



**CITTA' DI CASTENASO**

Provincia di Bologna

## **RELAZIONE INIZIO MANDATO**

*(art. 4, comma 5, del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis, comma 2, del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213)*

***quinquennio 2014 – 2019***

<b>INDICE</b>		<b>Pag.</b>
	<b>PREMESSA</b>	<b>4</b>
	<b>PARTE I - DATI GENERALI</b>	<b>6</b>
<b>1.1</b>	<b>Popolazione residente</b>	<b>6</b>
<b>1.2</b>	<b>Organi politici</b>	<b>6</b>
<b>1.3</b>	<b>Struttura organizzativa</b>	<b>6</b>
<b>1.4</b>	<b>Condizione giuridica dell'Ente</b>	<b>7</b>
<b>1.5</b>	<b>Condizione finanziaria dell'Ente</b>	<b>7</b>
<b>1.6</b>	<b>Situazione di contesto interno/esterno</b>	
<b>2</b>	<b>Parametri obbiettivi per l'accertamento della condizione dell'ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL</b>	<b>8</b>
	<b>PARTE II — SITUAZIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELL'ENTE</b>	
<b>2.1</b>	<b>Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente</b>	<b>9</b>
<b>2.2</b>	<b>Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.</b>	<b>10</b>
<b>2.3</b>	<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>10</b>
<b>2.4</b>	<b>Fondo di cassa, gestione dei residui e risultato di amministrazione</b>	<b>10</b>
<b>2.5</b>	<b>Patto di Stabilità interno</b>	<b>11</b>
<b>2.6</b>	<b>Indebitamento</b>	<b>12</b>
<b>2.6.1</b>	<b>Evoluzione indebitamento dell'ente</b>	<b>12</b>
<b>2.6.2</b>	<b>Rispetto del limite di indebitamento</b>	<b>12</b>
<b>2.7</b>	<b>Utilizzo strumenti di finanza derivata</b>	<b>12</b>
<b>2.8</b>	<b>Conto del patrimonio in sintesi</b>	<b>13</b>
<b>2.9</b>	<b>Conto economico in sintesi</b>	<b>16</b>
<b>2.10</b>	<b>Esternalizzazione attraverso società ed altri organismi partecipati</b>	<b>18</b>
<b>2.11</b>	<b>Provvedimenti adottati per la cessioni a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi no strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art.3,commi 27,28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n.244)</b>	<b>18</b>

## **Premessa**

L'ART. 4- Bis del D.Lgs n.149 del 6 settembre 2011 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente alla precedente relazione di fine mandato redatta il 24 febbraio 2014 ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs n.149/2011 relativa al periodo 2009-2014 del Sindaco Stefano Sermenghi, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo per Emilia Romagna, a norma di legge.

Il Consiglio comunale con deliberazione n. 33 del 3 aprile 2014 ha approvato il Bilancio di Previsione 2014 e Pluriennale 2014-2016 e con deliberazione n.37 del 13 maggio 2014 il Rendiconto della gestione 2013 del Comune di Castenaso.

Entrambe le delibere sopracitate hanno evidenziato il permanere degli equilibri di bilancio.

## **Armonizzazione dei sistemi contabili**

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n 118, introduce negli enti locali l'obbligo di adozione di sistemi contabili e di schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni.

Alla contabilità finanziaria si affianca, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, ricomprendendo anche le Istituzioni e gli altri organismi strumentali che fanno capo all'Ente.

Il Comune di Castenaso è stato inserito nella sperimentazione della nuova contabilità; la sperimentazione durerà per tutto l'esercizio 2014 per essere poi adottata nel 2015, a livello nazionale, da tutti gli enti locali.

Le novità più rilevanti discendono dall'applicazione del nuovo principio della "competenza potenziata" secondo il quale "le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, che danno luogo a entrate e spese per l'ente di riferimento sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza, ferma restando, nel caso di attività di investimento che comporta impegni di spesa che vengono a scadenza in più esercizi finanziari, la necessità di predisporre, sin dal primo anno, la copertura finanziaria per l'effettuazione della complessiva spesa dell'investimento".

Il principio della competenza potenziata consente di:

- conoscere i debiti effettivi delle amministrazioni pubbliche;
- evitare l'accertamento di entrate future e di impegni inesistenti;
- rafforzare la programmazione di bilancio;
- favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni;
- avvicinare la competenza finanziaria a quella economica.

