

VIAREGGIO PATRIMONIO S.R.L.

P.O.A. 2011

Approvato C.D.A. il 16.11.2011

Approvato Assemblea il 18.11.2011

Variato su indicazione dell'Ente Giusta delibera di C.C. n.72 del 6.12.2011

Approvato assemblea il 27.12.2011

Sommaro

I.	<u>INTRODUZIONE</u>	PAG.	3
II.	<u>RISORSE UMANE INTERNE, ORGANIGRAMMA</u>	PAG.	9
III.	<u>I SERVIZI GESTITI</u>	PAG.	17
	I SERVIZI AFFIDATI DAL COMUNE		
▪	Pubblica illuminazione	PAG.	18
▪	Impianti Sportivi	PAG.	19
▪	Emergenza abitativa	PAG.	22
▪	I Servizi di Gestione delle Entrate	PAG.	24
▪	ICI	PAG.	24
▪	TIA	PAG.	27
▪	ICP/TOSAP/COSAP/PP.AA./ SUOLO P.	PAG.	30
▪	Sanzioni Amministrative	PAG.	35
▪	Concessioni comunali/Passeggiata	PAG.	38
▪	S.I.T.	PAG.	39
IV.	<u>IL S.I.I.</u>		
▪	Acquedotto Idro-Potabile	PAG.	50
▪	Acquedotto Industriale	PAG.	50
▪	Depuratore	PAG.	50
V.	<u>LE SOCIETA' PARTECIPATE</u>		
▪	Versilia Servizi srl	PAG.	54
▪	Sea Progetti srl	PAG.	54
▪	Consorzio Stabile Viareggio scrI	PAG.	54
VI.	<u>IL PIANO OPERATIVO ANNUALE</u>		
▪	Piano Economico 2010/2011	PAG.	55
▪	Piano Investimenti 2011: rendiconto 31.12.2010, 30.06.2011	PAG.	56
▪	Piano alienazioni e varie operazioni straordinarie;	PAG.	57

I. INTRODUZIONE

Il Piano Operativo Annuale della Viareggio Patrimonio S.r.l., è uno strumento di rendicontazione e pianificazione della Società ossia delle attività, servizi ed investimenti affidati e conferiti dall'Ente socio unico. Esso è formulato attraverso due documenti essenziali, la "Relazione descrittiva" e il "Piano degli investimenti"; il primo espone i fatti aziendali che hanno caratterizzato la gestione generale operativa, i servizi svolti in adempimento dei contratti di servizio in essere con l'Ente e gli indirizzi da quest'ultimo ricevuti anche attraverso il controllo analogo che il Comune esercita sulla propria società *in-house*.

Per ciascun settore affidatario di servizi, sono fotografati i punti salienti dell'operosità aziendale, degli obiettivi raggiunti e da compiere per l'esercizio in corso e delle eventuali criticità riscontrate. Nella parte conclusiva, che precede il Piano degli investimenti e delle alienazioni programmate, sono esposti il conto economico consuntivo di gestione generale ed il budget dell'esercizio in corso e sono altresì rappresentati gli elementi economici caratteristici delle unità operative affidatarie delle attività aziendali. In questo esercizio a seguito della fusione per incorporazione programmata con la Versilia Servizi s.r.l. e di cui sono forniti i dettagli successivamente, è esposto il conto economico di consolidamento.

Il Piano degli investimenti/alienazioni sintetizza per macrovoci i progetti affidati, il relativo stato di avanzamento contabile, le coperture finanziarie che ne hanno permesso la realizzazione e/o l'avvio, le variazioni che hanno apportato una loro modifica o annullamento.

Il Piano Operativo Annuale 2011 illustra:

- 1) i dati economici dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010;
- 2) le proiezioni economiche al 31 dicembre 2011;
- 3) i dati economici dei costi sostenuti;
- 4) la rendicontazione degli investimenti al 30 giugno 2011.

Per quanto attiene i fatti aziendali e le strategie operative della Società le informazioni contenute riportano quanto effettuato e programmato alla data di stesura del presente documento.

La Società ha svolto la propria attività secondo le pianificazioni del POA 2010 approvato con delibera di C.C. n. 24 del 15.6.2010 informando periodicamente l'Ente e la Commissione di Controllo secondo il vigente Regolamento sulla vigilanza Società.

L'amministrazione della Società è avvenuta rispettando i principi di trasparenza e pubblicità nei confronti dei terzi e del socio unico.

L'attività è stata svolta attraverso la propria struttura funzionale talvolta potenziata, per mere ragioni organizzative, da somministrati interinali inseriti ad hoc per l'espletamento di attività straordinarie mirate al perfezionamento di precisi obiettivi di lavoro programmati con l'Ente.

Dal maggio 2010 il Consiglio di Amministrazione nominato nel luglio 2008, ha subito una variazione dei propri componenti. Attualmente riveste la carica di Presidente Stefano Lazzari, e gli altri membri sono Andrea Orlandi e Carlo Venturini.

La Governance aziendale è coinvolta fattivamente nella vita della Società, opportunamente informata e consultata antecedentemente rispetto alle assunzioni presidenziali; parimenti presente ed edotto il Collegio dei Sindaci onde acconsentirgli la vigilanza sulla Società per quanto di sua competenza. Il controllo contabile ai sensi dell'art.2409 bis e seguenti affidato a Bompani Audit giusta delibera di assemblea ordinaria.

Il bilancio della Società chiuso al 31 dicembre 2010 approvato il 9 maggio 2011, ha evidenziato un utile netto di esercizio di Euro 16.223,00 destinato per Euro 811,00 a riserva legale e per la parte restante di Euro 15.412,00 a riserva statutaria.

Inoltre sono stati approvati i bilanci delle Società controllate al 100% Sea Progetti srl e Versilia Servizi s.r.l. Relativamente a quest'ultima si pone in evidenza che anche alla luce delle vigenti normative il Socio unico in data 17 dicembre 2010 ha deliberato la sua fusione per incorporazione nella Viareggio Patrimonio s.r.l. con l'obiettivo di progredire nell'efficiente ed efficace gestione dei servizi affidati svolti direttamente dal personale dipendente che sinergicamente sarà integrato nella struttura funzionale esistente. La fusione abatterà gli oneri di gestione derivanti dalla naturale coesistenza di due aziende, ridurrà l'impatto economico delle spese generali di produzione e doterà di un braccio operativo tecnico-produttivo la Viareggio Patrimonio s.r.l. per consentire il contenimento delle spese di manutenzione/gestione del patrimonio strumentale in esercizio di sua proprietà e del Comune di Viareggio e la salvaguardia dello stesso attraverso la verifica dell'effettiva applicazione dei capitolati di manutenzione programmata facenti capo ai gestori delle strutture sportive.

Versilia Servizi srl essendo è dotata di personale specializzato e professionalmente competente nei settori oggetto della sua attività, infatti opera nell'ambito dei settori idraulico, elettrico, termo-tecnico e risparmio energetico attraverso contratti di servizio stipulati con l'Ente ed alcune partecipate, nonché in affidamento diretto con Viareggio Patrimonio srl per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli

impianti di pubblica illuminazione e delle strutture sportive. Effettua inoltre la manutenzione degli immobili destinati all'emergenza abitativa ed a canone controllato.

Per il momento, gli addetti del settore tecnico produttivo presteranno la propria opera nell'attuale sede di Via dei Carpentieri.

Attraverso la descritta operazione societaria sarà inoltre garantita sia all'utenza che all'A.C. ulteriore tempestività di intervento con conseguente miglioramento in termini di qualità del servizio.

Nel corso del mese di giugno u.s. risulta presentato il progetto di fusione approvato dal Consiglio di Amministrazione avviate le trattative sindacali, effettuata l'informativa sindacale dall'Ente.

L'organico di Versilia Servizi consta complessivamente di n.20 addetti ai quali è applicato il CCNL Metalmeccanici, entro la fine dell'esercizio attraverso apposita convenzione stipulata nel mese di aprile da Versilia Servizi srl con il Servizio Politiche del lavoro della Provincia di Lucca sarà coperta l'unità carente prevista dalla L.68/99 attraverso pubblica selezione di profilo professionale idoneo e necessario anche nella pianta organica della Società incorporante. Il contratto che sarà applicato alla forza lavoro sarà quello del CCNL Enti Locali applicato alla società incorporante. Ulteriori dettagli su questo argomento saranno forniti nell'apposito capitolo "Risorse Umane, Organigramma" unitamente alle informazioni di carattere generale dell'organico che a seguito della fusione in itinere rappresenterà l'organico e la struttura aziendale post consolidamento. In tale sezione sono inoltre sintetizzate le relazioni sindacali intrattenute, i contenziosi in essere, i bandi di selezione in corso.

Con riferimento alle attività di liquidazione di Sea Progetti srl e del Consorzio Stabile le attività hanno subito un rallentamento per insufficienza di risorse finanziarie destinate al perfezionamento dell'attività liquidatoria, è prevista la sostituzione del liquidatore nominato.

Per quanto attiene i rapporti con Versilia Congressi s.r.l. in liquidazione, affidataria della gestione dello stabilimento balneare e dell'immobile di proprietà di Viareggio Patrimonio srl " Principe di Piemonte", a fronte dell'indirizzo ricevuto dall'Ente nel mese di dicembre u.s., è stato valutato l'intero complesso immobiliare, la concessione demaniale marittima, i beni e le attrezzature facenti parte dell'immobile, nonché il debito a suo tempo contratto per l'acquisizione del ramo d'azienda.

