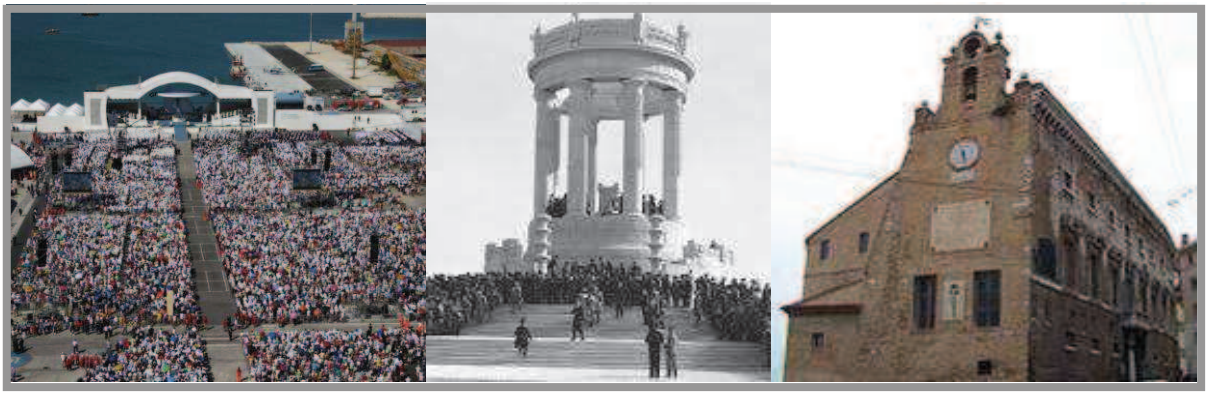
Comune di Ancona



RELAZIONE DI FINE MANDATO

anni 2009-2012

INDICE

NORMATIVA DI RIFERIMENTO pag. 2

PRINCIPALI ATTIVITÀ pag. 4

Le attività degli organi pag. 5

I principali investimenti pag. 10

SISTEMA ED ESITI DEI CONTROLLI INTERNI pag. 15

EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI pag. 18

AZIONI INTRAPRESE PER IL RISPETTO DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA PROGRAMMATI pag. 23

Il patto di stabilità interno pag. 24

Le spese del personale pag. 26

SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE pag. 29

Gli equilibri di bilancio pag. 30

L'avanzo di amministrazione pag. 31

L'analisi delle Entrate pag. 32

L'analisi delle Spese pag. 39

Il conto economico pag. 44

Lo stato patrimoniale pag. 45

L'analisi delle partecipate pag. 46

AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA E STATO DEL PERCORSO DI CONVERGENZA AI FABBISOGNI STANDARD pag. 59

QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO pag. 64

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

La presente relazione di fine mandato viene redatta ai sensi dell'art. 4[1] del D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" che così recita:

"*1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di fine mandato.*

2. La relazione di fine mandato, redatta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nello stesso termine, trasmessa al Tavolo tecnico interistituzionale, se insediato, istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica, composto pariteticamente da rappresentanti ministeriali e degli enti locali. Il Tavolo tecnico interistituzionale verifica, per quanto di propria competenza, la conformità di quanto esposto nella relazione di fine mandato con i dati finanziari in proprio possesso e con le informazioni fatte pervenire dagli enti locali alla banca dati di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ed invia, entro venti giorni, apposito rapporto al presidente della provincia o al sindaco. Il rapporto e la relazione di fine mandato sono pubblicati sul sito istituzionale della provincia o del comune entro il giorno successivo alla data di ricevimento del rapporto del citato Tavolo tecnico interistituzionale da parte del presidente della provincia o del sindaco. Entrambi i documenti sono inoltre trasmessi dal presidente della provincia o dal sindaco alla Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

3. In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro quindici giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Il Tavolo tecnico interistituzionale, se insediato, invia quindi al presidente della provincia o al sindaco il rapporto di cui al comma 2 entro quindici giorni. Il rapporto e la relazione di fine legislatura sono pubblicati infine sul sito istituzionale della provincia o del comune entro il giorno successivo alla data di ricevimento del rapporto da parte del citato Tavolo tecnico interistituzionale.

3-bis. La relazione di cui ai commi 2 e 3 è trasmessa, entro dieci giorni dalla sottoscrizione del presidente della provincia o del sindaco, alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

4. La relazione di fine mandato contiene la descrizione dettagliata delle principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

a) sistema ed esiti dei controlli interni;

b) eventuali rilievi della Corte dei conti;

c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;

[1] Come modificato dall'art. 1-bis del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174 "*Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012*" convertito in legge dall'art. 1, c. 1 L 7 dicembre 2012 n. 213.

d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;

e) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;

f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

5. Con atto di natura non regolamentare, adottato d'intesa con la Conferenza Stato - città ed autonomie locali ai sensi dell'articolo 3 del decreto legislativo 28 agosto 1997, n. 281, il Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, adotta uno schema tipo per la redazione della relazione di fine mandato, nonché una forma semplificata del medesimo schema per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti. In caso di mancata adozione dell'atto di cui al primo periodo, il presidente della provincia o il sindaco sono comunque tenuti a predisporre la relazione di fine mandato secondo i criteri di cui al comma 4.

6. In caso di mancato adempimento dell'obbligo di redazione e di pubblicazione, nel sito istituzionale dell'ente, della relazione di fine mandato, al sindaco e, qualora non abbia predisposto la relazione, al responsabile del servizio finanziario del comune o al segretario generale è ridotto della metà, con riferimento alle tre successive mensilità, rispettivamente, l'importo dell'indennità di mandato e degli emolumenti. Il sindaco è, inoltre, tenuto a dare notizia della mancata pubblicazione della relazione, motivandone le ragioni, nella pagina principale del sito istituzionale dell'ente."

Alla data odierna non è stato ancora adottato il decreto previsto dal comma 5; la presente relazione, pertanto, viene redatta in forma libera, ma nel rispetto delle prescrizioni contenutistiche riportate nel suddetto comma 4.

Il mandato del Sindaco Fiorello Gramillano è iniziato il 22 giugno 2009 ed è terminato il 16 gennaio 2013, data in cui sono divenute definitive le dimissioni presentate 20 giorni prima. Il mandato, quindi, è durato meno di un quinquennio.

Si è ritenuto utile, riportare nelle tabelle che seguono, il confronto con il consuntivo 2008, che rappresenta l'esercizio antecedente l'inizio del mandato. In molte tabelle, inoltre, sono stati inseriti i dati relativi alle previsioni definitive 2012, ove disponibili.

PRINCIPALI ATTIVITÀ

In questa sezione si riportano le principali attività svolte durante il mandato, con riferimento alle:

- attività amministrative svolte dagli organi;

- principali investimenti effettuati e/o in corso d'opera.

LE ATTIVITÀ DEGLI ORGANI

Il **Sindaco** Fiorello Gramillano è stato eletto il 22 giugno, al turno di ballottaggio, con il 56,75% dei consensi, pari a 28.579 voti.

In data 27 dicembre 2012 ha presentato le proprie dimissioni (nota prot. 115195 del 2/12/2012) divenute poi effettive in data 16 gennaio 2013.

Durante il suo mandato ha complessivamente emanato 819 decreti sindacali e 513 ordinanze sindacali, così temporalmente distribuiti:

	2009 (dal 22/06)	2010	2011	2012	2013 (fino al 16/01)
Decreti sindacali	157	215	212	222	13
Ordinanze sindacali	73	122	137	177	4

La **Giunta** del Comune di Ancona, composta da 10 assessori oltre che dal Sindaco, è stata nominata con decreto sindacale n. 59 del 01/07/2009. Successivamente ha subito delle modifiche[2]; in particolare con il decreto n. 32 del 23 marzo 2012, è stata nuovamente nominata, con una composizione di 10 assessori oltre al sindaco.

Si riporta di seguito l'assetto delle deleghe alla data del 16 gennaio 2013:

[2] Nel corso dell'anno 2009 ci sono state le dimissioni degli assessori Belligoni (decreto sindacale n. 63 del 15/07/2009), Panzini (decreto sindacale n. 123 del 20/10/2009) e Gabrielli (decreto sindacale n. 151 del 12/11/2009) e le corrispondenti sostituzioni con gli assessori Napolitano (decreto sindacale n. 74 del 30/07/2009), Nobili (decreto sindacale n. 151 del 12/11/2009) e Franzoni (decreto sindacale n. 151 del 12/11/2009).
Nel corso dell'anno 2010 ci sono state prima le dimissioni dell'assessore Ambrogini e del vicesindaco Brasili (decreto sindacale n. 123 del 02/08/2010) seguite dalla dimissione dell'assessore Napolitano (decreto sindacale n. 128 del 27/08/2010) che intanto era stato nominato vicesindaco (decreto sindacale n. 125 del 05/08/2010). Il 27 agosto 2010 con decreto sindacale n. 128 è stato fatto un nuovo assetto delle deleghe e sono entrati in carica i 3 nuovi componenti della giunta: assessori Lassandari, Pirani e Pesaresi, quest'ultimo nominato anche vicesindaco.
Nel corso dell'anno 2011 ci sono state le dimissioni dell'assessore Romana Mataloni con contestuale nomina dell'assessore Adriana Celestini e attribuzione ulteriore delega all'assessore Andrea Nobili (decreto sindacale n. 37 del 15/03/2011) e le dimissioni degli assessori Marcello Pesaresi e Aldo Pirani con contestuale attribuzione ulteriori deleghe agli assessori Paolo Pasquini e Adriana Celestini (decreto sindacale n. 55 del 12/04/2011).
Nel corso dell'anno 2012 ci sono state le dimissioni dell'assessore vicesindaco Stefano Dellabella con contestuale attribuzione ulteriori deleghe all'assessore Adriana Celestini (decreto sindacale n. 116 del 17/07/2012); le dimissioni dell'assessore Marina Maurizi con contestuale attribuzione ulteriori deleghe al Sindaco (decreto sindacale n. 126 del 06/08/2012); le dimissioni dell'assessore Andrea Biekar con contestuale attribuzione ulteriori deleghe al Sindaco (decreto sindacale n. 164 del 25/10/2012).

NOMINATIVO	DELEGA
Fiorello Gramillano	***Sindaco***: Rapporti con Enti e Istituzioni Pubbliche - Rapporti con il Consiglio Comunale, Rapporti con area vasta ed ANCI - Rappresentanza in Enti, Società partecipate ed organismi esterni – Fondazioni Culturali - Affari Legali - Affari Generali e istituzionali - Informazione, Comunicazione e rapporti con i cittadini – 2400° della città di Ancona - Politiche ambientali – Porto - Agenda 21 e Sviluppo sostenibile – Energie rinnovabili e buone pratiche – Politiche comunitarie – Coordinamento fund raising e marketing - Politiche Economiche, finanziarie e di bilancio - Programmazione e controllo di gestione - Entrate e Politiche fiscali - Economato - Aziende, partecipazioni consortili e societarie - Federalismo fiscale e demaniale
Michele Brisighelli	***Assessore***: Sport e gestione impianti sportivi - Politiche Giovanili - Politiche della solidarietà e della pace - Cooperazione allo sviluppo e relazioni internazionali - Forum delle città dell'Adriatico e dello Ionio - Diritti di cittadinanza
Adriana Celestini	***Assessore***: Commercio e Artigianato - Attività produttive - Mercati e Polizia amministrativa - Pari opportunità, tempi e orari della città - Welfare, politiche sociali e della famiglia - Terzo settore - Sanità e rapporti con aziende ospedaliere e sanitarie - Tutela degli animali - Immigrazione e accoglienza
Tamara Ferretti	***Assessore***: Politiche di mobilità e di trasporto pubblico - Patrimonio – Demanio – Politiche per la casa - Partecipazione democratica e Decentramento

NOMINATIVO	DELEGA
Gianni Giaccaglia	***Assessore***: Lavori pubblici e Manutenzioni - Centro storico - Frana - Finanza di Progetto – Decoro urbano
Eliana Maiolini	***Assessore***:Urbanistica – Edilizia pubblica e privata - Condono - Coordinamento politiche territoriali - Pianificazione strategica - Progetti di riqualificazione e trasformazione del territorio e delle frazioni – Programmi per recupero urbano
Andrea Nobili	***Assessore***: Pubblica Istruzione e Formazione Professionale - Rapporti con l'Università e Centri di ricerca - Cultura - Valorizzazione e tutela dei beni culturali, Musei, Teatri, Biblioteche, Archivio Storico - Turismo e marketing territoriale
Roberto Signorini	***Assessore***: Risorse umane – Organizzazione e semplificazione – Riorganizzazione e valorizzazione degli assets del "Sistema Comune" - Polizia Municipale - Traffico e Segnaletica - Politiche per la sicurezza - Protezione civile - Servizi demografici e statistica - Innovazione, informatizzazione e Toponomastica

Durante tutto il mandato la Giunta si è riunita complessivamente 244 volte ed ha emanato 1.867 deliberazioni, con una media di 8 atti a seduta.

	2009 (dal 22/06)	**2010**	**2011**	**2012**	**2013** (fino al 16/01)
Deliberazioni di Giunta	274	554	442	570	27
Sedute di Giunta	36	68	62	72	6

Il **Consiglio**, del Comune di Ancona è composto da n. 40 Consiglieri, oltre al Sindaco e ai due consiglieri stranieri aggiunti.

Durante la prima seduta successiva alle elezioni sono stati eletti in qualità di Presidente e Vicepresidente, rispettivamente Andrea Filippini e Francesco Bastianelli. Nel corso del mandato sono state apportate varie modifiche alla citata carica di Presidente del Consiglio, in quanto, con delibera di consiglio n. 62 del 6 giugno 2011, Andrea Filippini è stato revocato, ai sensi dell'art. 8 dello statuto del Comune di Ancona.

Alla data del 16 gennaio 2013 risultano Presidente e Vicepresidente rispettivamente Letizia Perticaroli e Francesco Bastianelli ed Il Consiglio comunale risulta essere così composto:

Gruppo consiliare		**Consigliere**
Gruppi di maggioranza	PD	*Pierfrancesco Benadduci (capogruppo)*
		Mara Ansevini
		Andrea Betto
		Corrado Cantani
		Giovanni Cardoni
		Tommaso Fagioli
		Luigi Fiordelmondo
		Massimo Mengani
		Marco Moglie
		Lorenzo Morbidoni
		Virgilio Rossi
		Simone Pelosi
		Carlo Enrico Sampaolo
		Gabriella Tripoli
		Filippo Ugolini
		Diego Urbisaglia
	IDV	*Daniele Tagliacozzo (capogruppo)*
		Andrea Filippini
		Daniele Micheli
	UDC	*Marco Gnocchini (capogruppo)*
		Arnaldo Ippoliti
	Vola Ancona - API	*Letizia Perticaroli (capogruppo)*

Gruppo consiliare		Consigliere
Gruppi di minoranza	PDL	*Luigi Conte (capogruppo)*
		Francesco Bastianelli
		Carlo Ciccioli
		Luca Piergiacomi
		Simone Pizzi
		Vincenzo Rossi
		Giovanni Zinni
	Rialzati Ancona - PDL	*Giacomo Bugaro (capogruppo)*
		Stefano Maria Benvenuti Gostoli
		Daniele Berardinelli
	Sinistra per Ancona	*Eugenio Duca (capogruppo)*
	5 stelle Ancona - Movimento 5 stelle	*Andrea Quattrini (capogruppo)*
	PS	*Matteo Vichi (capogruppo)*
Gruppo misto		*Renato Galeazzi (capogruppo)*
		Bruno Brandoni
		Liana Freddini Sasso
		Alessandro Fusco
		Serenella Guarna Moroder
Consiglieri stranieri		*Minto Md. Abdks Satter*
		Velic Munib

Durante tutto il mandato il Consiglio comunale si è riunito complessivamente 100 volte ed ha emanato 471 Deliberazioni, con una media di 5 atti a seduta.

	2009 (dal 22/06)	**2010**	**2011**	**2012**	**2013** (fino al 16/01)
Deliberazioni di Consiglio	63	161	122	108	17
Sedute di Consiglio	18	25	21	33	3

In data 21 novembre 2011 il consiglio comunale si è spostato presso la nuova sala ristrutturata a Palazzo degli Anziani.

I PRINCIPALI INVESTIMENTI

Si riportano di seguito i principali investimenti che sono staTi effettuati durante il mandato; di ogni investimento si riporta:

- anno di avvio;
- descrizione sintetica;
- importo totale;
- fonti di finanziamento;
- stato di attuazione del progetto alla data odierna.

