



COMUNE DI BERTINORO
(Provincia di Forlì-Cesena)

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 35 in data 04.04.2012

IL SINDACO
(Nevio Zaccarelli)

IL CAPO SETTORE FINANZIARIO
(Dr. Andrea Nanni)

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr. Giancarlo Infante)

DATI FISICI

TERRITORIO: Superficie: Km². 56,89;
Altitudine s.l.m.: minima m.13, massima m. 329;
Corsi d'acqua : Fiume Ronco, Torrente Bevano, Rio Salso;
Rilievi montagnosi : Monte Maggio, Monte Sterlino;

POPOLAZIONE: Censimenti: 1961 n. 8.408, 1971 n. 7.795, 1981 n. 8.069, 1991 n. 8.601, 2001 n. 9.307.

Popolazione al 31.12.1997 n.	8.958;		
Popolazione al 31.12.1998 n.	9.043,	aumento di 85	+ 0,95%;
Popolazione al 31.12.1999 n.	9.131,	aumento di 88	+ 0,98%;
Popolazione al 31.12.2000 n.	9.283	aumento di 152	+ 1,66%;
Popolazione al 31.12.2001 n.	9.327	aumento di 44	+ 0,47%;
Popolazione al 31.12.2002 n.	9.369	aumento di 42	+ 0,45%;
Popolazione al 31.12.2003 n.	9.441	aumento di 72	+ 0,77%;
Popolazione al 31.12.2004 n.	9.502	aumento di 61	+ 0,65%;
Popolazione al 31.12.2005 n.	9.639	aumento di 137	+ 1,44%;
Popolazione al 31.12.2006 n.	9.830	aumento di 191	+ 1,98%;
Popolazione al 31.12.2007 n.	10.267	aumento di 437	+ 4,45%;
Popolazione al 31.12.2008 n.	10.626	aumento di 359	+ 3,50%;
Popolazione al 31.12.2009 n.	10.901	aumento di 275	+ 2,59%;
Popolazione al 31.12.2010 n.	11.029	aumento di 128	+ 1,17%;
Popolazione al 31.12.2011 n.	11.193	aumento di 164	+ 1,49%.

VIABILITA' Strade Statali: km 2,5 Autostrade .km. 3,2 Strade Provinciali km. 33,3
Strade Comunali:
Interne: km.3,205 Asfaltate km. 3,205 Bianche km. - -
Esterne: km. 57,2 Asfaltate km.56,7 Bianche km.0,5
Strade Vicinali km. 73, 52 Distanza dal capoluogo di Provincia km. 15
Ferrovia Ancona - Bologna
Linee Autobus: Collinello - Bertinoro - Forlì, Fratta Terme - Forlì, Fratta Terme
- S. Maria Nuova - Ravenna, S, Maria Nuova - Forlì, S. Maria Nuova - Cesena,
Cesena - Capocolle - Panighina Forlì
Pubblica illuminazione: punti luce n. 1.844

URBANISTICA: P.R.G. approvato Giunta Provinciale 42280 del 07/08/2001;
P.T.C.P. avente valore ed effetti di P.S.C. approvato con delibera Giunta Provinciale
68886/146 del 14/09/2006;
R.U.E. approvato con delibera Consiglio Comunale n. 43/2009;
P.O.C. adottato con delibera Consiglio Comunale n. 22/2011;
Piano Insediamenti Produttivi approvato
Piano di Edilizia Economico Popolare approvato

PARTE PRIMA - ENTRATE DI COMPETENZA ANNO 2011
ANALISI DEI RISULTATI (dati in €)

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsione definitiva	Somme accertate	Entrate x abitante	%
Titolo I Entrate Tributarie						
Imposte	2.753.000	614.335	3.367.335	3.351.391	299	81,51
Tasse	44.500	12.203	56.703	55.359	5	1,35
Tributi speciali	6.000	699.404	705.404	704.961	63	17,15
Totale	2.803.500	1.325.942	4.129.442	4.111.712	367	100,00
Titolo II Entrate da contributi e Trasferimenti						
Dallo Stato	1.413.773	-1.176.063	237.710	227.925	20	51,03
Dalla Regione	203.991	-37.471	166.520	148.047	13	33,15
Dalla Regione Funz.Deleg.	-	-	-	-	-	0,00
Da organismi comunitari	-	-	-	-	-	0,00
Da altri enti	52.000	18.934	70.934	70.679	6	15,82
Totale	1.669.764	-1.194.600	475.164	446.651	40	100,00
Titolo III Entrate Extratributarie						
Proventi da servizi pubblici	816.885	51.653	868.537	822.252	73	71,29
Proventi beni comunali	55.000	-15.000	40.000	38.367	3	3,33
Interessi su anticipazioni e crediti	59.100	11.408	70.508	70.613	6	6,12
Utili netti dei servizi municipalizzati	66.119	12.946	79.064	79.064	7	6,85
Proventi diversi	72.700	60.321	133.021	143.132	13	12,41
Totale	1.069.803	121.327	1.191.131	1.153.428	103	100,00
Totale entrate correnti	5.543.067	252.669	5.795.737	5.711.791	510	100,00
Titolo IV Entrate per alienazioni e trasferimenti						
Alienazione di beni patrimoniali	520.000	-50.340	469.660	451.160	40	29,72
Trasferimenti di capitali dallo Stato	1.410	-1.410	0	0	0	0,00
Trasferimenti di capitali dalla Regione	-	278.642	278.642	278.600	25	18,35
Trasferimenti di capitali da altri enti	-	7.000	7.000	7.000	1	0,46
Trasferimenti di capitali da imprese e privati	586.000	-120.000	466.000	282.276	25	18,59
Riscossioni di crediti	1.000.000	0	1.000.000	499.103	45	32,88
Totale	2.107.410	113.892	2.221.302	1.518.138	136	100,00
Titolo V Entrate derivanti da accensione di prestiti						
Anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0	0,00
Finanziamenti a breve	0	0	0	0	0	0,00
Assunzioni di mutui	0	-	0	-	0	0,00
Totale	0	0	0	-	0	0,00
Titolo VI Servizi per conto terzi	2.147.000	191.000	2.338.000	1.823.630	163	100,00
Avanzo di amministrazione	445.500	17.820	463.320	-	0	100,00
Totale Generale	10.242.977	575.381	10.818.358	9.053.559	809	100,00