I dettagli dell'operazione saranno sottoposti dall'Ente all'approvazione del Consiglio Comunale.

Circa i rapporti contrattuali in essere con Versilia Congressi s.r.l. derivanti dall'affitto del ramo di azienda e della locazione dell'immobile Il saldo netto contabile al 30 giugno 2011 evidenzia un credito a favore di Viareggio Patrimonio s.r.l. di Euro 889.157,26.

Per quanto concerne il contenzioso a suo tempo sorto con l'Agenzia delle Entrate per la cessione dei diritti della passeggiata si porta a conoscenza che il primo grado di giudizio è stato favorevole alla Società, la seconda fase del grado di giudizio è tutt'ora in essere avendo l'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Lucca presentato in data 3 maggio 2011 ricorso alla Commissione Regionale avverso la sentenza resa dalla Commissione Tributaria Provinciale di Lucca n. 97/02/10, pronunciata il 21 settembre 2010 e depositata il 16 novembre 2010.

Con delibera n.72 del 6.12.2011 il C.C. ha deliberato la riduzione di capitale della Società per Euro 4.000.000,00 per il parziale finanziamento del disavanzo di amministrazione 2010 dell'Ente. A seguito di tale indirizzo Viareggio Patrimonio srl ha provveduto, come stabilito nella suddetta delibera, a decurtare investimenti programmati nel settore emergenza abitativa. Tale riduzione è evidenziata nell'allegato piano investimenti.

I servizi gestiti dalla Società, (entrate, servizi di pubblica utilità, sistema informativo territoriale), i risultati ottenuti, i programmi realizzati ed in corso sono descritti nelle relazioni appositamente dedicate ed illustrano ampiamente gli elementi caratteristici della gestione aziendale che non si sono discostati dai precedenti esercizi salvo per quanto attiene l'area dell'emergenza abitativa.

Nel mese di settembre dello scorso esercizio, il Comune con lo scopo di utilizzare sinergicamente le competenze professionali e banche dati fiscali presenti nella Società, ha provveduto ad affidare alla Viareggio Patrimonio srl tutte le attività di gestione dei bandi pubblici per la locazione a canone agevolato di n. 46 appartamenti messi in esercizio nel mese di luglio in località Forcone ed ex Presidio Tabarracci. E' stato altresì affidato alla Società il controllo della graduatoria provvisoria delle domande presentate dall'utenza in forza del Regolamento per gli interventi di assistenza abitativa che ha permesso l'assegnazione di n. 20 alloggi in area ex Presidio Tabarracci. Le capillari verifiche sui dati reddituali e anagrafici dei nuclei familiari richiedenti, hanno consentito di pubblicare la graduatoria definitiva degli aventi diritto. Intensa è stata anche l'attività del comparto amministrativo contabile che oltre all'ordinaria gestione è stato impegnato nelle operazioni preliminari di consolidamento ed analisi derivanti dalla fusione per incorporazione, nell'istituzione di nuove procedure di rendicontazione e controllo dei crediti e dei ruoli afferenti il settore entrate per l'allineamento dei dati in seno all'Ente.

Per l'incremento dei flussi finanziari attivi inerenti al settore entrate è volontà della Società externalizzare precise attività mediante l'affidamento a soggetti specializzati.

Ulteriore obiettivo raggiunto dalla Società è rappresentato dalla cessazione, nello scorso mese di novembre, dei rapporti di cui al contratto precedentemente stipulato dall'Ente in virtù di gara pubblica per la gestione del calore che produceva ingenti costi di gestione per riscaldamento ed acqua sanitaria ai gestori degli impianti sportivi. Attualmente le centrali termiche sono affidate ai gestori titolari delle convenzioni delle strutture sportive che in adempimento del capitolato degli oneri di gestione, opportunamente analizzato anche dalla Commissione Sport dell'Ente, sono tenuti alla gestione e manutenzione a loro cura e spese attraverso figure professionalmente idonee secondo le vigenti normative e periodicamente verificati dalla Società per la verifica dello stato di conservazione. I risultati economici del risparmio ottenuto saranno oggetto di conseguente riduzione di oneri a partire dall'esercizio in corso. A consuntivi ottenuti potranno essere analizzati gli scostamenti rispetto ai precedenti esercizi e valutare con l'Ente una progressiva riduzione dei debiti pregressi delle Società sportive. Sempre con riferimento agli interventi sugli impianti sportivi, su indirizzo dell'Ente, la Società ha provveduto ad effettuare l'investimento necessario al completamento dei lavori di prefiltraggio dello Stadio dei Pini affidando direttamente i lavori chiavi in mano alla società titolare del brevetto dei moduli Publifor e dei cancelli approvati dal CONI ottenendo uno sconto sui prezzi di listino del 38%. Relativamente alla programmata acquisizione dell'immobile da destinare a sede della Società e della Polizia Municipale, alla luce dell'offerta ricevuta, ritenuta troppo onerosa anche dall'Ente, non si è proceduto all'aggiudicazione e conseguentemente tale acquisizione è stata annullata come indicato dal Piano degli Investimenti.

Viste le difficoltà di reperimento all'esterno a prezzi convenienti di immobili da adibire a sede sociale e valutate sia le attuali difficoltà di reperimento di mezzi finanziari da destinare ad investimenti, oltretutto non direttamente connessi alle attività tipiche della società, che le vigenti disposizioni normative tendenti sempre più ad assoggettare le società partecipate ai vincoli applicati agli Enti locali in termini di Patto di Stabilità, con forti ripercussioni sul versante pagamenti in conto investimenti, e possibilità di contrazione mutui. Considerato che non esistono negli strumenti di programmazione finanziaria dell'Ente Locale proprietario (vedi Relazione Previsionale e Programmatica 2011-2013, Piano Opere Pubbliche 2011-2013 e connesso Piano delle Alienazioni) particolari previsioni di interventi in merito, anche sotto forma di possibilità di conferimento di immobili o di cessione diretta alla società a titolo oneroso. Si ritiene di dover rinviare, possibili scelte a riguardo ad esercizi futuri, naturalmente a seguito di precisi indirizzi in tal senso da parte del Comune di Viareggio, tramite comunicazione

dell'Area Risorse Finanziarie. A questo proposito non possiamo non ricordare i vincoli sempre più stringenti che legano gli enti proprietari alle società partecipate, soprattutto a quelle in house, e le scelte che dovranno essere effettuate per legge in tale ambito, che portano alla riaffermazione forte e penetrante del ruolo dell'ente pubblico, anche in termini di gestione, come "holding di un gruppo" a cui l'Ente deve fornire indirizzi precisi per una più efficiente ed efficace azione di programmazione.

In sintesi, si ritiene opportuno, per quanto sopra espresso, in sede di predisposizione ed approvazione del presente POA 2011, ed in considerazione del fatto che il POA 2012 sarà presumibilmente approvato dopo i termini contrattualmente pattuiti per eventuali disdette del vigente contratto di locazione delle sede sociale, proseguire nell'attuale rapporto locativo, rinviando eventuali diverse scelte alla prossime scadenze contrattuali

E' opportuno inoltre evidenziare che alla data odierna risulta perfezionato il contratto preliminare di alienazione dell'UMI 2 e dell'UMI 6 previste nel Piano di Recupero ex Tabarracci programmato lo scorso esercizio e per il quale è stato richiesto all'Ente variazione di alcune destinazioni d'uso dei locali necessarie all'espletamento della Società promittente acquirente A.S.P.

Sul fronte del S.I.I. gli interventi presso il depuratore per il rifacimento della linea acque non risultano ancora affidati.

Relativamente ai crediti vantati dalla Società nei confronti di Gaia spa nel dicembre 2010 è stato raggiunto un accordo a seguito del quale Gaia spa ha riconosciuto i propri debiti maturati alla data del 30 novembre, e si è impegnata al pagamento secondo un piano di rateizzazione anche correlato all'effettivo versamento del Comune di Carrara dell'aumento di capitale sottoscritto e all'aggiudicazione della gara per la privatizzazione della società.

Alla luce degli esiti del referendum dello scorso mese di giugno la gara per la privatizzazione è stata sospesa, la validità dell'accordo sottoscritto permane ma è ragionevole ipotizzare una sua rinegoziazione.

Circa l'acquedotto industriale di proprietà della Società, ed in parte in comproprietà con Salov in forza dell'accordo stipulato nel 2006, sono emerse delle criticità potenziali in merito alla competenza sulla gestione ed il soggetto effettivamente titolato all'utilizzo delle acque reflue. Sono stati richiesti pareri legali tecnici e la Società confida di dirimere e sciogliere tali perplessità con ATO e con il Consorzio Bonifica in quanto soggetti interessati ed attuatori dell'accordo di programma dell'anno 2006 dell'acquedotto agro industriale.

II. RISORSE UMANE INTERNE, ORGANIGRAMMA, DOTAZIONE ORGANICA.

INTRODUZIONE

Anche in questo esercizio, come previsto all'art. 4 del Regolamento relativo alle modalità di indirizzo e di controllo, la Società si è avvalsa per talune attività del personale del Comune in forza di specifiche convenzioni, stipulate con i settori LL.PP., Risorse umane, Ufficio notifiche e di progetti individuali per le verifiche dei nuclei familiari assegnatari di alloggi.

La messa a disposizione da parte dell'Ente, mediante comando, del Dirigente a suo tempo richiesto è cessata nel primo semestre 2010.

