli studi effettuati dai collaboratori dell'Amministrazione Provinciale;

- In attuazione al Decreto 163/DPS del 22/12/2011 è stato conferito e svolto l'incarico per l'effettuazione di indagini per la Microzonazione sismica sul territorio comunale che consentirà la realizzazione degli interventi da parte degli Enti attuatori (Coimuni) individuati i beneficiari delle Risorse assegnate per tale finalità, il tutto nel rispetto dei contenuti dell'OPCM 3907/2010.
- Pubblicazione bando per l'individuazione della ditta idonea a presentare il progetto di cava sui terreni di proprietà del Comune.
- E' stato presentato nei termini previsti il progetto in riduzione della cava "Il Faieto" per l'approvazione da parte della Provincia e del Comune al fine della definitiva autorizzazione; le associazioni ambientaliste hanno impugnato il provvedimento autorizzativo con conseguente slittamento dei tempi di autorizzazione definitiva.

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)

Si è stipulato l'accordo di collaborazione con l'Agenzia delle Entrate di Pesaro Ufficio Provinciale di Pesaro Urbino - reparto servizi tecnici Ex U.T.E. (Ufficio Tecnico Erariale) ex art.15 L. n. 241/1990 e ss. mm. ii. al fine della determinazione del valore da apporre a base d'asta nella procedura inerente il bacino estrattivo di "Ponte Alto"

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.

Comune di Cagli

- Fino al 31/07/2013 lo spazzamento delle strade pubbliche del centro storico del capoluogo e delle frazioni è stato eseguito attraverso l'impiego di dipendenti comunali, dall'01/08/2013 è stato trasferito Natura Srl che vi provvede con i suoi operatori. 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.

- 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.

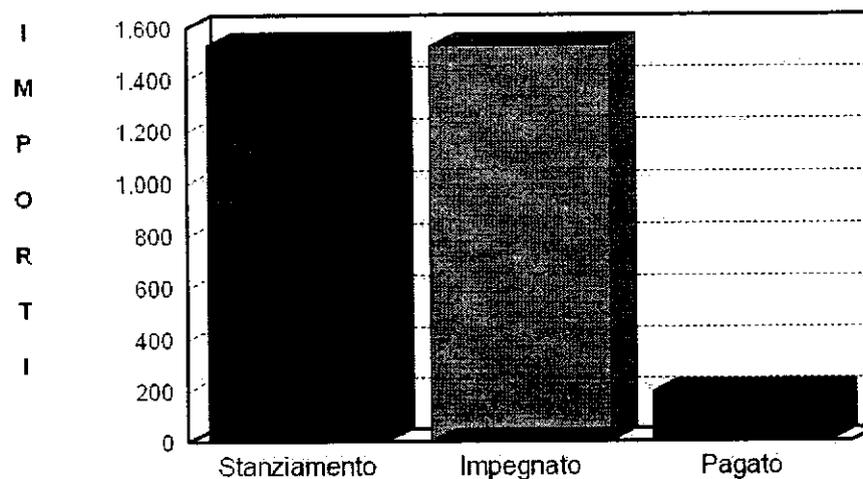
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

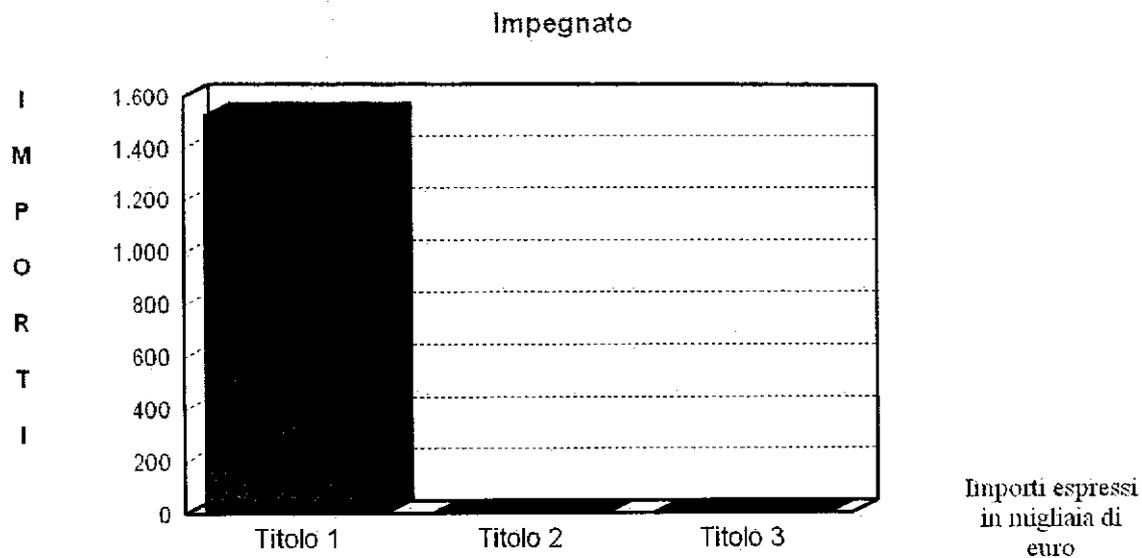
Programma: GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 1.534.697,46 | 1.530.653,96 | 99,74 | 199.843,55 | 13,06 |
| 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 | 1.534.697,46 | 1.530.653,96 | 99,74 | 199.843,55 | 13,06 |

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 2013 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.

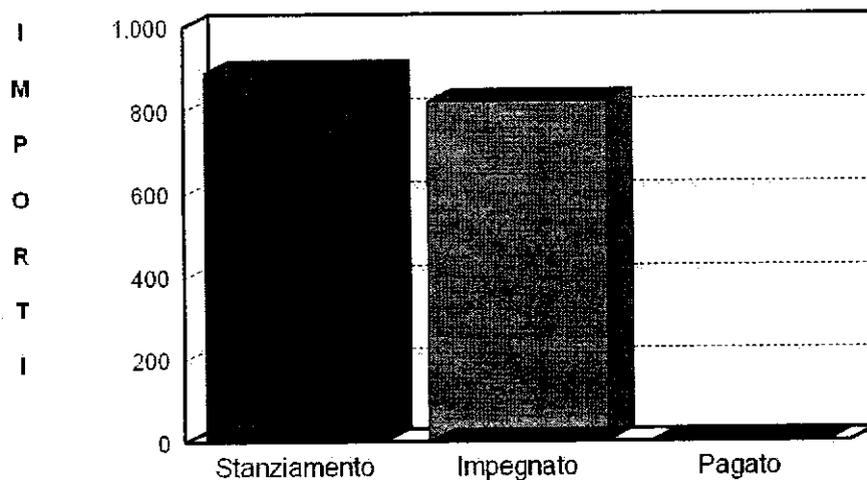
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

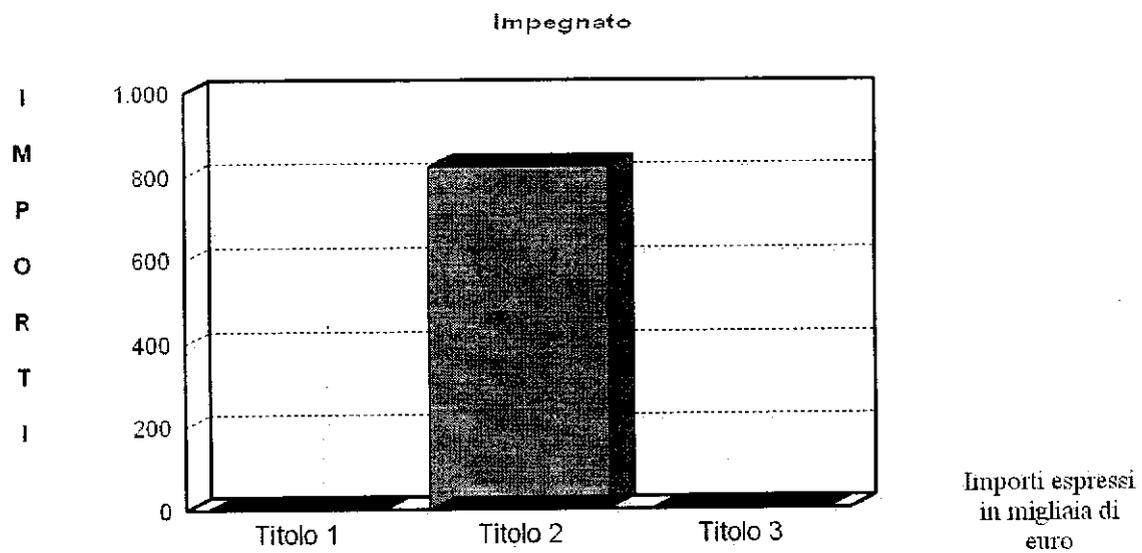
Programma: INVESTIMENTI

| 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 | 892.932,45 | 822.932,85 | 92,16 | 2.500,00 | 0,30 |
| Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma | 892.932,45 | 822.932,85 | 92,16 | 2.500,00 | 0,30 |

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.

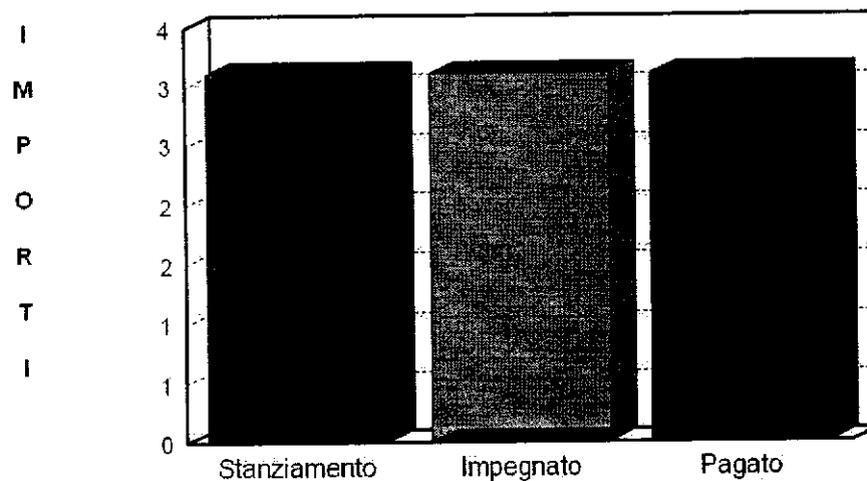
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