Il Consiglio comunale nell'anno 2014 ha approvato il bilancio di previsione annuale e pluriennale seguendo i nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 e i modelli di cui al D.P.C.M. 28/12//2011.

## PARTE I – DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al 31/12/2013

<b>POPOLAZIONE RESIDENTE</b>	<b>31/12/09</b>	<b>31/12/10</b>	<b>31/12/11</b>	<b>31/12/12</b>	<b>31/12/13</b>
	<b>14.209</b>	<b>14.317</b>	<b>14.357</b>	<b>14.611</b>	<b>14.669</b>

### 1.2 ORGANI POLITICI

**SINDACO:** Stefano Sermenghi

**ASSESSORI:** Biancoli Alberto, Da Re Laura, Giglio Concetta, Renzi Benedetta, Tonelli Giorgio

**CONSIGLIERI:** Eletti alla carica di Consiglieri Comunali

**Lista “Prima Castenaso – Stefano Sermenghi Sindaco”**

- Vacchi Anna
- Scalambra Elisabetta
- Prata Pier Francesco
- Lombardo Gabriele
- Giovannini Carlo
- Mattheudakis Giorgio
- Steccanella Daniele
- Cervellati Chiara
- Pinardi Patrizia
- Mazzoncini Angelo
- Rizzi Massimiliano

**Lista Grandi Sindaco Uniti per Castenaso**

- Grandi Stefano
- Mengoli Mauro

**Lista Civica Movimento Cinque Stelle Beppegrillo.it**

- Saggin Stefania
- Giordani Riccardo
- Gombi Marco

### 1.3 Struttura organizzativa

**Segretario:** Fanti Dott. Andrea

**Numero posizioni organizzative:** 7 (compreso Direttore Istituzione)

**Numero totale personale dipendente:** 108 (compreso n. 1 t.d. ed escluso Segretario Generale )

## **ORGANIGRAMMA:**

### **Segretario Generale – uffici di staff :**

**U.O. Sviluppo organizzativo e Politiche del personale**

**U.O. Servizi informatici**

### **Area Affari Generali :**

**U.O. Segreteria Generale/legale e contratti**

**U.O. Servizi Demografici Anagrafe e Stato Civile**

**U.O. URP e comunicazione**

### **Area Servizi alla Persona:**

**U.O. Servizi Culturali e Politiche giovanili**

**U.O. Servizi Sociali**

**U.O. Servizi educativi e scolastici/Sport**

**Istituzione Sister**

### **Area Bilancio:**

**U.O. Ragioneria e Bilancio**

**U.O. Provveditorato Economato**

### **Area Controllo di gestione e Tributi : .**

**U.O. Controllo di gestione**

**U.O. Tributi/riscossione coattiva entrate comunali**

### **Area Tecnica:**

**U.O. Edilizia/Patrimonio/SUAP**

**U.O. Lavori Pubblici**

**U.O. Pianificazione Territoriale**

**U.O. Servizi ambientali**

**U.O. Commercio/servizi amministrativi**

### **Polizia Municipale**

**Protezione civile**

**1.4 Condizione giuridica dell'Ente:** l'ente non è stato commissariato nel periodo del mandato ed ha tutt'ora una regolare gestione amministrativa;

**1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:** l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nel periodo del precedente mandato o il predissesto finanziario, non ha ricorso al fondo di rotazione di cui all'art.243-ter,243 quinquies del TUOEL, non ha usufruito del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012,convertito nella legge n. 213/2012.

**1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione dell'ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL:**

2009 Tutti i parametri sono risultati regolari;

2010 Il parametro relativo ai debiti fuori bilancio è risultato essere 1,67% gli altri sono risultati regolari;

2011 Il parametro relativo al ris. cont. di gestione è risultato essere pari al 7% gli altri sono risultati regolari;

2012 Tutti i parametri sono risultati regolari;

2013 Tutti i parametri sono risultati regolari .

### 1.7 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL

Il controllo sulle società partecipate viene esercitato dal responsabile del servizio finanziario.

Il Comune ha un'istituzione costituita ai sensi dell'art. 114 del TUEL che svolge servizi educativo/scolastici e a cui il comune trasferisce una quota annuale a copertura dei costi il cui andamento è stato il seguente:

2009	2010	2011	2012	2013
<b>196.859,56</b>	<b>229.935,90</b>	<b>189.866,66</b>	<b>163.813,77</b>	<b>147.947,77</b>

Non vi sono società controllate.