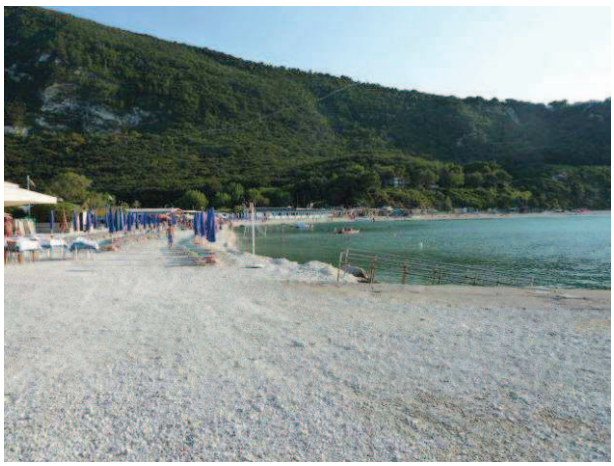
Anno	Descrizione	Importo	Fonti di finanziamento	Stato attuazione
2009	Sistemazione Palazzo Anziani	395.000,00	alienazioni centro storico	ultimato
2009	Costruzione colombari - cimitero Tavernelle	970.000,00	alienazioni cimiteriali	ultimato
2009	Interventi pubblica illuminazione via Scandali-via Verdi	50.000,00	alienazioni patrimoniali	ultimato
2009	Sistemazione sale espositive - Mole vanvitelliana	264.817,52	alienazioni patrimoniali	ultimato
2009	Acquisto scuolabus	120.000,00	avanzo di amministrazione	ultimato
2009	Consolidamento falesia Passetto - zona Cardeto	700.000,00	contributi Regione	fase di realizzazione
2009	Riqualificazione edificio ex Crass - destinazione asilo nido	200.000,00	contributi Regione	ultimato
2009	Interventi pubblica illuminazione zona Aspio	70.000,00	oneri di urbanizzazione	ultimato
2009	Riqualificazione Palombella-recupero edificio ex birra Dreher	850.000,00	contributi Regione	fase di realizzazione
2009	Manutenzione straordinaria edifici scolastici e asili nido	864.978,00	alienazioni patrimoniali, avanzo di amministrazione	ultimato
2009	Scuola Montedago: completamento, arredi, cucina	1.300.000,00	mutuo cassa dd.pp., contributi Regione e Cariverona	ultimato
2009	Impianto fotovoltaico - scuole Marinelli	414.926,68	mutuo cassa dd.pp.	ultimato
2009	Impianto fotovoltaico - scuole Anna Frank	414.926,68	mutuo cassa dd.pp.	ultimato
2009	Interventi pubblica illuminazione zona Archi	407.000,00	avanzo di amministrazione	ultimato
2009	Manutenzione straordinaria impianti sportivi, edifici sociali, circoscrizioni	494.993,00	alienazioni patrimoniali, avanzo di amministrazione, contributi Stato	ultimato

Anno	Descrizione	Importo	Fonti di finanziamento	Stato attuazione
2009	Interventi impianti tecnologici Stadio del Conero	140.000,00	avanzo di amministrazione	ultimato
2009	Interventi impianti tecnologici Palarossini	270.000,00	avanzo di amministrazione	ultimato
2009	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	200.000,00	alienazioni patrimoniali	ultimato
2010	Manutenzione strade centro storico	300.000,00	alienazioni centro storico	ultimato
2010	Opere urbanizzazione Cardeto	415.000,00	alienazioni centro storico	fase di ultimazione
2010	Costruzione colombari e sala del commiato - cimitero Tavernelle	1.900.000,00	alienazioni cimiteriali	ultimato
2010	Ampliamento scuola Volta	1.100.000,00	mutuo cassa dd.pp.	fase di ultimazione
2010	Sistemazione sale espositive - Mole vanvitelliana	755.000,00	contributi Regione e Cariverona	ultimato
2010	Miglioramento sismico - scuola Savio	1.500.000,00	mutuo cassa dd.pp.	fase di ultimazione
2010	Bonifica sito ex Galvanotecnica - via Don Bosco	926.000,00	alienazioni patrimoniali, contributi Provincia	fase di avvio
2010	Bonifica Lago Portonovo	240.000,00	contributi Provincia	fase di ultimazione
2010	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	1.300.000,00	mutuo cassa dd.pp.	ultimato
2010	Ripristino scuole a seguito di verifica di sicurezza	500.000,00	mutuo cassa dd.pp.	ultimato
2010	Sistemazione zona anfiteatro romano	100.000,00	contributi Cariverona	ultimato
2010	Bilancio partecipativo - interventi nelle circoscrizioni	150.000,00	oneri di urbanizzazione	ultimato
2010	Parcheggio via Conca-via Metauro	670.000,00	oneri di urbanizzazione, contributi Regione	fase di realizzazione
2011	Interventi pubblica illuminazione e Portonovo	360.000,00	contributi Regione	ultimato
2011	Intereventi di sicurezza stradale, semafori intelligenti	138.760,00	contributi Regione, oneri urbanizzazione	ultimato
2011	Manutenzione straordinaria edifici scolastici e asili nido	135.000,00	contributi Cariverona	ultimato
2011	Manutenzione straordinaria impianti sportivi, edifici sociali, circoscrizioni	150.000,00	oneri di urbanizzazione	fase di realizzazione
2011	Parcheggio Portonovo	480.000,00	alienazioni patrimoniali, contributi. Regione	ultimato
2011	Bilancio partecipativo - interventi nelle circoscrizioni	210.000,00	oneri di urbanizzazione	fase di realizzazione

Anno	Descrizione	Importo	Fonti di finanziamento	Stato attuazione
2011	Ristrutturazione linee filoviarie	487.292,00	alienazioni patrimoniali, contributi. Regione	fase di realizzazione
2011	Ristrutturazione ascensore Palazzo degli anziani	1.850.000,00	contributi Regione, contributi Cariverona	fase di avvio
2011	Sistemazione sale espositive - Mole vanvitelliana	896.470,00	alienazioni patrimoniali, avanzo amministrazione	ultimato
2011	Copertura piscina Vallemiano	270.000,00	mutuo cassa dd.pp.	fase di realizzazione
2011	Manutenzione straordinaria fondo stradale tratto Mattei - Pantaleoni	300.000,00	avanzo di amministrazione, contributi Autorià portuale	ultimato
2011	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	1.500.000,00	mutuo cassa dd.pp.	fase di realizzazione
2011	Interventi di riqualificazione di alcune aree per il congresso Eucaristico	263.400,00	contributi Regione, avanzo amministrazione	ultimato
2012	Completamento lavori ampliamento Pinacoteca	200.000,00	alienazioni centro storico	fase di realizzazione
2012	Ristrutturazione Galleria Risorgimento	1.800.000,00	alienazioni patrimoniali, oneri di urbanizzazione	fase di avvio
2012	Adeguamento sismico scuola Leopardi	520.000,00	contributi Stato	fase di avvio
2012	Adeguamento sismico scuole Faiani	537.000,00	contributi Stato	fase di avvio
2012	Adeguamento sismico scuola La Ginestra	297.000,00	contributi Stato	fase di avvio
2012	Adeguamento sismico scuole Rodari	763.000,00	contributi Stato	fase di avvio
2012	Costruzione colombari - cimitero Tavernelle	800.000,00	alienazioni cimiteriali	fase di avvio
2012	Costruzione colombari - cimitero Sappanico	100.000,00	alienazioni cimiteriali	fase di avvio
2012	Nuova sede carta di identità elettronica	42.000,00	oneri di urbanizzazione	fase di avvio
2012	Manutenzione straordinaria condomini	200.000,00	alienazioni patrimoniali	fase di avvio
2012	Restauro biblioteca Benincasa	130.000,00	contributi Cariverona	fase di avvio
2012	Manutenzione straordinaria scuole	150.000,00	contributi Cariverona	fase di avvio

I lavori per la scuola Montedago

I lavori per Portonovo



I lavori per il Congresso Eucaristico

I lavori per la Mole Vanvitelliana

I lavori per il Cardeto

I lavori per Palazzo degli Anziani

SISTEMA ED ESITI DEI CONTROLLI INTERNI

art. 4 lett. a) D.Lgs. n. 149/2011

In questa sezione viene analizzato il sistema dei controlli interni che opera nel Comune di Ancona.

L'art. 147[3] del TUEL, relativo alle tipologie dei controlli interni, così recita al comma 2:
"2. Il sistema di controllo interno è diretto a:

a) verificare, attraverso il controllo di gestione, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonchè tra risorse impiegate e risultati;

b) valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti;

c) garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonchè l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi;

d) verificare, attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, anche in riferimento all'articolo 170, comma 6, la redazione del bilancio consolidato, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'ente;

e) garantire il controllo della qualità dei servizi erogati, sia direttamente, sia mediante organismi gestionali esterni, con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti esterni e interni dell'ente."

Al Comune di Ancona si applicano, dal 1 gennaio 2013, tutte le tipologie di controllo, essendo un Comune con popolazione superiore a 100 mila abitanti (vedi art. 147, comma 3, TUEL).

Con deliberazione di Giunta n. 511 del 14/12/2012 "Riorganizzazione delle struttura comunale" è stato inserito all'interno delle strutture in staff al direttore generale l'ufficio controlli interni – *audit*, con i seguenti compiti:

- attività connesse ai controlli interni come previsti dalle norme di legge e di regolamento: controlli ex post di regolarità amministrativa e contabile, controllo strategico, controllo di gestione, controllo sulla qualità dei servizi dell'ente.

[3] Così come sostituito dall'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174.

- attività di supporto all'OIV (Organismo Interno di Valutazione) nell'applicazione del sistema di misurazione e valutazione della performance dell'ente, dei Dirigenti e dei dipendenti;
- supporto tecnico ed operativo nella gestione dei processi di programmazione e pianificazione delle attività e degli obiettivi dei singoli settori dell'ente;
- attività di verifica, attraverso il controllo di gestione in ordine alla contabilità analitica-economica, dell'efficacia, dell'efficienza e dell'economicità dell'azione amministrativa dell'Ente.

Si riporta di seguito il riepilogo delle azioni effettuate per ogni tipologia di controllo previsto sino all'anno 2012.

TIPOLOGIA DI CONTROLLO	ATTIVITÀ SVOLTE
a) Controllo di gestione	✓ Elaborazione di report con dati contabili (da contabilità finanziaria e/o contabilità analitica per centri di costo) ed extracontabili per i servizi (asili nido, mense, scuolabus, centri estivi, impianti sportivi, etc.) per valutare l'efficienza e l'efficacia anche attraverso indicatori. ✓ Monitoraggio periodico del piano esecutivo di gestione e analisi a supporto degli equilibri di bilancio. ✓ Redazione del referto del controllo di gestione ai sensi dell'art. 198/bis del T.U.E.L.. ✓ Relazione a consuntivo del Piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento (art.2, comma 597 legge 24 dicembre 2007, n. 244).
b) Controllo strategico	✓ Con deliberazione di Giunta n. 106 del 17/04/2012 è stato approvato il regolamento di misurazione e valutazione della performance; ✓ Con deliberazione di Giunta n. 327 del 11/09/2012 è stato approvato il piano della performance
c) Controllo di regolarità amministrativa e contabile	✓ Parere di regolarità contabile sulle deliberazioni di consiglio e di giunta ✓ Verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e dello stato di impegno delle spese
d) Controllo delle società partecipate;	✓ Con deliberazione di Consiglio n. 156 del 16/12/2010 è stato adottato lo schema di Regolamento che disciplina gli adempimenti a carico delle società e del Comune e costituisce elemento di indirizzo per gli organi comunali nell'espletamento delle attività di controllo e valutazione sulle attività delle partecipate. ✓ Sono stati elaborati i referti conclusivi delle società in house anno 2010 e anno 2011.
e) Controllo della qualità dei servizi.	✓ Progetto qualità: Sono state effettuate 3 indagini per valutare la qualità dei servizi gestiti dalle società partecipate: - Indagine 1 (Mobilità & Parcheggi) per i PARCHEGGI a raso e coperti - Indagine 2 (Anconambiente) per Igiene ambientale, Pubblica illuminazione eServizi cimiteriali - Indagine 3 (Atma/Conerobus) per il Trasporto pubblico urbano. ✓ Ogni anno sono state svolte indagini di *customer* per gli asili nido e servizi di prima infanzia.

EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

art. 4 lett. b) D.Lgs. n. 149/2011

In questa sezione vengono messi in evidenza i rilievi effettuati dalla Corte dei Conti; in particolare si analizzano le gravi irregolarità riscontrate sul preventivo 2011 e sul rendiconto 2010.

Alla Corte dei Conti sono stati regolarmente trasmessi i questionari al Bilancio di Previsione ed al Rendiconto, così come previsto dall'art. 1, commi 166 e ss., L 266/2005.

Si riportano di seguito le pronunce emesse dalla Corte dei Conti – Sezione controllo Regione Marche.

Documento esaminato	Pronuncia	Rilievi
Rendiconto 2008	deliberazione n. 407 del 21/06/2010	l'istruttoria non ha rilevato gravi irregolarità
Preventivo 2009	deliberazione n. 177 del 12/11/2009	l'istruttoria non ha rilevato gravi irregolarità
Rendiconto 2009	deliberazione n. 72 del 11/08/2011	l'istruttoria non ha rilevato gravi irregolarità
Preventivo 2010	deliberazione n. 744 del 10/11/2010	l'istruttoria non ha rilevato gravi irregolarità
Rendiconto 2010	deliberazione n. 125 del 12/10/2012	l'istruttoria ha rilevato 6 gravi irregolarità, di cui 3 già contenute in delibera n. 12/2012
Preventivo 2011	deliberazione n. 12 del 19/04/2012	l'istruttoria ha rilevato 3 gravi irregolarità
	deliberazione n. 158 del 15/11/2012	l'istruttoria ha rilevato 4 gravi irregolarità, di cui 3 già contenute in delibera 12/2012
Rendiconto 2011[4]	-	-
Preventivo 2012[5]	-	-

Si riporta di seguito il dettaglio delle gravi irregolarità riscontrate dalla Corte dei Conti per il Preventivo 2011 e per il Rendiconto 2010, e delle relative azioni intraprese dal Comune di Ancona.

[4] Il questionario al Rendiconto 2011 è stato inviato entro i termini previsti. E' in corso la fase di istruttoria da parte della Sezione regionale di Controllo.

[5] Il questionario al Preventivo 2012 è stato inviato entro i termini previsti. È in corso la fase di istruttoria da parte della Sezione regionale di Controllo. Si precisa che il parere espresso dal collegio dei revisori in merito al preventivo 2012 risulta negativo.

PREVENTIVO 2011			
Pronuncia	**Grave irregolarità rilevata dalla Corte dei Conti**		**Azioni intraprese dal Comune di Ancona**
12/2012	1	Grave irregolarità contabile conseguente alla violazione del principio della competenza finanziaria e ai postulati di cui all'art. 162, comma 1, del dlg. 267/2000, evidenziando i rischi di bilancio inerenti alla Fondazione Teatro Stabile in perdita.	In sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2012 (Delibera consiliare n. 96 del 19.10.2012) è stata iscritta nel bilancio di previsione la somma di € 500.000,00 a titolo di integrale copertura del debito residuo relativo al ripiano pluriennale delle perdite pregresse della Fondazione Le Città del Teatro (€ 100.000,00 per cinque annualità).
	2	Grave irregolarità contabile in relazione all'indebitamento per spese correnti della Fondazione Teatro Stabile ed alla fideiussione a prima richiesta prestata dal Comune a garanzia del mutuo acceso dall'organismo partecipato per il finanziamento di una spesa non solo di investimento.	Relativamente alla fideiussione prestata a garanzia del mutuo acceso dalla Fondazione Le Città del Teatro con la Banca delle Marche, l'Amministrazione ha contestato all'istituto di credito la validità della garanzia prestata per le motivazioni addotte dalla Corte dei Conti. In particolare: - con nota prot. 79238 del 11.09.2012 si è provveduto a contestare la validità della garanzia prestata, riservandosi le conseguenti iniziative in merito; - Banca delle Marche, con nota del 26.09.2012, acquisita al protocollo dell'ente con n. 85570 del 1.10.2012, ha ribadito l'assoluta validità giuridica della fideiussione; - l'ente, tenendo anche conto della risposta dell'istituto di credito, sta valutando le possibili azioni da intraprendere al fine di eccepire l'invalidità della garanzia a suo tempo prestata. In sede di assestamento di bilancio 2012 (delibera CC n 106 del 17/12/2012) è stata comunque prevista, nella parte spesa, una somma pari a € 2.808.200 per garantire l'ente dai rischi di una eventuale escussione da parte dell'istituto mutuante.
	3	Grave irregolarità contabile conseguente alla violazione del principio della competenza finanziaria e ai postulati di cui all'art. 162, comma 1, del Dlgs. n. 267/2000, nonché sotto il profilo della sana gestione finanziaria e dei rischi conseguenti per gli equilibri di bilancio dell'ente locale, relativamente ad un piano pluriennale di copertura delle perdite della Fondazione Teatro delle Muse.	In sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2012 (Delibera consiliare n. 96 del 19.10.2012) è stata iscritta nel bilancio di previsione la somma di € 206.860,00 a titolo di integrale copertura del debito residuo relativo al ripiano pluriennale delle perdite pregresse della Fondazione Teatro delle Muse (€ 103.430,00 per cinque annualità).

PREVENTIVO 2011			
Pronuncia	**Grave irregolarità rilevata dalla Corte dei Conti**		**Azioni intraprese dal Comune di Ancona**
158/2012	1	Confermata grave irregolarità n. 1 pronuncia 12/2012.	Vedi correlata azione intrapresa.
	2	Confermata grave irregolarità n. 2 pronuncia 12/2012.	Vedi correlata azione intrapresa.
	3	Confermata grave irregolarità n. 3 pronuncia 12/2012.	Vedi correlata azione intrapresa.
	4	Grave irregolarità conseguente alla mancata iscrizione in bilancio, ai fini dell'articolo 204 e dell'articolo 207 del D. lgs n. 267/2000, dell'indebitamento e del Patto di stabilità, degli oneri finanziari derivanti dalla garanzia atipica prestata con *lettre de patronage* a favore della partecipata Multiservizi SpA per l'esercizio finanziario 2012, come meglio argomentato in parte motiva.	La lettera di patronage a favore di Multiservizi SpA, con scadenza al 31.12.2012, non è stata rinnovata, in accordo con le parti, facendo pertanto venire meno, a decorrere dall'1.1.2013, qualsiasi impegno nei confronti dell'istituto finanziatore. In merito al mancato computo degli interessi relativi al prestito oggetto della lettera, ai fini del calcolo del limite all'indebitamento (di cui all'art. 204 del TUEL) e del limite alla concessione di garanzie fideiussorie (di cui all'art. 207 TUEL), va precisato che, anche qualora la garanzia contenuta nella lettera di patronage fosse stata considerata in sede di redazione di bilancio preventivo 2012, l'ente avrebbe comunque rispettato i limiti di legge richiamati.

RENDICONTO 2011			
Pronuncia	**Grave irregolarità rilevata dalla Corte dei Conti**		**Azioni intraprese dal Comune di Ancona**
125/2012	1	Confermata grave irregolarità n. 1 pronuncia 12/2012.	Vedi correlata azione intrapresa.
	2	Confermata grave irregolarità n. 2 pronuncia 12/2012.	Vedi correlata azione intrapresa.
	3	Confermata grave irregolarità n. 3 pronuncia 12/2012	Vedi correlata azione intrapresa

Pronuncia	Grave irregolarità rilevata dalla Corte dei Conti		Azioni intraprese dal Comune di Ancona
	4	Grave irregolarità contabile conseguente alla strutturale deficitarietà del patrimonio e alla violazione del principio di sana gestione finanziaria in conseguenza della reiterata ricapitalizzazione della Fondazione Teatro delle Muse – violazione del principio della centralità del patrimonio nelle fondazioni.	L'Ente ha avviato un processo di verifica delle possibili soluzioni organizzative per la risoluzione della problematica e per garantire un'efficiente, economica ed efficace gestione delle attività svolte dalle due Fondazioni. Con delibera n. 8 del 9.01.2013 la Giunta comunale ha approvato una proposta di delibera consiliare con la quale veniva preso atto delle conclusioni di un gruppo di lavoro appositamente costituito e veniva approvata una bozza di protocollo d'intesa con la Regione Marche, ai fini dell'attuazione degli interventi e delle azioni necessari all'attivazione di un Polo teatrale regionale. Il Consiglio comunale, però, non ha approvato tale proposta di delibera e, quindi, la risoluzione delle problematiche collegate alla gestione dei Teatri e delle due Fondazioni rimane ancora aperta. Il Comune di Ancona, nel corso dell'anno 2012, è riuscito comunque ad accantonare delle somme a tutela della propria posizione debitoria, come descritto nei punti precedenti.
	5	Grave irregolarità contabile conseguente alla strutturale deficitarietà del patrimonio e alla violazione del principio di sana gestione finanziaria in conseguenza della reiterata ricapitalizzazione della Fondazione Teatro Stabile delle Marche – violazione del principio della centralità del patrimonio nelle fondazioni.	
	6	Grave irregolarità per inadeguata redditività del patrimonio, verificata a campione.	Al fine di garantire una maggiore redditività degli impianti sportivi, l'ente ha attivato le procedure di evidenza pubblica per l'affidamento della gestione degli impianti, già attivate in precedenza ma conclusesi senza l'individuazione del nuovo soggetto gestore e per le quali si è proceduto temporaneamente al rinnovo delle convenzioni in scadenza o alla concessione in uso stagionale. Le nuove gare avviate dovrebbero portare all'individuazione dei nuovi gestori con affidamento della gestione a partire dalla stagione sportiva 2013/2014. Con riferimento in generale alla concessione a privati di beni di proprietà dell'ente, si sta avviando un progetto straordinario di individuazione delle criticità e delle soluzioni adottabili, nel quale ciascun Dirigente dovrà provvedere ad un'attenta verifica delle situazioni affidate alla propria gestione; gli esiti di tale lavoro verranno trasmessi ai Revisori ed alla Sezione Controllo della Corte dei Conti.