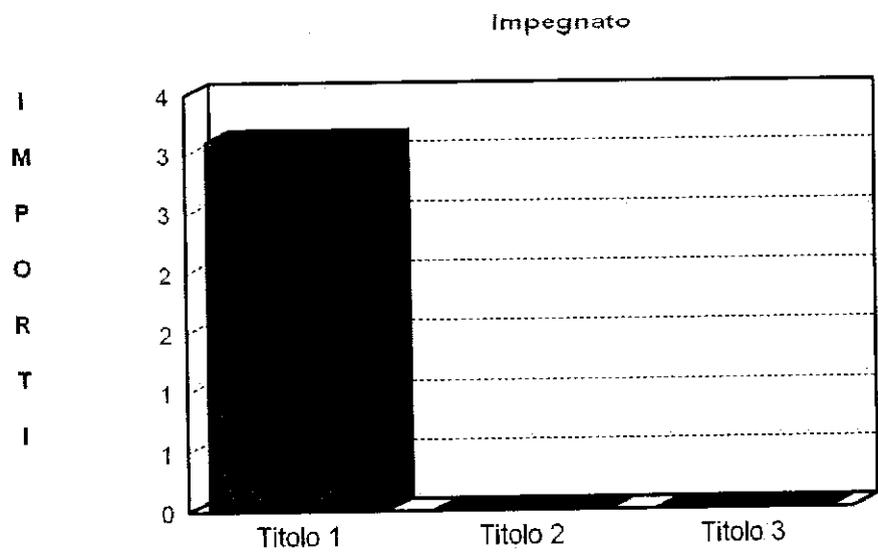
Programma: SERVIZI PRODUTTIVI

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 3.113,09 | 3.113,09 | 100,00 | 3.113,09 | 100,00 |
| 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 | 3.113,09 | 3.113,09 | 100,00 | 3.113,09 | 100,00 |

SERVIZI PRODUTTIVI



Importi espressi
in migliaia di
euro



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

L'inaugurazione nel dicembre 2012 del Polo Bibliotecario del Polo Culturale di Eccellenza che ha trovato sede prestigiosa nel cinquecentesco Palazzo Berardi Mochi-Zamperoli, ha consentito di attivare un servizio che ha riscosso un grande successo in termini di presenza di utenti di varie fasce di età, dai giovani allievi delle scuole d'obbligo, agli studenti universitari che trovano nella ampie sale del Polo la sede ideale per studiare ed usufruire degli strumenti informatici, al pubblico adulto. Nel 2013 si sono registrati 803 iscritti e 2693 prestiti. L'orario di apertura articolato su sei giorni dal lunedì al venerdì il pomeriggio ed il sabato il mattino (nel periodo ottobre/giugno) e diversificato in estate con apertura il mattino e due pomeriggi, ha registrato il pieno consenso degli utenti. Nel Polo Bibliotecario è confluito l'archivio comunale e ciò ha determinato un'organica sistemazione del fondo antico e certamente una più agevole consultazione.

Musei e monumenti.

Ancora chiuso il Museo Archeologico e della Via Flaminia in quanto non ultimati i lavori di ristrutturazione. Si sono garantite le aperture al pubblico dei principali monumenti di proprietà comunale quali il Torrione martiniano sede del Centro per la Scultura contemporanea, il Teatro, il Cesco, Centro per la documentazione della scultura contemporanea e la chiesa di S.Francesco di proprietà comunale. Tutto ciò per dare una risposta concreta alle richieste dei numerosi turisti sia italiani che stranieri che per tutto l'arco dell'anno con punte di maggiore affluenza nel periodo primavera/estate sono presenti nel nostro territorio.

Teatro, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale.

La direzione del Prof. Massimo Puliani Presidente dell'Istituzione Teatro, ha sortito come effetto una programmazione di spettacoli di alta qualità artistica che ha riportato il palcoscenico cagliese, all'attenzione dei mass-media e degli organi di stampa. La felice formula delle "residenze" con possibilità di prove e debutto, ha favorito la presenza di attori di fama nazionale, di formazioni musicali e di giovani compagnie di teatro, che hanno trovato nel palcoscenico cagliese la sede ideale per le loro prove e per il debutto in anteprima nazionale. Prestigiosi gli artisti che si sono avvicinati, dal pianista Ludovico Einaudi alla regista Lina Wertmuller, dal gruppo musicale dei Negrita al grande interprete di Bach Ramin Bahrami. Si è dato spazio alla musica classica con l'Orchestra da Camera del Conservatorio Musicale "G. Rossini" di Pesaro, alla musica contemporanea con il concorso "Fernando Mencherini", al jazz con Gegè Telesforo, spettacolo organizzato in collaborazione con l'associazione Fano Jazz, alla lirica con il concerto "W. Verdi" che ha avuto in Janet Perry una grande interprete. Nel cartellone della stagione teatrale anche Andrea Segrè e Massimo Cirri con lo spettacolo "E' tempo di cambiare", l'Associazione ItinerArte con uno spettacolo dedicato al grande genio del pallone Renato Cesarini, il musical con lo spettacolo "Aggiungi un posto a tavola" ed ancora lo spettacolo con Veronica Pivetti "Mortaccia la vita e bella", Andrea Scanzi e Giulio Casale in "Le cattive Strade" e "L'opera da tre soldi" di B. Brecht con l'interpretazione degli studenti del Conservatorio Rossini di Pesaro.

Si è confermata l'adesione alla Rassegna di Teatro per ragazzi, appuntamento tradizionale della primavera promosso dall'AMAT che puntualmente richiama tantissimi giovani spettatori della scuola dell'obbligo. Piena disponibilità per le attività di spettacolo delle realtà locali (Compagnia Teatrale La Pioletta, Corpo Bandistico, Coro Polifonico), per i saggi degli allievi delle scuole medie inferiori, delle allieve della scuola di danza, degli allievi dei corsi di orientamento musicale bandistico e corale. Ricco il cartellone estivo che ha offerto un ventaglio di proposte ampiamente apprezzate, con la rassegna "CagliTeatriMusei" appuntamenti che hanno trovato la loro sede ideale nel Palazzo Berardi Mochi-Zamperoli e a Teatro e nel cui ambito si sono alternati performances e spettacoli di danza contemporanea in collaborazione con l'Associazione "Movimento e Fantasia", promotrice del festival "Dance Immersion".

L'arte contemporanea ha trovato la sua espressione nell'evento espositivo "L'Ospite Tiranno" collettiva di artisti già affermati e di giovani che ha trovato spazio nelle sale del piano nobile del Palazzo Tiranni-Castracane. L'evento ha confermato la collaborazione tra il Comune, l'Istituzione Teatro e l'Associazione Bellosguardo da anni attiva con successo sul fronte delle arti visive.

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

- Stadio Comunale ed altri impianti.

Nonostante la difficoltà a soddisfare pienamente le necessità delle numerose associazioni sportive attive nel capoluogo, la disponibilità della palestra "Panichi-Pieretti", della palestra delle Scuole Elementari e della palestra di Via Fontetta, ha consentito una regolare attività alle associazioni che svolgono attività agonistica e a quante svolgono un'attività di tempo libero. Con le associazioni sportive a cui con convenzione sono stati affidati in gestione gli impianti sportivi comunali sia in Cagli (campo sportivo, bocciodromo, campi da tennis) che nelle frazioni (campo sportivo di Pianello, campo sportivo di Acquaviva) sono stati confermati i rapporti di piena collaborazione e sostegno economico.

PROGRAMMA n. 7 – Funzioni nel campo turistico.

Il servizio di Informazioni Turistiche (I.A.T.) ha confermato la sua validità e di ciò ne è prova tangibile il considerevole numero di turisti che hanno fatto riferimento allo IAT per avere informazioni sulla città, sul territorio e sulle iniziative programmate. La presenza di un dipendente assegnato dalla Comunità Montana del Catria e Nerone allo IAT, ne ha consentito una regolare apertura nei giorni feriali, servizio che nei fine settimana e nei giorni festivi è stato espletato, previo apposito affidamento alla Cooperativa Sistema Museo, con sede a Fano, da personale professionalmente qualificato e preparato per l'accoglienza turistica e per la gestione degli spazi museali aperti per le visite.

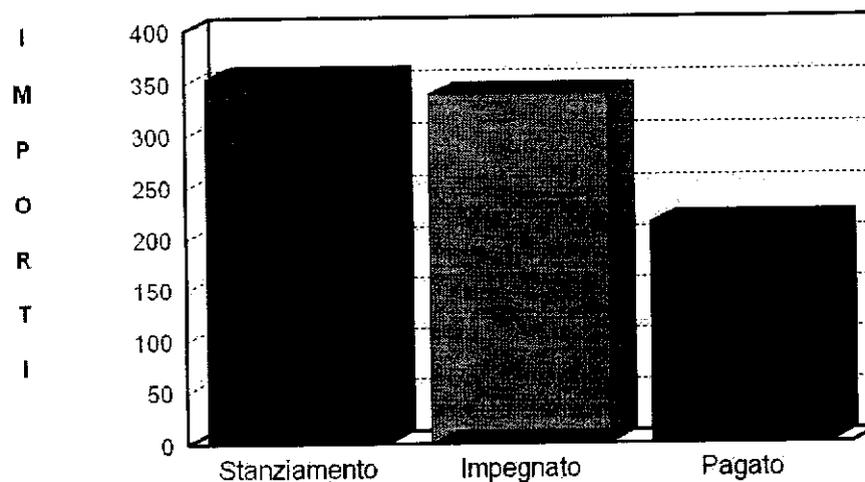
DEBITI FUORI BILANCIO:

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

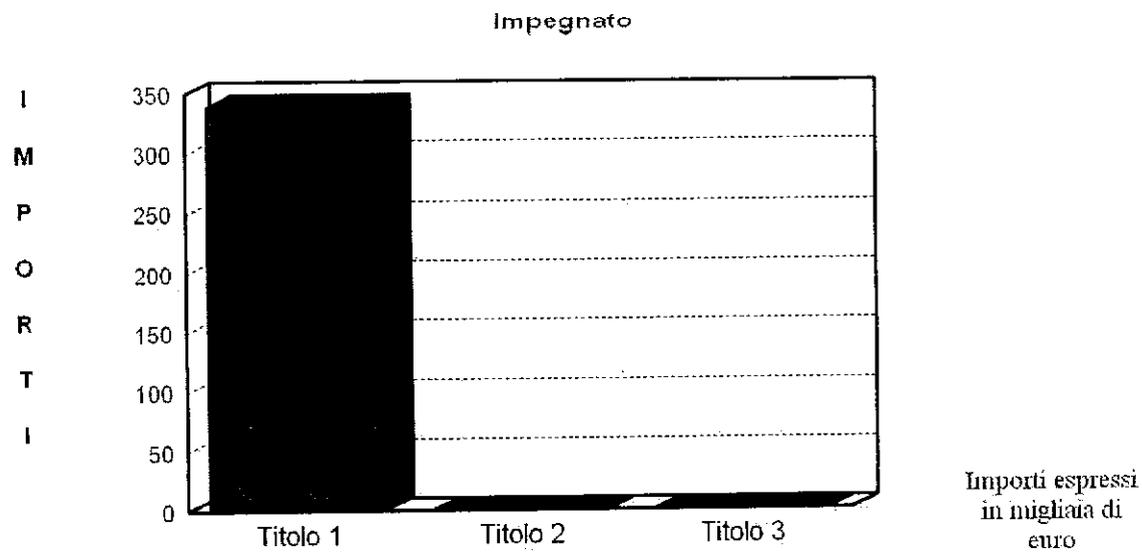
Programma: CULTURA SPORT TURISMO

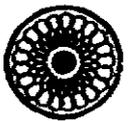
| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 354.986,50 | 339.008,18 | 95,50 | 215.066,40 | 63,44 |
| 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 | 354.986,50 | 339.008,18 | 95,50 | 215.066,40 | 63,44 |

CULTURA SPORT TURISMO



Importi espressi
in migliaia di
euro





VERBALE N 29 DEL 1 APRILE 2014, 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 2013 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 2013 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 2013 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 2013;

2) di trasmettere alla Giunta Comunale il Bilancio di Esercizio dell'Istituzione Teatro anno 2013 per la relativa approvazione.