Le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2013 e i risultati di esercizio disponibili sono rappresentati nella tabella sottoriportata

SOCIETA'	% PARTECIPAZ IONE CAPITALE SOCIALE	RISULTATO ESERCIZIO			
		2009	2010	2011	2012
<b>C.A.A. GIORGIO NICOLI</b>	<b>2,44</b>	30.388,00	20.086,00	2.778,00	17.123,00
<b>FUTURA Soc.cons. r.l.</b>	<b>1,32</b>	483,00	3.179,00	1.293,00	4.737,00
<b>HERA S.p.a.</b>	<b>0,15</b>	52.411.882,00	124.057.359,00	87.816.607,00	116.170.906,00
<b>LEPIDA S.p.a.</b>	<b>0,05</b>	28.633,00	183.584,00	142.412,00	430.829,00
<b>AFM S.p.a.</b>	<b>0,643</b>	1.184.700,00	1.183.785,00	1.676.894,00	2.419.427,00
<b>ASP DONINI DAMIANI</b>	<b>21,82</b>	12.011,00	-293.131,00	-48.374,00	5.488,00
<b>ATERSIR</b>	<b>0,0225*<sup>1</sup></b>				

\*<sup>1</sup> La percentuale indica la quota di attribuzione dei costi al Comune di Castenaso

Il comune di Castenaso non ha mai dovuto adottare alcun ripiano di perdite ne adottare provvedimenti ex artt. 2446 e 2447.

**PARTE II — SITUAZIONE ECONOMICA FINANZIARIA DELL'ENTE.****2.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:**

<b>ENTRATE</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>(IN EURO)</b>					
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	12.443.851,76	12.643.130,30	12.894.277,75	13.178.936,23	12.755.257,26
<b>TITOLO 4</b>					
<b>ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI IN CAPITALE</b>	3.002.203,84	1.167.049,15	1.098.756,28	974.417,89	977.801,84
<b>TITOLO 5</b>					
<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	1.855.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	17.301.055,60	13.810.179,45	13.993.034,03	14.153.354,12	13.733.059,10

<b>SPESE</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>(IN EURO)</b>					
<b>SPESE CORRENTI</b>	11.668.059,25	11.821.515,58	11.288.035,31	11.222.021,42	11.005.056,63
<b>TITOLO 2</b>					
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	4.415.432,61	1.774.380,82	1.336.725,52	1.435.844,49	1.958.563,66
<b>TITOLO 3</b>					
<b>RIMBORSO DA PRESTITI</b>	941.643,23	1.081.973,83	856.285,08	1.467.655,01	921.674,84
<b>TOTALE</b>	17.025.135,09	14.677.870,23	13.481.045,91	14.125.520,92	13.885.295,13

\*\*Esclusa categoria I "Anticipazioni di cassa e le partite di giro"



## 2.2 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

ANNO 2013

Riscossioni	(+)	11.435.417,00
Pagamenti	(-)	12.014.215,42
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-578.798,42
Residui attivi	(+)	3.515.968,08
Residui passivi	(-)	3.089.405,69
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	426.562,39
<b>Totale avanzo (disavanzo) di competenza</b>	<b><i>[A] - [B]</i></b>	<b>-152.236,03</b>

## 2.3 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	2009	2010	2011	2012	2013
Vincolato per spese in conto capitale	591.777,44	498.316,35	607.051,14	88.253,96	328.926,9
Vincolato per specifica destinazione	14.782,57	30.844,06	24.636,81	107.297,60	119.824,9
Non vincolato	274.337,30	94.100,13	297.366,99	646.148,79	454.571,29
Totale	880.897,31	623.260,54	929.054,94	841.700,35	903.323,09

In sede di riaccertamento straordinario dei residui 2013, effettuato a seguito dell'ingresso in sperimentazione contabile, si è rilevata un'ulteriore quota di avanzo di amministrazione dell'importo di € 54.410,53 che si va ad aggiungere al risultato di amministrazione 2013 determinando complessivamente un avanzo € 957.733,28.