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA ANNO 2011
ANALISI DEI RISULTATI (dati in €)

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Imp/prev def %	Spese abitante	%
Titolo I - Spesa Corrente							
Amministrazione generale	1.766.028	64.068	1.830.096	1.751.408	95,70%	156	31,29
Giustizia	-	-	-	-	0,00%	-	
Sicurezza pubblica	368.166	4.370	372.535	354.379	95,13%	32	6,33
Istruzione pubblica	986.644	34.410	1.021.054	1.003.206	98,25%	90	17,92
Funzioni relative alla cultura e beni culturali	143.790	275.621	419.411	419.008	99,90%	37	7,49
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	28.300	3.200	31.500	31.392	99,66%	3	0,56
Funzioni nel campo turistico	167.837	-4.532	163.305	162.622	99,58%	15	2,91
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	622.555	25.780	648.335	645.051	99,49%	58	11,52
Funzioni riguardanti la gestione del territorio	404.708	27.909	432.617	425.836	98,43%	38	7,61
Funzione del settore sociale	783.034	4.120	787.153	713.799	90,68%	64	12,75
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	95.900	-100	95.800	90.211	94,17%	8	1,61
Funzione relativa a servizi produttivi	83	0	83	83	100,00%	0	0,00
Totale	5.367.044	434.847	5.801.890	5.596.996	96,47%	500	100,00
Titolo II							
Spese in conto capitale							
Amministrazione generale	1.218.410	-57.023	1.161.387	557.903	48,04%	50	42,79
Giustizia	-	-	-	-	0,00%	-	0,00
Sicurezza pubblica	47.500	-29.600	17.900	17.900	100,00%	2	1,37
Funzione di istruzione pubblica	64.000	12.069	76.069	66.069	86,85%	6	5,07
Funzioni relative alla cultura e beni culturali	-	8.014	8.014	7.963	99,36%	1	0,61
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	160.000	-150.000	10.000	10.000	100,00%	1	0,77
Funzioni nel campo turistico	-	-	-	-	0,00%	-	0,00
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	713.000	-319.183	393.817	305.179	77,49%	27	23,41
Funzioni riguardanti la gestione del territorio	209.000	244.730	453.730	320.366	70,61%	29	24,57
Funzione del settore sociale	31.000	-12.514	18.486	18.486	100,00%	2	1,42
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	-	-	-	-	0,00%	-	0,00
Funzione relativa a servizi produttivi	-	-	-	-	0,00%	-	0,00
Totale	2.442.910	-303.506	2.139.403	1.303.866	60,95%	116	100,00

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA ANNO 2011
ANALISI DEI RISULTATI (dati in €)

Descrizione	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Imp/prev def %	Spese abitante	%
Titolo III							
Rimborso di prestiti							
Rimborso anticipazioni di cassa	0		0	0	0,00%	-	
Rimborsi di finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0,00%	-	
Rimborsi di quote di capitale di mutui e prestiti	286.023	253.041	539.064	539.064	100,00%	48	100
Rimborso di quote di capitale di debiti pluriennali	0	0	0	0	0,00%	-	
Totale	286.023	253.041	539.064	539.064	100,00%	48	100
Titolo IV							
Servizi per conto terzi	2.147.000	191.000	2.338.000	1.823.630	78,00%	163	100
Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-	0,00%	-	0
Totale generale	10.242.977	575.381	10.818.358	9.263.557	85,63%	828	100

**ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISA PER CATEGORIE
ECONOMICHE ANNO 2011**

DESCRIZIONE	TOTALE IMPEGNI	%	Spese x abitante
SPESE CORRENTI			
Personale	1.745.819	31,19	156
Acquisto di beni	493.743	8,82	44
Prestazioni di servizi	2.073.044	37,04	185
Utilizzo di beni di terzi	20.920	0,37	2
Trasferimenti	650.140	11,62	58
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	205.528	3,67	18
Imposte e tasse	137.804	2,46	12
Oneri straordinari della gestione corrente	270.000	4,82	24
Ammortamenti di esercizio	-	0,00	0
Fondo svalutazione crediti	-	0,00	0
Fondo di riserva	-	0,00	0
TOTALE SPESE CORRENTI	5.596.996	100,00	500
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisizione di beni immobili	682.278	52,33	61
Espropri e servitù onerose	-	0,00	0
Acquisto di beni specifici per realiz. in economia	-	0,00	0
Utilizzazione di beni di terzi	-	0,00	0
Acquisizioni di beni , macchine, attrezzature tecniche	56.965	4,37	5
Incarichi professionali	18.169	1,39	2
Trasferimenti di capitale	47.351	3,63	4
Partecipazioni azionarie	0	0,00	0
Conferimenti di capitale	0	0,00	0
Concessioni di crediti e anticipazioni	499.103	38,28	45
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.303.866	100,00	116
TOTALE	6.900.862		617