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

Cagliari, il 1 aprile 2014



Istituzione Teatro Comunale di Cagliari

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2013

Scelte e obiettivi / Livelli quantitativi e qualitativi della gestione

L'Istituzione Teatro Comunale di Cagliari, 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 Cagliari 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 sviluppa la realizzazione dei progetti teatrali, musicali e performativi, includendo le antepime 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 nel 2013, dopo il successo riportato con il cantautore SIMONE CRISTICCHI (ottobre), PAOLO GRAZIOSI (novembre) e PAOLO FRESU (dicembre), con VERONICA PIVETTI, AGGIUNGI UN POSTO A TAVOLA, ANDREA SCANZI e con il Conservatorio G.Rossini Di Pesaro, a seguito di convezione, una serie di concerti e l'OPERA DA TRE SOLDI. E' stata così avviata l'organizzazione della stagione estiva CAGLI OPERA PRIMA con protagonisti Allievi e Maestri, fra cui il grande Ramin Bahrani e i suoi allievi bachiani in concerto dopo un master, e la Sig.ra Janet Perry con Paolo Vaglieni con le giovani cantanti verdiane.

LA STAGIONE INVERNALE 2013/2014 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, ha proposto un abbonamento con ben 170 abbonati.

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

- contatti 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 Cagliari 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 Cagliari. Inoltre si è dato spazio al gruppo teatrale di Cagliari "La Proletta", al Coro Polifonico di Cagliari, 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 Cagliari 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.

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

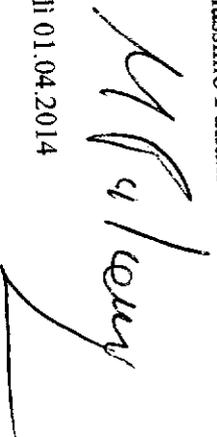
Per l'illustrazione e l'integrazione delle informazioni espresse dai dati contabili indicati nel Bilancio, si rimanda alla relativa Nota Integrativa.

Conclusioni

A seguito di un 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 2013 si è conclusa con un utile d'esercizio di Euro 228.

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, lì 01.04.2014

Istituzione Teatro Comunale di Cagliari

SEDE IN CAGLI, PIAZZA MATTEOTTI, 1

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

L'Istituzione Teatro Comunale di Cagliari redige il suo quindicesimo 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 2013 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 Cagliari la disponibilità del Teatro Comunale quale bene immobile distinto alla partita catastale 219, foglio MU 161, categoria D/3, ubicato in Cagliari Piazza Niccolò IV e l'insieme dei beni mobili di cui all'elenco allegato alla deliberazione del Consiglio comunale di Cagliari del 15.09.1998, con la quale è stata costituita l'Istituzione Teatro Comunale di Cagliari (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 Cagliari 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 2013 e/o nei precedenti, di norme aventi finalità puramente fiscali.

- 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 31/12/13 | al 31/12/12 | 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'informattizzazione 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 31.12.2013 per complessivi € 400, applicando l'aliquota del 20%. Alla stessa data il relativo fondo ammortamento risulta pari ad € 15.638.

Immobilizzazioni materiali

| | al 31/12/13 | al 31/12/12 | variazione |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 2) Impianti e macchinari | 12.930 | 6.720 | + 6.210 |
| 3) Attrezzature industriali e com.li | 329 | 329 | 0 |
| 4a) Mobili e arredi | 1.206 | 1.206 | 0 |
| 4b) Macchine d'ufficio | 669 | 259 | + 410 |

Tra le immobilizzazioni materiali figurano gli importi relativi all'impianto consolle luci, alle batterie per il sistema di sicurezza del teatro, 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 2013 è stata calcolata in € 469 applicando l'aliquota residua del 6,98% per completare l'ammortamento ad incremento del relativo fondo che al 31.12.2013 risulta pari ad € 6.720.

L'intervento di sostituzione delle batterie del sistema di sicurezza e di antincendio del teatro è avvenuto nel 2013 per un importo complessivo di € 6.210. La quota di ammortamento del 2013 è stata calcolata in € 311 applicando l'aliquota dimezzata del 5% ad incremento del relativo fondo di ammortamento che al 31.12.2013 risulta pari ad € 311.

L'attrezzatura consiste in una scala di alluminio acquistata nel corso del 2008 per € 329. La quota di ammortamento del 2013 è stata calcolata in € 51 applicando l'aliquota del 15,50% ad incremento del relativo fondo ammortamento che al 31.12.2013 risulta pari ad € 281.

I mobili e arredi sono stati acquistati nel 2004 per € 1.206 e risultano totalmente

ammortizzati per € 1.206.

Le macchine d'ufficio consistono in una stampante e in una chiavetta modem acquistate nel 2012 per un valore di € 259 e ammortizzate completamente nell'anno 2012 e in uno smartphone, un pc e un telefono cellulare acquistati nel 2013 per il servizio di biglietteria per un valore di € 410 e ammortizzati 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 31/12/13 | al 31/12/12 | variazione |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 5) crediti v/o altri | 137.759 | 87.426 | 50.333 |

Risultano essere così dettagliati:

Crediti vs. Regione Marche € 14.000

Tale importo è relativo alla quota di competenza dell'esercizio 2013 del contributo L.R. 11/09 riconosciuto dalla Regione Marche con proprio DDS n. 347/CLT del 05/11/2013 per complessivi € 14.000 per "Bandi a sostegno della progettualità sul territorio – Attività di spettacolo dal vivo" per le attività realizzate dall'Istituzione

nella stagione teatrale.

Crediti vs. altri enti territoriali

€ 74.243

Di cui:

| | |
|---|----------|
| - Crediti vs. Comune di Cagli per IVA a rimborso | € 40.810 |
| - Crediti vs. Comune di Cagli per contributo integrativo 2013 | € 10.000 |
| - Crediti vs. Comune di Cagli per saldo contributo ordinario 2013 | € 8.132 |
| - Crediti vs. Comune di Cagli per rimborso spese utilizzo teatro anno 2012 | € 5.270 |
| - Crediti vs. Comune di Cagli per rimborso spese utilizzo teatro anno 2013 | € 4.820 |
| - Crediti vs. Comune di Cagli per intervento di manutenzione straordinaria teatro (batterie) | € 311 |
| - Crediti vs. altri Enti territoriali per contributi da erogare (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). | € 4.900 |
| Crediti diversi | € 49.258 |
| (vs. F.lli Casavecchia per contributi pubblicitari attività teatrale) | € 23.110 |
| (vs. Icor Dorica S.r.l. per contributi pubblicitari attività teatrale) | € 5.000 |
| (vs. Cagli Plast Srl per contributi pubblicitari attività teatrale) | € 4.067 |
| (vs. sponsor per contributi pubblicitari | |
| DiVento Poesia anno 2009 e 2010) | € 740 |
| (vs. Gostec Snc per restituzione notebook Asus) | € 302 |

| | | |
|--|---|--------|
| (vs. fornitori per note di credito da ricevere) | € | 4.359 |
| (vs. Rotare Club per utilizzo Ridotto) | € | 49 |
| (vs. tesoriere Banca delle Marche S.p.A. per interessi attivi) | € | 15 |
| (per IVA in sospensione ex art.6 c.5 DPR 633/72) | € | 11.616 |
| Cauzione SIAE | € | 258 |

Per quanto riguarda il credito vs. Comune di Cagli per IVA a rimborso di € 40.810, 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 € 11.616 è relativo all'importo detraibile su fatture pervenute a tutto il 2013 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 31/12/13 | al 31/12/12 | variazione |
|-------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 1) Depositi bancari e postali | 1.185 | 9.940 | - 8.755 |
| 3) Denaro e valori di cassa | 255 | 137 | + 118 |

Sono rappresentati per € 1.185 dalle giacenze presso la Banca delle Marche Spa agenzia di Cagli che effettua il servizio di cassa-tesoreria, per € 175 dalle somme

liquide presso la cassa dell'Istituzione e per € 80,00 da buoni lavoro acquistati presso la sede INPS di Pesaro per pagare il lavoro accessorio e occasionale non ancora spesi.

RATEI E RISCONTI

| | al 31/12/13 | al 31/12/12 | variazione |
|---------------------|-------------|-------------|------------|
| D) Ratei e risconti | 492 | 104 | + 388 |

I risconti attivi sono rappresentati per € 72 da spese telefoniche di competenza del futuro esercizio e per € 420 dal canone annuale del sistema biglietteria per l'anno 2014.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

| | al 31/12/13 | al 31/12/12 | 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 Pipari" 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 31/12/13 | al 31/12/12 | variazione |
|-------------------------|-------------|-------------|------------|
| 6) Debiti v/o fornitori | 116.726 | 74.371 | + 42.355 |

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 Cagliari, all'atto dei relativi pagamenti.

I debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

| | al 31/12/13. | al 31/12/12 | variazione |
|------------------|--------------|-------------|------------|
| 13) Altri debiti | 59.233 | 54.753 | + 4.480 |

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 € 14.386

(riguardanti somme dovute per prestazioni occasionali per € 2.875, per altre prestazioni di servizio per € 4.163 e per i gettoni di presenza e il rimborso spese dell'amministratore unico dell'Istituzione per gli anni 2012 e 2013 per € 7.348).

Totale € 59.233

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 risonanti 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 € 14.508
in interamente relativi agli incassi per spettacoli ed eventi.

- Altri ricavi e proventi,
di cui:

- Diversi € 98.247

Si riferiscono a proventi per interventi pubblicitari/sponsorizzazioni di terzi per € 34.314, a proventi per affitto Sala Teatrale e "Ridotto" per € 4.496, a proventi relativi alla rilevazione di componenti positivi di reddito di competenza degli esercizi precedenti per € 1.494 e ad altri proventi per € 226.

In questa voce si è incluso inoltre l'importo del contributo figurativo in termini di personale assegnato dal Comune di Cagliari, pari ad € 57.717 (lo stesso importo è incluso anche tra i costi della produzione e quindi non influenza il risultato economico dell'esercizio).