Risultano proseguite le attività di confronto con le RSU Aziendali e le OO.SS. Provinciali per gli argomenti attinenti la sfera delle risorse umane ed è stato perfezionato nuovo accordo decentrato integrativo di secondo livello per la gestione delle risorse economiche e del fondo della produttività 2010/2011 ad integrazione di quello stipulato il 12.12.2009 che ha generato l'erogazione di Euro 49.000,00 lordi a titolo di produttività 2010 per il raggiungimento degli obiettivi aziendali oltre ad economie emergenti dai altri comparti dello stesso accordo per Euro 18.651,54.

Inoltre di concerto con le rappresentanze sindacali la Società si è dotata di un nuovo Regolamento per il reclutamento del personale in ottemperanza del quale sono stati predisposti i bandi per l'assunzione del personale pubblicati rispettivamente, nell'autunno 2010 per l'assunzione a tempo indeterminato di n.7 addetti categoria C1 da adibire al settore entrate, nel settembre u.s. per la formazione di una graduatoria categoria C1, a tempo determinato, alla quale attingere per eventuali sostituzioni di personale e progetti per carichi di lavoro straordinari della Società.

L'innesto di personale a tempo indeterminato categoria C1 in forza del suddetto bando è stato pari a n. 5 unità non essendo risultato idoneo un maggior numero di candidati. La Società nel settore entrate è carente di n.2 unità rispetto al fabbisogno effettivo programmato.

E' da porre inoltre in evidenza che come richiesto dalle rappresentanze sindacali, la Società per la valutazione annuale del personale si è dotata dello strumento utilizzato all'interno dell'Ente, sulla base del quale sono stati perfezionati passaggi di tipo orizzontale. Le pagelle elaborate dai Funzionari di settore di concerto con il Presidente sono state approvate in seduta di consiglio di amministrazione.

Con le rappresentanze sindacali è in corso la trattativa conseguente all'approvazione del progetto di fusione per incorporazione di Versilia Servizi in Viareggio Patrimonio s.r.l. che necessariamente prevede il trasferimento di n. 20 addetti nell'organico della suddetta società incorporante ai quali sarà applicato il CCNL Enti locali in luogo di quello di provenienza CCNL Metalmeccanici.

Il ribaltamento nel CCNL Enti Locali avverrà in modo sistematico, secondo le mansioni effettivamente svolte, scomponendo la retribuzione percepita, come già effettuato nel 2009 in sede di passaggio dal CCNL Federgasacqua a quello Enti locali.

L'incorporazione di questa forza lavoro introdurrà un settore tecnico produttivo a supporto di tutte le attività amministrative e gestionali correlate ai servizi di pubblica utilità precedentemente affidate a terzi o alla stessa Versilia Servizi srl in forza i contratti di servizio e di affidamento diretto in house.

Inoltre, tale introduzione consentirà l'affidamento diretto da parte dell'Ente di parte delle manutenzioni ordinarie e straordinarie dei beni di sua proprietà.

All'interno dell'istituendo settore permarrà l'attività di verifica impianti termici, avendo preliminarmente verificata la sussistenza dei requisiti di legge per il relativo svolgimento all'interno della Società.

Relativamente agli obblighi occupazionali previsti dalla L.68/99, l'incorporanda al 31.12.2010 è risultata carente di n.1 unità, l'assunzione verrà effettuata mediante pubblica selezione in forza di proposta di convenzione inviata alla Provincia di Lucca e per la quale è stata effettuata informativa sindacale nel mese in corso.

Giova osservare che il profilo professionale oggetto della suddetta proposta risulta idoneo e necessario alla nuova realtà societaria post fusione e verrà inserito nel comparto tecnico produttivo denominato servizi tecnici.

Le assunzioni annunciate lo scorso anno relative all'inserimento di n.1 categoria C1 L.68/99 e di n.4 unità provenienti da Sea Gas spa, sono state effettuate nel mese di gennaio 2010 con le modalità ed i termini a suo tempo programmati.

Per quanto attiene il contenzioso in essere con i dipendenti, fermo restando quanto contenuto nel Piano Operativo 2010, risultano ricevuti ulteriori n. 4 ricorsi per l'impugnazione di contratti a tempo determinato a suo tempo stipulati. La società per tutte le posizioni in contenzioso ha provveduto a richiedere pareri pro-veritate ed informato dettagliatamente il 27.8 2011 la Commissione di Controllo.

Le cause di controversia, sono così sintetizzabili:

- I. n.1 richiesta di inquadramento livello 5 CCNL Federgasacqua, causa in corso;
- II. n.1 richiesta di inquadramento livello 5 CCNL Federgasacqua, ripetizione richiesta per interruzione termini di prescrizione;
- III. n.1 richiesta di inquadramento CCNL Dirigenti Imprese aderenti Confederazione Nazionale dei Servizi, rinnovo richiesta e comunicazione di avvio ricorso giudiziale per inadempimento della Società alla stipula dell'ipotizzato accordo transattivo di cui al POA 2010;
- IV. n.4 impugnazioni contratti a termine categoria C1.

Sulla base dei pareri ricevuti risulta effettuato un accantonamento a fondo rischi per complessivi Euro126.666,00.

Le attività conferite dall'Ente per progetti mirati e non facenti parte dell'ordinaria gestione sono state svolte da personale somministrato da società di lavoro interinale che è risultato specificatamente preparato e di immediato utilizzo e si è ben inserito nella struttura funzionale del settore beneficiario delle prestazioni. Qualora l'Ente intendesse proseguire con i progetti di controllo analitico in luogo di quelli a campione precedentemente utilizzati la Società dovrà necessariamente stabilmente avvalersi di idoneo personale dipendente.

Organigramma

Nelle pagine che seguono sono rappresentate:

- a) **Figura 1: Attuale struttura organizzativa, organigramma funzionale adottato dalla Società nell'anno 2010 come approvato dal Consiglio Comunale con delibera n.24 del 15.6.2010.**

Lo scorporo per tipologia di attività (sanzioni amministrative, ICI e Tia, Cosap ICP Affissioni Suolo Pubblico) effettuato nel settore entrate ha favorito l'assunzione di specifiche responsabilità da parte dei funzionari incaricati e contribuito in termini di rendimento nell'organizzazione interna considerato che contestualmente sono stati individuati, all'interno dei profili di categoria "C", ulteriori responsabili di specifici centri di attività. Ulteriore razionalizzazione all'interno del settore entrate potrà essere effettuata mediante l'avviamento di un centro operativo appositamente dedicato alla riscossione post accertamenti; questo sarà possibile non appena allestiti i locali precedentemente sublocati a Toscana Energia Clienti dei quali risulta in esercizio il piano terreno, lato Via Battisti, per lo sportello "Verifiche Impianti Termici" e le attività degli affissatori. In questo momento la carenza di risorse disponibili necessarie a finanziarie gli arredi è causa di inutilizzo dei restanti locali.

Parimenti l'introduzione di apposita area interna dedicata alle risorse umane è risultata necessaria ed ha contribuito alla gestione, organizzazione di turni, ferie, permessi, assistito la direzione aziendale durante gli incontri sindacali, e presenziato le commissioni giudicatrici afferenti i bandi di concorso pubblicati per la ricerca di personale. Sino ad oggi tale attività è stata svolta dal Funzionario delle sanzioni amministrative; all'atto del perfezionamento della fusione con Versilia Servizi s.r.l., anche in considerazione dell'incremento della dotazione organica, sarà necessario dedicare una risorsa specifica che effettuerà anche tutte le operazioni di contabilizzazione correlate ai cedolini paga, alla gestione del servizio sostitutivo di mensa, alla verifica del rispetto delle spese del personale secondo le normative vigenti, fungerà da interfaccia con l'ufficio personale dell'Ente consulente per la normativa giuridica e l'elaborazione delle buste paga e quant'altro direttamente correlato al settore risorse umane.

- b) **Figura 2: Evoluzione della struttura organizzativa, organigramma funzionale post consolidamento organico derivante dalla fusione per incorporazione di Versilia Servizi srl ed introduzione del settore I.T. (Information Technology).**

Una modificazione naturale dell'attuale struttura organizzativa interverrà a perfezionamento della fusione per incorporazione della controllata Versilia Servizi s.r.l.; il relativo progetto è stato approvato con effetto di retrodatazione contabile al 1.1.2011 e la stipula dell'atto di fusione avverrà entro questo esercizio non appena raggiunto l'accordo sindacale di trasferimento della sua forza lavoro.

Rispetto al modello vigente, risulta incorporato nell'organigramma funzionale il settore "Tecnico e di Produzione" ed i servizi a quest'ultimo legati. Appare evidente che nessun mutamento sostanziale

avverrà in termine di servizi svolti che saranno espletati mediante gestione diretta del personale, in luogo del sistema di affidamento in house attraverso contratti di appalto. Allo stesso modo non sarà apportata alcuna modifica all'attuale struttura organizzativa di Versilia Servizi s.r.l. traducendosi il suddetto passaggio nell'istituzione di un comparto attualmente inesistente nell'organigramma della Società incorporante e che comunque da anni opera in sinergia con l'area affari generali a cui è affidata anche la gestione dei vari servizi di pubblica utilità ed emergenza casa. Questi ultimi con questa integrazione potranno fruire di ulteriori competenze e servizi tecnici che andranno ad influenzare positivamente l'operatività e la produttività attuale, snelliranno le procedure di lavoro, consentiranno risparmi di risorse e garantiranno una maggiore tempestività di intervento e qualità dei servizi resi. Confluirà all'area tecnico produttiva anche la gestione della certificazione di qualità del S.I.I.