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2011			3.805.497,59
RISCOSSIONI	2.437.758,71	7.122.522,13	9.560.280,84
PAGAMENTI	3.094.483,02	6.801.838,75	9.896.321,77
FONDO DI CASSA AL 31.12.2011			3.469.456,66
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31.12.2011			-
DIFFERENZA			3.469.456,66
RESIDUI ATTIVI	3.005.578,68	1.931.037,27	4.936.615,95
RESIDUI PASSIVI	5.434.559,33	2.461.718,15	7.896.277,48
DIFFERENZA			-2.959.661,53
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011			509.795,13

L'avanzo di amministrazione di cui sopra, ai sensi dell'art. 187, c.1 del Dlgs. 267/2000, deve essere così destinato:		
Fondo vincolato:		Euro
a) opere di urbanizzazione primaria e secondaria		21.065,39
b) Fondo vincolato per spese in conto capitale		161.620,93
c) Fondo svalutazione crediti		10.886,50
Totale avanzo vincolato		193.572,82
Fondo non vincolato		316.222,31
Totale avanzo di amministrazione al 31.12.2011		509.795,13

ANALISI DELLA GESTIONE RESIDUI

A) PARTE ENTRATA

Residui al 01.01.2011	5.563.200,54
Residui riscossi durante l'anno	2.437.758,71
Maggiori residui	5.572,33
Residui insussistenti e inesigibili	125.435,48
Totale residui al 31.12.2011 della gestione residui	3.005.578,68

B) PARTE USCITA

Residui al 01.01.2011	8.905.378,59
Somme pagate nel corso dell'esercizio	3.094.483,02
residui insussistenti	376.336,24
Totale residui al 31.12.2011 della gestione residui	5.434.559,33

COMUNE DI BERTINORO
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2011

NIDO				
	SPESA	IMPEGNI TOTALI	%	QUOTA NIDO
	Spese di personale:			
2970	Stipendi fissi (quota Eneidi)	25.122,46	20	5.024,49
2980	Oneri riflessi	8.682,08	20	1.736,42
2985	IRAP	2.016,79	20	403,36
3970	Salario accessorio	2.385,56	20	477,11
3975	oneri riflessi su salario accessorio	648,81	20	129,76
	IRAP su salario accessorio	225,96	20	45,19
	Tot. Spesa personale	39.081,66		7.816,33
2730	Costo gestione servizio coop. Acquarello	49.278,24	100	49.278,24
	Costi sostenuti direttamente dalle famiglie	64.825,66	100	64.825,66
1300/02	Manutenzione immobili e impianti	3.350,00	20	670,00
1300/04	illuminazione e forza motrice	11.610,36	20	2.322,07
1300/06	Posta e telefono	1.506,50	10	150,65
1300/28	acqua	3.532,29	20	706,46
1300/30	Riscaldamento e gas	186,83	100	186,83
	Quota riscaldamento da gestione calore	7.935,86	100	7.935,86
1675	Spese per servizio refezione scolastica	355.000,00	4	14.200,00
1780	Coordinamento pedagogico e qualificazione servizi per l'infanzia (Comune Forlimpopoli)	14.000,00	90	12.600,00
5130	Arredamento e materiale didattico	169,40	100	169,40
	Tot altre spese	511.395,14		153.045,17
	TOTALE SPESE	550.476,80		160.861,50
	ENTRATE			
	rette sostenute dai genitori liquidate direttamente alla Coop Acquarello-gestrice del servizio	64.825,66	100	64.825,66
	TOTALE ENTRATE	64.825,66		64.825,66

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE A BILANCIO ANNO 2011

	SERVIZIO	SPESE		ENTRATE	%
		PERSONALE	ALTRE SPESE		
	nido	7.816,33	160.861,50	168.677,83	38,43

COMUNE DI BERTINORO
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2011

MENSE SCOLASTICHE				
	SPESA	IMPEGNI TOTALI	%	QUOTA MENSA
	Spese di personale:			
1600	Stipendi fissi (quota Mazzotti)	25.256,84	30	7.577,05
1610	Oneri riflessi (quota Mazzotti)	6.914,79	30	2.074,44
1615	IRAP	-	30	-
3970	Salario accessorio	392,93	30	117,88
3975	oneri riflessi su salario accessorio	156,97	30	47,09
	IRAP su salario accessorio	-	30	-
	TOTALE SPESE PERSONALE	32.721,53		9.816,46
1300/02	Manutenzione immobili ed impianti	3.350,00	10	335,00
1300/04	Illuminazione e forza motrice	11.610,36	10	1.161,04
1300/05	Pulizia locali e cucina	2.807,27	50	1.403,64
1300/06	Posta e telefono	1.506,50	10	150,65
1300/12	Arredamento e materiale didattico	24,35	10	2,44
1300/28	Acqua	3.532,29	10	353,23
1300/30	Riscaldamento e gas	186,83	100	186,83
	Quota riscaldamento da gestione calore	19.413,69	100	19.413,69
1410/02	Elementari: manutenzione immobili	2.850,00	10	285,00
1410/04	Elementari: illuminazione	15.158,12	10	1.515,81
1410/05	Elementari: pulizia locali	400,00	10	40,00
1410/06	Elementari: telefono	1.457,72	10	145,77
1410/12	Elementari: arredamenti	-	10	-
1410/28	Elementari: acqua	2.088,56	10	208,86
1550/02	Media: manutenzione immobili	3.850,00	10	385,00
1550/04	media: illuminazione	11.384,16	5	569,21
1550/06	media: telefono	4.364,76	5	218,24
1550/12	media: arredamento	-	5	-
1550/28	Media: acqua	1.880,72	5	94,04
1675	Spese per servizio refezione scolastica	355.000,00	96	340.800,00
1685	Piano di autocontrollo prod. alim.	1.173,78	100	1.173,78
1890	Canone noleggio struttura per refezione scolastica	10.800,00	100	10.800,00
	TOTALE ALTRE SPESE	452.839,11		379.242,21
	ENTRATE			
700	Proventi per pasti delle scuole elementari e medie	73.872,10	100	73.872,10
710	Proventi per le mense delle scuole materne	132.295,61	100	132.295,61
730	Proventi per distribuzione dei prodotti lattiero caseari	-	100	-
	TOTALE ENTRATE	206.167,71		206.167,71