- Contributi in c/esercizio € 86.301

Tale voce è rappresentata per € 66.551 dal contributo del Comune di Cagliari così suddiviso:

| | | |
|---|---|--------|
| - Contributo ordinario anno 2013 | € | 40.000 |
| - Contributo per attività di verse anno 2013 | € | 11.420 |
| - Integrazione contributo anno 2013 | € | 10.000 |
| - Contributo per il rimborso spese relative alle concessioni gratuite del Teatro e della Sala del Ridotto anno 2013 | € | 4.820 |
| - Contributo per manutenzione straordinaria teatro anno 2013 | € | 311 |

per € 2.000 dal contributo della Comunità Montana Medio e Alto Metauro per le attività dello SPAC (Sistema Provinciale Arte Contemporanea) e per € 17.750 dal contributo relativo alla L.R. 11/09 anno 2012 (per € 3.750) e anno 2013 (per € 14.000) riconosciuto dalla Regione Marche per gli spettacoli dal vivo realizzati dall'Istituzione nelle stagioni teatrali 2012/2013 e 2013/2014.

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

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 9.927

Tale importo è relativo all'acquisto di gasolio per riscaldamento per € 9.796, a spese per materiale di consumo vario per € 80 e a spese di cancelleria per € 51.

7) Per servizi € 120.652

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

- Manifestazioni e spettacoli € 24.871

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 | € | 26.501 |
| - Servizi grafici e pubblicitari | € | 21.658 |
| - Spese ospitalità | € | 16.100 |
| - Fornitura energia elettrica | € | 9.461 |
| - Servizio personale di sala | € | 4.803 |
| - Spese per gettoni di presenza e rimborso spese amministratore unico | € | 4.788 |
| - Prestazioni contabili | € | 4.160 |
| - Spese per servizi di biglietteria | € | 2.470 |
| - Spese per prestazioni professionali | € | 1.976 |
| - Spese per servizi di vigilanza | € | 1.080 |
| - Spese legali | € | 1.041 |
| - Spese di trasporto | € | 961 |
| - Spese telefoniche | € | 727 |
| - Spese di manutenzione | € | 50 |
| - Commissioni ed oneri bancari | € | 5 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | € | 1.360 |
| 9) Per il personale | € | 57.717 |

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 2013.

| | | |
|---------------------------------|---|-------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | € | 1.641 |
|---------------------------------|---|-------|

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

| | | |
|-------------------------------|---|-------|
| 14) Oneri diversi di gestione | € | 7.409 |
|-------------------------------|---|-------|

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

| | | |
|-------------------------|---|-------|
| - IVA indetraibile | € | 4.109 |
| - Oneri SIAE | € | 2.755 |
| - Oneri diversi | € | 485 |
| - Diritti di affissione | € | 60 |

10. SITUAZIONE FINANZIARIA

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

- € 15 di interessi attivi maturati sulle giacenze presso la Banca delle Marche S.p.A. Agenzia di Cagli, che effettua il servizio di cassa-tesoreria.
- € 137 di interessi passivi legali per dilazioni di pagamento.

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 2013 sono compresi € 4.788 complessivi, a titolo di gettoni di presenza (per € 2.850) e rimborso analitico di spese (per € 1.938) 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 € 36.031, formatasi negli esercizi precedenti e l'utile dell'esercizio corrente pari ad € 228.

CONCLUSIONI E PROPOSTE

Si invita ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2013 nelle risultanze sopra presentate Vi, proponendo di riportare a nuovo le perdite residue presenti in bilancio in attesa delle determinazioni inerenti da parte del Comune di Cagliari.

L'amministratore unico dell'Istituzione
Dott. Puliani Massimo

Cagliari, lì 01.04.2014



Istituzione Teatro Comunale di Cagliari

Piazza Matteotti, 1 Cagliari (PU)

Bilancio al 31 dicembre 2013

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

STATO PATRIMONIALE

| | <u>al 31/12/13</u> | <u>al 31/12/12</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | (euro) | (euro) |
| ATTIVITÀ | | |
| A- CREDITI vs ENTI DI RIFERIMENTO | 0 | 0 |
| B- IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I-Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) Altre | 15.638 | 15.638 |
| -Fondo ammortamento | <u>15.638</u> | <u>15.238</u> |
| Totale (1) | 0 | 400 |
| II-Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) Impianti e macchinari | 12.930 | 6.720 |
| -Fondo ammortamento | <u>7.030</u> | <u>6.251</u> |
| Totale (2) | 5.900 | 469 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 329 | 329 |
| -Fondo ammortamento | <u>281</u> | <u>229</u> |
| Totale (3) | 48 | 100 |
| 4) Altri beni | 1.875 | 1.465 |
| -Fondo ammortamento | <u>1.875</u> | <u>1.465</u> |

| | | |
|--|--------------|---------------|
| 4a) Mobili e arredi | 1.206 | 1.206 |
| - Fondo ammortamento mobili e arredi | <u>1.206</u> | <u>1.206</u> |
| 4a) Macchine d'ufficio | 669 | 259 |
| - Fondo ammortamento macchine d'ufficio | <u>669</u> | <u>259</u> |
| Totale (4) | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totale (II) | 5.948 | 569 |
| III Immobilizzazioni finanziarie | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.948 | 969 |
| C- ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I-Rimanenze | 0 | 0 |
| II Crediti | | |
| 1) Verso utenti e clienti | 0 | 0 |
| 5) Verso altri | | |
| b) verso Regione | 14.000 | 3.750 |
| c) verso altri Enti territoriali | 74.243 | 66.689 |
| e) diversi | | |
| esigibili entro l'esercizio | 49.258 | 16.729 |
| esigibili oltre l'esercizio | <u>258</u> | <u>258</u> |
| Totale (II) | 137.759 | 87.426 |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz. | 0 | 0 |
| IV Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancarie postali presso: | | |
| a) Tesoriere | 1.185 | 9.940 |
| 3) Denaro e valori in cassa | <u>255</u> | <u>137</u> |
| Totale (IV) | <u>1.440</u> | <u>10.077</u> |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Totale attivo circolante (C) | 139.199 | 97.503 |
| D- RATEI E RISCOINTI | 492 | 104 |
| TOTALE ATTIVITÀ | 145.639 | 98.576 |
| ***** | | |
| 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 Utili (perdite) portati a nuovo | -36.031 | -36.796 |
| IX Utile (perdita) d'esercizio | <u>228</u> | <u>765</u> |
| Totale patrimonio netto (A) | -35.803 | -36.031 |
| 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 | 116.726 | 74.371 |
| 11) Debiti tributari | 0 | 0 |
| 12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 0 | 0 |
| 13) Altri debiti | <u>59.233</u> | <u>54.733</u> |
| Totale debiti (D) | 175.959 | 129.124 |

al 31/12/13 al 31/12/12

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| F-RATEI E RISCOINTI | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVITÀ E PATRIMONIO NETTO | <u>145.639</u> | <u>98.576</u> |

CONTO ECONOMICO

| | <u>al 31/12/13</u> | <u>al 31/12/12</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | (euro) | (euro) |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi | | |
| a) Delle vendite e delle prestazioni | 14.508 | 5.071 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| a) Diversi | 98.247 | 66.240 |
| c) Contributi in conto esercizio | 86.301 | 66.291 |
| Totale 5) | <u>184.548</u> | <u>132.531</u> |
| Totale valore della produzione (A) | 199.056 | 137.602 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 9.927 | 5.029 |
| 7) Per servizi | 120.652 | 68.862 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 1.360 | 0 |
| 9) Per il personale | 57.717 | 57.766 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamenti immobilizzi immateriali | 400 | 400 |
| b) Ammortamenti immobilizzi materiali | 1.241 | 1.033 |
| Totale 10) | 1.641 | 1.433 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>7.409</u> | <u>3.703</u> |
| 14) Oneri diversi di gestione | | |
| | 198.706 | 136.863 |
| Totale costi della produzione (B) | | |
| | 350 | 739 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | |
| d) Proventi finanziari diversi | 15 | 26 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | <u>137</u> | <u>0</u> |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | -122 | 26 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ. | 0 | 0 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Risultato Ante Imposte (A-B+C-D-E) | 228 | 765 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 26) RISULTATO DELL'ESERCIZIO | <u><u>228</u></u> | <u><u>765</u></u> |

Cagliari, lì 01/04/2014

3 PROGRAMMA N° 52 - PUBBLICA ISTRUZIONE:**Responsabile: DOMENICO PANICHI**

ASSESSORE: BERARDINELLI EUGENIA
RESPONSABILE: DOMENICO PANICHI

3.1 – Descrizione del programma:

- scuola materna
- istruzione elementare;
- istruzione media;
- istruzione secondaria superiore
- assistenza scolastica, trasporto refezione ed altri servizi.

E' stata completata la revisione e l'allineamento dell'anagrafe comunale a seguito del completamento degli adempimenti connessi con il 15° censimento generale della popolazione e della abitazioni.

E' stata 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, anche alla luce delle disposizioni contenute nel d.lgs.n.33/2013.

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).

E' stato 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).

Si sono verificati punti di criticità sull'attività ordinaria del servizio, nei primi mesi del 2013, a seguito degli adempimenti connessi alle elezioni politiche.

VERIFICA DELLA REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE

Sono state complessivamente rispettate le previsioni di entrata relative al servizio trasporti (cap. 30650-030) con un leggero incremento di € 447,00 e refezione scolastica (Cap. 30650-010), con una riduzione di €. 626,00.

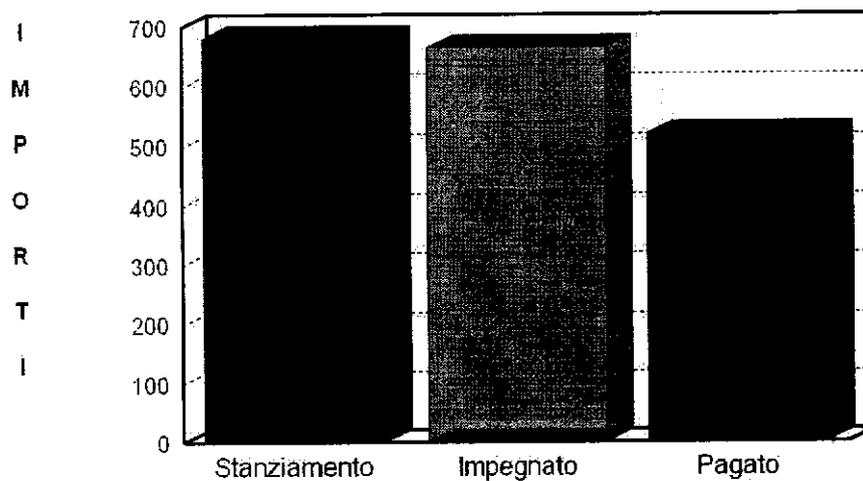
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che non sussistono debiti fuori bilancio.