AZIONI INTRAPRESE PER IL RISPETTO DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA PROGRAMMATI

art. 4 lett. c) D.Lgs. n. 149/2011

In questa sezione si analizzano:

- il patto di stabilità;

- le spese del personale.

IL PATTO DI STABILITÀ INTERNO

La disciplina del Patto di stabilità interno per il periodo 2009 – 2012 ha previsto l'obbligo del conseguimento di un saldo finanziario obiettivo determinato di anno in anno dalla legge.

L'obiettivo da conseguire per il Comune di Ancona è stato così definito:

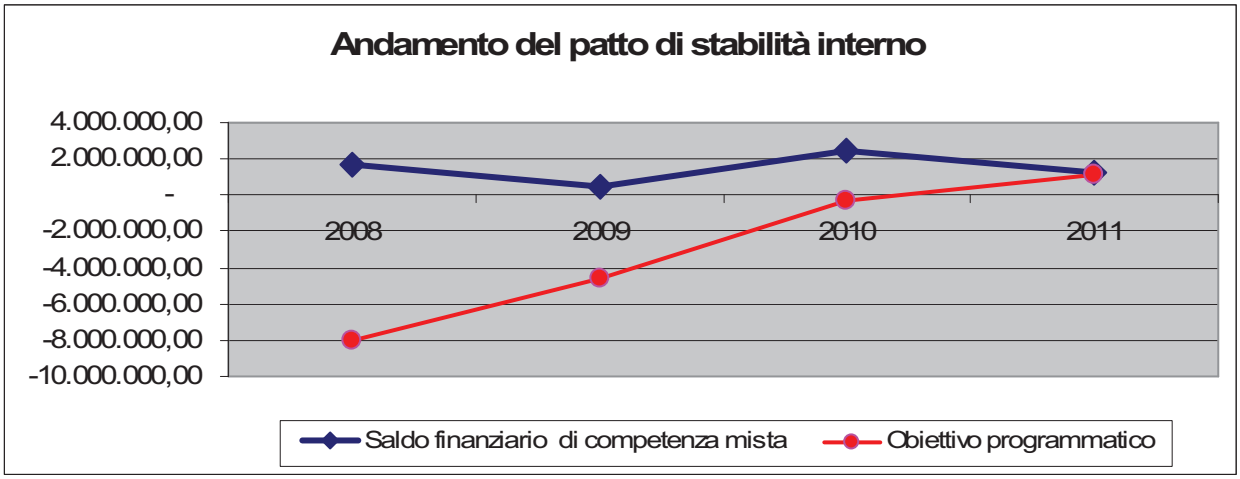
- per l'anno 2009 (art. 77-bis del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazione nella Legge 6 agosto 2008 n. 133), un saldo finanziario pari a quello conseguito nell'anno 2007 migliorato della percentuale del 48%;
- per l'anno 2010 (art. 77-bis del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazione nella Legge 6 agosto 2008 n. 133), un saldo finanziario pari a quello conseguito nell'anno 2007 migliorato della percentuale del 97%;
- per l'anno 2011 (art. 1, commi da 88 a 92, della Legge 13 dicembre 2010 n. 220), un saldo finanziario pari all'11,4% della spesa corrente media registrata nel triennio 2006/2008 (totale impegni del titolo I della spesa);
- per l'anno 2012 (art. 31 della Legge 12 novembre 2011 n. 183), un saldo finanziario pari al 16% della spesa corrente media registrata nel triennio 2006/2008 (totale impegni del titolo I della spesa).

Il saldo finanziario da considerare ai fini del rispetto del patto di stabilità è calcolato in termini di competenza mista, come somma algebrica degli importi risultanti dalla differenza tra accertamenti ed impegni per la parte corrente e dalla differenza tra incassi e pagamenti per la parte in conto capitale, al netto delle entrate derivanti dalla riscossione di crediti e delle spese derivanti dalla concessione di crediti.

A partire dall'esercizio 2011 è stato introdotto il c.d. "Patto di stabilità regionale verticale" (art. 1, comma 138, della Legge 13 dicembre 2010 n. 220 e, per l'esercizio 2012, anche l'art. 16, comma 12-bis, del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012 n. 135) in virtù del quale la Regione Marche ha trasferito al Comune di Ancona una parte del proprio obiettivo per il patto di stabilità, consentendo una riduzione del saldo obiettivo di € 6.286.698,38 per il 2011 e di € 4.477.009,40 per il 2012.

L'ente ha sempre rispettato gli obiettivi del Patto, come mostrano i dati che si riportano di seguito.

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	148.136.550,81	134.889.322,53	133.949.842,62	130.490.880,32
SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	146.464.766,69	134.374.246,51	131.473.954,20	129.259.989,71
Saldo finanziario di competenza mista	***1.671.784,12***	***515.076,02***	***2.475.888,42***	***1.230.890,61***
Obiettivo programmatico	***- 7.981.094,91***	***- 4.611.197,23***	***- 266.030,61***	***1.182.220,39***
MARGINE	**9.652.879,03**	**5.126.273,25**	**2.741.919,03**	**48.670,22**



Per quanto attiene all'esercizio 2012 il monitoraggio dovrà avvenire alla data del 31 gennaio 2013 e, quindi, successivamente alla sottoscrizione della presente relazione.

LA SPESA DEL PERSONALE

L'art. 1, comma 557, della Legge 27 dicembre 2006 n. 296, come modificato ed integrato dispone che gli enti locali sottoposti al Patto di stabilità interno riducano la spesa complessiva per il personale rispetto all'esercizio precedente.

Rientrano nel limite di spesa tutte le tipologie di rapporto di lavoro e cioè:

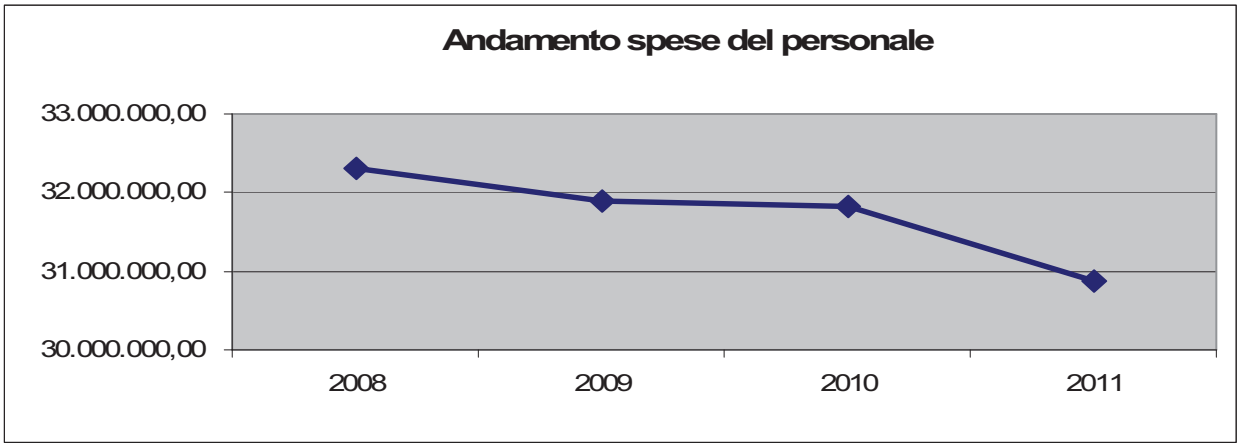
- dipendenti, di ruolo e a tempo determinato;
- collaboratori coordinati e continuativi;
- incarichi dirigenziali a contratto;
- personale in staff ad organi politici;
- somministrazione di lavoro;
- personale in convenzione;
- soggetti a vario titolo utilizzati senza estinzione del rapporto di pubblico impiego in organismi partecipati.

La spesa da ridurre va considerata al lordo degli oneri riflessi a carico dell'ente, dell'IRAP, degli assegni per il nucleo familiare, dei buoni pasto e dell'equo indennizzo, mentre sono esclusi gli oneri relativi ai rinnovi ed agli arretrati contrattuali, le spese per il personale appartenente alle categorie protette, il lavoro straordinario e gli altri oneri direttamente connessi all'attività elettorale, gli incentivi per la progettazione interna e per il recupero dell'ICI, i diritti di rogito spettanti al segretario comunale.

Si riporta di seguito l'andamento della spesa per il personale.

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
spesa intervento 01	33.850.375,71	34.647.970,24	33.822.378,25	32.723.844,80	32.235.529,13
spese incluse nell'int.03	969.328,40	843.614,04	983.054,18	894.440,32	894.232,31
irap	1.807.663,99	1.816.577,06	1.828.602,86	1.784.582,52	1.779.341,00
altre spese di personale incluse	-	-	-	103.072,52	50.000,00
altre spese di personale escluse	- 4.310.988,93	- 5.423.980,14	- 4.807.378,55	- 4.621.961,77	- 4.471.493,05
totale spese di personale	**32.316.379,17**	**31.884.181,20**	**31.826.656,74**	**30.883.978,39**	**30.487.609,39**

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Dipendenti (rapportati ad anno)	967	920	921	916	919
spesa per personale (al lordo delle esclusioni)	36.627.368,10	37.308.161,34	36.634.035,29	35.505.940,16	34.959.102,44
spesa corrente	113.559.929,05	113.915.099,35	112.288.872,21	110.687.774,59	122.655.177,22
Costo medio per dipendente	***37.877,32***	***40.552,35***	***39.776,37***	***38.761,94***	***38.040,37***
incidenza spesa personale su spesa corrente	**32,25%**	**32,75%**	**32,62%**	**32,08%**	**28,50%**

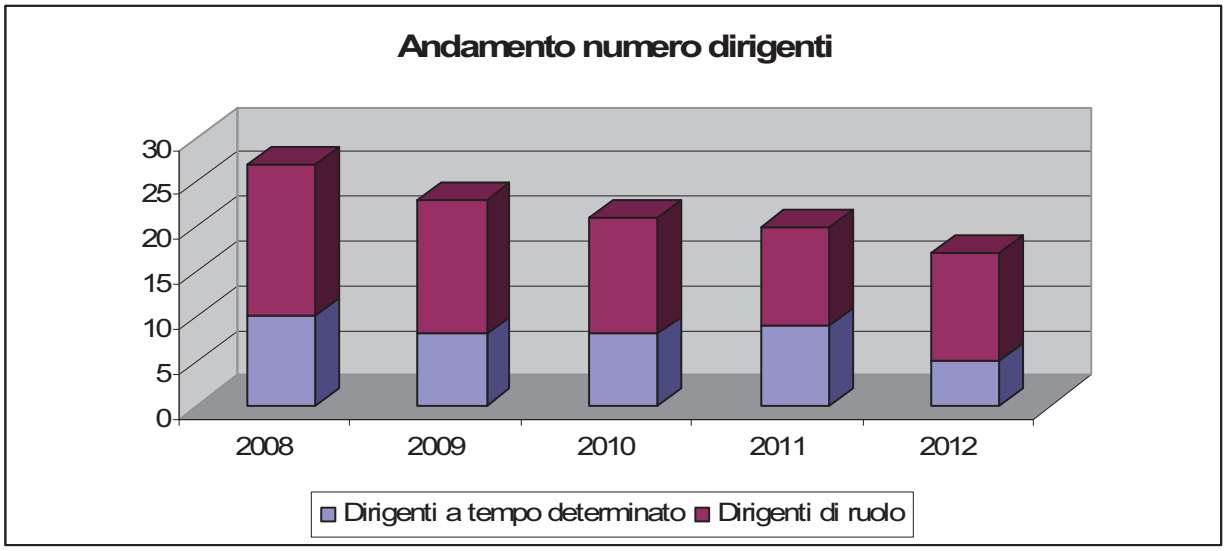


Durante il mandato ci sono state una serie di riorganizzazioni[6] dell'ente che hanno portato a una razionalizzazione delle risorse umane, come mostra la tabella che segue.

	al 31.12.2008	al 31.12.2009	al 31.12.2010	al 31.12.2011	al 31.12.2012
Categoria A	64	56	54	54	52
Categoria B	295	280	272	266	248
Categoria C	331	316	316	323	308
Categoria D	209	222	229	222	224
Dirigenti a tempo determinato	10	8	8	9	5
Dirigenti di ruolo	17	15	13	11	12
Segretario	1	1	1	1	1
Totale personale di ruolo e dirigenti	**927**	**898**	**893**	**886**	**850**

[6] Si precisa che è in corso la riorganizzazione della struttura secondo quanto previsto dalla delibera di Giunta n. 511 del 14/12/127, la cui piena esecuzione ed efficacia è prevista entro il 01/03/2013.

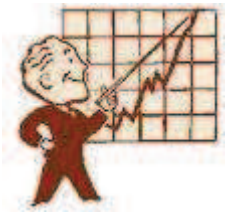
In particolare il numero dei dirigenti è passato da 27 al 31.12.2008 a 17 al 31.12.2012.



SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

art. 4 lett. d) D.Lgs. n. 149/2011

In questa sezione si espone la situazione finanziari e patrimoniale dell'ente attraverso l'analisi di:



- equilibri di bilancio;
- avanzo di amministrazione;
- entrate e spese;
- conto economico e stato patrimoniale.

Si riporta inoltre un'analisi degli organismi partecipati.

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Evoluzione degli equilibri di parte corrente

ENTRATE	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
TITOLO I	56.722.692,71	55.974.679,22	56.195.443,51	78.797.934,60	88.803.337,09
TITOLO II	39.107.167,70	38.711.912,39	39.308.961,71	15.578.700,61	14.556.054,92
TITOLO III	26.634.947,51	24.847.052,69	24.880.544,90	23.679.644,40	24.536.909,62
Oneri d'urbanizzazione parte corrente	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	2.600.000,00	2.400.000,00
Avanzo applicato parte corrente	388.121,86	655.020,38	455.000,00	383.800,00	2.049.446,33
Totale entrate correnti	**125.252.929,78**	**122.588.664,68**	**123.239.950,12**	**121.040.079,61**	**132.345.747,96**
SPESE	**Consuntivo 2008**	**Consuntivo 2009**	**Consuntivo 2010**	**Consuntivo 2011**	**Assestato 2012**
TITOLO I	113.559.929,05	113.915.099,35	112.288.872,21	110.687.774,59	122.655.177,22
TITOLO III (al netto anticipazione tesoreria)	8.436.333,72	8.524.981,13	8.525.129,47	8.624.786,15	9.690.570,74
Totale spese correnti	**121.996.262,77**	**122.440.080,48**	**120.814.001,68**	**119.312.560,74**	**132.345.747,96**

DIFFERENZA PARTE CORRENTE	**3.256.667,01**	**148.584,20**	**2.425.948,44**	**1.727.518,87**	**-**

Evoluzione degli equilibri di parte investimenti

ENTRATE	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
TITOLO IV (al netto oneri urb. parte corr.)	22.289.587,68	15.137.078,77	9.693.148,30	12.139.186,69	28.505.525,83
TITOLO V (al netto anticip. tesoreria)	968,76	1.629.853,36	5.060.000,00	1.770.000,00	-
Avanzo applicato parte c/capitale	2.070.971,43	2.509.276,47	1.542.926,03	626.879,00	-
Totale entrate c/capitale	**24.361.527,87**	**19.276.208,60**	**16.296.074,33**	**14.536.065,69**	**28.505.525,83**
SPESE	**Consuntivo 2008**	**Consuntivo 2009**	**Consuntivo 2010**	**Consuntivo 2011**	**Assestato 2012**
TITOLO II	23.604.721,17	18.959.130,12	16.296.074,33	14.536.065,69	28.505.525,83
Totale spese c/capitale	**23.604.721,17**	**18.959.130,12**	**16.296.074,33**	**14.536.065,69**	**28.505.525,83**

DIFFERENZA PARTE INVESTIMENTI	**756.806,70**	**317.078,48**	**-**	**-**	**-**

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Evoluzione del risultato di amministrazione

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Fondi vincolati	3.429.675,19	2.280.000,00	1.000.000,00	2.049.446,33
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	1.155.385,84	883.044,46	418.997,40	19.052,11
Fondi non vincolati	655.020,38	814.881,57	1.375.371,70	
Risultato di amministrazione	**5.240.081,41**	**3.977.926,03**	**2.794.369,10**	**2.068.498,44**