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE A CONSUNTIVO ANNO 2011

	SERVIZIO	SPESE IMPEGNATE			ENTRATE	%
		PERSONALE		ALTRE SPESE		
				TOTALE		
	MENSE	9.816,46		379.242,21	389.058,67	52,99

ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	ENTRATE	SPESE	RAPPORTO DI COPERTURA
PREVISIONE 2011			
MENSE SCOLASTICHE	247.000,00	364.095,82	67,84%
NIDO	72.200,00	158.146,11	45,65%
TOTALE	319.200,00	522.241,93	61,12%

CONSUNTIVO 2011	ENTRATE	SPESE	RAPPORTO DI COPERTURA
MENSE SCOLASTICHE	206.167,71	389.058,67	52,99%
NIDO	64.825,66	168.677,83	38,43%
TOTALE	270.993,37	557.736,50	48,59%

GESTIONE PROVENTI PERMESSI DI COSTRUIRE COMPETENZA 2011
--

Entrate:

Codice risorsa	capitolo	Denominazione	Accertamenti	Riscossioni
4050300	1500	Proventi delle concessioni edilizie	213.015,61	213.015,61
4050300	1510	Proventi derivanti dal condono edilizio	17.425,32	17.425,32
		TOTALE	230.440,93	230.440,93

Uscite:

Numero	Descrizione	Impegni	Pagamenti
1	Totale spese correnti	110.000,00	110.000,00
2	Totale investimenti	120.440,93	-
3	TOTALE	230.440,93	110.000,00

Quota destinata al finanziamento della spesa corrente (1/3)

47,73%

Viene rispettato quanto disposto dall'art. 1 comma 713 della Legge n. 296/2006 (finanziaria 2007) in quanto i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni destinate al finanziamento della spesa corrente ammontano al **47,73%**, inferiore al limite fissato dalla norma, 50%, oltre al 25% per la manutenzione del patrimonio comunale.

ANALISI PIANO DEGLI INVESTIMENTI - COMPETENZA ANNO 2011

Cap.	Descrizione	Assestato	Impegnato	Economie	Pagato	Fonti
4100	REALIZZAZIONE NUOVO SISTEMA INFORMATIVO PER GLI UFFICI COMUNALI	4.116,98	4.116,98	-		Avanzo amm.
4210	LAVORI DI RECUPERO E RISTRUTTURAZIONE DI PALAZZO ORDELAFFI	100.000,00	8.000,00	92.000,00		Alienazioni + Avanzo amm. +Contributi
4235	SERVIZI GENERALI: ACQUISTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE	1.000,00	1.000,00	-		Alienazioni
4260	SERVIZI GENERALI: ACQUISTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	1.000,00	1.000,00	-		Alienazioni
4450	PATRIMONIO IMMOBILIRE: LAVORI DI ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	13.200,00	12.732,28	467,72		Oneri
4455	PATRIMONIO COMUNALE: MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TERMICI	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	Avanzo amm.
4465	SPESE PER MESSA IN SICUREZZA MURA CASTELLANE	10.000,00	-	10.000,00		Oneri
4480	INCARICHI PROF.LI PER STIME PERIZIE E PROGETTI	12.000,00	11.881,42	118,58		Avanzo amm.
4510	POLIZIA MUNICIPALE: ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE DI ISTITUTO	17.900,00	17.900,00	-	900,00	Proventi codice strada
4535	SCUOLE MATERNE: ACQUISTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE	3.216,06	3.216,06	-	294,00	Avanzo amm.
4536	SCUOLE MATERNE: LAVORI DI ADEGUAM. E STRAORD. MANUTENZ.	10.000,00	10.000,00	-		Oneri
4645	PLESSI SCOLASTICI: INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	10.000,00	10.000,00	-		Oneri
4685	SCUOLA ELEMENTARE: ACQUISTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE	11.600,00	11.600,00	-	1.183,48	Avanzo amm.
4686	SCUOLA ELEMENTARE: LAVORI DI ADEGUAM. E MANUTENZ. STRAORD.	10.000,00	10.000,00	-		Oneri
4690	RISCATTO PREFABBRICATO USO MENSA	11.253,00	11.253,00	-		Alienazioni
4737	SCUOLA MEDIA: LAVORI DI ADEGUAM. E STRAORD. MANUTENZIONE	10.000,00	10.000,00	-		Oneri
4790	PALESTRE SCOLASTICHE: ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	10.000,00	-	10.000,00		Oneri
4895	CENTRO CULTURALE: ACQUISTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURA	8.014,14	7.962,88	51,26	197,10	Avanzo amm. + Contributi
4990	SPESE PER STRUMENTI URBANISTICI E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE IN FORMA ASSOCIATA	6.300,00	6.287,49	12,51		Oneri
5040	ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA EX-ACER	245.000,00	245.000,00	-		Contributi
5130	SERVIZIO NIDO: ACQUISTO MOBILI E ARREDI	169,40	169,40	-		Avanzo amm.
5200	COSTRUZIONE, AMPLIAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI CIMITERI	5.000,00	5.000,00	-		Avanzo amm.
5202	AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CIMITERO DEL CAPOLUOGO	10.000,00	10.000,00	-		Avanzo amm.
5205	RIACQUISTO E RETROCESSIONE LOCULI E AREE CIMITERIALI	3.316,46	3.316,46	-	2.400,00	Avanzo amm.
5340	POTENZIAMENTO RETE IDRICA	5.000,00	-	5.000,00		Contributi