## 2.4 fondo di cassa, gestione dei residui e risultato di amministrazione

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa al 31 dicembre	7.984.033,80	7.548.962,22	7.340.249,48	5.591.435,24	1.750.043,08
Totale residui attivi finali	7.672.218,73	7.060.352,94	6.239.612,44	7.100.239,24	7.780.172,7
Totale residui passivi finali	14.775.355,2 2	13.986.054,62	12.650.806,98	11.849.974,13	8.626.893,03
Risultato di amministrazione	880.897,31	623.260,54	929.054,94	841.700,35	903.322,75
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

## 2.5 Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione del'ente negli anni del periodo del mandato agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge :

2009	2010	2011	2012	2013
S	S	S	S	S
RISPETTATO	RISPETTATO	RISPETTATO	RISPETTATO	RISPETTATO

## 2.6 Indebitamento:

### 2.6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	2009	2010	2011	2012	2013
Residuo debito finale	14.728.896	13.646.922	12.790.637	11.322.982	10.401.307
Popolazione residente	14.209	14.317	14.357	14.611	14.669
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	7,30 %	6,66 %	7,28 %	5,30 %	4,83 %

### 2.6.2 Rispetto del limite di indebitamento.Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art.204 TUEL)	5,25%	5,20%	4,76%	4,36%	3,52 %

**2.7 Utilizzo strumenti di finanza derivata:** l'ente **non ha** in essere alcuna operazione di finanza derivata.

## 2.8 Conto del patrimonio 2013 in sintesi

ATTIVO (netto fondi ammort.)	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammort. in detrazione)		357.911,57	109.031,96	-	-	146.402,59	320.540,94
		1.204.467,22			146.402,59		1.350.869,81
<b>totale</b>	<b>-</b>	<b>357.911,57</b>	<b>109.031,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>146.402,59</b>	<b>320.540,94</b>
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-			
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammort. in detrazione)		27.706.994,02	1.454.838,80	-	1.231.139,97	880.490,04	29.512.482,75
		7.407.358,82			860.862,89		8.268.221,71
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		3.563.463,84	192.852,11	-	159.928,27	14.163,75	3.902.080,47
3) Terreni (patrimonio disponibile)		64.784,45		-			64.784,45
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammort. in detrazione)		22.209.764,63	450.648,13		25.678,00	956.277,46	21.729.813,30
		9.182.617,54			963.103,26		10.145.720,80
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammort. in detrazione)		726.338,27	-		-	52.633,00	673.705,27
		204.665,22			26.954,99	6.825,80	224.794,41
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammort. in detrazione)		74.118,56	26.153,86		547,45	29.088,79	71.731,08
		198.474,86			28.828,79	754,01	226.549,64
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammort. in detrazione)		32.894,56	25.944,82		636,02	33.780,25	25.695,15
		173.726,26			33.480,25	4.180,42	203.026,09
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammort. in detrazione)		17.325,19	28.670,14	-	-	16.596,62	29.398,71
		486.295,21			16.596,62		502.891,83
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammort. in detrazione)		83.959,03	108.549,88		4.132,25	89.477,44	107.163,72
		601.592,93	-		88.003,84	3.762,62	685.834,15
10) Universalità di beni (patr. Indisp.) (relativo fondo di ammort. in detrazione)		837.300,00			77.970,00	-	915.270,00
		-			-		-
11) Universalità di beni (patr. disp.) (relativo fondo di ammort. in detrazione)		-			-		-
		-			-		-
12) Diritti reali su beni di terzi		-					-
13) Immobilizzazioni in corso		275.490,31	981.627,08		-	358.681,75	898.435,64
<b>totale</b>	<b>-</b>	<b>55.592.432,86</b>	<b>3.269.284,82</b>	<b>-</b>	<b>1.500.031,96</b>	<b>2.431.189,10</b>	<b>57.930.560,54</b>
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		222.077,80	-	-	-	-	222.077,80
b) imprese collegate		1.559.724,98	-	-	-	-	1.559.724,98
c) altre imprese		-	-	-	-	-	-
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate		-	-	-	-	-	-