Oggetto di integrazione nei settori esistenti saranno le due unità facenti capo all'area amministrativa; una unità andrà ad incrementare la forza lavoro della contabilità generale, mentre la seconda figura professionale sarà dedicata prevalentemente alle risorse umane con l'affidamento delle mansioni, attribuzioni e responsabilità conseguenti individuate nell'ultimo periodo del precedente punto a).

In ragione dello sviluppo progressivo conseguente all'innovazione tecnologica dei componenti software e hardware, delle piattaforme di comunicazione, della rete internet e locale nonché dell'elevato numero di addetti, la Società ha rilevato la necessità di istituire quanto prima specifico settore dedicato all' I.T. (Information Technology) che si occuperà del controllo e della manutenzione dei sistemi operativi, della rete locale ed esterna e svolgerà la cosiddetta funzione di help desk al personale interno. Lo sviluppo dell'architettura di rete, lo studio per l'implementazione di nuovi componenti HW o SW, ove necessari, e la manutenzione straordinaria della rete e dei sistemi operativi, saranno affidati a consulenti specializzati che oltre a coadiuvare il personale interno nella gestione corrente effettueranno formazione specialistica all'istituendo settore. Tale introduzione, attraverso lo scorporo di queste attività dal settore SIT, auspichiamo permetterà di rimuovere le criticità riscontrate derivanti da una conduzione aspecifica, oggettivamente non rientrante nel settore SIT la cui operatività quotidiana risulta totalmente assorbita dalle crescenti funzioni allo stesso affidate dai diversi settori dell'Ente.

Ritenute le funzioni dei servizi I.T. e Risorse Umane strategicamente rilevanti per una moderna ed efficace conduzione aziendale, essi risultano gerarchicamente vicini e direttamente legati alla direzione aziendale.

Figura 1: ATTUALE STRUTTURA ORGANIZZATIVA DA P.O.A. 2010

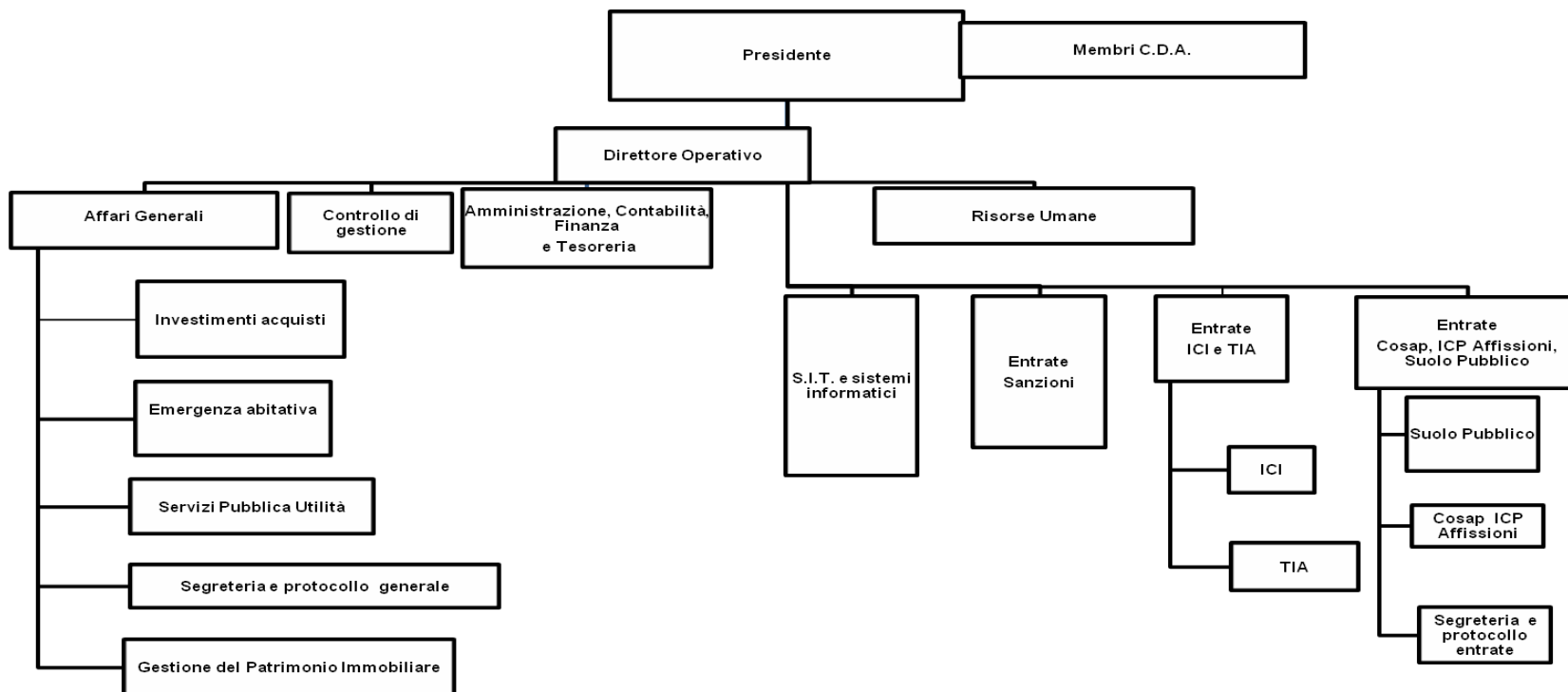
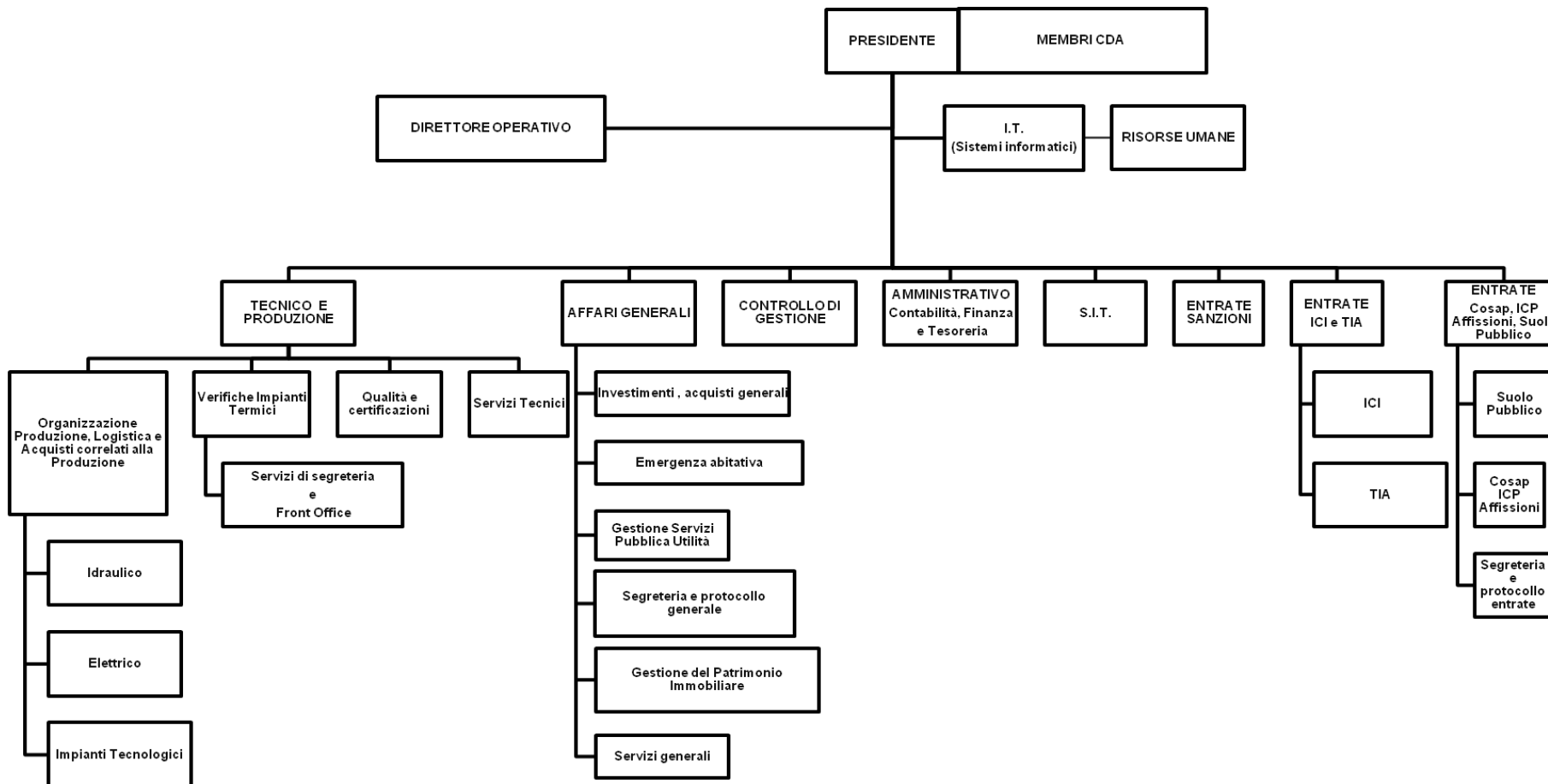


Figura 2: EVOLUZIONE DELL'ATTUALE STRUTTURA ORGANIZZATIVA – CONSOLIDAMENTO DELL'ORGANICO POST FUSIONE PER INCORPORAZIONE VERSILIA SERVIZI SRL ED ISTITUZIONE SETTORE I.T.