5510	SPESE PER AMPLIAMENTO AREE VERDI (MONETIZZAZIONI)	20.000,00	8.727,17	11.272,83		Monetizzaz.
5520	SISTEMAZIONE AREE VERDI	13.000,00	13.000,00	-		Oneri + Proventi Codice Strada
5540	SPESE PER BONIFICA AMBIENTALE	50.000,00	-	50.000,00		Alienazioni
5640	SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	10.000,00	10.000,00	-		Oneri
5965	COSTRUZIONE PARCHEGGI (MONETIZZAZIONI)	30.000,00	23.852,34	6.147,66		Monetizzaz.
5990	VIABILITA': LAVORI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	259.132,45	200.428,44	58.704,01	55.254,05	Alienazioni + Avanzo amm. +Proventi Codice Strada
6010	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VICINALI E CONSORTILI	8.000,00	-	8.000,00		Contributi
6015	SPESE PER PISTE CICLABILI (MONETIZZAZIONI)	63.641,98	52.855,19	10.786,79		Monetizzaz. + Contributi
6045	GESTIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE: ADEGUAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	12.000,00	12.000,00	-	9.761,50	Avanzo amm.
6050	COSTRUZIONE, AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	8.043,00	8.043,00	-		Alienazioni
6070	ADEGUAMENTO VIA MAZZINI E ALTRO NEL CENTRO STORICO	5.000,00	-	5.000,00		Oneri
6090	RIFACIMENTO STRAORDINARIO SEGNALETICA STRADALE	8.000,00	8.000,00	-	1.851,50	Proventi codice strada
6410	REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE, RISANAMENTO EDILIZIO, ACQUISIZIONE AREE, RIMBORSI, ECC.	70,00	70,00	-		Oneri
6425	SPESE PER RIMBORSO DI ONERI DI URBANIZZAZIONE	114.430,00	47.351,16	67.078,84		Oneri
	TOTALE INVESTIMENTI	1.139.403,47	804.763,27	334.640,20	91.841,63	
6460	CONCESSIONE DI CREDITI PER GESTIONE LIQUIDITA'	1.000.000,00	499.102,75	500.897,25	499.102,75	Riscossione di crediti
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		1.303.866,02			

FONTI DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2011

Descrizione	Importo
Alienazioni	65.724,44
Avanzo di amministrazione	182.263,20
Avanzo economico	-
Mutui	-
Oneri di urbanizzazione	120.440,93
Monetizzazioni	51.834,70
Contributi pubblici	285.600,00
Proventi codice della strada	98.900,00
Totale finanziamenti a Investimenti	804.763,27
Riscossione di crediti per gest.liquidita'	499.102,75
Totale finanziamenti al Titolo II°	1.303.866,02

ANALISI DELLA GESTIONE DEL PERSONALE 2011

SEZ.	DESCRIZIONE	CATEGORIE							TOTALE POSTI	POSTI COPERTI	POSTI DA COPRIRE	NOTE	
		A	B	B3	C	D	D3	Dirig.					
1	AMMINISTRAZIONE GENERALE		1	1	12	2	3		19	14	5		
2	GIUSTIZIA								0		-		
3	SICUREZZA PUBBLICA			-	6	1	1		8	7	1		
4	ISTRUZIONE E CULTURA			1					1	0	1		
5	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA				1				1	1	-		
6	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO								-		-		
7	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO				2	1			3	2	1		
8	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA'		2	1					3	3	-		
9	FUNZIONI NEL CAMPO DEL TERRITORIO E AMBIENTE		3	1	2	5	2		13	9	4		
10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE		1			3			4	4	-		
11	FUNZIONI NEL CAMPO ECONOMICO				1	1			2	2	-		
12	FUNZIONI RELATIVE AI SERVIZI PRODUTTIVI								-		-		
	TOTALE		-	7	4	24	13	6	0	54	42	12	

N.B. - MEDIA ANNO 2010

RAPPORTO ORGANICO/POPOLAZIONE 1/267

ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE

SERVIZI	N.	GIORNATE	SPESA
SOCIALE			
TECNICI	3	647	61.995,71
RAGIONERIA			
DEMOGRAFICO	1		7.936,29
VIGILI	3	234	35.298,17
SEGRETERIA		292	29.345,18
TURISTICO			
TOTALI	7	1173	134.575,35

Il prospetto riporta le giornate retribuite e la spesa pagata nel 2011 per i dipendenti assunti a tempo determinato. Gli importi sono stati estrapolati dalla scheda riassuntiva cedolini per il 2011 dei dipendenti.