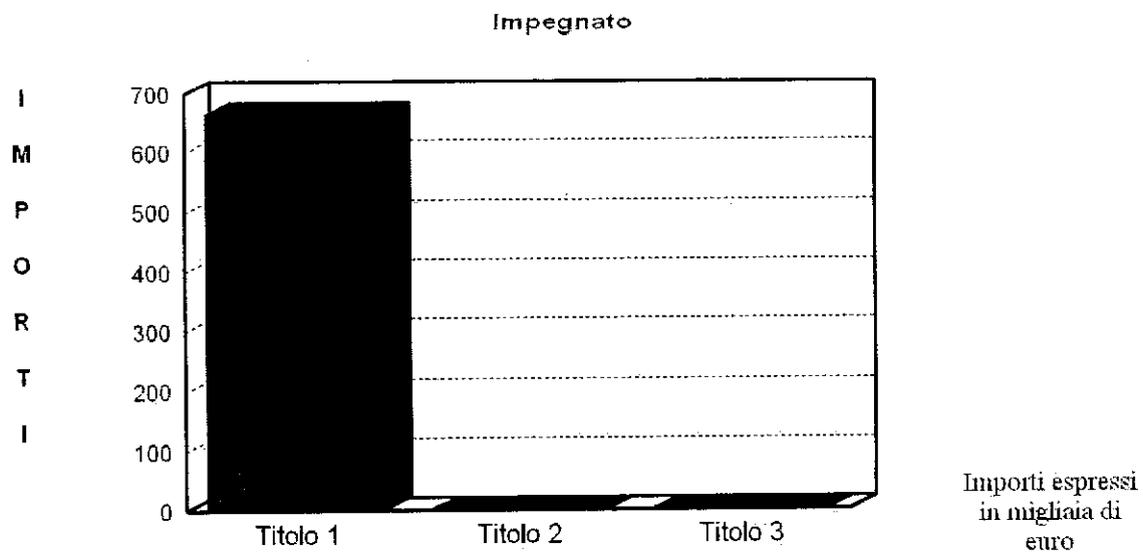
Programma: PUBBLICA ISTRUZIONE

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 680.022,87 | 666.054,10 | 97,95 | 521.041,18 | 78,23 |
| 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 | 680.022,87 | 666.054,10 | 97,95 | 521.041,18 | 78,23 |

PUBBLICA ISTRUZIONE



Importi espressi
in migliaia di
euro



PROGRAMMA N° 54 -**SOCIO ASSISTENZIALE:****Responsabile: Realizzato in staff da DOMENICO PANICHI e SABBATINI STEFANO****3.1 – Descrizione del programma:**

- Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori;
- Servizi di prevenzione e riabilitazione;
- Assistenza, beneficenza e servizi diversi alla persona;

ASSESSORE: BERARDINELLI EUGENIA**RESPONSABILE: DOMENICO PANICHI**

Si è data continuità all'attività di assistenza educativa e scolastica nei confronti dei minori in situazioni di handicap o in particolari condizioni di disagio socio-economico per i quali sono intervenute segnalazioni da parte del servizio sociale dell'A.S.U.R.

Si è mantenuto il servizio di affidamento familiare, extrafamiliare o presso comunità educative relativamente a 3 minori oggetto di segnalazione da parte del Tribunale.

Si è potenziato il servizio di assistenza domiciliare nei confronti di soggetti anziani e/o portatori di handicap integrandolo con il servizio ADI erogato dall'A.S.U.R. e collaborando con la Comunità Montana che è l'Ente delegato per la gestione del servizio. Per l'anno 2012 sono stati assistiti mediamente n. 43 utenti mentre le ore complessive di assistenza erogate sono state 4.968.

Si è data continuità all'attività di assistenza educativa e scolastica nei confronti dei minori in situazioni di handicap o in particolari condizioni di disagio socio-economico per i quali sono intervenute segnalazioni da parte del servizio sociale dell'A.S.U.R.

Si è mantenuto il servizio di affidamento familiare, extrafamiliare o presso comunità educative relativamente a 4 minori oggetto di segnalazione da parte del Tribunale.

E' stata data continuità al servizio di assistenza domiciliare nei confronti di soggetti anziani e/o portatori di handicap integrandolo con il servizio ADI erogato dall'A.S.U.R. e collaborando con la Comunità Montana che è l'Ente delegato per la gestione del servizio. Per l'anno 2013 sono stati assistiti mediamente n. 43 utenti mentre le ore complessive di assistenza erogate sono state 4.817.

Si è data continuità all'assistenza di persone anziane in stato di indigenza attraverso l'accollo delle differenze rette dei ricoverati presso la casa di riposo di Cagli per n. 8.

Si è provveduto ad assistere persone indigenti attraverso l'erogazione di contributi economici straordinari per complessivi n. 9 interventi.

Si è riproposta la convenzione con l'associazione di volontariato AUSER tesa alla valorizzazione degli anziani come risorsa da utilizzare in alcuni servizi di pubblica utilità come il verde pubblico, tutela del patrimonio e nei servizi scolastici.

Si è assicurata l'assistenza ai soggetti portatori di handicaps attraverso interventi come: servizio di assistenza domiciliare, contributi alle famiglie con componenti portatori di handicap gravissimi, compartecipazione alle spese per la gestione del centro diurno socio educativo "L'albero delle Storie" gestito dalla Comunità Montana ed al cui interno sono presenti n. 8 utenti del Comune di Cagli.

Si è proceduto all'inserimento sociale di soggetti portatori di handicap attraverso l'attivazione di borse lavoro interne ed esterne all'Ente per complessivi 6 utenti.

Si è portato a compimento il progetto esperienza scuola-lavoro per i giovani in età scolare da realizzare in collaborazione con il centro per l'impiego, del polo scolastico di Cagli e di altri Istituti di scuola media superiore che ha visto coinvolti 71 giovani e 37 ditte.

E' stato data prosecuzione al servizio dell'asilo nido anche nel periodo estivo (mese di luglio) con la partecipazione di n. 17 utenti ed è stato attivato il progetto della scuola materna estiva con n. 47 adesioni.

Si è proseguita la collaborazione con l'ambito sociale territoriale n. 3 di Cagli per la realizzazione del piano sociale per la realizzazione di un sistema integrato di interventi e servizi sociali che vede coinvolti tutti i comuni facenti parte dell'ambito attraverso numerosi incontri dell'ufficio di piano.

E' stata data continuità alla collaborazione con tutte le associazioni di volontariato sociale presenti nel territorio comunale e firmatarie del protocollo di intesa per consolidare la rete di interventi pubblici e privati che ha portato alla risoluzione di alcune problematiche emerse soprattutto dagli strati più deboli della popolazione.

VERIFICA DELLA REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE

Sono state complessivamente rispettate le previsioni di entrata relative al servizio dell'Asilo (Cap. 30800-010) con una riduzione di € 1.905,00 .

DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che per i servizi gestiti da questi uffici non sussistono debiti fuori bilancio.

SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

ASSESSORE: VANTAGGI MASSIMO
RESPONSABILE: SABBATINI STEFANO

Il Servizio necroscopico e cimiteriale è gestito con personale dipendente ridotto ad una unità specifica, con interventi sporadici di altri dipendenti, con affidamento all'esterno di altri servizi di polizia mortuaria, quali il recupero delle salme accidentate e l'utilizzo, per quanto possibile, di personale in lunga mobilità per la pulizia dei cimiteri.

Si conferma la convenzione con le Parrocchie del Capoluogo per i servizi di pietas ed altri più propriamente di gestione del cimitero del capoluogo, tra cui l'apertura e la chiusura. Nel territorio comunale sono attivi n° 11 cimiteri, ma le operazioni di tumulazione ed esumazione sono richieste in particolare nel cimitero del capoluogo. Negli altri ci si limita ad operazioni di ordinaria manutenzione.

Acquisto nuove attrezzature tecniche necessarie per migliorare il servizio.

Causa carenza di fondi non si è potuto intervenire adeguatamente per la manutenzione straordinaria quali il rifacimento manto di copertura e il consolidamento dei muri di cinta.

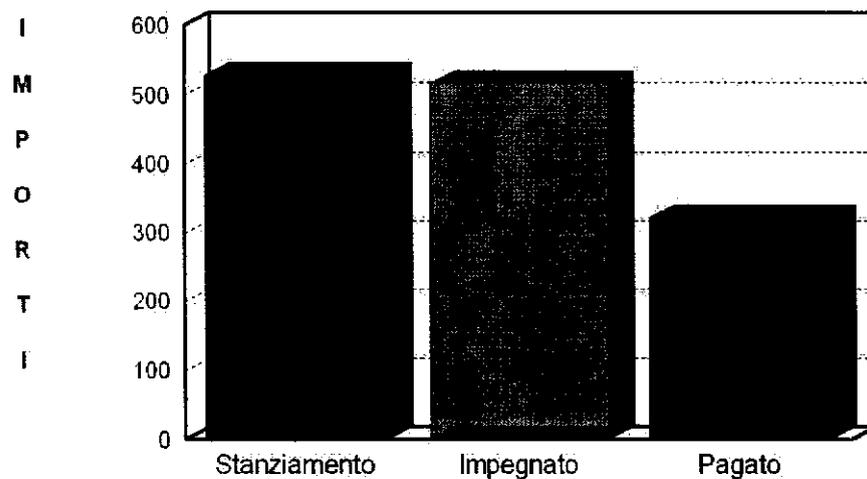
DEBITI FUORI BILANCIO

Si dichiara che per i servizi gestiti da questi uffici non sussistono debiti fuori bilancio.

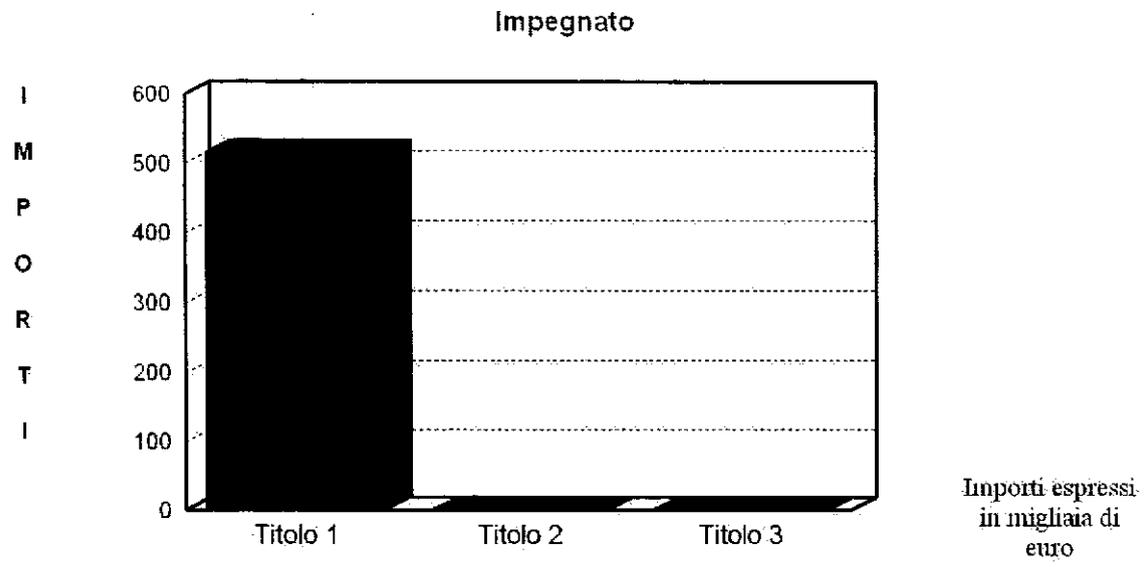
Programma: SOCIO ASSISTENZIALE

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 529.156,37 | 516.476,21 | 97,60 | 322.561,01 | 62,45 |
| 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 | 529.156,37 | 516.476,21 | 97,60 | 322.561,01 | 62,45 |

SOCIO ASSISTENZIALE



Importi espressi
in migliaia di
euro



3 PROGRAMMA N° 60 -**GIUSTIZIA E VIGILANZA:****Responsabile: Realizzato in staff da: CATULLO FRANCESCA e SABBATINI STEFANO****UFFICI GIUDIZIARI****ASSESSORE: BISCACCIANTI ALESSANDRO****RESPONSABILE : SABBATINI STEFANO**

E' stato garantito il funzionamento.