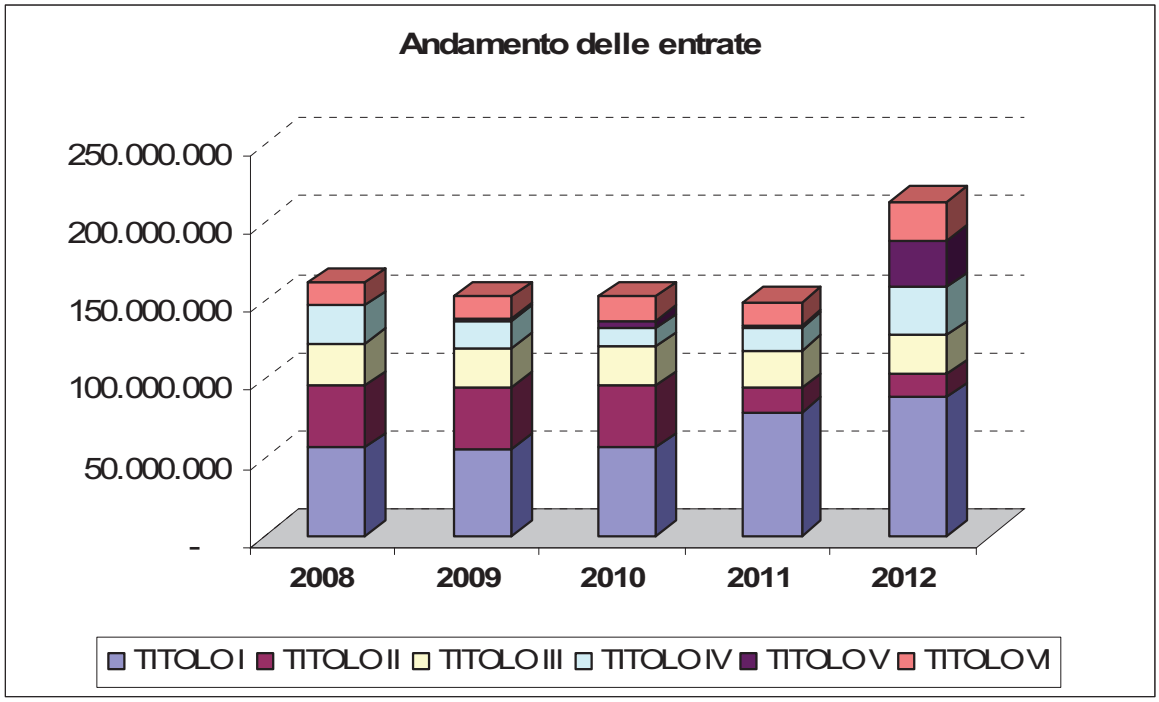
Applicazione dell'avanzo

	AVANZO 2008 applicato nel 2009	AVANZO 2009 applicato nel 2010	AVANZO 2010 applicato nel 2011	AVANZO 2011 applicato nel 2012
A spese correnti	655.020,38	455.000,00	383.800,00	2.049.446,33
A investimenti	2.509.276,47	1.542.926,03	626.879,00	-
Totale avanzo applicato	**3.164.296,85**	**1.997.926,03**	**1.010.679,00**	**2.049.446,33**

ANALISI DELLE ENTRATE

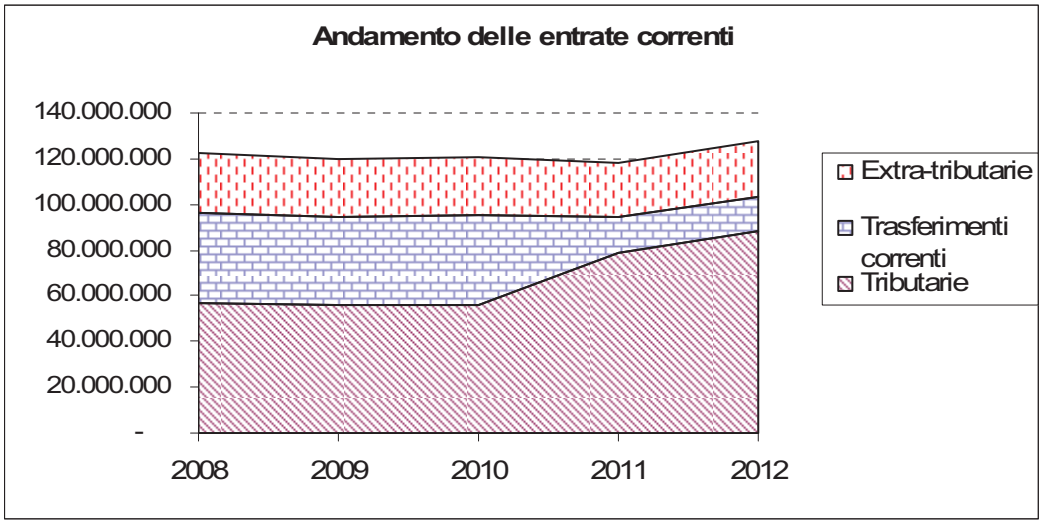
Andamento delle entrate

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
TITOLO 0 – Avanzo di amministrazione	-	-	-	-	2.049.446,33
TITOLO I – Entrate tributarie	56.722.692,71	55.974.679,22	56.195.443,51	78.797.934,60	88.803.337,09
TITOLO II – Trasf. corr. da Stato, Regioni, etc	39.107.167,70	38.711.912,39	39.308.961,71	15.578.700,61	14.556.054,92
TITOLO III - Entrate extratributarie	26.634.947,51	24.847.052,69	24.880.544,90	23.679.644,40	24.536.909,62
TITOLO IV – Alienazioni, trasferim capitale, riscoss crediti	24.689.587,68	17.537.078,77	12.093.148,30	14.739.186,69	30.905.525,83
TITOLO V – Entrate da accensione prestiti	968,76	1.629.853,36	5.060.000	1.770.000	30.000.000
TITOLO VI – Entrate per servizi conto terzi	14.198.024,05	14.165.042,93	15.092.921,11	14.390.582,91	24.529.800
Totale Entrate	**161.353.388,41**	**152.865.619,36**	**152.631.019,53**	**148.956.049,21**	**215.381.073,79**



Le entrate correnti

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Tributarie	56.722.692,71	55.974.679,22	56.195.443,51	78.797.934,60	88.803.337,09
Trasferimenti correnti	39.107.167,70	38.711.912,39	39.308.961,71	15.578.700,61	14.556.054,92
Extra-tributarie	26.634.947,51	24.847.052,69	24.880.544,90	23.679.644,40	24.536.909,62
Totale entrate correnti	**122.464.807,92**	**119.533.644,30**	**120.384.950,12**	**118.056.279,61**	**127.896.301,63**

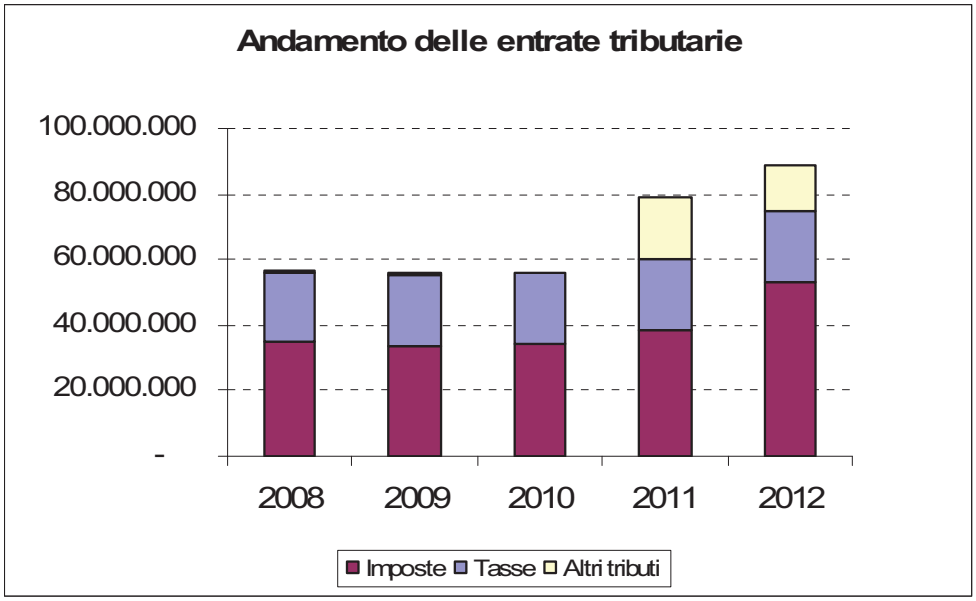


Contributi per permesso di costruire

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
importo	6.020.615,56	4.298.549,57	4.381.099,37	4.517.157,33	4.485.000,00
parte applicata alla spesa corrente	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00	2.600.000,00	2.400.000,00
% per spesa corrente	**39,86%**	**55,83%**	**54,78%**	**57,56%**	**53,51%**

Le entrate tributarie

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Imposte	34.863.956,92	33.846.908,82	34.130.053,72	38.599.710,08	52.800.853,85
Tasse	21.424.856,13	21.633.793,14	21.610.807,89	21.347.794,71	22.047.807,68
Altri tributi	433.879,66	493.977,26	454.581,90	18.850.429,81	13.954.675,56
Totale entrate Titolo I	**56.722.692,71**	**55.974.679,22**	**56.195.443,51**	**78.797.934,60**	**88.803.337,09**

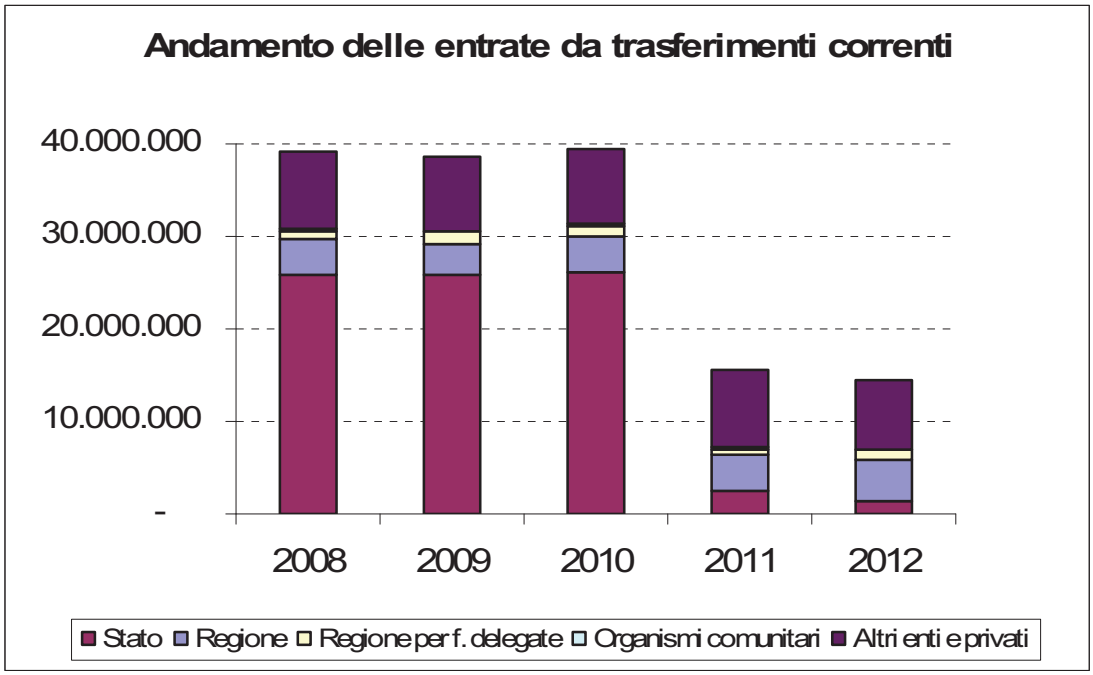


Il recupero evasione

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Recupero evasione Ici	1.039.526,96	993.252,58	727.163,55	1.522.241,28
Recupero evasione Tarsu	2.375.124,68	2.137.900,16	1.737.338,79	1.136.981,71
Recupero evasione altri tributi	496.691,88	209.845,44	268.001,37	243.695,97
Totale accertato	**3.911.343,52**	**3.340.998,18**	**2.732.503,71**	**2.902.918,96**
Riscosso in competenza	**1.308.472,64**	**1.272.309,95**	**662.922,37**	**1.459.772,56**
tasso di realizzazione nell'anno	**33,45%**	**38,08%**	**24,26%**	**50,29%**

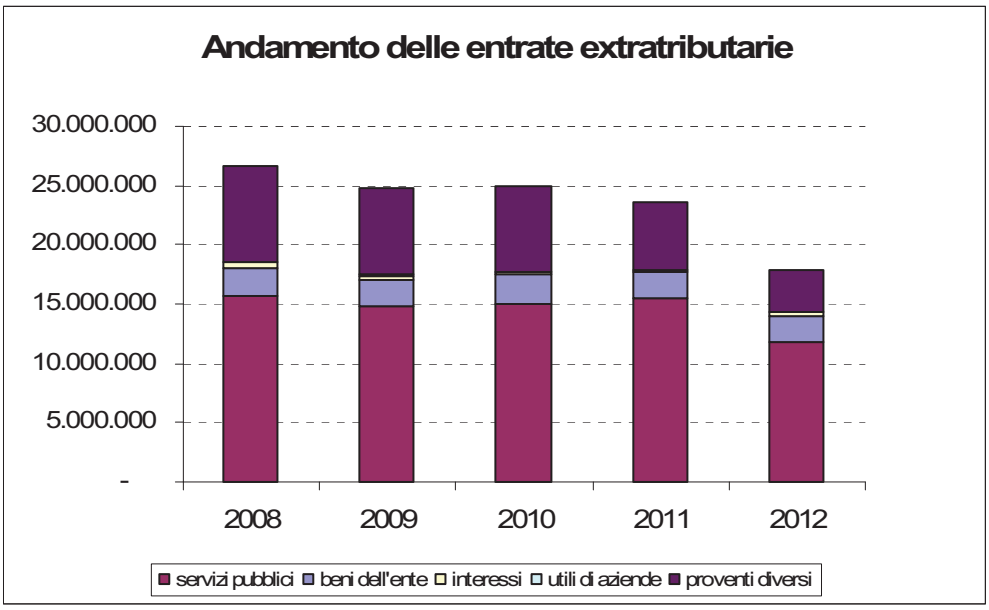
Le entrate da trasferimenti correnti

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Stato	25.898.335,04	25.830.060,62	26.216.597,43	2.499.453,26	1.348.654,04
Regione	3.804.928,39	3.346.704,20	3.680.170,43	3.944.275,57	4.556.113,72
Regione per f. delegate	983.427,96	1.269.751,40	1.213.927,35	540.080,06	1.030.360,48
Organismi comunitari	71.170,61	34.643,90	163.814,93	160.270,11	113.705,09
Altri enti e privati	8.349.305,70	8.230.752,27	8.034.451,57	8.434.621,61	7.507.221,59
Totale entrate Titolo II	**39.107.167,70**	**38.711.912,39**	**39.308.961,71**	**15.578.700,61**	**14.556.054,92**



Le entrate extratributarie

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Servizi pubblici	15.758.300,71	14.908.720,31	15.054.294,34	15.462.442,25	11.775.676,36
Beni dell'ente	2.297.728,52	2.097.998,43	2.408.333,19	2.243.474,37	2.295.514,23
Interessi	510.029,56	386.819,35	186.301,96	217.708,66	282.127,11
Utili di aziende	7.394,48	145.726,15	70.711,08	7.079,04	33.920,49
Proventi diversi	8.061.494,24	7.307.788,45	7.160.904,33	5.748.940,08	3.523.470,45
Totale entrate Titolo III	**26.634.947,51**	**24.847.052,69**	**24.880.544,90**	**23.679.644,40**	**17.910.708,64**

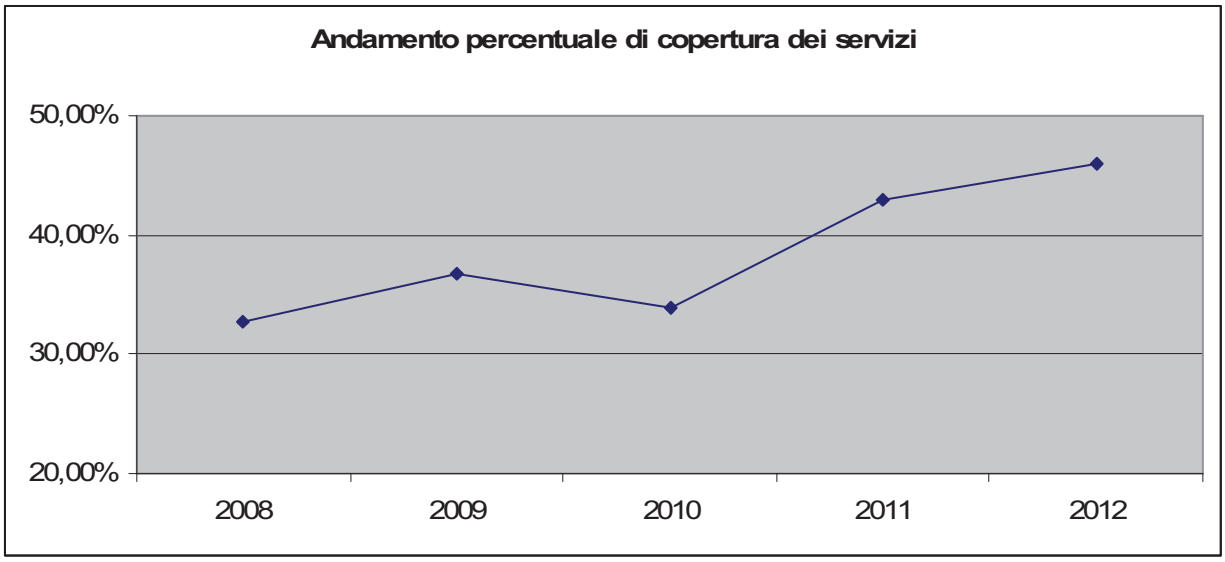


Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
importo	4.943.590,68	4.576.920,03	4.546.323,13	4.283.114,59	4.201.000,00
parte destinata alla spesa corrente	2.495.145,34	2.600.231,36	2.449.551,59	2.344.486,93	2.400.000,00
% per spesa corrente	**50,47%**	**56,81%**	**53,88%**	**54,74%**	**57,13%**