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE 2011

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef	NO
3	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III	NO
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	NO
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti	NO
6	volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonch� di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)	NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel)	NO
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni)	NO
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	NO
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente	NO

**UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISTINTO PER
FONDI VINCOLATI, FONDI PER SPESE IN CONTO CAPITALE E
FONDI NON VINCOLATI AL BILANCIO 2011**

Fondi vincolati per opere di urbanizzazione:

Titolo	capitolo	Denominazione	Importi applicati	Importi impegnati
2	5990	viabilità urbanizzazione primaria	24.257,08	24.257,08
		TOTALE VINCOLATI PER ONERI	24.257,08	24.257,08

Fondi vincolati per spese in conto capitale:

Titolo	capitolo	Denominazione	Importi applicati	Importi impegnati
1	2135	contributo straordinario al CE.U.B.	78.786,58	78.786,58
2	4100	strumentazione informatica	4.116,98	4.116,98
2	4210	lavori di recupero e ristrutturaz. Palazzo Ordella	8.000,00	8.000,00
2	4455	patrimonio com.le: manutenz. straord. impianti termici	20.000,00	20.000,00
2	4480	incarichi professionali per stime, perizie e progetti	12.000,00	11.881,42
2	4535	sc.materne: acquisto mobili, macchine e attrezzature	3.216,06	3.216,06
2	4685	sc.element.: acquisto mobili, arredi macch. e attrezzature	11.600,00	11.600,00
2	4895	centro culturale: acquisto mobili, macchine, e attrezzature	1.014,14	962,88
2	5130	servizio nido: acquisto mobili e arredi	169,40	169,40
2	5200	Costruz., amoliam. o manutenz. straord. dei cimiteri	5.000,00	5.000,00
2	5202	ampliamento cimitero del capoluogo	10.000,00	10.000,00
2	5205	riacquisto e retrocessione loculi e aree cimiteriali	3.316,46	3.316,46
2	5990	Viabilità: lavori di urbanizzazione primaria	67.742,92	67.742,92
2	6045	gestione pubbl. illumin.: adeguamento e manutenz. straordinaria	12.000,00	12.000,00
		TOTALE VINCOLATI CONTO CAPITALE	236.962,54	236.792,70

Fondi vincolati per monetizzazione verde pubblico:

Titolo	capitolo	Denominazione	Importi applicati	Importi impegnati
2	5510	Spese per ampliamento aree verdi (monetizzazioni)	-	-
		TOTALE VINCOLATI PER ONERI	-	-

Fondi vincolati per Fondo Svalutazione Crediti

Titolo	capitolo	Denominazione	Importi applicati	Importi impegnati
1	3800	Fondo Svalutazione Crediti	10.886,50	-
		TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	10.886,50	-

Fondi non vincolati:

Titolo	capitolo	Denominazione	Importi applicati	Importi impegnati
1	2135	contributo straordinario al CE.U.B.	191.213,42	191.213,42
		TOTALE NON VINCOLATI	191.213,42	191.213,42
		TOTALE AVANZO APPLICATO	463.319,54	452.263,20

CONSIDERAZIONI GENERALI SULL'ENTRATA

Titolo I Entrate Tributarie

Il gettito delle entrate tributarie è stato pari ad € 4.111.712 e corrisponde al 99,57% della previsione assestata; nel 2010 il gettito è stato di € 2.753.277 e corrispondeva al 99,52% della previsione assestata. Il sensibile aumento è dovuto alla diversa natura dei trasferimenti statali che, per effetto del federalismo fiscale, ne ha disposto la fiscalizzazione in compartecipazione iva e fondo sperimentale di riequilibrio, da contabilizzare tra le entrate tributarie, assorbendo anche la compartecipazione irpef.

La quota pro-capite di gettito tributario è salita a € 367, rispetto a € 250 del 2010.

Il contenzioso tributario si mantiene su livelli molto bassi. Sia l'ICI che l'addizionale Irpef sono state mantenute agli stessi livelli del 2010, tanto per le aliquote quanto per le detrazioni.

Riguardo ai singoli tributi si elencano il gettito e la variazione rispetto all'esercizio precedente:

Ici ordinaria: € 1.895.839 (+ 1,28%);

Ici anni precedenti: € 225.678 (+44,82%);

Addizionale comunale irpef: 268.606 (+3,46%);

Addizionale comunale energia elettrica: € 146.655 (-0,27%);

Tributi minori (imposta comunale sulla pubblicità, tosap e diritti sulle pubbliche affissioni): € 116.490 (-3,27%).

Le entrate tributarie coprono il 71,99% delle entrate correnti del bilancio.

Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, delle Regioni e degli altri Enti.

Il gettito di queste entrate è stato di € 446.651, mentre nel 2010 era stato di € 2.027.526. La quota statale è stata di € 227.925, di cui € 73.242 di fondo sviluppo investimenti. Le entrate per trasferimenti regionali sono state di € 148.047, mentre i contributi da altri enti pubblici sono stati di € 70.679. Gli accertamenti sono stati pari al 94% delle previsioni assestate.

L'incidenza del gettito relativo ai trasferimenti correnti rispetto alle entrate correnti ammonta ora al 7,82%, in drastica riduzione rispetto al 35,44% del 2010, per i motivi indicati nel paragrafo precedente. In conseguenza di tutto ciò, la quota pro-capite di trasferimenti correnti passa a € 40, rispetto a € 184 del 2010. Per effetto delle mutate condizioni normative, i dati non sono confrontabili con l'esercizio precedente.

Titolo III Entrate Extratributarie.

Il gettito delle entrate extratributarie è stato di € 1.153.428 e corrisponde al 96,83% della previsione assestata; nel 2010 il gettito è stato di € 940.362 e corrispondeva al 91,60% della previsione assestata.