Il Rendiconto delle spese sostenute dal Comune per l'anno 2012 è stato redatto, approvato dalla Commissione del Patrimonio e trasmesso al Ministero per il rimborso.

FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE**SINDACO: CATENA PATRIZIO****RESPONSABILE: CATULLO FRANCESCA**

In riscontro all'oggetto, con la presente si relaziona quanto segue:

In riscontro all'oggetto, con la presente si relaziona quanto segue:

OBIETTIVI AREA AUTONOMA DI VIGILANZA ANNO 2013:

1. **Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni in ossequio a quanto prevede il d.lgs.n.33/2013: Obiettivo raggiunto**
2. **Redazione della Relazione di fine mandato e bilancio sociale**
Rilevazione dati di competenza relativi all'anno 2012 al fine di pervenire alla stesura definitiva non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato (art.4 d.lgs. 6 settembre 2011, n.149: Obiettivo raggiunto.
3. **Predisposizione di modulistica operativa unificata: Obiettivo raggiunto**
4. **Prevenzione degli illeciti intensificando la vigilanza: Obiettivo raggiunto**

ENTRATE DI COMPETENZA:

1. Il servizio in convenzione che ha portato ad operare su altri territori, il Servizio convenzionato ha incassato 28.923,68 euro di sanzioni CdS, meno della quota stabilita nel 2013 per il Comune di Cagli. Alla diminuzione del 10% di accertamenti di violazioni CdS su tutto il territorio convenzionato rispetto all'anno passato, la modifica normativa che ha comportato la riduzione del 30% della sanzione se pagata entro 5 giorni della notifica/contestazione, non ha comportato un aumento dei pagamenti, ma sicuramente una notevole riduzione delle entrate;
2. Sono stati inviati a ruolo tutti i verbali amministrativi del Comune di Cagli extra codice della strada divenuti titolo esecutivo per un totale di circa Euro 20.000,00.
3. In merito alle entrate per "diritti – sopralluoghi e collaudi – vigilanza" si è superata la quota d'entrata stabilita Euro 1.049,55.
4. Le entrate per sanzioni derivate da attività di controlli per rispetto di regolamenti, leggi od ordinanze, è stata nel 2013 di Euro 2894,82, a questi vanno aggiunti altri Euro 824,17 di verbali che pagati entro il 2013 risultano entrati nell'esercizio 2014. Sommando i due esercizi (2013-2014) in merito ai verbali pagati entro il 31 dicembre 2013, si è quasi raggiunto quanto disposto.
5. In base al riepilogo inviato dalla società di gestione non è stata raggiunta la quota d'entrata stabilita per il 2013 per le aree a pagamento. Pur cercando di rispondere a tutte le esigenze e richieste dei territori convenzionati, si è cercato di aumentare le ore di controllo delle aree a pagamento senza però raggiungere i risultati degli anni in cui il servizio di PM era più presente nel centro storico.

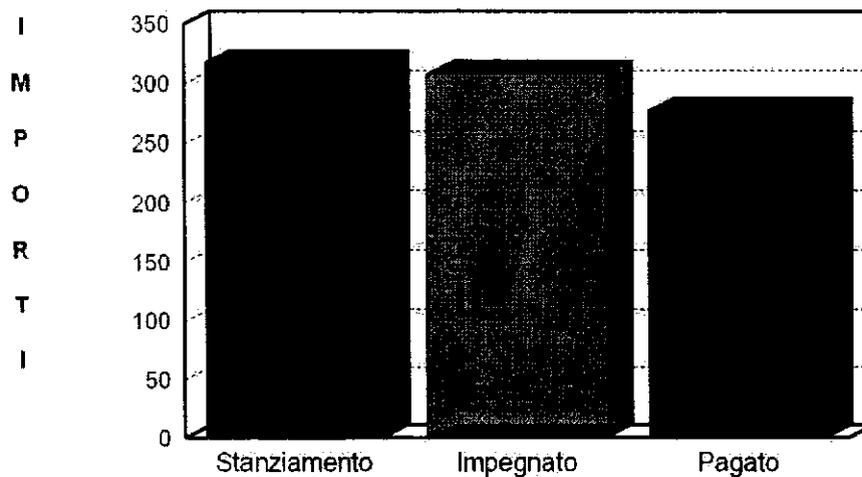
PEG: alla data del 31.12.2013 tutte le somme assegnate al servizio convenzionato della Polizia Municipale e Amministrativa del Catria e del Nerone sono state regolarmente impegnate o destinate ad altro capitolo di nostra competenza.

DEBITI FUORI BILANCIO: non si segnalano debiti fuori Bilancio.

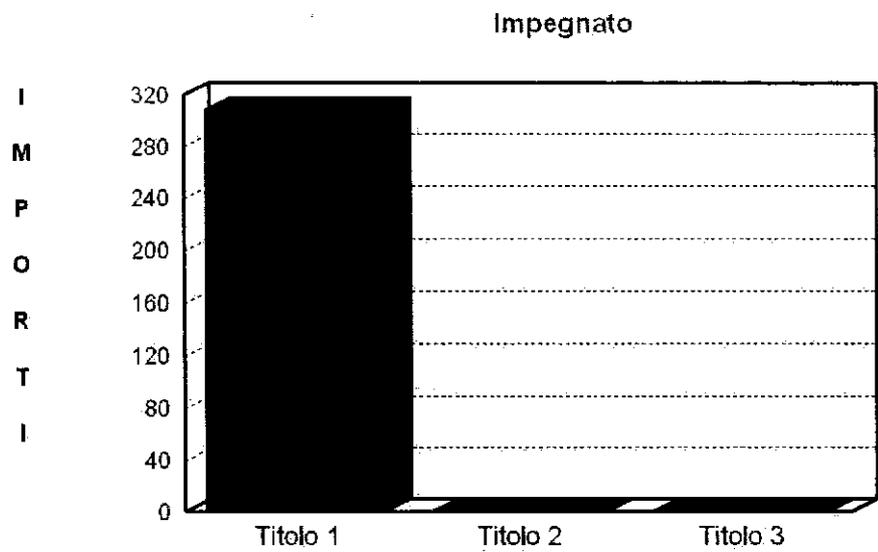
Programma: GIUSTIZIA E VIGILANZA

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 318.227,70 | 308.708,83 | 97,01 | 278.489,38 | 90,21 |
| 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 | 318.227,70 | 308.708,83 | 97,01 | 278.489,38 | 90,21 |

GIUSTIZIA E VIGILANZA



Importi espressi
in migliaia di
euro.



Importi espressi
in migliaia di
euro

PROGRAMMA N° 65 -

SVILUPPO ECONOMICO:

Responsabile: Realizzato da

GIOVANNELLI TIZIANO

SINDACO: PATRIZIO CATENA
RESPONSABILE: TIZIANO GIOVANNELLI

3.1 – Descrizione del programma:

- 6. Affissioni e Pubblicità;
 - a) Fiere, mercati e servizi connessi;
- 7. Mattatoio e servizi connessi;
 - b) Servizi relativi al Commercio;
 - c) Servizi relativi all'Artigianato;
 - d) Servizi relativi all'Agricoltura.

1) Relativamente allo stato di attuazione dei programmi approvati con la relazione previsionale e programmatica , si comunica quanto segue:

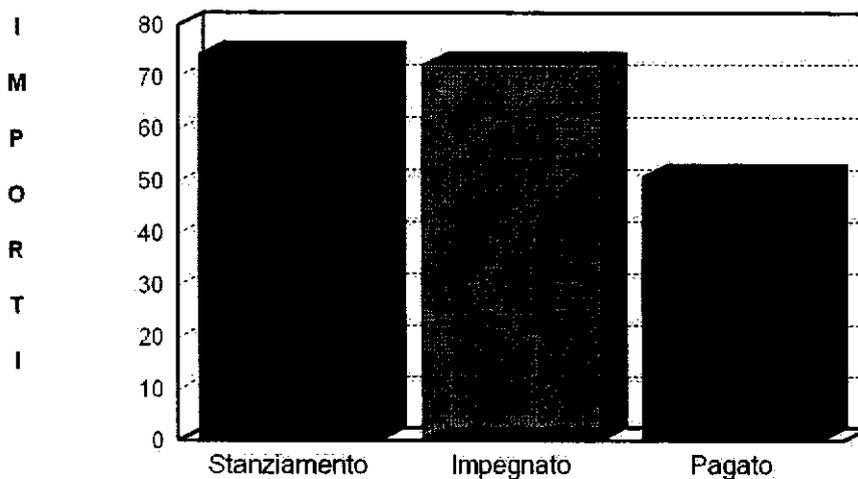
- La manifestazione “Mastri Pipai e Maestri Artigiani” si è svolta nei giorni 25 e 26 Maggio ambientata nel Centro Storico della Città (Piazza Matteotti e vie limitrofe).
Nel Palazzo Municipale, il giorno 26 Maggio si è disputata la gara internazionale di lento fumo.

- “I Venerdì di Cagli 2013”, si sono svolti nelle date del 12, 19, 26 Luglio e 2 Agosto. La manifestazione è stata imperniata sul tema dei bambini, dello sport, degli anni 60, dell’Oriente degli artisti di strada e sulla musica ed intrattenimento. La manifestazione, ormai un appuntamento fisso nell’ambito dell’estate cagliese vede ogni anno aumentare la schiera di visitatori riscuotendo consensi, partecipazione e successo di pubblico.
 - La manifestazione “Cogli il Natale a Cagli – Christmas in Cagli” si è svolta nei giorni 7, 8, 15, 22 Dicembre 2013.
 - Le tre manifestazioni fieristiche in programma, si sono svolte il 14.4.2013, il 09.6.2013, il 06.10.2013.
 - E’ stata adeguata la modulistica relativamente alle liberalizzazioni intervenute su diverse attività economiche;
 - Si è Pianificato il Servizio Pubblici Esercizi (ex competenza Polizia Municipale), mantenendo lo standard raggiunto;
 - E’ proseguita l’attività del “Punto Informativo per L’Imprenditorialità” anche se, causa la crisi che attanaglia l’Italia, la richiesta dell’imprenditoria è quasi scomparsa;
 - E’ stata avviata la convenzione per l’esercizio in forma associata di un ufficio unico in materia di commercio ed attività economiche fra i comuni di Cagli, Cantiano, Frontone, e Serra S.Abbondio.
- 2) Le entrate previste alla data odierna sono state tutte realizzate.
- 4) Non esistono debiti fuori bilancio.