	b) imprese collegate	-	-	-	-	-	-
	c) altre imprese	-	-	-	-	-	-
	3) Titoli (inv. a medio e lungo termine)	-	-	-	-	-	-
	4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	-	-	-	-	-	-
	5) Crediti per depositi cauzionali	16.185,74	4.829,50	9.473,88	-	-	11.541,36
	<b>totale</b>	<b>1.797.988,52</b>	<b>4.829,50</b>	<b>9.473,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.793.344,14</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>57.748.332,95</b>	<b>3.383.146,28</b>	<b>9.473,88</b>	<b>1.500.031,96</b>	<b>2.577.591,69</b>	<b>60.044.445,62</b>
B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
I	<b>RIMANENZE</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
II	<b>CREDITI</b>						
	1) Verso contribuenti	tit I	1.815.289,10	7.050.393,70	6.714.961,11	-	2.150.721,69
	2) Verso enti del sett pubblico allargato						
	a) Stato - correnti	tit II - c. 1	-	1.613.764,42	1.571.494,88		42.269,54
	- capitale	tit IV - c. 2	-	44.095,29	44.095,29		-
	b) Regione - correnti	tit II - c. 2-3	4.473,59	53.492,66	54.518,01		3.448,24
	- capitale	tit IV - c. 3	233.694,53	-	21.572,49		212.122,04
	c) Altri corrente	tit II - c. 4-5	1.060.354,14	299.060,59	470.562,14	3,64	888.856,23
	- capitale	tit IV - c. 4	-	-	-		-
	3) Verso debitori diversi:						
	a) verso utenti di servizi pubblici	tit III - c. 1	609.396,01	1.364.742,51	1.226.036,49	-	748.102,03
	b) verso utenti di beni patrimoniali	tit III - c. 2	541.446,50	1.301.262,95	999.365,48	-	843.343,97
	c) verso altri - correnti	tit III - c. 3-4-5	569.560,71	1.072.540,43	998.714,10	-	643.387,04
	- capitale	tit IV - c. 5-6	37.612,52	803.395,17	813.996,60		27.011,09
	d) da alienazioni patrimoniali	tit IV - c. 1	4.363,00	130.311,38	130.402,17		4.272,21
	e) per somme corrisposte c/terzi	tit VI	108.516,22	1.213.496,48	1.216.258,98		105.753,72
	4) Crediti per IVA		96.459,00		166.874,00	96.459,00	166.874,00
	5) Per depositi					-	
	a) banche		-				-
	b) Cassa Depositi e prestiti	tit V	2.099.343,54	-	-	-	2.099.343,54
	<b>totale</b>	<b>7.180.508,86</b>	<b>14.946.555,58</b>	<b>14.261.977,74</b>	<b>166.877,64</b>	<b>96.459,00</b>	<b>7.935.505,34</b>
III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>						
	1) Titoli						
	<b>totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						
	1) Fondo di cassa		5.591.435,24	14.002.432,68	17.843.824,84		1.750.043,08
	2) Depositi bancari		-				-
	<b>totale</b>	<b>5.591.435,24</b>	<b>14.002.432,68</b>	<b>17.843.824,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.750.043,08</b>

	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		12.771.944,10	28.948.988,26	32.105.802,58	166.877,64	96.459,00	9.685.548,42
C)	RATEI E RISCOINTI							
I	Ratei attivi		-					-
II	Risconti attivi		-			-	-	-
	TOTALE RATEI E RISCOINTI		-	-	-	-	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		70.520.277,05	32.332.134,54	32.115.276,46	1.666.909,60	2.674.050,69	69.729.994,04
	CONTI D'ORDINE							
D)	OPERE DA REALIZZARE		8.794.480,62	1.958.563,66	4.586.111,45			6.166.932,83
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		-					-
F)	BENI DI TERZI		812.043,48					812.043,48
	TOTALE CONTI D'ORDINE		9.606.524,10	1.958.563,66	4.586.111,45	-	-	6.978.976,31

CONTO DEL PATRIMONIO							
PASSIVO	IMPOR TI INIZIA LI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
A	PATRIMONIO NETTO		+	-	+	-	
I	Patrimoniale Netto da beni demaniali	38.374.524,63	-	-	1.326.068,75	-	39.700.593,38
II	TOTALE PATRIMONIO NETTO	38.374.524,63	-	-	1.326.068,75	-	39.700.593,38
B	CONFERIMENTI						
I	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	5.897.710,29	65.373,85	10.000,90		178.592,50	5.774.490,74
II	Conferimenti da concessioni di edificare	11.596.671,13	782.116,61	692.999,84		292.144,70	11.393.643,20
	TOTALE CONFERIMENTI	17.494.381,42	847.490,46	703.000,74	-	470.737,20	17.168.133,94
C	DEBITI						
I	Debiti di finanziamento						
	1) per finanziamento a breve termine						-
	2) per mutui e prestiti	11.322.981,36	-	921.674,84	-		10.401.306,52
	3) per prestiti obbligazionari	-					-
	4) per debiti pluriennali	-					-
II	Debiti di funzionamento	2.610.848,56	11.005.056,63	11.534.294,13	-	-	2.081.611,06
III	Debiti per IVA	-					-
IV	Debiti per anticipazioni di cassa	-					-
V	Debiti per somme anticipate da terzi	444.644,95	1.218.325,98	1.284.621,79	-		378.349,14
VI	Debiti verso imprese						
	1) imprese controllate	-					-
	2) imprese						