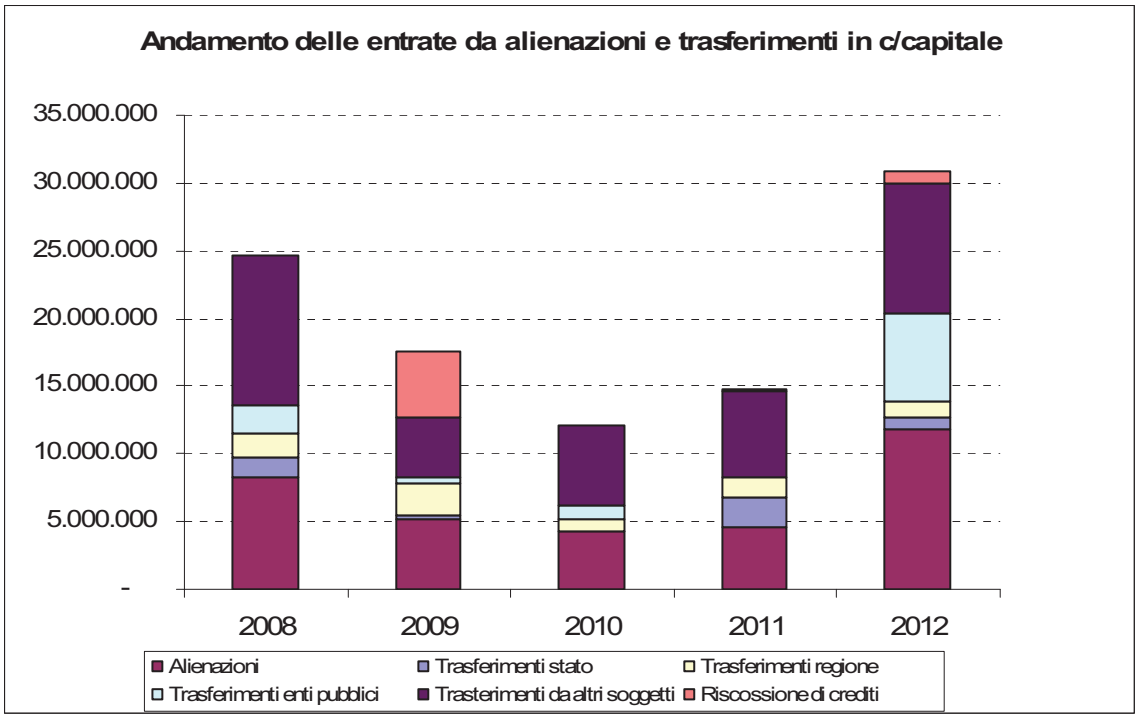
La percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Asilo nido	36,63%	36,28%	38,21%	37,81%	35,69%
Impianti sportivi	14,84%	10,82%	10,81%	11,06%	13,02%
Soggiorni estivi	36,32%	43,53%	38,86%	33,76%	31,23%
Mense scolastiche	57,95%	57,52%	61,86%	65,88%	70,62%
Mercati e fiere attrezzati	101,96%	107,66%	119,28%	127,39%	284,40%
Pesa pubblica	249,29%	199,43%	221,52%	225,64%	257,63%
Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	7,10%	4,76%	3,21%	1,50%	3,82%
Servizi funebri	170,73%	357,26%	81,57%	76,63%	77,32%
Trasporto scolastico	12,87%	11,89%	12,21%	13,23%	13,26%
Totali	**32,65%**	**36,81%**	**33,86%**	**42,91%**	**45,96%**



Le entrate da alienazioni, trasferimenti in c/capitale

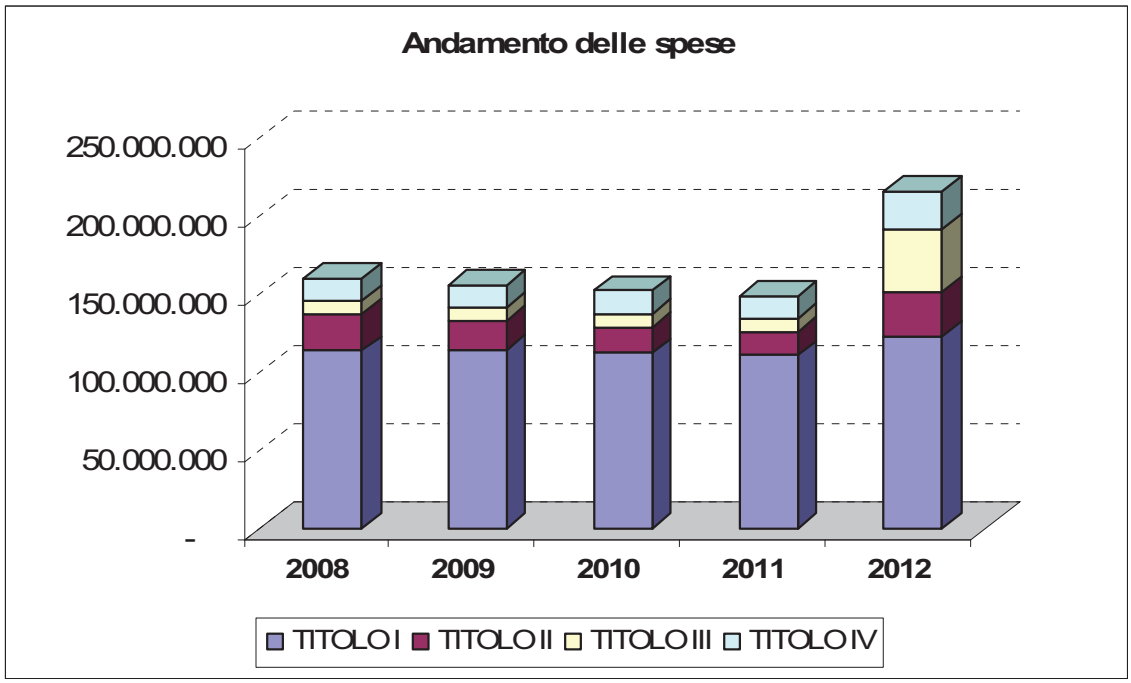
	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Alienazioni	8.217.589,88	5.168.040,00	4.266.782,37	4.614.547,91	11.874.608,00
Trasferimenti stato	1.517.082,68	314.982,96	24.989,96	2.117.000,00	840.000,00
Trasferimenti regione	1.814.966,28	2.353.527,66	834.820,10	1.473.025,99	1.235.239,83
Trasferimenti enti pubblici	1.970.000,00	404.213,64	1.108.066,64	-	6.463.000,00
Trasterimenti da altri soggetti	11.169.948,84	4.474.106,04	5.858.489,23	6.472.157,33	9.492.678,00
Riscossione di crediti	-	4.822.208,47	-	62.455,46	1.000.000,00
Totale entrate Titolo IV	**24.689.587,68**	**17.537.078,77**	**12.093.148,30**	**14.739.186,69**	**30.905.525,83**



ANALISI DELLE SPESE

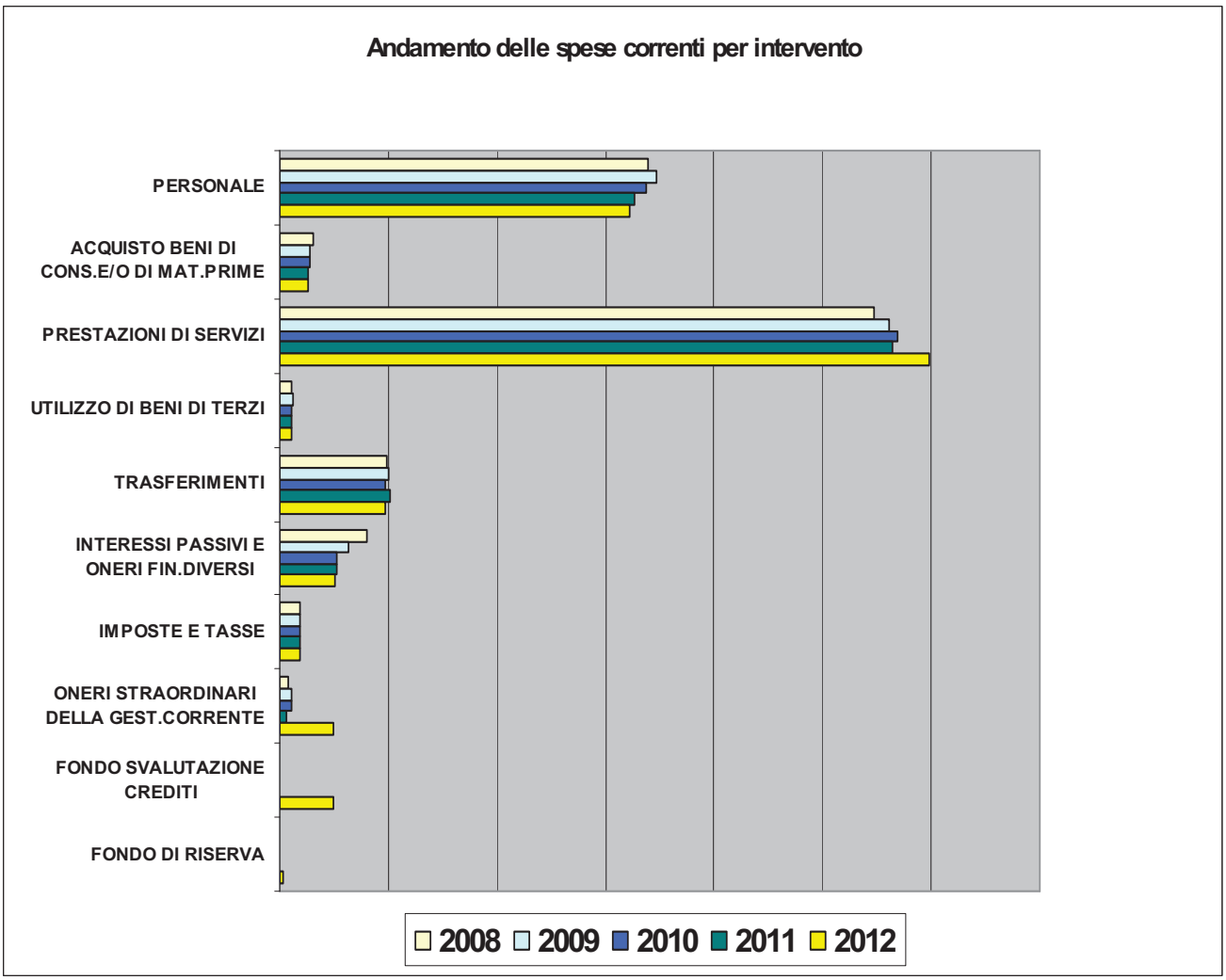
Andamento delle spese

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
TITOLO I - Spese correnti	113.559.929,05	113.915.099,35	112.288.872,21	110.687.774,59	122.655.177,22
TITOLO II - Spese in conto capitale	23.604.721,17	18.959.130,12	16.296.074,33	14.536.065,69	28.505.525,83
TITOLO III - Spese rimborso di prestiti	8.436.333,72	8.524.981,13	8.525.129,47	8.624.786,15	39.690.570,74
TITOLO IV - Spese per servizi conto terzi	14.198.024,05	14.165.042,93	15.092.921,11	14.390.582,91	24.529.800
Totale spese	**159.799.007,99**	**155.564.253,53**	**152.202.997,12**	**148.239.209,34**	**215.381.073,79**



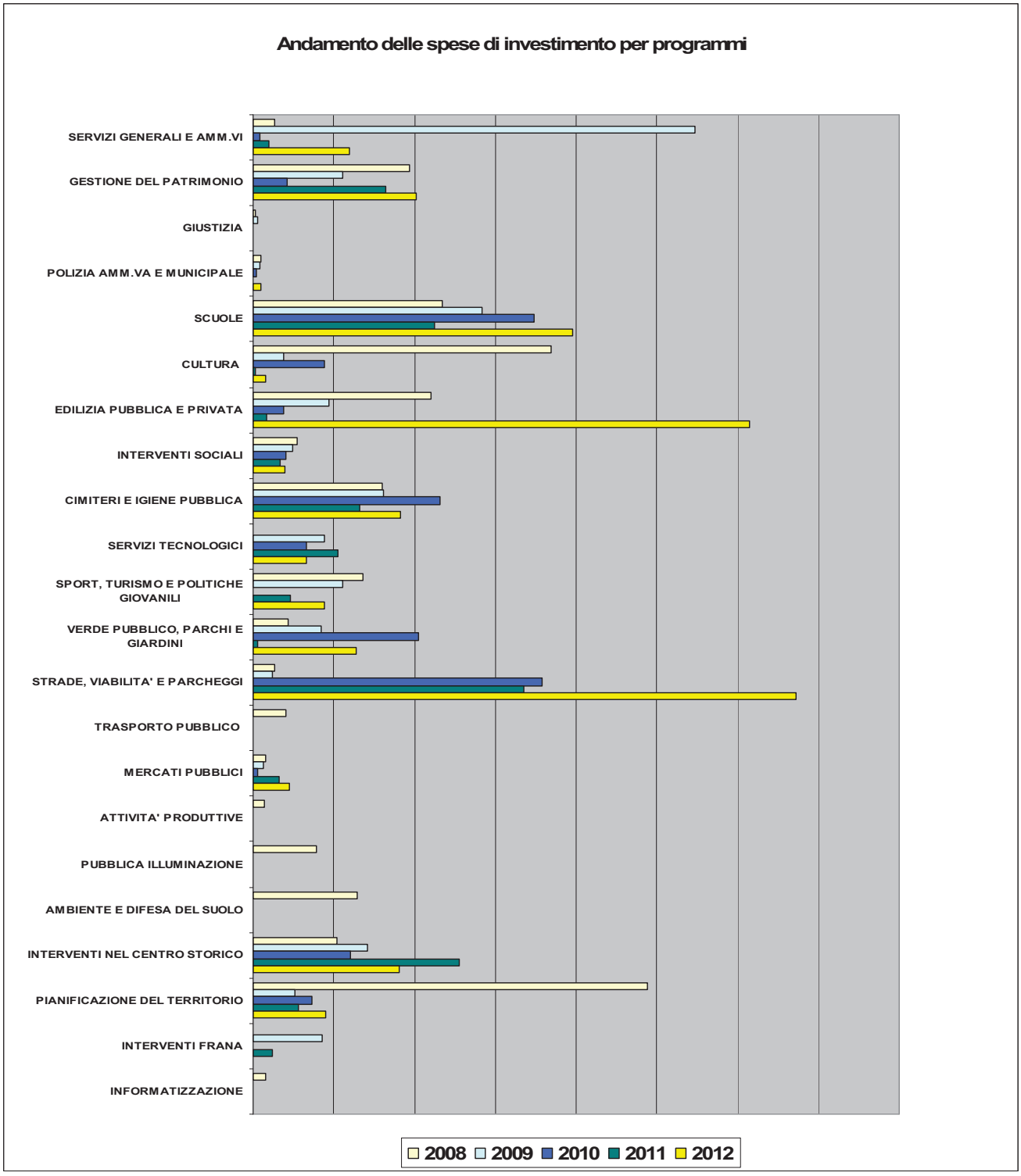
Spese correnti per intervento

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
1. Personale	33.850.375,71	34.647.970,24	33.822.378,25	32.723.844,80	32.230.992,13
2 .Acquisto beni di cons.e/o di mat.prime	3.121.929,22	2.739.017,77	2.731.214,21	2.608.801,58	2.597.224,80
3 Prestazioni di servizi	54.801.764,50	56.078.168,14	56.875.065,70	56.441.026,56	59.772.384,68
4 Utilizzo di beni di terzi	1.149.286,71	1.231.533,54	1.099.588,41	1.093.202,68	1.109.478
5 Trasferimenti	9.892.888,40	10.004.813,76	9.648.384,77	10.199.425,80	9.746.534,65
6 Interessi passivi e oneri fin.diversi	8.093.880,87	6.280.591,56	5.193.770,75	5.199.698,95	5.106.737,73
7 Imposte e tasse	1.847.685,18	1.849.062,89	1.873.891,64	1.823.044,06	1.806.500
8 Oneri straordinari della gest.corrente	802.118,46	1.083.941,45	1.044.578,48	598.730,16	4.958.060
10 Fondo svalutazione crediti	-	-	-		4.972.246,33
11 Fondo di riserva	-	-	-		355.018,90
TOTALE SPESE CORRENTI	**113.559.929,05**	**113.915.099,35**	**112.288.872,21**	**110.687.774,59**	**122.655.177,22**



Spese d'investimento per programma

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Servizi generali e amm.vi	273.099,43	5.477.198,43	80.811,55	192.455,46	1.190.000,00
Gestione del patrimonio	1.930.423,16	1.102.329,84	418.600,08	1.645.640,83	2.016.000,00
Giustizia	25.000,00	50.000,00	-	-	-
Polizia amm.va e municipale	94.761,80	80.000,00	48.998,80	-	105.000,00
Scuole	2.342.759,92	2.829.831,36	3.481.679,30	2.252.000,00	3.960.000,00
Cultura	3.692.325,63	384.817,52	884.267,27	25.000,00	150.000,00
Edilizia pubblica e privata	2.205.009,47	942.965,87	381.009,45	173.476,48	6.150.000,00
Interventi sociali	553.402,31	495.000,00	410.687,69	335.000,00	395.000,00
Cimiteri e igiene pubblica	1.594.515,85	1.613.538,99	2.320.123,49	1.312.459,30	1.830.000,00
Servizi tecnologici	-	887.000,00	661.113,98	1.054.008,99	660.000,00
Sport, turismo e politiche giovanili	1.367.261,47	1.109.993,00	-	456.592,47	890.000,00
Verde pubblico, parchi e giardini	430.000,00	839.834,30	2.055.000,00	50.000,00	1.272.471,18
Strade, viabilità e parcheggi	262.500,00	240.000,00	3.572.290,26	3.358.729,41	6.723.700,00
Trasporto pubblico	400.000,00	-	-	-	-
Mercati pubblici	150.000,00	125.000,00	50.000,00	325.000,00	449.370,00
Attività produttive	135.350,00	-	-	-	-
Pubblica illuminazione	788.580,04	-	-	-	-
Ambiente e difesa del suolo	1.292.373,33	-	-	-	-
Interventi nel centro storico	1.033.221,36	1.412.116,29	1.200.897,48	2.559.907,92	1.810.000,00
Pianificazione del territorio	4.884.137,40	519.504,52	730.594,98	555.794,83	903.984,65
Interventi frana	-	850.000,00	-	240.000,00	-
Informatizzazione	150.000,00	-	-	-	-
TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO	**23.604.721,17**	**18.959.130,12**	**16.296.074,33**	**14.536.065,69**	**28.505.525,83**


Andamento delle spese di investimento per programmi
SERVIZI GENERALI E AMM.VI
GESTIONE DEL PATRIMONIO
GIUSTIZIA
POLIZIA AMM.VA E MUNICIPALE
SCUOLE
CULTURA
EDILIZIA PUBBLICA E PRIVATA
INTERVENTI SOCIALI
CIMITERI E IGIENE PUBBLICA
SERVIZI TECNOLOGICI
SPORT, TURISMO E POLITICHE GIOVANILI
VERDE PUBBLICO, PARCHI E GIARDINI
STRADE, VIABILITA' E PARCHEGGI
TRASPORTO PUBBLICO
MERCATI PUBBLICI
ATTIVITA' PRODUTTIVE
PUBBLICA ILLUMINAZIONE
AMBIENTE E DIFESA DEL SUOLO
INTERVENTI NEL CENTRO STORICO
PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO
INTERVENTI FRANA
INFORMATIZZAZIONE
2008
2009
2010
2011
2012