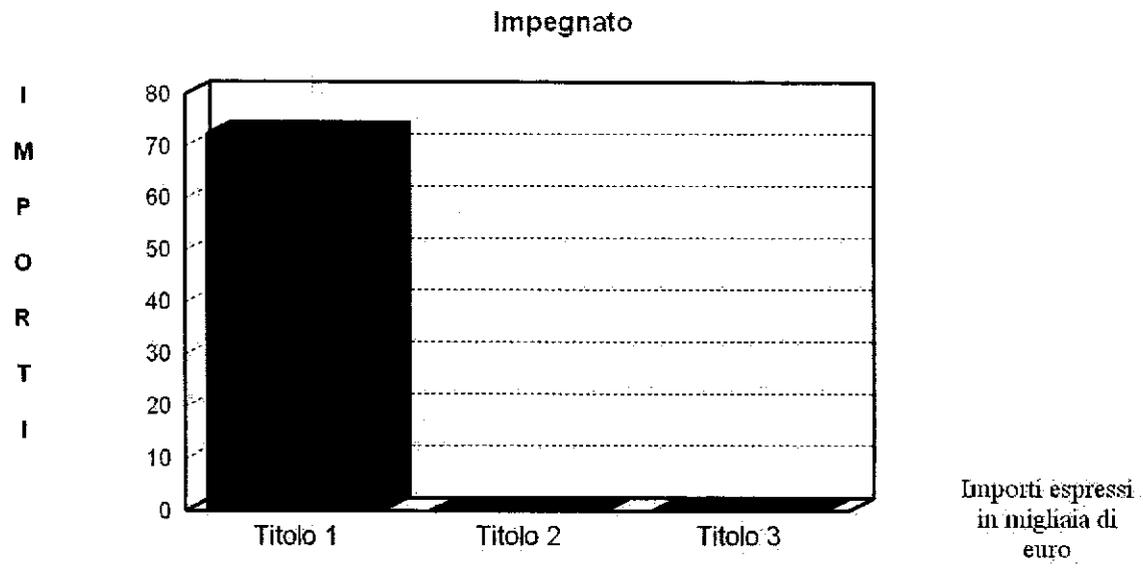
Programma: SVILUPPO ECONOMICO

| Sintesi finanziaria del singolo Programma | Competenza | | | | |
|---|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | % Impegnato | Pagamenti | % Pagato |
| Tit. 1 - Spese correnti | 74.462,87 | 72.467,39 | 97,32 | 51.145,59 | 70,58 |
| 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 | 74.462,87 | 72.467,39 | 97,32 | 51.145,59 | 70,58 |

SVILUPPO ECONOMICO



Importi espressi
in migliaia di
euro.



Verifica dello stato di accertamento delle entrate Riepilogo generale delle entrate

Un soddisfacente indice di accertamento delle entrate correnti (tributi; contributi e trasferimenti correnti; entrate extra tributarie) è la condizione indispensabile per garantire il pareggio della gestione ordinaria. Le spese di funzionamento (spese correnti; rimborso di prestiti) sono infatti finanziate da questo genere di entrate. Questo si verifica nel caso in cui l'entrata sia accertata e riscossa nel medesimo esercizio, ma anche quando l'accredito si realizzi in anni successivi. La circostanza che la riscossione si verifichi solo l'anno dopo, influisce sulle disponibilità di cassa ma non nell'equilibrio del bilancio di competenza.

Nelle spese in conto capitale (contributi in C/capitale, accensione di prestiti) l'accertamento del credito è invece la condizione iniziale per attivare l'investimento. Ad un basso tasso di accertamento di queste entrate, pertanto, corrisponderà un basso stato di impegno delle spese d'investimento riportate nei programmi. Il grado di riscossione delle entrate in conto capitale assume generalmente valori contenuti perchè è fortemente condizionato dal lungo periodo di ultimazione delle opere pubbliche.

| Grado di accertamento delle entrate 2013 | Competenza | | % Accertato |
|---|-----------------|----------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | |
| Tit. 1 - Tributarie | 5.360.869,33 | 4.922.368,13 | 91,82 |
| Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti | 652.698,79 | 634.321,01 | 97,18 |
| Tit. 3 - Extratributarie | 995.623,99 | 948.148,11 | 95,23 |
| Tit. 4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti | 700.932,45 | 626.594,60 | 89,39 |
| Tit. 5 - Accensione di prestiti | 1.554.500,00 | 200.000,00 | 12,87 |
| Tit. 6 - Servizi per conto di terzi | 778.329,00 | 645.302,15 | 82,91 |
| | Parziale | 10.042.953,56 | |
| Avanzo di amministrazione | | 86.785,48 | |
| | Totale | 10.129.739,04 | 79,43 |

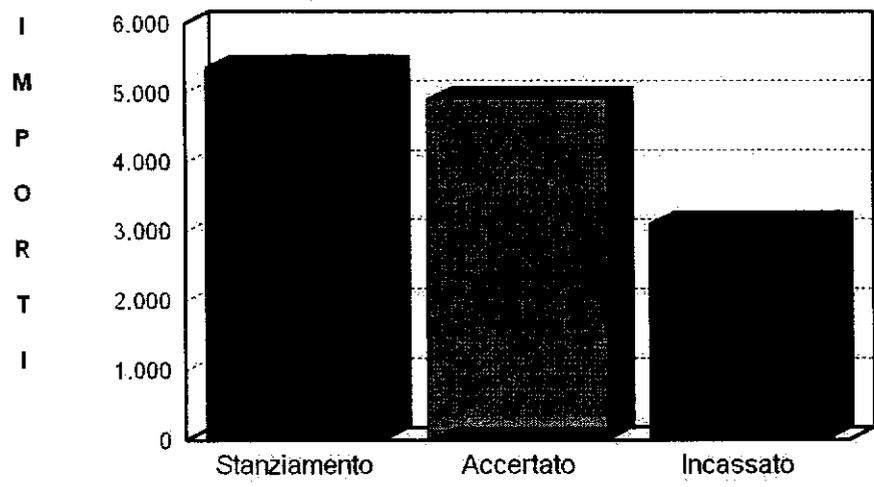
| Grado di riscossione generale delle entrate 2013 | Competenza | | % Riscosso |
|---|-----------------|---------------------|--------------|
| | Accertamenti | Riscossioni | |
| Tit. 1 - Tributarie | 4.922.368,13 | 3.115.717,01 | 63,30 |
| Tit. 2 - Contributi e trasferimenti correnti | 634.321,01 | 465.012,84 | 73,31 |
| Tit. 3 - Extratributarie | 948.148,11 | 528.456,75 | 55,74 |
| Tit. 4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti | 626.594,60 | 102.017,50 | 16,28 |
| Tit. 5 - Accensione di prestiti | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tit. 6 - Servizi per conto di terzi | 645.302,15 | 643.500,38 | 99,72 |
| | Parziale | 7.976.734,00 | 60,86 |

**Verifica dello stato di accertamento delle entrate
Le entrate tributarie**

| Grado di accertamento delle entrate 2013 | Competenza | | % Accertato |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | |
| Cat. 1 - Imposte | 2.292.912,50 | 1.859.374,58 | 81,09 |
| Cat. 2 - Tasse | 1.425.137,60 | 1.423.673,43 | 99,90 |
| Cat. 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie | 1.642.819,23 | 1.639.320,12 | 99,79 |
| Totale | 5.360.869,33 | 4.922.368,13 | 91,82 |

| Grado di riscossione delle entrate 2013 | Competenza | | % Riscosso |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| | Accertamenti | Riscossioni | |
| Cat. 1 - Imposte | 1.859.374,58 | 1.494.715,46 | 80,39 |
| Cat. 2 - Tasse | 1.423.673,43 | 74.782,85 | 5,25 |
| Cat. 3 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie | 1.639.320,12 | 1.546.218,70 | 94,32 |
| Totale | 4.922.368,13 | 3.115.717,01 | 63,30 |

Entrate tributarie



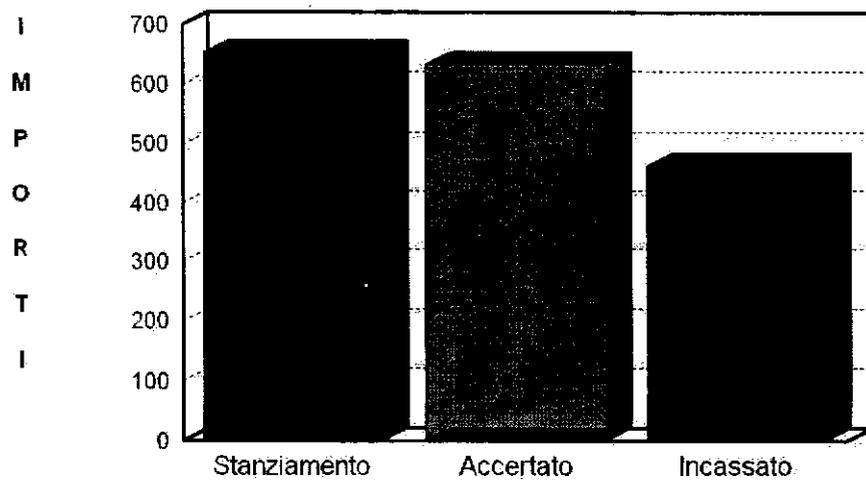
Importi espressi
in migliaia di
euro

**Verifica dello stato di accertamento delle entrate
I contributi e trasferimenti correnti**

| Grado di accertamento delle entrate 2013 | Competenza | | % Accertato |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | |
| Cat. 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo stato | 431.973,32 | 431.973,32 | 100,00 |
| Cat. 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione | 171.692,84 | 154.650,75 | 90,07 |
| Cat. 3 - Contributi regione funzione delegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 4 - Contributi comunitari e internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Contributi altri enti pubblici | 49.032,63 | 47.696,94 | 97,28 |
| Totale | 652.698,79 | 634.321,01 | 97,18 |

| Grado di riscossione delle entrate 2013 | Competenza | | % Riscosso |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| | Accertamenti | Riscossioni | |
| Cat. 1 - Contributi e trasferimenti correnti dallo stato | 431.973,32 | 374.178,60 | 86,62 |
| Cat. 2 - Contributi e trasferimenti correnti dalla regione | 154.650,75 | 90.834,24 | 58,74 |
| Cat. 3 - Contributi regione funzione delegate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 4 - Contributi comunitari e internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Contributi altri enti pubblici | 47.696,94 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 634.321,01 | 465.012,84 | 73,31 |