Consistenza organica.**2010 a confronto 2009**

La consistenza organica al 31.12.2010, raffrontata alla situazione al 31.12.2009, risulta essere la seguente:

Tipologia Contrattuale	ANNO 2009	ANNO 2010	VARIAZIONI 2010 SU 2009
Comandati (Dirig a Tempo. Parz. Det.)	n.1	0	-1
Dipendenti tem. Determinato e Indeterminato	n.44	n.44	-
Totale	n.45	n.44	-

La distribuzione funzionale dell'organico in forza al 31.12.2010 è risultata essere la seguente:

- Entrate n. 31 di cui n.1 L.68/99 (ICI n.13, TIA n.6; Sanzioni amministrative n.2,5 ; Suolo n.2,5, Cosap n.3, affissioni n.4)
- Risorse Umane n.0,5 servizio svolto dal Funzionario sanzioni amministrative;
- Amministrazione e Finanza n.2,5 unità;
- Controllo di gestione n. 1 unità;
- Affari Generali e Servizi Pubblica Utilità n. 4 unità di cui n.1 L.68/99;
- SIT n. 5 unità.

2011 a confronto 2010

La consistenza organica ad avvenuta fusione per incorporazione di Versilia Servizi srl, ed a perfezionata assunzione di n.1 unità L.68/99 risulterà la seguente :

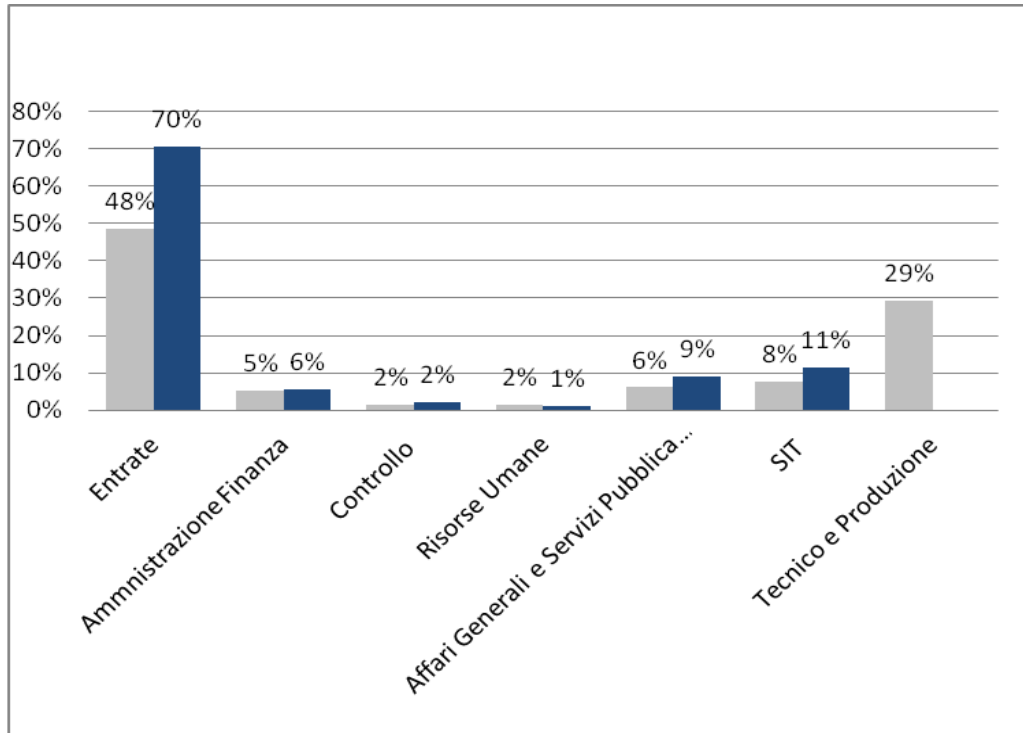
Tipologia Contrattuale	ANNO 2011	VARIAZIONE 2011 SU 2010
Dipendenti Tem. Indet.	n.65	21
Dipendenti Tem. Det.	n.0	-
Totale	n.65	

La distribuzione funzionale dell'organico in forza al 31.12.2011 è risulterà:

- Entrate n. 31,5 unità, di cui n.1 L.68/99 (ICI n.13, TIA n.6; Sanzioni amministrative n.3 ; Suolo n.2,5, Cosap n.3, affissioni n.4);
- Risorse Umane n.1 unità;
- Amministrazione e Finanza n.3,5 unità;

- Controllo di gestione n. 1 unità;
- Affari Generali e Servizi Pubblica Utilità n. 4 unità, di cui n.1 L.68/99;
- SIT n. 5 unità;
- Tecnico e Produzione n.19, di cui n.1 L.68/99.

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA RISORSE IMPIEGATE A CONFRONTO ANNO 2010 E 2011 PER CENTRO FUNZIONALE



Legenda: blu anno 2010 (tot. dipendenti n.44); grigio anno 2011 (tot. dipendenti n.65)

III. I SERVIZI GESTITI

I SERVIZI AFFIDATI DAL COMUNE

I servizi gestiti da Viareggio Patrimonio S.r.l. sono i seguenti:

1. Servizi di pubblica utilità

- a. Pubblica Illuminazione
- b. Impianti sportivi
- c. Emergenza abitativa

2. Servizi di Gestione delle Entrate

- a. I.C.I./ICP/TOSAP/COSAP/T.I.A./SUOLO PUBBLICO/INCASSI ACAP
- b. Sanzioni amministrative
- c. Concessioni comunali/Passeggiata

3. Servizi amministrativi

- a. S.I.T.

SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'**PUBBLICA ILLUMINAZIONE**

La gestione della pubblica illuminazione avviene attraverso la controllata Versilia Servizi s.r.l. in forza di contratto di servizio; a fusione per incorporazione avvenuta della suddetta società nella Viareggio Patrimonio s.r.l. il servizio sarà svolto direttamente con personale dipendente.

Come di consueto il servizio si è concretizzato in interventi di manutenzione ordinaria per la risoluzione delle anomalie e dei guasti segnalati dall'utenza ed in manutenzioni straordinarie di adeguamento e/o potenziamento impianti.

La coesistenza sul territorio di impianti di pubblica illuminazione anche proprietà di Enel Sole, che in passato ha generato criticità, in questo esercizio non ha evidenziato particolari problematiche. Infatti a seguito degli investimenti precedentemente programmati denominati "censimento punti luce" e "smantellamento vecchi punti luce Enel Sole" sono state acquisite le informazioni necessarie ad individuare il soggetto competente alla risoluzione delle anomalie e sono stati rimossi i vecchi punti luce che molto spesso interferivano con i nuovi impianti. Anche in questo esercizio è proseguita l'attività di sostituzione delle lampade obsolete con prodotti di nuova generazione a risparmio energetico.

Si pone in evidenza che gli investimenti specifici previsti nel piano degli investimenti dello scorso esercizio non sono stati avviati ritenendo prioritari gli interventi richiesti dalla cittadinanza presso gli uffici preposti evitando prudenzialmente ulteriori esposizioni finanziarie. Va infatti precisato che alla luce delle recenti introduzioni normative, alcune attività remunerative per Versilia Servizi s.r.l. sono state necessariamente dismesse potendo la stessa operare in via esclusiva unicamente con società partecipate direttamente dall'Ente e per specifici servizi.

Nell'anno precedente l'illuminazione natalizia è stata effettuata e curata dalle associazioni di categoria, Viareggio Patrimonio s.r.l. ha provveduto unicamente a sostenere i costi di noleggio delle luci della passeggiata ed i relativi consumi.

Per quanto attiene l'illuminazione natalizia dell'anno in corso, risultano avviati gli incontri con le diverse associazioni e con il settore di riferimento nell'Ente, l'indirizzo ricevuto è quello di provvedere attraverso Viareggio Patrimonio s.r.l. tanto che nel piano economico 2011 è stato stanziato l'importo di Euro 80.000,00 (ottantamila).

IMPIANTI SPORTIVI

Il Comune di Viareggio ha affidato alla Società la gestione delle strutture sportive di proprietà di quest'ultima e di quelle concesse in uso dall'Ente.

Gli impianti in argomento sono i seguenti:

- Campo Sportivo Migliarina;
- Campo Sportivo Centro Polo;
- Campo Sportivo Vasco Zappelli;
- Campo Sportivo Campo d'Aviazione;
- Bocciofila Migliarina;
- Stadio dei Pini;
- Palestra Dorando Petri;
- Palazzetto dello Sport;
- Campo sportivo Del Chiaro.

Per i suddetti impianti, ad eccezione del campo sportivo Del Chiaro, la gestione è affidata alle associazioni sportive in forza di bando pubblico o di affidamento diretto secondo il Regolamento sull'utilizzo delle strutture sportive approvato dal C.C.

Come programmato, la Società per i nuovi affidamenti si è dotata di un ampio e dettagliato capitolato degli oneri facenti capo al gestore. Il capitolato prevede precisi e puntuali piani programmatici di manutenzione ordinaria, di adeguamento alle norme di sicurezza previste per la specifica attività del soggetto affidatario ed anche la gestione diretta del calore.

Quanto sopra permetterà l'effettiva conservazione delle strutture affidate tenuto conto che mirati controlli saranno effettuati dalla Società attraverso il proprio personale.