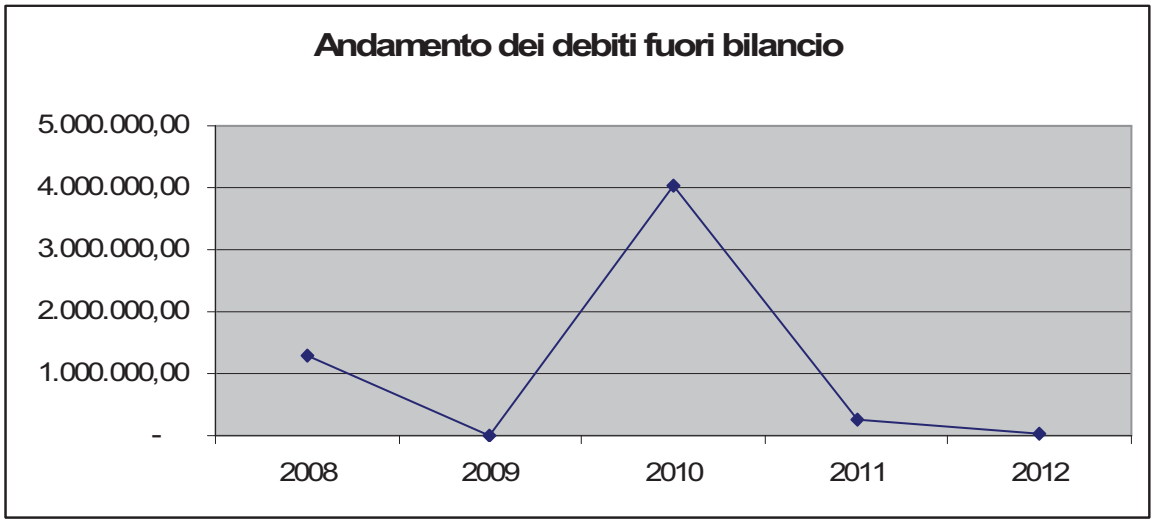
I debiti fuori bilancio

In ottemperanza al disposto dell'art. 23, comma 5 della L. 289/2002, sono state trasmesse alla Corte dei Conti le seguenti delibere di riconoscimento debiti fuori bilancio:

Anno	Delibera di Consiglio	Importo riconosciuto	Categoria (art. 194 TUEL)
2008	D. C. n. 79 del 30/06/2008	24.198,25	lett.a) Sentenze esecutive
2008	D. C. n. 80 del 30/06/2008	861.891,75	lett.a) Sentenze esecutive
2008	D. C. n. 81 del 30/06/2008	2.471,00	lett.a) Sentenze esecutive
2008	D. C. n. 82 del 30/06/2008	18.972,90	lett.a) Sentenze esecutive
2008	D. C. n. 83 del 30/06/2008	260.133,72	lett.a) Sentenze esecutive
2008	D. C. n. 84 del 30/06/2008	19.340,61	lett.a) Sentenze esecutive
2008	D. C. n. 126 del 30/09/2008	107.243,72	lett.a) Sentenze esecutive
2010	D. C. n. 104 del 12/07/2010	122.486,55	lett.a) Sentenze esecutive
2010	D. C. n. 106 del 29/07/2010	25.953,40	lett.a) Sentenze esecutive
2010	D. C. n. 107 del 29/07/2010	3.897.926,03	lett.a) Sentenze esecutive
2011	D. C. n. 73 del 24/06/2011	42.763,12	lett.a) Sentenze esecutive
2011	D. C. n. 74 del 24/06/2011	94.289,54	lett.a) Sentenze esecutive
2011	D. C. n. 88 del 25/07/2011	133.772,29	lett.a) Sentenze esecutive
2012	D. C. n. 3 del 16/01/2012	17.100,00	lett.a) Sentenze esecutive

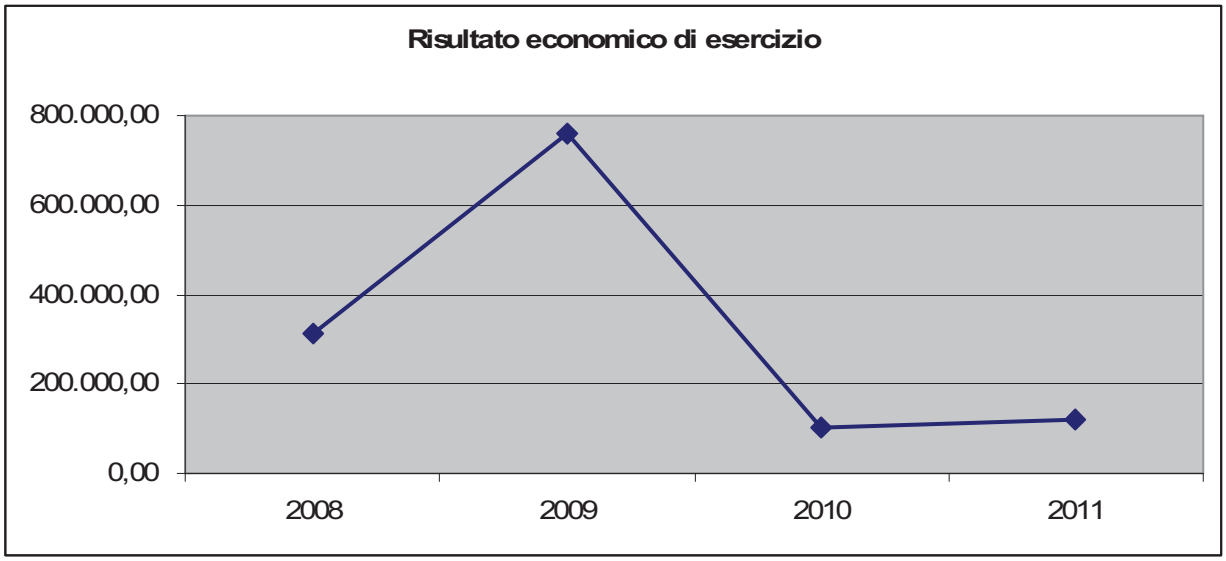
Evoluzione dei debiti fuori bilancio

	2008	2009	2010	2011	2012
Sentenze esecutive	**1.294.251,95**	**-**	**4.046.365,98**	**270.824,95**	**17.100,00**



IL CONTO ECONOMICO

		Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
A	*Proventi della gestione*	*123.205.621,06*	*123.033.531,97*	*124.323.161,22*	*122.450.581,55*
B	*Costi della gestione*	*116.982.185,24*	*115.688.014,38*	*114.843.014,19*	*113.873.717,68*
	Risultato della gestione	**6.223.435,82**	**7.345.517,59**	**9.480.147,03**	**8.576.863,87**
C	*Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate*	*-1.676.292,60*	*-2.287.308,05*	*-2.098.103,37*	*-2.531.724,41*
	Risultato della gestione operativa	**4.547.143,22**	**5.058.209,54**	**7.382.043,66**	**6.045.139,46**
D	*Proventi (+) ed oneri (-) finanziari*	*-7.583.851,31*	*-5.893.772,21*	*-5.007.468,79*	*-4.981.990,29*
E	*Proventi (+) ed oneri (-) straordinari*	*3.348.823,67*	*1.596.729,58*	*-2.273.110,59*	*-943.208,07*
	Risultato economico di esercizio	**312.115,58**	**761.166,91**	**101.464,28**	**119.941,10**



IL CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011
Immobilizzazioni immateriali	55.758,90	26.825,32	12.145,78	4.917,35
Immobilizzazioni materiali	781.319.405,25	790.741.721,89	795.131.920,96	816.633.309,60
Immobilizzazioni finanziarie	44.699.188,51	43.855.317,95	47.329.663,81	45.785.183,83
Totale immobilizzazioni	**826.074.352,66**	**834.623.865,16**	**842.473.730,55**	**862.423.410,78**
Rimanenze	225.772,34	273.923,50	218.001,43	249.909,74
Crediti	127.001.245,97	122.395.847,82	114.013.800,24	92.348.382,73
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	18.576.117,30	15.710.938,42	16.629.858,80	13.442.805,31
Totale attivo circolante	**145.803.135,61**	**138.380.709,74**	**130.861.660,47**	**106.041.097,78**
Ratei e risconti	203.536,91	209.427,79	218.067,85	138.758,05
Totale dell'attivo	**972.081.025,18**	**973.214.002,69**	**973.553.458,87**	**968.603.266,61**
Conti d'ordine	*89.762.837,82*	*79.753.740,17*	*76.751.741,73*	*54.543.835,87*
Passivo	**31/12/2008**	**31/12/2009**	**31/12/2010**	**31/12/2011**
Patrimonio netto	**610.894.402,41**	**611.655.569,32**	**611.757.033,60**	**611.876.974,70**
Conferimenti	**148.459.764,30**	**151.974.161,43**	**155.605.303,22**	**161.048.396,90**
Debiti di finanziamento	161.188.967,84	153.789.084,47	149.817.052,39	142.409.793,78
Debiti di funzionamento	22.701.178,20	26.023.647,08	28.232.747,60	26.655.010,57
Debiti per anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	28.836.712,43	29.771.540,39	28.141.322,06	26.613.090,66
Totale debiti	**212.726.858,47**	**209.584.271,94**	**206.191.122,05**	**195.677.895,01**
Ratei e risconti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale del passivo	**972.081.025,18**	**973.214.002,69**	**973.553.458,87**	**968.603.266,61**
Conti d'ordine	*89.762.837,82*	*79.753.740,17*	*76.751.741,73*	*54.543.835,87*

ANALISI DELLE PARTECIPATE

Si riporta di seguito l'evoluzione della percentuale delle quote di partecipazione del Comune di Ancona nelle società.

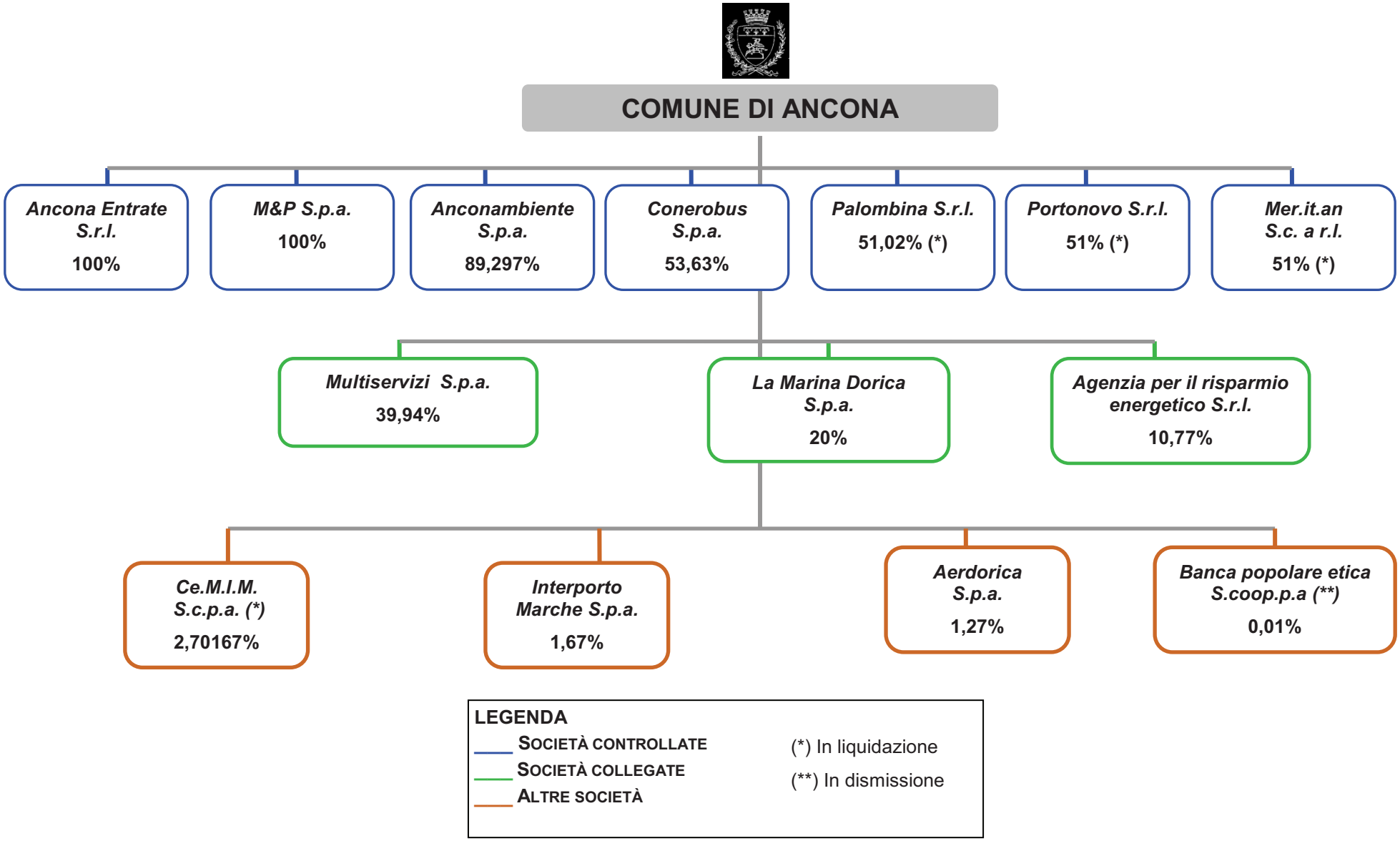
Si precisa che i dati relativi alle società sono aggiornati con l'ultimo bilancio approvato alla data del 31/12/2011, ultimo esercizio approvato.

Denominazione Società	Percentuali di possesso			
	al 31/12/2008	al 31/12/2009	al 31/12/2010	al 31/12/2011
Aerdorica S.p.a.	1,94%	1,27%	1,27%	1,27%
Agenzia per il risparmio energetico S.r.l.	11,67%	10,77%	10,77%	10,77%
Ancona Entrate S.r.l.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
AnconAmbiente S.p.a.	89,297%	89,297%	89,297%	89,297%
Banca Popolare Etica S.coop.p.a..	0,0113%	0,0099%	0,0099%	0,0074%
Ce.M.I.M. S.c.p.a.	2,7017%	2,7017%	2,7017%	2,7017%
Conerobus S.p.a.	53,63%	53,63%	53,63%.	53,63%
Interporto S.p.a.	2,62%	1,83%	1,83%	1,67%
Marina Dorica S.p.a.	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Mer.It.An. S.c. a r.l.	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
M&P Mobilità e Parcheggi S.p.a.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
MPS Merchant S.p.a.	0,00001%			
Multiservizi S.p.a.	39,94%	39,94%	39,94%	39,94%
Palombina S.r.l.	51,02%	51,02%	51,02%	51,02%
Parmalat S.p.a.	0,00186%			
Passetto S.r.l.	44,90%	44,90%		
Portonovo S.r.l.	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
ReteMarche S.p.a.	5,92%	5,92%	5,92%	

Si riportano di seguito i principali avvenimenti gestionali che mettono in evidenza anche le motivazioni per le quali il numero delle società partecipate è passato da 18 (alla data del 31/12/2008) a 14 (alla data del 31/12/2011). Si può tuttavia affermare, come si evince dai dati sotto riportati, che allo stato attuale le società partecipate sono scese a 12, dal momento che, nel corso del 2012, è stata venduta la quota di Banca Popolare Etica e che, in data 31/12/2012, è stato depositato il bilancio finale di liquidazione di Meritan.

Società	Avvenimento
Banca Popolare Etica S.coop.p.a..	Con delibera di Consiglio n. 159 del 16-12-2010 "*Ricognizione delle società partecipate dall'ente – autorizzazione al mantenimento delle attuali partecipazioni ai sensi dell'art. 3, comma 28, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244*" è stata disposta la **vendita** delle partecipazioni effettuata in data 7/03/2012.
Ce.M.I.M. S.c.p.a.	È in **liquidazione** dal 14 giugno 2007
Mer.It.An. S.c. a r.l.	Con delibera di Consiglio n. 69 del 16-6-2008 "*Adeguamento della gestione del mercato ittico comunale all'ingrosso: scioglimento della società MER.IT.AN. srl e conferimento della titolarità del servizio ai sensi dell'art. 113, c. 5, lett. a) del T.U.E.L. (D.Lvo 267/00).*" è stato deciso lo scioglimento della società Meritan e la messa in liquidazione a partire dal 5/08/2008 e in data 31 dicembre 2012 veniva **depositato il bilancio finale di liquidazione**.
MPS Merchant S.p.a.	Con delibera del commissario straordinario n. 51 del 6-04-2009 "*Vendita delle partecipazioni azionarie del Comune di Ancona in PARMALAT e MPS per adeguamento alle disposizioni dell'art. 3 co. 27-29 della legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008) – esercizio diritto di recesso dalla fondazione EQUI*" è stata disposta la **vendita** delle partecipazioni effettuata in data 20/05/2009.
Palombina S.r.l.	Con delibera di Consiglio n. 60 del 14 aprile 2010 è stata messa in **liquidazione** dall'11 maggio 2010.
Parmalat S.p.a.	Con delibera del commissario straordinario n. 51 del 6-04-2009 "*Vendita delle partecipazioni azionarie del Comune di Ancona in PARMALAT e MPS per adeguamento alle disposizioni dell'art. 3 co. 27-29 della legge n. 244/2007 (legge finanziaria 2008) – esercizio diritto di recesso dalla fondazione EQUI*" è stata disposta la **vendita** delle partecipazioni effettuata in data 29/05/2009.
Passetto S.r.l.	Con delibera di Consiglio n. 60 del 14 aprile 2010 è stata messa in liquidazione ed è **cessata** il 29 dicembre 2010 (determina dirigenziale n. 657 del 24.03.2011).
Portonovo S.r.l.	Con delibera di Consiglio n. 60 del 14 aprile 2010 è stata messa in **liquidazione** dal 29 dicembre 2010.
ReteMarche S.p.a.	Con delibera di Consiglio n. 90 del 14 luglio 2008 è stata messa in liquidazione e in data 22 luglio 2011 veniva **depositato il bilancio finale di liquidazione**.

Di seguito viene esposto l'organigramma delle società partecipate aggiornato al 31/12/2011.



Situazione aggiornata al 31/12/2011

Si riportano ora delle schede riepilogative per le società partecipate alla data del 31.12.2011. Per ogni società si riportano le informazioni principali, nonché i dati di sintesi economico/patrimoniale dal 2008 al 2011.