Trasferimenti correnti



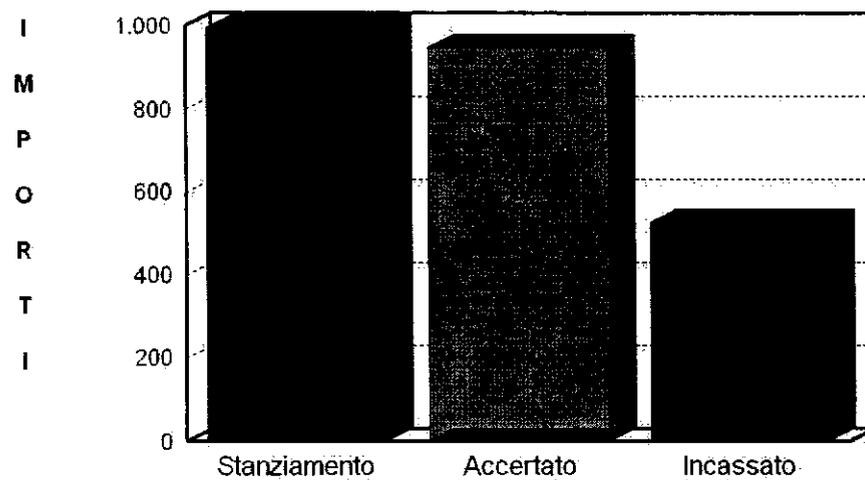
Importi espressi
in migliaia di
euro

**Verifica dello stato di accertamento delle entrate
Le entrate extratributarie**

| Grado di accertamento delle entrate 2013 | Competenza | | % Accertato |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | |
| Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici | 516.507,93 | 511.061,23 | 98,95 |
| Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente | 201.676,18 | 202.004,14 | 100,16 |
| Cat. 3 - Interessi su anticipazioni e crediti | 1.000,00 | 799,43 | 79,94 |
| Cat. 4 - Utili netti aziende, dividendi | 1.890,72 | 1.890,72 | 100,00 |
| Cat. 5 - Proventi diversi | 274.549,16 | 232.392,59 | 84,65 |
| Totale | 995.623,99 | 948.148,11 | 95,23 |

| Grado di riscossione delle entrate 2013 | Competenza | | % Riscosso |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| | Accertamenti | Riscossioni | |
| Cat. 1 - Proventi dei servizi pubblici | 511.061,23 | 333.534,63 | 65,26 |
| Cat. 2 - Proventi dei beni dell'ente | 202.004,14 | 168.586,69 | 83,46 |
| Cat. 3 - Interessi su anticipazioni e crediti | 799,43 | 400,53 | 50,10 |
| Cat. 4 - Utili netti aziende, dividendi | 1.890,72 | 1.890,72 | 100,00 |
| Cat. 5 - Proventi diversi | 232.392,59 | 24.044,18 | 10,35 |
| Totale | 948.148,11 | 528.456,75 | 55,74 |

Entrate extratributarie



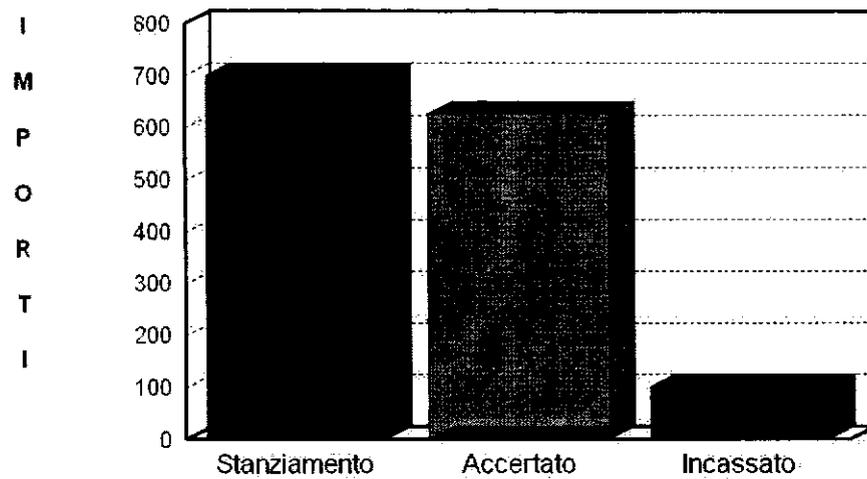
Importi espressi
in migliaia di
euro

**Verifica dello stato di accertamento delle entrate
I trasferimenti di capitale e riscossione di crediti**

| Grado di accertamento delle entrate 2013 | Competenza | | % Accertato |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | |
| Cat. 1 - Alienazione di beni patrimoniali | 51.600,00 | 51.600,00 | 100,00 |
| Cat. 2 - Trasferimenti di capitale dallo stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Trasferimenti di capitale dalla regione | 419.332,45 | 419.332,45 | 100,00 |
| Cat. 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 230.000,00 | 155.662,15 | 67,68 |
| Cat. 6 - Riscossione di crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 700.932,45 | 626.594,60 | 89,39 |

| Grado di riscossione delle entrate 2013 | Competenza | | % Riscosso |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| | Accertamenti | Riscossioni | |
| Cat. 1 - Alienazione di beni patrimoniali | 51.600,00 | 22.880,00 | 44,34 |
| Cat. 2 - Trasferimenti di capitale dallo stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Trasferimenti di capitale dalla regione | 419.332,45 | 3.475,35 | 0,83 |
| Cat. 4 - Trasferimenti di capitale da altri enti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti | 155.662,15 | 75.662,15 | 48,61 |
| Cat. 6 - Riscossione di crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 626.594,60 | 102.017,50 | 16,28 |

Contributi in C/capitale



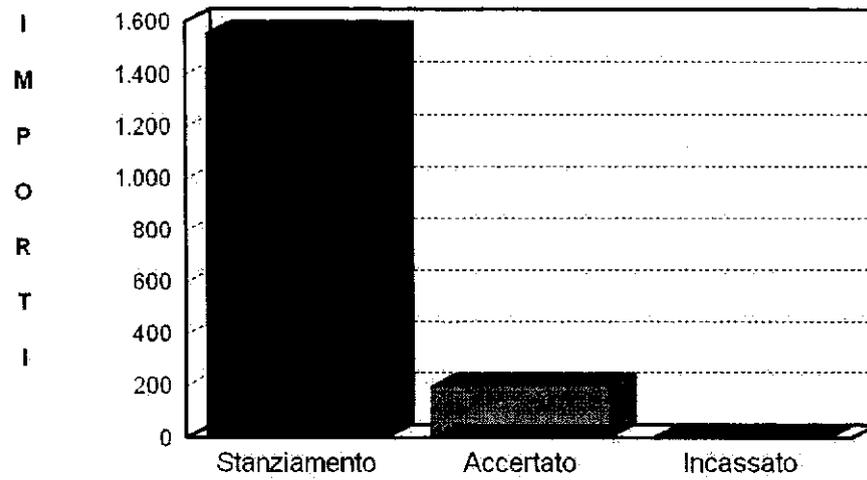
Importi espressi
in migliaia di
euro

**Verifica dello stato di accertamento delle entrate
Le accensioni di prestiti**

| Grado di accertamento delle entrate 2013 | Competenza | | % Accertato |
|--|---------------------|-------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Accertamenti | |
| Cat. 1 - Anticipazioni di cassa | 1.354.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 2 - Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti | 200.000,00 | 200.000,00 | 100,00 |
| Cat. 4 - Emissione prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.554.500,00 | 200.000,00 | 12,87 |

| Grado di riscossione delle entrate 2013 | Competenza | | % Riscosso |
|--|-------------------|-------------|-------------|
| | Accertamenti | Riscossioni | |
| Cat. 1 - Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 2 - Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 4 - Emissione prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Accensione di prestiti



Importi espressi
in migliaia di
euro

Verifica dello stato di impegno delle spese Riepilogo generale delle spese

Le uscite del comune sono costituite da spese di parte corrente, spese in conto capitale, rimborso di prestiti e da movimenti di risorse effettuate per conto di altri soggetti denominati, nella struttura contabile prevista dal Testo unico sull'ordinamento degli enti locali, servizi per conto di terzi.

La quantità di risorse che il comune può spendere dipende direttamente dal volume complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio. La politica tributaria e tariffaria, da una parte, e la programmazione degli interventi di spesa, dall'altra, sono fenomeni collegati da un vincolo particolarmente forte. Dato che la possibilità di manovra nel campo delle entrate non è molto ampia, e questo specialmente nei periodi in cui la congiuntura economica è negativa, diventa importante per l'ente locale utilizzare al meglio la propria capacità di spesa per mantenere, sia ad inizio esercizio che durante l'intera gestione, un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'efficienza (capacità di spendere secondo il programma adottato), dell'efficacia (attitudine ad utilizzare le risorse soddisfacendo le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (conseguire gli obiettivi stabiliti spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento dell'equilibrio tra le entrate e le uscite, e questo durante l'intero esercizio.

Se da un lato "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo (...)" (D.Lgs.267/00, art.162/6), dall'altro, ogni spesa attivata durante l'anno deve essere opportunamente finanziata. La legge contabile infatti prescrive che "gli enti possono effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente intervento o capitolo del bilancio di previsione e l'attestazione della copertura finanziaria (...)" (D.Lgs.267/00, art.191/1). È per questo principio che "i provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria" (D.Lgs.267/00, art.151/4).

La dimensione complessiva della spesa dipende sempre dal volume globale di risorse (entrate di competenza) che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Infatti, "gli enti locali deliberano (...) il bilancio di previsione per l'anno successivo, osservando i principi di (...) pareggio finanziario (...)" (D.Lgs.267/00, art.151/1). Le previsioni di bilancio, pertanto, non sono mere stime approssimative ma attente valutazioni sui fenomeni che condizioneranno l'andamento della gestione nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione.

| Grado di impegno delle spese 2013 | Competenza | | % Impegnato |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| | Stanz. Finali | Impegni | |
| Tit. 1 - Correnti | 6.658.629,44 | 5.979.494,64 | 89,80 |
| Tit. 2 - In conto capitale | 902.932,45 | 832.932,85 | 92,25 |
| Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 1.789.848,15 | 435.348,15 | 24,32 |
| Tit. 4 - Servizi per conto di terzi | 778.329,00 | 645.302,15 | 82,91 |
| Totale | 10.129.739,04 | | |
| Disavanzo di amministrazione | 0,00 | | |
| Totale | 10.129.739,04 | 7.893.077,79 | 77,92 |

| Grado di pagamento delle spese 2013 | Competenza | | % Pagato |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | Impegni | Pagamenti | |
| Tit. 1 - Correnti | 5.979.494,64 | 3.449.057,40 | 57,68 |
| Tit. 2 - In conto capitale | 832.932,85 | 2.500,00 | 0,30 |
| Tit. 3 - Rimborso di prestiti | 435.348,15 | 435.348,15 | 100,00 |
| Tit. 4 - Servizi per conto di terzi | 645.302,15 | 594.392,74 | 92,11 |
| Totale | 7.893.077,79 | 4.481.298,29 | 56,78 |