In relazione alle criticità emerse sulle situazioni creditorie dell'azienda nei confronti degli attuali gestori, l'azienda non appena determinati i costi di un intero esercizio derivanti dalla gestione diretta del calore valuterà con l'Ente una progressiva riduzione dei debiti pregressi delle Società sportive. Ciò consentirà ai gestori di regolarizzare le posizioni debitorie anche attraverso accordi di dilazione e permetterà loro di partecipare ai bandi di gara che la Società andrà ad indire per l'affidamento delle strutture sportive.

Il credito complessivo vantato dalla Società dai titolari degli affidamenti in essere al 31.12.2010 ammonta ad Euro 466.693,16.

Per lo svolgimento delle attività tecniche che hanno riguardato il settore impianti sportivi a far data dal dicembre 2010 l'azienda si è avvalsa di un professionista iscritto all'albo somministrato da agenzia di lavoro interinale. Tale figura ha permesso l'aggiornamento delle planimetrie digitali, effettuato rilievi presso gli impianti, aggiornato pratiche catastali, eseguito relazioni tecniche di supporto al settore affari generali al quale è affidata anche la gestione del patrimonio immobiliare, aggiornato l'archivio cartaceo degli impianti sportivi, collezionato dichiarazioni di conformità, ed ha fattivamente collaborato anche durante la fase di messa in esercizio degli appartamenti di nuova realizzazione in località Tabarracci e Forcone nonché. Alla luce dei benefici ottenuti nell'organizzazione del settore che è stato interessato da questo profilo professionale, è auspicabile che nei tempi stabiliti dalla convenzione stipulata dall' incorporanda Versilia Servizi srl sia perfezionata l'assunzione L.68/99 destinata all'istituendo settore tecnico produttivo nell'area funzionale servizi tecnici.

Con riferimento alle manutenzioni straordinarie programmate, nell'esercizio 2010 risultano realizzati lavori per Euro 525.730,69 che sono analiticamente esposti per ciascuna struttura sportiva nel Piano Investimenti.

Gli importi più rilevanti riguardano:

- a) la Piscina Comunale per Euro 133.916,00. Trattasi di adeguamento dell'impianto elettrico per il rinnovo del CPI, dell'ancoraggio del controsoffitto sovrastante il piano vasche nonché l'allestimento del punto di ristoro da tempo richiesto dall'utenza;
- b) il Centro Sportivo Migliarina per Euro 224.345,00. Trattasi dell'avanzamento lavori relativo alla costruzione di un nuovo campo da calcetto, che porta il nome di "Marcello Lippi" in ragione di un contributo di compartecipazione da questi versato all'A.C. per la realizzazione;
- c) il Bocciodromo Migliarina per Euro 27.900,00. Trattasi di spese per progettazione e rifacimento centrale termica ed altri lavori correlati alle prescrizioni ASL.
- d) Il Palazzetto dello Sport per Euro 32.400,00. Trattasi dell'avanzamento lavori afferenti il rinnovo C.P.I.
- e) Stadio dei Pini Euro 53.860,00. Trattasi di interventi per lavori di messa in sicurezza osservatorio manifestazioni sportive.

Nell'esercizio in corso sono proseguiti i lavori avviati lo scorso anno ed effettuata la realizzazione del secondo lotto di prefiltraggio antistante lo Stadio dei Pini.

EMERGENZA ABITATIVA**INTRODUZIONE**

Per quanto attiene i servizi svolti e correlati all'emergenza abitativa, questi sono affidati dall'Ente attraverso contratto di servizio.

Il settore effettua la gestione degli immobili di proprietà (immobili di civile abitazione acquistati da privati con proventi derivanti dall'alienazione della passeggiata) e di quelli di proprietà dell'Ente concessi in comodato/concessione. Il fabbricato di via Cairoli a suo tempo concesso in comodato per i lavori di ristrutturazione è cessato avendo l'Ente stabilito di destinarlo ad altri scopi.

La sinergia in essere con il settore contabile mirata al recupero dei crediti per contributi di compartecipazione non versati, ha favorito il monitoraggio delle situazioni economico patrimoniali dei nuclei ed ha permesso di adottare interventi correttivi. E' importante però osservare che anche l'esercizio 2010 è stato caratterizzato da una crescente richiesta di rateizzazione sui debiti scaduti.

L'attività è stata anche caratterizzata da un metodico controllo dello stato di conservazione del patrimonio immobiliare che ha stimolato l'utenza all'effettuazione delle manutenzioni ordinarie ed all'assunzione di responsabilità maggiori nella gestione dell'immobile oggetto di assegnazione.

Il mantenimento di questa politica di gestione ridurrà la portata degli interventi di manutenzione straordinaria.

A seguito dell'affidamento da parte dell'Ente del servizio di gestione dei bandi di assegnazione alloggi a canone agevolato Forcone e Tabarracci, che sono stati pubblicati nei mesi di novembre e dicembre, l'autunno 2010 è stato dedicato alle attività preliminari e propedeutiche alla suddetta pubblicazione mentre il primo quadrimestre 2011 alla verifica delle dichiarazioni e della documentazione contenuta nelle domande di partecipazione ai suddetti bandi.

Per lo svolgimento di questa attività la Società si è avvalsa anche di lavoratori interinali, n. 2 per i servizi amministrativi, n.1 per attività di front-office presso l'Ente; i relativi contratti stipulati lo scorso agosto sono cessati alla fine del mese di maggio.

Le suddette n. 2 risorse interinali amministrative sono state impiegate anche per il controllo della graduatoria provvisoria dei richiedenti alloggi in emergenza abitativa che ha consentito la pubblicazione della graduatoria definitiva degli aventi diritto.

Nella tabella sottostante sono indicate il numero delle domande ricevute e verificate, con esatta indicazione del numero degli ammissibili e degli esclusi.

Bando Tabarracci per n.28 alloggi	Bando Forcone per n.18 alloggi	Domande Emergenza Abitativa
Domande pervenute n.110	Domande pervenute n.154	Domande pervenute n.132
Domande ammissibili n.49	Domande ammissibili n.76	Domande ammissibili n.95
Domande escluse n. 61	Domande escluse n. 78	Domande escluse n.37

In qualità di soggetto gestore a partire dal mese di novembre 2010 e sino al giugno 2011, la Società attraverso il responsabile di questa area, è stata chiamata a svolgere anche le funzioni derivanti dalla

partecipazione alle Commissioni previste dai Regolamenti per interventi assistenza abitativa e fitto controllato.

Su indicazione dell'Ente ulteriore attività di controllo è stata, dallo scorso mese di giugno attraverso le stesse n.2 risorse interinali amministrative che avevano già acquisito professionalità e modus operandi in specifica mansione. Oggetto di verifica sono state le dichiarazioni ISE presentate dall'utenza che, con le modifiche apportate dal Regolamento Emergenza abitativa del 2006, risultano strumentali, unitamente ai metri quadri utili dell'alloggio, alla determinazione del contributo di compartecipazione dovuto dagli assegnatari in forza del vigente Regolamento.

Anche in questo caso le verifiche delle residenze, del numero effettivo dei componenti ecc. dei richiedenti alloggi canone agevolato ed emergenza abitativa sono effettuate da personale comunale attraverso specifico contratto a progetto tutt'ora in essere.

Gli appartamenti in località Forcone e Tabarracci sono stati consegnati agli aventi diritto a partire dal mese di luglio 2011, pertanto il settore nel primo semestre dell'anno corrente ha inoltre svolto tutte l'attività conseguenti alla messa in esercizio dei fabbricati di nuova realizzazione, impostato procedure interne, e posto in essere tutte le attività successive all'assegnazione da parte dell'Ente, quali stipula dei contratti di assegnazione, il censimento delle utenze, la reportistica interna per il monitoraggio della riscossione, l'assistenza all'utenza per gli interventi conseguenti alla messa in esercizio degli appartamenti, il controllo della gestione dell'alloggio teso a garantire il rispetto delle disposizioni e dei regolamenti adottati.

Relativamente a tutti gli immobili in esercizio come previsto nel contratto di servizio la Società nel tempo provvederà alla manutenzione straordinaria ed a tutti quegli interventi che per natura ed oggettività la vigenti norme attribuiscono al titolare del diritto reale e/o al concessionario.

Per la copertura di tali interventi la Società annualmente dispone e accantona di una riserva finanziaria proveniente dal suddetto contratto di servizio considerato che i contributi di compartecipazione dovuti per l'emergenza abitativa nonché i proventi derivanti dai fitti calmierati possono unicamente coprire i costi ordinari di gestione del servizio; rappresentati dal costo delle retribuzioni del personale, dai costi di struttura, dai mezzi impiegati per la gestione, dalle spese generali, dagli oneri finanziari afferibili ecc.

Con delibera n.72 del 6.12.2011 il C.C. ha deliberato la riduzione di capitale della Società per Euro 4.000.000,00 per il parziale finanziamento del disavanzo di amministrazione 2010 dell'Ente. A seguito di tale indirizzo Viareggio Patrimonio srl ha provveduto, come stabilito nella suddetta delibera, a decurtare investimenti programmati nel settore emergenza abitativa. Tale riduzione è evidenziata nell'allegato piano investimenti.

I SERVIZI DI GESTIONE DELLE ENTRATE

Sulla base dell'art 52 del D.Lgs. 446/1997 e alla luce dell'art. 113 del TUEL le attività di liquidazione, accertamento e riscossione delle entrate ad oggi affidate alla Viareggio Patrimonio Srl sono le seguenti :

- ICI
- Tarsu fino al 31.12.2005
- TIA dal 1.1.2006
- COSAP
- Imposta sulla Pubblicità
- Pubbliche Affissioni
- Sanzioni amministrative
- Concessioni Comunali
- Tassa Occupazione Suolo Pubblico fino al 31.12.2006.