collegate 3) altri (aziende speciali, consorzi, ist.)		-				-	
VI I Altri debiti	S tit I	272.896,13				272.896,13	
TOTALE DEBITI		14.651.371,00	12.223.382,61	13.740.590,76	-	272.896,13	12.861.266,72
D ) RATEI E RISCONTI							
I Ratei passivi		-				-	
II Risconti passivi					-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI		-	-	-	-	-	-
TOT. DEL PASSIVO (A+B+C+D)		70.520.277,05	13.070.873,07	14.443.591,50	1.326.068,75	743.633,33	69.729.994,04
CONTI D'ORDINE IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE		8.794.480,62	1.958.563,66	4.586.111,45	-	-	6.166.932,83
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		-	-	-	-	-	-
F) BENI DI TERZI		812.043,48	-	-	-	-	812.043,48
TOTALE CONTI D'ORDINE		9.606.524,10	1.958.563,66	4.586.111,45	-	-	6.978.976,31

## 2.9 Conto economico 2013 in sintesi.

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	7.050.393,70		
2) Proventi da trasferimenti	1.966.317,67		
3) Proventi da servizi pubblici	1.289.740,51		
4) Proventi da gestione patrimoniale	1.301.262,95		
5) Proventi diversi	1.367.415,50		
6) Proventi da concessioni da edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.(+/-)	-		
Totale proventi della gestione		12.975.130,33	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	3.640.656,26		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	173.493,80		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	4.720.466,92		
13) Godimento beni di terzi	100.119,20		

14) Trasferimenti	930.659,91		
15) Imposte e tasse	210.537,03		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	2.157.407,43		
Totale costi di gestione		11.933.340,55	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			1.041.789,78
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	154.272,90		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	529.614,52		
Totale (C) (17+18-19)		- 375.341,62	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			666.448,16
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	21.589,23		
21) Interessi passivi :	505.857,88		
_ su mutui e prestiti	505.857,88		
_ su obbligazioni			
_ su anticipazioni			
_ per altre cause			
Totale (D) (20-21)		- 484.268,65	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	425.994,89		
23) Sopravvenienze attive	1.144.047,40		
24) Plusvalenze patrimoniali	130.311,38		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.700.353,67	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	320.430,88		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	236.033,55		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		556.464,43	
Totale (E) (e.1-e.2)		1.143.889,24	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			1.326.068,75



## 2.10 Esternalizzazione attraverso società ed altri organismi partecipati (diversi da quelli di cui al punto precedente)

L'ente non ha servizi esternalizzati, ha un organismo strumentale (Istituzione Sister) il cui bilancio è a pareggio grazie al trasferimento che l'ente riconosce annualmente.

Le partecipazioni societarie rappresentano per l'ente esclusivamente degli investimenti, tutti gli affidamenti di servizi in essere con le società partecipate (es. gestione rifiuti, farmacia comunale...) sono stati attribuiti attraverso regolari gare cui hanno partecipato tutti gli operatori economici interessati.

<b>RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE PER FATTURATO (1)</b>				
<b>BILANCIO ANNO 2012</b>				
<i>SOCIETA'</i>	<i>% DI PARTECIPAZIONE AL CAPITALE SOCIALE</i>	<i>RISULTATO ECONOMICO 2012</i>	<i>PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2012</i>	<i>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE AL 31/12/2012</i>
C.A.A. GIORGIO NICOLI S.R.L.	2,44	€ 17.123,00	€ 536.399,00	€ 86.042,00
FUTURA Società consortile a.r.l.	1,32	€ 4.737,00	€ 917.755,00	€ 53.752,00
AFM S.P.A	0,643	€ 2.419.427,00	€ 39.014.588,00	€ 4.057.867,00
ASP DONINI DAMIANI	21,82	€ 5.488,00	€ 9.579.398,00	€ 228.418,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società s.r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) Indicare l'attività esercitata dalla società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende o società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

## 2.11 provvedimenti adottati per la cessioni a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art.3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n.244):

*Non ricorre la fattispecie*

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura

---