Per quanto riguarda le sanzioni per violazioni del codice della strada, sono stati incassati € 422.130, in aumento rispetto ad € 354.114 del 2010.

Per la refezione scolastica sono stati accertati € 206.168, in diminuzione rispetto ad € 214.233 del 2010.

Gli interessi attivi sono stati pari ad € 70.613, in forte aumento rispetto ad € 26.008 del 2010, per effetto degli interessi maturati sulla rateizzazione concessa per il pagamento della quota detenuta nella Società Bertinoro Terme Fratta spa e per le operazioni di pronti contro termine.

Sono stati incassati dividendi dalle partecipate per € 79.064, in aumento rispetto ad € 51.639 del 2010; i dividendi sono stati erogati da Hera spa per € 45.666, da Romagna Acque Società delle Fonti spa per € 9280 e da Unica Reti spa per € 24.118.

La quota pro-capite di entrate extratributarie aumenta ad € 103 rispetto a € 85 dell'esercizio precedente. L'incidenza del gettito rispetto alle entrate correnti ammonta al 20,19%, in crescita rispetto al 16,44% del 2010.

Titolo IV Entrate derivanti da alienazione e ammortamento di beni patrimoniali, da trasferimento di capitali e riscossione di crediti.

La quota procapite delle entrate delle prime 5 categorie di questo titolo è di € 91, in netto calo rispetto ai € 144 del 2010.

Nel corso dell'esercizio sono stati incassati € 400.000 per la cessione della quota detenuta nella Società Bertinoro Terme Fratta spa.

Sono stati accertati € 41.500 di proventi da concessioni cimiteriali.

Si evidenziano due contributi regionali, il primo di € 33.600 per la costruzione della pista ciclo pedonale in Via Cavalli e il secondo di € 245.000 per la manutenzione straordinaria di alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica.

I trasferimenti dello Stato per investimenti sono stati azzerati, rispetto a € 1.409,74 degli anni precedenti.

I proventi da permessi di costruire ed oneri di urbanizzazione sono stati di € 230.441, in lieve diminuzione rispetto ad € 235.496 del 2010. La quota destinata al finanziamento delle spese correnti è stata pari al 47,73, mentre nel 2010 era stata del 52,10%.

I proventi da monetizzazioni sono stati di complessivi € 51.835, in diminuzione rispetto ad € 112.251 del 2010.

Nell'esercizio sono state attivate forme di gestione attiva della liquidità.

Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti.

Durante l'esercizio non sono stati stipulati nuovi mutui o prestiti.

Anche quest'anno non è stato necessario attivare l'anticipazione di tesoreria.

Titolo VI Servizi per conto di terzi.

Non vi sono rilievi da fare.

CONSIDERAZIONI GENERALI SULLA SPESA

Titolo I Spese correnti.

La gestione di competenza ha registrato economie pari al 4,34% delle previsioni definitive, in aumento rispetto al 3,11% del 2010. In termini assoluti la spesa corrente è incrementata moderatamente, passando ad € 5.596.996 rispetto ad € 5.512.252 del 2010; la spesa corrente procapite rimane a € 500, come nel 2010.

Rispetto alle previsioni iniziali, per effetto delle variazioni di bilancio ci sono stati aumenti nelle funzioni di amministrazione generale, sicurezza pubblica, istruzione pubblica, cultura, sport, viabilità, gestione del territorio e servizi sociali, mentre ci sono state diminuzioni nel turismo e nello sviluppo economico. Anche quest'anno la funzione che assorbe più risorse è l'amministrazione generale con il 31,29%, comunque in diminuzione rispetto al 33,24% del 2010, mentre tra gli interventi il più oneroso è quello delle prestazioni di servizi, che copre il 37,04%, in lieve riduzione rispetto all'anno precedente.

Gli interessi passivi incidono per il 3,67%, in diminuzione rispetto al 2,82% del 2010.

L'incidenza della spesa per il personale rispetto al complesso della spese correnti è del 31,19%, in diminuzione rispetto al 32,15 dell'anno precedente.

L'obbligo di riduzione della spesa per il personale, calcolata come indicato dalla Corte dei Conti, è stato rispettato: nel 2010 è stata pari ad € 1.720.276, mentre nel 2011 è diminuita ad € 1.677.876.

Tra gli oneri straordinari va evidenziato il contributo straordinario a favore di Ceub soc. cons. a r.l. di € 270.000 per investimenti realizzati e realizzandi, ai sensi della delibera C.C. n. 91 del 17.11.2011; nel corso dell'esercizio è stato effettuato il primo pagamento previsto di € 130.000.

I servizi a domanda individuale hanno avuto il seguente andamento: asilo nido 38,43% (nel 2010 40,62%) e refezione scolastica 52,99% (nel 2010 56,77%); globalmente il tasso di copertura è stato del 48,59%, mentre nel 2010 era stato del 52,13%.

Non sono stati rilevati debiti fuori bilancio.

Titolo II Spese in conto capitale.

Gli investimenti sono stati impegnati per complessivi € 804.763 e sono stati finanziati:

con mezzi propri:

- per € 65.724 alienazioni e cessione di diritti patrimoniali;
- per € 182.263 avanzo di amministrazione;
- per € 120.441 entrate da permessi a costruire e condono edilizio;
- per € 51.835 monetizzazioni di opere di urbanizzazione;
- per € 98.900 proventi da sanzioni al codice della strada

con trasferimenti:

- per € 285.600 contributo da Enti Pubblici;

Tra gli investimenti finanziati nel 2011 (di almeno € 100.000) si segnalano: € 245.000 per l'intervento di manutenzione straordinaria di alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica ed € 200.428 di adeguamento e manutenzione straordinaria strade.