AERDORICA S.p.a.	
Finalità della società	Gestione aeroporto di falconara
Data di costituzione	06 marzo 1968
Data di scadenza	31 dicembre 2075
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 80.658,56
Capitale sociale	6.365.483,31 Euro costituito da n. 9.899.663 quote del valore nominale di euro 0,64

Aerdorica	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	2.945.262,00	6.437.721,00	6.563.269,00	6.627.400,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***-895.278,00***	***65.898,00***	***125.549,00***	***64.131,00***
Valore della produzione	13.068.316,00	10.260.251,00	11.578.518,00	13.402.804,00
Costi d'Esercizio	13.315.940,00	9.762.320,00	10.961.945,00	12.693.521,00

AGENZIA PER IL RISPARMIO ENERGETICO S.r.l.	
Finalità della società	Attuazione del piano energetico regionale, gestione dell'energia, promozione dello sviluppo energetico
Data di costituzione	27 aprile 2000
Data di scadenza	31 dicembre 2020
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 7.000,00
Capitale sociale	65.000,00 Euro costituito da n. 65.000 quote del valore nominale di euro 1,00

Agenzia per il risparmio energetico	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	12.564,00	112.147,00	207.037,00	337.682,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***- 47.460,00***	***94.582,00***	***94.890,00***	***130.643,00***
Valore della produzione	358.901,00	397.318,00	630.344,00	785.739,00
Costi d'Esercizio	401.734,00	288.768,00	507.249,00	633.484,00

ANCONA ENTRATE S.r.l.	
Finalità della società	Gestione entrate comunali
Data di costituzione	23 febbraio 2006
Data di scadenza	28 febbraio 2031
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 100.000,00
Capitale sociale	100.000,00 Euro costituito da n. 100.000 quote del valore nominale di euro 1,00

Ancona Entrate	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	114.968,00	119.815,00	120.219,00	131.781,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***1.946,00***	***4.848,00***	***405,00***	***11.562,00***
Valore della produzione	1.499.868,00	1.526.657,00	1.431.789,00	1.458.998,00
Costi d'Esercizio	1.501.314,00	1.442.671,00	1.378.494,00	1.374.781,00

ANCONAMBIENTE S.p.a.	
Finalità della società	Organizzazione, gestione ed esecuzione di servizi che rispondono ad esigenze pubbliche e di utilità sociale nei settori dell'igiene urbana, ambientale, energia e settori complementari.
Data di costituzione	29 gennaio 2001
Data di scadenza	31 dicembre 2050
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 4.674.710,00
Capitale sociale	5.235.000,00 Euro costituito da n. 523.500 quote del valore nominale di euro 10,00

Anconambiente	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	7.599.312,00	5.438.068,00	5.463.002,00	5.272.960,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***76.397,00***	***- 2.161.244,00***	***24.934,00***	***- 190.042,00***
Valore della produzione	25.347.179,00	28.122.716,00	30.336.540,00	29.507.578,00
Costi d'Esercizio	25.488.714,00	30.641.750,00	29.811.473,00	28.979.739,00

BANCA POPOLARE ETICA S.coop.p.a. (in dismissione)	
Finalità della società	Raccolta del risparmio ed esercizio del credito anche con non soci.
Data di costituzione	30 maggio 1998
Data di scadenza	31 dicembre 2100
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 2.625,00
Capitale sociale	22.773.975,00 Euro costituito da n. 433.790 quote del valore nominale di euro 52,50

Ce.M.I.M. - S.c.p.a. (in liquidazione)	
Finalità della società	La progettazione , realizzazione e gestione di un centro merci intermodale nel Comune di Jesi.
Data di costituzione	06 maggio 1985
Data di scadenza	31 dicembre 2100
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 54.661,80
Capitale sociale	3.265.566,00 Euro costituito da n. 6.323.065 quote del valore nominale di euro 0,52

Cemim	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	- 1.481.252,00	-	1.833,00	- 2.034.039,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***- 7.200,00***	***- 179.315,00***	***- 1.811,00***	***- 57.535,00***
Valore della produzione	1.000,00	-	17.570,00	22.789,00
Costi d'Esercizio	8.200,00	24.202,00	138.350,00	62.487,00

CONEROBUS S.p.a.	
Finalità della società	Trasporto pubblico urbano ed extraurbano
Data di costituzione	01 giugno 1999
Data di scadenza	31 dicembre 2050
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 6.626.071,00
Capitale sociale	12.355.705,00 Euro costituito da n. 12.355.705 quote del valore nominale di euro 1,00

Conerobus	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	12.402.571,00	12.405.517,00	11.893.062,00	11.025.127,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***7.988,00***	***2.947,00***	***- 12.456,00***	***- 867.932,00***
Valore della produzione	35.178.415,00	36.254.843,00	35.747.714,00	36.441.109,00
Costi d'Esercizio	33.829.433,00	35.152.385,00	36.010.078,00	37.365.550,00

INTERPORTO MARCHE S.p.a.	
Finalità della società	Progettazione e realizzazione di un centro merci intermodale regionale.
Data di costituzione	26 aprile 1994
Data di scadenza	31 dicembre 2020
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 193.500,00
Capitale sociale	11.581.963,00 Euro costituito da n. 11.581.963 quote del valore nominale di euro 1,00

Interporto Marche	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	14.774.011,00	15.683.453,00	15.863.603,00	16.898.141,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***- 1.601.114,00***	***- 2.250.420,00***	***180.152,00***	***103,00***
Valore della produzione	339.254,00	476.665,00	1.708.061,00	2.558.760,00
Costi d'Esercizio	856.824,00	2.460.612,00	1.312.722,00	2.125.484,00

MARINA DORICA S.p.a.	
Finalità della società	Gestione porto turistico di Ancona
Data di costituzione	24 aprile 1987
Data di scadenza	31 dicembre 2050
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 306.000,00
Capitale sociale	1.530.000,00 Euro costituito da n. 3.000.000 quote del valore nominale di euro 0,51

Marina Dorica	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	1.342.177,00	1.342.214,00	1.366.110,00	6.556.667,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***- 16.558,00***	***34,00***	***23.896,00***	***83.855,00***
Valore della produzione	3.051.040,00	2.958.861,00	3.067.650,00	3.439.555,00
Costi d'Esercizio	2.867.743,00	2.820.323,00	2.944.554,00	3.255.485,00

MER.IT.AN S.c. a r.l. (in liquidazione)	
Finalità della società	Gestione mercato ittico
Data di costituzione	13 febbraio 1996
Data di scadenza	31 dicembre 2030
Valore partecipazione al 31/12/2011	€ 26.339,30
Capitale sociale	51.646,00 Euro costituito da n. 51.646 quote del valore nominale di euro 1,00

Meritan	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	114.201,00	86.987,00	- 52.484,00	- 68.380,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***14.131,00***	***- 10.469,00***	***- 139.471,00***	***- 15.895,00***
Valore della produzione	9.753.768,00	8.934.191,00	5.566.882,00	166,00
Costi d'Esercizio	9.704.966,00	8.924.634,00	5.459.988,00	16.065,00

M&P MOBILITA' & PARCHEGGI S.p.a.	
Finalità della società	Gestione parcheggi coperti e a raso
Data di costituzione	08 aprile 2003
Data di scadenza	31 dicembre 2053
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 214.276,00
Capitale sociale	214.276,00 Euro costituito da n. 214.276 quote del valore nominale di euro 1,00

M&P	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	301.097,00	411.794,00	341.960,00	342.185,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***74.541,00***	***110.696,00***	***877,00***	***223,00***
Valore della produzione	2.970.149,00	3.133.345,00	3.093.142,00	3.142.326,00
Costi d'Esercizio	2.823.194,00	2.933.998,00	3.048.318,00	3.072.634,00

MULTISERVIZI S.p.a.	
Finalità della società	Gestione servizio idrico integrato e distribuzione gas metano
Data di costituzione	01 aprile 2004
Data di scadenza	31 dicembre 2030
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 22.239.453,00
Capitale sociale	55.676.573,00 Euro costituito da n. 55.676.573 quote del valore nominale di euro 1,00

Multiservizi	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	58.390.899,00	59.102.774,00	62.317.370,00	69.285.847,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***8.874,00***	***711.873,00***	***3.214.598,00***	***6.968.477,00***
Valore della produzione	67.280.398,00	71.383.946,00	73.824.946,00	79.401.473,00
Costi d'Esercizio	62.707.785,00	68.240.657,00	66.056.306,00	66.781.735,00

PALOMBINA S.r.l. (in liquidazione)	
Finalità della società	Gestione spiaggia di Palombina e Torrette e servizi connessi
Data di costituzione	30 maggio 2003
Data di scadenza	31 dicembre 2099
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 12.500,00
Capitale sociale	24.500,00 Euro costituito da n. 24.500 quote del valore nominale di euro 1,00

Palombina	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	51.809,00	51.779,00	62.220,00	51.343,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***4.322,00***	***- 30,00***	***10.440,00***	***- 10.519,00***
Valore della produzione	68.845,00	72.583,00	69.744,00	70.041,00
Costi d'Esercizio	62.987,00	72.473,00	54.212,00	80.560,00

PORTONOVO S.r.l. (in liquidazione)	
Finalità della società	Gestione baia di Portonovo
Data di costituzione	21 dicembre 1998
Data di scadenza	31 dicembre 2100
Quota Comune in euro al 31/12/2011	€ 13.260,00
Capitale sociale	26.000,00 Euro costituito da n. 26.000 quote del valore nominale di euro 1,00

Portonovo	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	203.008,00	164.787,00	189.648,00	116.710,00
Utile/Perdita d'Esercizio	***10.038,00***	***- 38.221,00***	***24.862,00***	***- 72.939,00***
Valore della produzione	494.343,00	536.488,00	580.540,00	574.345,00
Costi d'Esercizio	478.547,00	578.247,00	523.788,00	604.227,00

Si riporta di seguito l'evoluzione della percentuale delle quote di partecipazione del Comune di Ancona nelle **Fondazioni** e nei **Consorzi**.

Fondazione	**al 31/12/2008**	**al 31/12/2009**	**al 31/12/2010**	**al 31/12/2011**
Anci Ideali - Fondazione europea delle città	5,30%	4,35%		
Fondazione Le città del Teatro	54,37%	60,33%	60,29%	64,78%
Fondazione ospedale salesi	4,94%	4,94%	4,94%	4,94%
Marche Cinema Multimedia				5,88%
Teatro delle Muse	49,29%	49,28%	49,27%	49,27%
Orchestra regionale delle Marche	6,04%	6,04%	6,04%	6,04%
Segretariato Permanente Iniziativa Adriatico Ionica			2,94%	2,94%

Consorzio	**al 31/12/2008**	**al 31/12/2009**	**al 31/12/2010**	**al 31/12/2011**
Consorzio ATO 2	17,96%	17,96%	17,96%	17,96%
Consorzio Conero Ambiente	40,55%	40,55%	40,55%	40,55%
Consorzio Gorgovivo	45,68%	45,678%	45,678%	45,769%
Consorzio Z.I.P.A.	27,45%	27,45%	27,45%	27,45%

Il Comune di Ancona aderisce, inoltre, ad una serie di Associazioni. E' tuttora in corso la verifica del censimento, ai sensi dell'art. 6, c. 1 D.L.95/2102 – L. 135/2012

Nel corso del mandato sono stati introdotti nuovi adempimenti di legge in merito alla gestione dei rapporti con gli organismi partecipati, ai quali il Comune di Ancona ha adempiuto nei termini previsti.

La tabella che segue mostra gli adempimenti effettuati:

Adempimenti	Riferimento normativo
Trasmissione al Dipartimento della Funzione Pubblica dati relativi a consorzi, fondazioni e società. (cadenza annuale)	Art. 1, c.587 L. 296/2006
Pubblicazione sul sito dei compensi degli amministratori designati/nominati dall'ente pubblico. (cadenza semestrale)	Art. 1, c.735 L. 296/2006
Ricognizione società partecipate ai sensi (delibera di Consiglio n. 159 del 16/12/2010)	Art.3, c.27-33, L.244/2007:
Approvazione di un protocollo di intesa con le associazioni dei consumatori e le aziende (delibera di Giunta n. 96 del 14/07/2009) e presa atto delle carte dei servizi approvate dalle singole aziende (delibera di Giunta n. 28 del 8/02/2011)	Art. 2. c. 461, L. 244/2007
Trasmissione al Dipartimento del Tesoro delle informazioni relative ai propri enti e società partecipate direttamente ed indirettamente, necessarie alla determinazione del valore di mercato delle quote o azioni detenute (cadenza annuale)	Art. 2, c.222 L. 191/2009
Trasmissione sul sito dell'elenco delle società di cui detengono, direttamente o indirettamente, quote di partecipazione e relativa rappresentazione grafica. (cadenza annuale)	Art. 8 D.L. 98/2011 - L. 111/111
Verifiche sui provvedimenti adottati dalle relativamente ai criteri ed alle modalità di reclutamento del personale e di conferimento degli incarichi con riferimento (Circolari emesse)	Art. 18 D.L. 112/2008 - L. 133/2008 Art. 4, comma 17 D.L. 138/2011 – L. 148/2011
Predisposizione di un sistema di monitoraggio permanente della qualità dei servizi (delibera di Giunta n 317 del 20/09/2011) [7]	Art. 2. c. 461, L. 244/2007 Art. 3, c. 1, D.L. 174/2012
Censimento delle adesioni del Comune ad Associazioni, Istituti ed altro	Art. 6, c. 1 D.L. 95/2102 – L. 135/2012
Lettera contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci fra l'ente e le proprie partecipate (cadenza annuale)	Art. 6, c. 4 D.L. 95/2102 – L. 135/2012

[7] A tale riguardo si rinvia al Progetto qualità, i cui risultati sono stati riportati a pag 49.

Una trattazione a parte merita il "Regolamento sulle attività di vigilanza e controllo su Società ed Enti partecipati" il cui schema è stato approvato con delibera di consiglio n. 56 il 16/12/2010 .

Il Regolamento è lo strumento che disciplina gli adempimenti a carico delle società e del Comune e che costituisce l'elemento di indirizzo per gli organi comunali nell'espletamento delle attività di controllo e valutazione sulle attività delle partecipate.

Esso adempie alle seguenti funzioni:

a) declina nel dettaglio i compiti e le funzioni degli organi del Comune nelle attività di controllo e valutazione dell'attività delle partecipate;
b) fissa un codice di comportamento atto a definire i comportamenti e i flussi informativi che devono intercorrere tra i rappresentanti del Comune negli organi societari ed il socio Ente;
c) prevede analiticamente la tempistica e i contenuti dell'attività di *reporting* degli organismi partecipati.

Il modello di *governance* derivante dal Regolamento adottato definisce, quindi, un sistema organico e omogeneo, attraverso il quale il Comune può esercitare con efficacia il proprio ruolo di indirizzo e controllo, andando concretamente ad incidere sulla sfera economico-finanziaria delle partecipate attraverso l'analisi dei principali dati di bilancio ed il controllo sui contratti di servizio, nonché sulla qualità dei servizi.

Tale modello si prefigge tre livelli di controllo, afferenti a diversi organismi:

1°) controllo strategico – ruolo di controllo e propositivo;

Il controllo strategico è posto in capo al comitato per la *governance*, organismo di interfaccia tra il livello apicale dell'ente e la struttura gestionale: esamina gli esiti dell'attività di monitoraggio ed orienta le valutazioni strategiche in accordo con gli organi politici dell'ente socio.

2°) coordinamento e controllo – ruolo di raccordo trasversale tra i livelli;

Il coordinamento è posto in capo all'ufficio partecipazioni, unità di supporto giuridico ed amministrativo agli organi dell'amministrazione nella gestione dei rapporti con le società. Si occupa di adempimenti di carattere generale, elaborazione report, aggiornamento data base, monitoraggio della qualità, relazione annuale sulle partecipate confluente al rendiconto dell'ente, ecc.

3°) controllo gestionale - ruolo di gestione tecnica

Il controllo gestionale è posto in capo ai dirigenti dell'ente competenti per materia, con funzioni di gestione e controllo specifico dell'efficacia, eventualmente anche dell'efficienza, oltre ad adempimenti relativi ai contratti di servizio, carte dei servizi, indagini di *customer satisfaction*.

Con riferimento al controllo strategico che si sostanzia in:

-Analisi *mission* delle società ed enti partecipati;

-Individuazione azioni straordinarie (liquidazione, fusione, accordi);

-Valutazione di carattere strategico sulle risultanze dell'attività di monitoraggio;

-Individuazione ed esame delle proposte di modalità di gestione dei servizi pubblici;

-Determinazioni conseguenti all'analisi del referto relativo alle attività di controllo svolte sulle società sottoposte al controllo analogo;

le criticità riscontrate al termine del mandato sono le seguenti:

1) le fondazione Le Città del Teatro e Teatro delle Muse presentano delle risultanze contabili con patrimoni netti negativi e perdite reiterate (come sotto rappresentato), per le quali la Corte dei Conti, sezione controllo della Regione Marche, ha prodotto ripetuti rilievi (deliberazioni n. 12/2012/PRSP, n. 125/2012/PRSP e n. 158/2012/PRSP) sollecitando l'adozione degli opportuni provvedimenti. A tale riguardo la Giunta comunale, con deliberazione n 567 del 28 dicembre 2012, ha costituito un gruppo di lavoro e con deliberazione n. 8 del 9.1.2013 ha approvato la bozza di Protocollo d'intesa da stipulare con la Regione Marche, avente ad oggetto la costituzione di un unico polo teatrale regionale. L'atto di indirizzo consiliare non è stato però approvato. Pertanto la questione risulta ancora aperta.

Le Città del Teatro	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	- 1.992.431,00	- 2.494.068,00	- 2.624.476,00
Utile/Perdita d'Esercizio	- 495.912,00	- 574.286,00	- 348.134,00

Teatro delle Muse	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011
Patrimonio Netto	- 327.116,00	- 404.684,00	- 295.246,00
Utile/Perdita d'Esercizio	- 60.287,00	- 77.670,00	109.441,00

2) la società Anconambiente ha riportato una perdita nel 2011 (-190.042,00) e si prevede che anche l'esercizio 2012 chiuda in perdita;
3) la società M&P Mobilità & Parcheggi dovrebbe chiudere in perdita l'esercizio 2012, mentre ha chiuso in utile gli esercizi precedenti;
4) la società Conerobus, socio di maggioranza della società consortile Atma, che gestisce il trasporto pubblico locale, ha chiuso in perdita gli ultimi due esercizio (nel 2010 – € 512.456,00, nel 2011 - € 867.932,00), mentre non si hanno ancora informazioni sui risultati dell'anno 2012;
5) le indagini di *customer satisfaction*, avviate nell'anno 2012 da un gruppo di lavoro costituito dall'ufficio controllo partecipazioni, di cui fanno parte i dipendenti degli uffici controllo di gestione, relazioni con il pubblico ed informatico. I risultati delle suddette indagini dovranno essere analizzate da ogni singolo settore, per la parte di propria competenza, con lo scopo di produrre iniziative mirate a migliorare l'offerta dei servizi;
6) nell'ambito gestionale della parte committenza (verifica dei contratti di servizio), si segnala che i Dirigenti competenti per materia hanno preso in carico i contratti di servizio solo a partire dall'anno 2011. Con la nuova regolamentazione sui controlli saranno avviate verifiche più puntuali sull'efficacia, economicità ed efficienza integrando, ove necessario, le clausole contrattuali già approvate;
7) non sono stati delineati gli obiettivi strategici e gestionali delle società sottoposte a controllo analogo, che saranno invece introdotti con l'approvazione del nuovo PEG 2013;
8) non sono stati ancora formalmente esaminati gli esiti dell'attività di monitoraggio ordinario, conclusasi con la redazione dei referti (per gli anni 2010 e 2011).

AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA E STATO DEL PERCORSO DI CONVERGENZA AI FABBISOGNI STANDARD

art. 4 lett. e) D.Lgs. n. 149/2011

In questa sezione si evidenziano le azioni intraprese per il contenimento della spesa attraverso l'analisi:

- dei fabbisogni standard;
- del piano triennale di razionalizzazione;
- del contenimento delle spese DL 78/2010;
- delle indagini di *customer.*

Fabbisogni standard

Durante il mandato sono stati elaborati a favore della Sose SpA (società incaricata dal Governo per la raccolta e l'elaborazione dei dati) i seguenti questionari dei fabbisogni standard.

Anno	Questionario	Stato
2011	FC02U - Funzioni di Polizia Locale	Inviato nei termini previsti
2011	FC01A - Servizi di Gestione delle Entrate Tributarie e Servizi Fiscali	Inviato nei termini previsti
2011	FC01D - Altri Servizi Generali	Inviato nei termini previsti
2011	FC01B - Servizi di Ufficio Tecnico	Inviato nei termini previsti
2011	FC01C - Servizi di Anagrafe, Stato Civile, Elettorale, Leva e Servizio Statistico	Inviato nei termini previsti
2012	FC03U - Funzioni di istruzione pubblica	Inviato nei termini previsti
2012	FC06U - Funzioni nel Settore Sociale	Inviato nei termini previsti
2012	FC04U - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	In corso di elaborazione (scadenza 10 febbraio 2013)
2012	FC05U - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente (ESCLUSI i Servizi di Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare e Servizio idrico integrato)	In corso di elaborazione (scadenza 10 febbraio 2013)

Per quanto attiene la convergenza verso i fabbisogni standard, non è possibile fornire informazioni, dal momento che alla data odierna detti fabbisogni sono in corso di definizione; tuttavia si evidenzia che la gestione dell'Ente sarà sempre più improntata all'economicità ed alla razionalizzazione della spesa corrente.

Piano triennale di razionalizzazione

Durante il mandato è stato approvato, ai sensi dell'art. 2, comma 594, L. 244/2007 (Finanziaria 2008) il piano triennale 2011-2013 di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento, con delibera di Giunta n. 153 del 12 maggio 2011, contenente "misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

a) dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, integrata dalla parte relativa alla telefonia mobile di cui al comma 595;
b) autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;

c) beni immobili a uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali".

Inoltre, così come previsto dall'art. 2, comma 598 della Legge 244/2007, lo stesso è stato reso pubblico con le modalità previste dall'art. 11 del D. Lgs. n. 165/2001 e dall'art. 54 del codice dall'Amministrazione Digitale (D. Lgs. n. 82/2005); si è, infatti, provveduto alla sua pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente ed a renderlo disponibile al pubblico presso l'URP (Ufficio Relazioni con il Pubblico).

È stato altresì aggiornato negli anni 2009 e 2010 il piano triennale 2008-2010 di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento approvato con delibera di Giunta n. 311 del 24 giugno 2008

Sono state infine inviate alla Corte dei conti le relazioni consuntive relative agli anni 2008, 2009, 2010 e 2011 (art.2, comma 597 legge 24 dicembre 2007, n. 244).

Contenimento spese DL n. 78/2010

In relazione alle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, la previsione di spesa per l'anno 2012 risulta rispettare i limiti imposti, come mostra la tabella che segue.

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2012
Studi e consulenze	101.796,25	**80%**	20.359,25	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	79.434,85	**80%**	15.886,97	15.800,00
Sponsorizzazioni	0,00	**100%**	0,00	0,00
Missioni	48.688,71	**50%**	24.344,36	24.344,00
Formazione[8]	105.199,58	**50%**	52.599,79	52.599,79
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	297.945,04	**20%**	238.356,03	172.855,20

[8] La voce "formazione" non comprende la formazione obbligatoria per legge, la quale non è soggetta all'obbligo di limitazione.

Indagini di *customer*

Progetto qualità servizi pubblici locali

Per la piena attuazione dell'articolo 2 comma 461 della legge finanziaria 2008, è stato approvato un apposito progetto per il monitoraggio della qualità, con deliberazione della Giunta n 317 del 20 settembre 2011. Lo stesso prevede 'attuazione di un sistema di monitoraggio permanente del rispetto dei parametri fissati nel contratto di servizio e di quanto stabilito nelle Carte della qualità, svolto sotto la diretta responsabilità dell'Ente locale o dell'Ambito territoriale ottimale, con la partecipazione delle associazioni dei consumatori ed aperto alla ricezione di osservazioni e proposte da parte di ogni singolo cittadino che può rivolgersi, allo scopo, sia all'Ente Locale, sia ai gestori dei servizi, che alle Associazioni dei Consumatori.

Il progetto consta di cinque fasi:

1. Individuazione dei servizi da sottoporre al monitoraggio della qualità e del conseguente calendario ;
2. Scelta dei criteri generali da adottare per le indagini (modello base delle scheda di rilevazione e modalità e tempi di distribuzione);
3. Consultazione con le associazioni dei consumatori;
4. Realizzazione delle indagini;
5. Rendicontazione e Pubblicazione dei risultati finali.

Sono state effettuate indagini su 3 società partecipate dall'ente che gestiscono 5 servizi pubblici.

	SOCIETÀ	SERVIZI	PERIODO
INDAGINE 1	Mobilità & Parcheggi	Parcheggi a raso e coperti	dal 15.11.2011 al 15.12.2011
INDAGINE 2	Anconambiente	Igiene ambientale Pubblica illuminazione Servizi cimiteriali	dal 01.03.2012 al 15.03.2012
INDAGINE 3	Atma/Conerobus	Trasporto pubb. urbano	dal 04.06.2012 al 05.07.2012

.

La somministrazione dei questionari è stata eseguita con una duplice modalità:

- *on line* attraverso il sito istituzionale del Comune di Ancona e, per le indagini 2 e 3, anche attraverso il sito della società;
- "*per strada*" attraverso dei rilevatori sul territorio autorizzati dal Comune che, per l'indagine n. 3, hanno utilizzato dei *tablet*. La distribuzione dei questionari in formato cartaceo ha richiesto per le indagini n. 1 e 2 il successivo caricamento informatico dei dati raccolti.

	N. QUESTIONARI ON LINE	N. QUESTIONARI "PER STRADA"	N. QUESTIONARI TOTALI
INDAGINE 1 – M&P	196	522	**718**
INDAGINE 2 Anconambiente	309	589	**898**
INDAGINE 3 Conerobus	419	548	**967**

Come previsto nello scadenzario del progetto le indagini si sono concluse entro il termine prefissato con la relativa elaborazione dei dati raccolti. Sul sito istituzionale dell'ente www.comune.ancona.it, è stato creato un apposito banner "Progetto Qualità" dove sono pubblicate tutte le fasi del progetto ed i *report* finali sui risultati delle indagini.

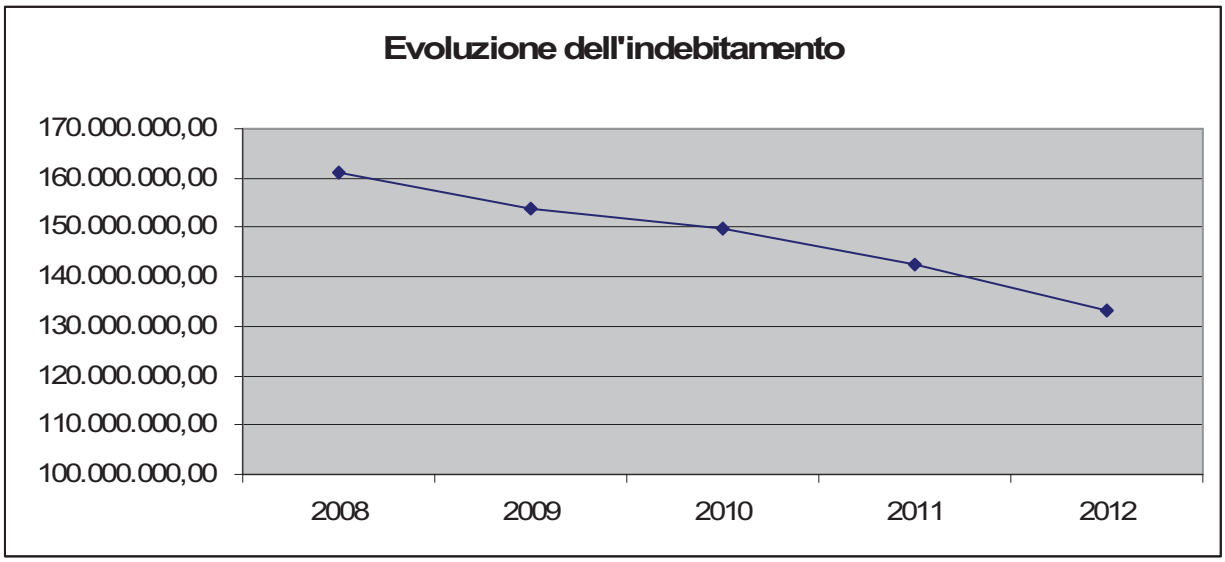
QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO

art. 4 lett. f) D.Lgs. n. 149/2011

In questa sezione si analizza la situazione dell'indebitamento del Comune di Ancona.

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Residuo debito (+)	170.281.366,76	161.188.967,84	153.789.084,47	149.817.052,39	142.409.793,78
Nuovi prestiti (+)		1.629.853,36	5.060.000,00	1.770.000,00	
Prestiti rimborsati (-)	- 8.436.333,72	- 8.524.981,13	-8.525.129,47	-8.624.786,15	-9.250.799,90
Estinzioni anticipate (-)					-439.770,84
Altre variazioni +/-(da specificare)	- 656.065,20	- 504.755,60	-506.902,61	-552.472,46	
Totale fine anno	**161.188.967,84**	**153.789.084,47**	**149.817.052,39**	**142.409.793,78**	**132.719.223,04**



Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Oneri finanziari	8.093.880,87	6.280.591,56	5.193.770,75	5.199.698,95	5.106.737,73
Quota capitale	8.436.333,72	8.524.981,13	8.525.129,47	8.624.786,15	9.690.570,74
Totale fine anno	**16.530.214,59**	**14.805.572,69**	**13.718.900,22**	**13.824.485,10**	**14.797.308,47**

L'ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli oneri finanziari sulle entrate correnti:

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Oneri finanziari	8.447.332,41	6.629.174,99	5.533.995,41	5.549.750,61	5.453.374,83
Entrate correnti	122.464.807,92	119.533.644,30	120.384.950,12	118.056.279,61	127.896.301,63
incidenza oneri finanziari	**6,90%**	**5,55%**	**4,60%**	**4,70%**	**4,26%**
Limite previsto dall'art. 204 del TUEL	**15%**	**15%**	**15%**	**12%**	**8%**

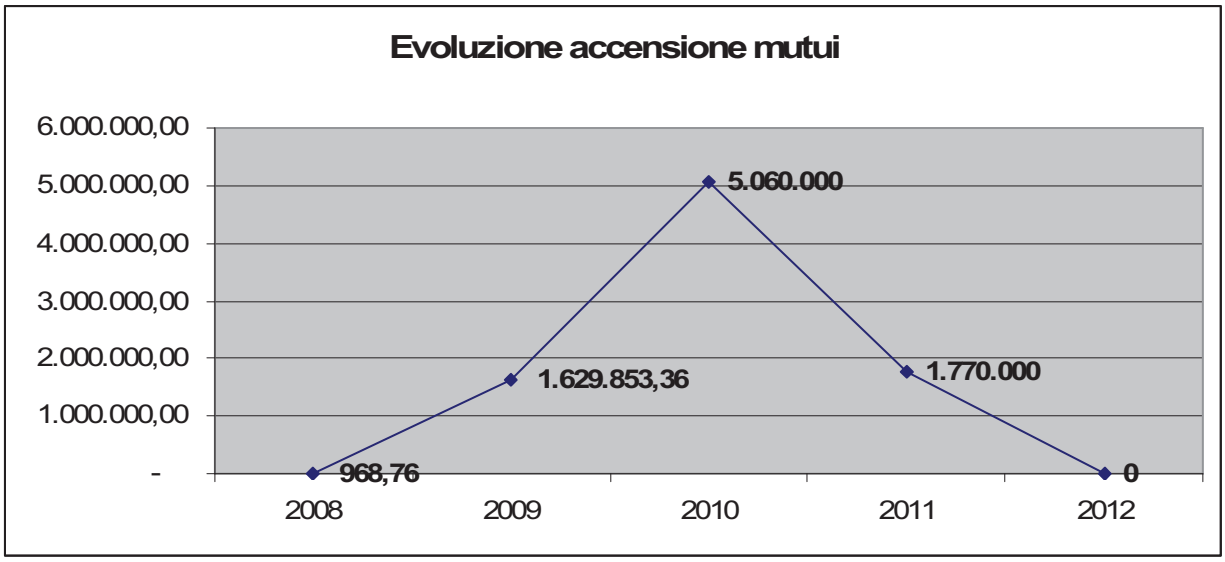
Si riporta di seguito il dettaglio dei mutui accesi durante il mandato.

anno	descrizione investimento	importo mutuo	istituto
2009	Scuola Montedago: completamento, arredi, cucina	800.000,00	cassa depositi e prestiti
2009	Impianto fotovoltaico - scuole Marinelli	414.926,68	cassa depositi e prestiti
2009	Impianto fotovoltaico - scuole Anna Frank	414.926,68	cassa depositi e prestiti
2010	Miglioramento sismico - scuola Savio	1.500.000,00	cassa depositi e prestiti
2010	Ampliamento scuola Volta	1.100.000,00	cassa depositi e prestiti
2010	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	1.300.000,00	cassa depositi e prestiti
2010	Ripristino scuole a seguito di verifica di sicurezza	500.000,00	cassa depositi e prestiti
2010	Interramento elettrodotti Villa Favorita Pontelungo	660.000,00	banca carige
2011	Copertura piscina Vallemiano	270.000,00	cassa depositi e prestiti
2011	Manutenzione straordinaria strade e marciapiedi	1.500.000,00	cassa depositi e prestiti

Evoluzione dei mutui contratti:

	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Assestato 2012
Mutui	968,76[9]	1.629.853,36	5.060.000,00	1.770.000,00	-

[9] L'importo relativo all'anno 2008 si riferisce all'accertamento di un residuo relativo ad un'estinzione anticipata di mutui precedentemente effettuata.



Durante il mandato ci sono state le seguenti rilevanti operazioni:

- **Rinegoziazione di n. 11 mutui nel 2010** (vedi delibera di consiglio n. 137 del 04/11/2010 "*Rinegoziazione mutui con cassa dd.pp.*"), con i seguenti dati:

Descrizione	importo
Capitale rinegoziato	7.427.898,95
Rata annuale ante rinegoziazione	910.913,78
Rata annuale post rinegoziazione	651.482,00
Eventuali costi generati	-

- **Estinzione di n. 3 mutui nel 2012** (vedi delibera di consiglio n. 104 del 26/11/2012 "*Estinzione anticipata di una parte dei mutui contratti con la cassa depositi e prestiti ai sensi dell'art. 8 d.l. 10.10.2012 n. 174 e conseguente variazione al bilancio di previsione 2012*"), con i seguenti dati:

importo mutuo	data concessione	data scadenza	debito residuo al 01/01/2013	indennizzo presunto	somma da versare
32.267,28	25/01/1979	31/12/2015	5.439,70	568,70	6.008,40
780.600,00	19/05/2005	31/12/2015	261.959,01	2.373,98	264.332,99
250.000,00	30/04/2009	30/06/2019	172.372,13	2.323,47	174.695,60
1.062.867,28			**439.770,84**	**5.266,15**	**445.036,99**

Strumenti di finanza derivata

Si riporta di seguito l'andamento dei flussi derivanti dai contratti di finanza derivata in essere.

I dati relativi agli importi 2012 delle operazioni IRS n. 8 e n. 10 si riferiscono alla data del 30/06/2012, in quanto al 31/12/2012 risultavano estinti.

	importo flussi 2008	importo flussi 2009	importo flussi 2010	importo flussi 2011	importo flussi 2012
Operazione IRS n. 6 (stipulata in data 15.05.2003 - scad. 31.12.2013)	17.304,39	-180.083,18	-406.000,97	-260.285,72	-277.677,38
Operazione IRS n. 8 (stipulata in data 9.12.2003 - scad. 30.06.2029)	-14.089,31	-11.420,49	-11.102,48	-8.620,24	-4.222,70
Operazione IRS n. 10 (stipulata in data 26.01.2006 - scad. 31.12.2025)	-427.980,95	129.702,11	130.630,89	132.048,79	65.133,70
Totali	**-424.765,87**	**-61.801,56**	**-286.472,56**	**-136.857,17**	**-216.766,38**

Con delibera di giunta n. 390 del 15/10/2012 "Estinzione anticipata contratti di interest rate swap IRS" sì è provveduto all'estinzione di n. 2 derivati, ottenendo un risultato positivo pari ad € 19.000,00, così come di seguito esposto:

Contratto estinto	Valore estinzione
Operazione IRS n. 8 (stipulata in data 9.12.2003 - scad. 30.06.2029)	- 159.000,00
Operazione IRS n. 10 (stipulata in data 26.01.2006 - scad. 31.12.2025)	178.000,00
Totale	**19.000,00**

Ancona, 16 gennaio 2013

IL SINDACO

(Prof. Fiorello Gramillano)

Si certifica quanto sopra esposto.

Ancona, 7 febbraio 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

(Dott. Fabrizio Mancinelli)

(Dott. Carlo Raccosta)

(Dott. Roberto Rosati)