Per gli anni 2006 e 2007 la società ha gestito la TIA per conto della Sea Spa, mentre a partire dal 1° gennaio 2008, è gestita per conto del comune di Viareggio.

Come programmato nel Piano operativo 2010 il settore entrate è stato suddiviso in due macro aree, ICI e TIA e ICP/TOSAP/COSAP/SUOLO/P.AFFISSIONI ognuno gestito da specifico funzionario. L'area entrate provvede anche al rilascio di concessioni per le occupazioni di suolo pubblico.

In base alla vigente normativa, ad esclusione della Tia riferita agli anni 2006/2007, la società gestirà la fase coattiva delle entrate di propria competenza tramite l'ingiunzione fiscale di cui al RD 639/1910, a cui seguiranno la fase del fermo amministrativo dei beni mobili registrati o in alternativa il pignoramento dei beni mobili o le altre possibilità di recupero coattivo che la legge consente.

E' opportuno qui precisare che per l'incremento dei flussi finanziari attivi la società ritiene opportuna l'istituzione di un apposito centro funzionale comune alle delle due macro aree del settore entrate che andrà ad occuparsi di tutta la fase post accertamento, delle ingiunzioni e della riscossione coattiva.

Nelle pagine che seguono è descritta la gestione di ciascun servizi affidato.

I.C.I

Il servizio comprende tutte le attività precedentemente svolte dall'ufficio tributi del Comune ovvero:

- riscossione;
- rapporti con i vari concessionari, sospensioni cartelle, sgravi, limitatamente agli accertamenti notificati fino all'anno 2005 ;
- accertamento;
- rimborsi ai contribuenti;
- riscossione coattiva compresa l'emissione dell'ingiunzione fiscale e degli atti successivi per l'attività di accertamento effettuata dall'anno 2006 e successivi. Tra gli atti diretti alla

riscossione delle ingiunzioni non pagate, dobbiamo inserire anche l'invio delle lettere di solleciti vistate dal legale al fine di sollecitare i contribuenti morosi;

- gestione del contenzioso;
- caricamento dichiarazioni e altre autocertificazioni presentate dai contribuenti;
- controlli sulle aree fabbricabili;
- controlli sugli archivi a disposizione della Società: Catasto, Conservatoria, Camera di Commercio e SIATEL;
- predisposizione certificazioni.

La gestione del servizio è strettamente collegata con i competenti uffici comunali ai quali l'azienda è tenuta a fornire con puntualità e precisione tutti i dati richiesti, in particolare:

1. gli importi incassati, suddivisi per ciascuna entrata e per anno di competenza;
2. l'indicazione degli importi residui, dei discarichi per inesigibilità, degli sgravi, con evidenza degli importi compensati e di quelli rimborsabili;
3. l'indicazione degli importi relativi agli accertamenti I.C.I. avviati nell'anno di competenza e delle sanzioni contestate;
4. l'importo dei rimborsi.

L'ufficio procede inoltre a fornire alla contabilità l'attribuzione dell'annualità dei flussi finanziari attivi pervenuti.

Il Servizio complessivamente dispone di n. 11 dipendenti a tempo indeterminato, n. 1 unità effettua la verifica di tutti gli accertamenti Ici non pagati notificati nell'anno 2008 e predisporre le rateizzazioni di tutti i tributi gestiti dalla società. Tale risorsa andrà a confluire nel centro funzionale "riscossioni" di prossima istituzione.

L'acquisto del nuovo software gestionale, programmato nei precedenti Piani Operativi è stato nuovamente rinviato pertanto è stato opportuno integrare le funzionalità di quello esistente per consentire lo svolgimento delle attività.

Per quanto attiene l'esercizio 2011 il settore si è posto il raggiungimento degli obiettivi appresso indicati:

- a) predisposizione del certificato da inviare al Ministero attestante le minori entrate derivanti dal gettito Ici a seguito dell'autodeterminazione provvisoria delle rendite catastali degli immobili di categoria D;
- b) sistemazione dei versamenti 2006 per la mancata corrispondenza con gli archivi di Equitalia/programma;
- c) sistemazione dei versamenti anomali dovuti al mancato collegamento dei versamenti ai singoli contribuenti;
- d) caricamento e verifica delle autocertificazioni presentate nell'anno 2009/2010;
- e) caricamento delle denunce da portale e relativa sistemazione per l'anno 2006;
- f) caricamento delle successioni riguardanti l'anno 2006;
- g) caricamento delle denunce inviate dai contribuenti per l'anno 2006;

- h) sistemazione dell'archivio con l'eliminazione di tutte le anomalie che attualmente non permettono di utilizzare il programma di "liquidazione di massa" finalizzato al controllo sistematico di tutte le posizioni dei contribuenti. Si ritiene opportuno precisare che tale attività potrà essere effettuata unicamente con l'introduzione di ulteriori unità lavorative o mediante affidamento a terzi. La dotazione organica attuale, consente di operare solo sugli atti che andranno in prescrizione al 31/12/2011;
- i) attribuzione univoca ai codici dei contribuenti;

Nel caso in cui la Società provvedesse all'introduzione delle unità di cui al punto h) potranno essere completamente verificate tutte le posizioni al 31.12.2006 che evidenziano le seguenti anomalie:

- codici contribuente che impropriamente risultano ancora attivi;
- codici contribuente che impropriamente risultano cessati;;
- codici contribuente che evidenziano anomalie quali ad esempio "immobili non denunciati";
- codici contribuente che risultano avere una posizione attiva in catasto mentre non risultano dichiarazioni/versamenti ai fini Ici;
- codici contribuenti con rendita catastale inesatta sia per quanto attiene l'importo sia per la decorrenza in caso di nuova attribuzione;
- aggancio dei versamenti che non risultano collegati al codice contribuente.

Eliminate le suddette anomalie sarà possibile utilizzare il modulo "liquidazioni di massa" riducendo il rischio di prescrizione degli atti.

Per le unità immobiliari destinate a civile abitazione, nel corso dell'anno è stata svolta un'attività, anche con l'emissione di lettere ai contribuenti, per attribuire ad ogni singola u.i. l'aliquota corrispondente.

Per il 2011 non sarà possibile provvedere in modo sistematico alla verifica delle aree fabbricabili accertando gli eventuali scostamenti dei valori dichiarati rispetto a quelli reali rilevati sul mercato. Tale attività, con le risorse attuali (l'ufficio non dispone di specifica figura professionale), può essere assicurata ad una piccolissima percentuale di situazioni. Per queste aree fabbricabili, al fine di snellire le attività dei contribuenti e dell'ufficio, la società dovrebbe iniziare, il prima possibile, a comunicare ai vari proprietari, al momento in cui vengono rilasciati i vari permessi a costruire, le modalità cui devono attenersi per poter adempiere correttamente ai fini ICI e la Tia. Per raggiungere questi due ultimi importanti obiettivi è necessario integrare il settore con apposita unità lavorativa o mediante altri interventi come ad esempio la valutazione per macro zone del valore dell'area edificabile da parte dell'A.C..

Nell'anno 2011, a seguito dell'intervento della Guardia di Finanza sono state esaminate le pratiche riguardanti le concessioni demaniali marittime di specchi acquei che risultano ancora in corso di definizione. Sempre nell'anno 2011 sono state iniziate le verifiche su tutte le concessioni rilasciate dall'Ufficio Attività Portuale del comune.

Altro obiettivo della società è quello di evadere il più possibile le richieste di rimborso che sono ferme al maggio 2008.

T.I.A.

Alla Viareggio Patrimonio srl, per quanto attiene la tariffa di igiene ambientale, sono affidati i servizi inerenti l'emissione delle fatture e la riscossione della tariffa di competenza di Sea spa per gli anni dal 2006 al 2007 e, di competenza del comune per gli anni a partire dal 2008. La società inoltre segue e gestisce le attività di accertamento e di verifica delle violazioni di cui al regolamento comunale TIA. L'ufficio è chiamato a svolgere, per conto di Sea spa, tutte le operazioni contabili e amministrative riguardanti le attività residuali del periodo 2006/2007.

La gestione del servizio è strettamente collegata con i competenti uffici comunali ai quali l'azienda è chiamata a fornire con puntualità e precisione tutti i dati richiesti, in particolare:

1. dati riguardanti la fatturazione e l'emissione delle note di credito;
2. dettaglio degli incassi, suddivisi per tipologia di entrata e per anno di competenza;
3. indicazione degli importi residui, dei discarichi per inesigibilità, degli sgravi, con evidenza degli importi compensati e di quelli rimborsabili;
4. l'indicazione degli importi relativi agli accertamenti TIA/TARSU avviati nell'anno di competenza e delle sanzioni contestate;
5. gli importi dei rimborsi effettuati.

L'ufficio procede a fornire alla contabilità l'attribuzione della annualità dei flussi finanziari attivi pervenuti.

Il servizio è svolto con n. 6 dipendenti a tempo indeterminato.

Al settore, oltre alla normale gestione per conto del comune, rimane in carico una serie di compiti relativi ai periodi 2006 - 2007 - 2008 - 2009- 2010 quali: l'emissione delle fatture e delle note di credito per le variazioni intervenute fino al 31.12.2010 che l'utenza ha comunicato successivamente, l'emissione degli avvisi di accertamento e di liquidazione, i relativi rimborsi.