Titolo III Spese per rimborso di prestiti.

Anche nel 2011 non è stato necessario ricorrere alla anticipazione di Tesoreria in quanto la liquidità è stata sempre sufficiente.

Il rimborso delle rate per ammortamento prestiti è stato regolare per € 285.833.

In seguito alla delibera C.C. n. 90 del 17.11.2011 è stato estinto anticipatamente il mutuo di originari € 279.000 con il versamento del debito residuo di € 253.232;

Titolo IV – Servizi per conto di terzi.

Non vi sono rilievi da fare.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio finanziario 2011 genera un avanzo di amministrazione di € 509.795,13, in aumento rispetto all'anno precedente.

L'avanzo di amministrazione 2011 è così suddiviso:

vincolato per opere di urbanizzazione	€ 21.065,39;
vincolato per spese in conto capitale	€ 161.620,93;
vincolato per fondo svalutazione crediti	€ 10.886,50;
non vincolato	€ 316.222,31.

L'avanzo di amministrazione 2011 si è formato per € 256.473,09 (50,31%) dalla gestione residui e per € 253.322,04 (49,69%) dalla gestione di competenza e dall'avanzo anni precedenti; l'avanzo 2009 si caratterizzava per una minore incidenza della gestione residui.

CONCLUSIONI FINALI

Come per gli anni precedenti, anche la gestione dell'esercizio finanziario 2011 si caratterizza per l'incidenza della disciplina del patto di stabilità interno sulle scelte di bilancio, in particolare grazie all'intervento regionale ai sensi della L.R. n. 12/2010 l'ente ha avuto la possibilità di diminuire il saldo obiettivo di € 280.685.

Il patto di stabilità 2011, che prevedeva alla fine un saldo obiettivo pari a – 79.000, è stato rispettato con un saldo finanziario di € 3.000 maggiore rispetto all'obiettivo.

L'attuazione dei programmi ha avuto un buon esito.

Globalmente il risultato è da ritenersi positivo in relazione alla capacità gestionale degli uffici .

Per quanto riguarda le società partecipate si evidenzia:

- con delibera C.C. n. 120/2010 è stata effettuata la ricognizione;
- è stata incassata la rata prevista per il 2011 di € 400.000 relativa alla cessione della quota detenuta nella Società Bertinoro Terme Fratta spa; restano da incassare tre rate da € 400.000 e quattro rate da € 500.000;
- per quanto riguarda Ceub soc. cons. a r.l., dove il Comune di Bertinoro ha una quota del 20%, dopo le perdite degli anni 2009 e 2010 sono cambiati i componenti del consiglio di amministrazione, con la citata delibera C.C. n. 91/2011 è stato approvato il piano di rilancio ed il contributo straordinario di € 270.000 per investimenti realizzati e realizzandi.

Per quanto riguarda il personale:

- a fine marzo è stato collocato a riposo un dipendente categoria B3 presso il Settore Amministrativo Servizio Istruzione e Cultura.
- a fine giugno è stato collocato a riposo un dipendente categoria B presso il Settore Tecnico LL.PP.
- attualmente presso il Settore Amministrativo Servizi Demografici è in servizio un dipendente categoria D con contratto a tempo determinato fino al 31.12.2012.

Sono stati rispettati tutti i 10 parametri di deficiarietà strutturale, mentre l'anno scorso ne erano stati rispettati 9 su 10.

Nel corso del 2011 è proseguita la gestione associata di alcuni servizi tramite l'Associazione Intercomunale della Pianura Forlivese.

Sulla base di quanto sopra e delle tabelle illustrative, si ritiene di aver raggiunto gli obiettivi prefissati nel bilancio di previsione 2011 e relative variazioni.

L'inizio del 2012 si caratterizza per i seguenti aspetti:

- è stata introdotta l'imposta municipale propria (imu) con una quota a favore dello stato, mentre è cessata l'imposta comunale sugli immobili (ici), che resta a bilancio comunale solo per il recupero anni precedenti;
- i proventi relativi all'addizionale comunale sull'energia elettrica sono stati fiscalizzati;

- i trasferimenti statali sono stati ulteriormente ridotti per effetto del DL 201/2011, che si somma alle riduzioni già previste dalle manovre dell'estate 2011, con ulteriori elementi di incertezza;
- il legislatore ha concesso la possibilità di intervenire sulla leva fiscale;
- il patto di stabilità interno continua ad operare per competenza ibrida, la Legge Regionale n. 12/2010 sarà utile per aumentare la flessibilità gestionale del Comune;
- il rispetto del patto di stabilità interno 2012 sarà ancora più difficile, visto il vertiginoso incremento del saldo obiettivo; si ricorda che l'applicazione dell'avanzo di amministrazione alle spese finali peggiora il saldo (l'avanzo 2011 è di € 509.795) e i residui passivi al titolo II, pari ad € 5.593.895, se venissero tutti pagati nel corso del 2012 renderebbero impossibile il rispetto del patto di stabilità 2012, a meno di stravolgimenti legislativi sull'impianto del patto;
- sono già stati contabilizzati pagamenti nei residui per € 1.131.932, pari al 14,34% dei residui passivi al 31.12.2011; di questi pagamenti € 589.772 si riferiscono al titolo secondo;
- sono già stati contabilizzati incassi nei residui per € 1.289.268, pari al 26,12% dei residui attivi al 31.12.2011; di questi incassi € 160.000 si riferisce al titolo quarto;

Il Capo Settore Finanziario
(Dr. Andrea Nanni)