Nell'anno 2011 l'ufficio iscriverà a ruolo alcune posizioni riguardanti l'anno 2006 e gli accertamenti dell'anno 2007 per evitarne la prescrizione. A seguito dell'introduzione prevista dal D.L. 70/2011 potrebbe non essere più possibile iscrivere a ruolo gli accertamenti 2007; il settore pertanto procederà:

- a) alla disamina di eventuali accertamenti non regolarmente notificati previa verifica della consistenza effettiva del credito e delle eventuali variazioni intervenute sul contribuente che se intervenute comporteranno la riemissione dell'avviso di accertamento. Ove verificata l'insussistenza del credito sarà emesso lo sgravio e si procederà ad individuare il soggetto passivo effettivo;
- b) alla disamina degli accertamenti non pagati tutto o in parte. Anche per questa attività saranno effettuate le fasi indicate al precedente punto a);
- c) alla predisposizione del ruolo entro il 31.12.2011, salvo quanto previsto dal D.L. 70/2011.

Nel corrente esercizio i controlli sugli accertamenti 2008 notificati nel 2010 non sono stati effettuati, parimenti non risultano ancora emessi gli accertamenti per l'anno 2009/2010. Per quest'ultimi

l'emissione potrebbe essere effettuata in modo massivo, o in alternativa dopo la verifica analitica di ciascun contribuente.

Relativamente agli accertamenti 2008 si procederà con le ingiunzioni, non appena l'Ente avrà sciolto la riserva eccepita dall'utenza in materia di applicazione delle sanzioni per mancato pagamento della fattura.

L'ufficio espleta altresì il controllo e alla conciliazione dei rendiconti di gestione che periodicamente riceve dai Servizi di Riscossione.

Le principali attività che la società ha effettuato o dovrà effettuare nel corso dell'anno sono le seguenti:

- Verifica delle posizioni catastali per i contribuenti che hanno effettuato variazioni nell'anno 2010 al fine di inviare i dati all'Agenzia delle Entrate. L'ufficio ha richiesto risorse aggiuntive per concentrare la propria attività sulla gestione delle posizioni catastali non corrette che consentirebbero un forte strumento di lotta all'evasione;
- continuare ad effettuare l'aggiornamento degli archivi con l'anagrafe dei residenti (deceduti, emigrati, variazioni occupanti) ed attraverso le denunce di successione ricevute dai contribuenti non residenti per la sistemazione delle pratiche ai fini ICI;
- incroci tra gli archivi della Società e quelli in uso presso il SUAP, (concessioni comunali, concessioni demanio marittimo e della Camera di Commercio) al fine di rilevare eventuali attività commerciali non censite ai fini TIA;
- incrociare gli elenchi del censimento effettuato dagli uffici "suolo pubblico" e "pubblicità" nell'anno 2009/2010 con la banca dati TIA;
- incrocio delle informazioni fornite dall'area ICI in merito ad immobili risultanti non iscritti in catasto;
- controllare, entro il 31 dicembre, tutte le u.i. individuate come "non iscritte a ruolo" per verificare se sussiste ancora l'esenzione TIA;
- controllo in loco delle situazioni in cui si ritiene, anche in mancanza di comunicazione, che il contribuente debba essere cessato d'ufficio;
- misurazione delle planimetrie catastali ed eventuale verifica con le iscrizioni a ruolo;
- controllo incrociato con dati Sit sulla superfici denunciate;
- verifica dell'archivio TIA con l'archivio edilizia privata per l'individuazione delle nuove superfici imponibili, anche tramite i docfa;
- verifica e controllo elenco nuclei residenti non iscritti a ruolo, attività parzialmente effettuata in sede di fatturazione;
- controllo delle fatture non postalizzate al fine di verificare la sussistenza del credito;
- controllo incrociato dell'archivio Tia con l'archivio delle utenze elettriche e del gas messe a disposizione dal SIATEL;
- comunicare direttamente ai cittadini che hanno stipulato atti soggetti a registro l'iscrizione e/o cessazione della Tia, ciò limitatamente a quelli che sono gestiti dal portale SIT;
- emissione delle note di credito e delle fatture per spese di notifica su accertamenti;
- gestione manuale degli eventuali rimborsi su note di credito;

- ricevimento del pubblico per sei giorni su sei, oltre a due giorni in Torre del Lago per tutte le attività connesse all'iscrizione/cancellazione e variazione delle singole posizioni;
- insinuazione nelle esecuzioni immobiliari;
- gestione Isee. Questa attività comprende: la definizione dell'accordo con le OO.SS., la predisposizione dei modelli, la verifica dei programmi effettuati dal Sit, l'invio di lettere a tutti coloro che avevano effettuato richiesta l'anno precedente, l'aggiornamento del sito, il ricevimento e la protocollazione delle autocertificazioni, il ricevimento delle domande predisposte dai vari CAAF ed infine il controllo delle singole pratiche con l'archivio dell'anagrafe, il caricamento sul programma, l'eventuale gestione delle note di credito o dei rimborsi, la rendicontazione al Comune. Analoga attività viene fatta per il "contributo di riscaldamento".
- emissione delle fatture per le occupazioni temporanee di suolo pubblico ai fini TIA;
- gestione insinuazioni nelle procedure esecutive;
- emissione, per evitare la prescrizione, delle sanzioni amministrative per coloro che hanno ommesso di dichiarare le variazioni Tia nell'anno 2006.

Anche per gli esercizi futuri la fatturazione Tia la società potrà continuare ad avvalersi di service esterni e/o procedere mediante gestione diretta per le casistiche afferenti agli accertamenti.

ICP /TOSAP/COSAP/SUOLO PUBBLICO/PUBBLICHE AFFISSIONI

Al settore sono complessivamente dedicate n.10 risorse.

SUOLO PUBBLICO

Numero addetti: 2 (di cui 1 al 50% con l'Ufficio Contabilità).

L'attività di rilascio delle autorizzazioni all'occupazione dei suolo pubblico si è svolta, come di consueto, secondo quanto disposto dal Regolamento Comunale in materia e dalle disposizioni previste di volta in volta dal Comando di P.M.

La sostituzione da inizio 2011, per pensionamento, del responsabile dell'ufficio non ha avuto ripercussioni sull'operatività dell'Ufficio stesso, mentre l'ingresso (ancora a tempo parziale) di un addetto proveniente dall'ufficio contabilità della società ha consentito di ridurre i tempi di rilascio delle autorizzazioni e l'attività istruttoria propedeutica al rilascio delle stesse.

Sul territorio comunale, ad eccezione della frazione di Torre del Lago, che è gestita direttamente dagli uffici dell'Ente, risultano concesse le sotto indicate autorizzazioni:

Anno 2010	Anno 2011 (1° semestre)
nr. 1.249	nr. 747

Verificata l'esistenza di occupazioni abusive, l'ufficio svolge anche l'attività correlata al Procedimento Amministrativo, mediante emissione delle comunicazioni di avvio di procedimento, a cui seguono, in caso di mancata rimozione spontanea da parte degli interessati, le ordinanze dirigenziali di rimozione coattiva.

Per ottimizzare l'organizzazione del settore sarebbe necessaria la messa a disposizione di 1-2 addetti da destinare alla verifica sul territorio dello stato delle occupazioni esistenti nonché alla rilevazione di eventuali occupazioni abusive e ciò con la collaborazione del Comando di P.M.

Tale introduzione consentirebbe di accelerare la rimozione, spontanea o coattiva, delle strutture abusive e l'emissione di avvisi di accertamento da parte degli addetti dedicati alla gestione Cosap.

COSAP

Numero addetti: 1

L'attività di emissione degli avvisi di accertamento, a titolo di sanzione per violazioni del regolamento comunale Cosap è proseguita come di consueto, parimenti l'attività di registrazione e verifica dei pagamenti effettuati dai contribuenti.

Nel corso del 2010 risultano emessi i sotto indicati avvisi di accertamento:

Anno di competenza	COSAP Permanente nr.	COSAP Temporanea nr.
Anno 2007	809	182
Anno 2008	815	119
Anno 2009	28	65
Anno 2010	11	3
Totale	1.663	369

Nel corso del primo semestre 2011 risultano emessi i sotto indicati avvisi di accertamento:

Anno di competenza	COSAP Permanente nr.	COSAP Temporanea nr.
Anno 2007	6	9
Anno 2008	12	7
Anno 2009	53	28
Anno 2010	31	67
Anno 2011	13	13
Totale	115	124

I flussi finanziari attivi COSAP e TOSAP sono esposti nella tabella che segue:

Descrizione	Anno 2010 (euro)	Anno 2011 1° semestre (euro)
Incassi Cosap	2.278.008,80	1.026.517,70
Incassi Cosap anni preced.	238.066,86	437.640,53
Incassi Tosap anni preced.	22.417,28	2.525,07

Si pone in evidenza che riguardo alla Tosap (in essere nel Comune di Viareggio fino al 2006 e successivamente divenuta Cosap) è in corso l'emissione di preavvisi di fermo amministrativo, successivi a ingiunzioni non andate a buon fine.

Il funzionamento del settore subirà importanti benefici non appena sarà implementato il software in uso del modulo necessario all'emissione automatica delle ingiunzioni per avvisi di accertamento emessi e non pagati.

ICP

Numero addetti: 2

L'attività afferisce l'emissione degli avvisi di accertamento, la registrazione dei pagamenti, il censimento sul territorio dei mezzi pubblicitari esistenti presso le varie attività commerciali/artigianali. Relativamente a quest'ultimo l'attività è proseguita con lo scopo di verificare eventuali incongruenze tra quanto dichiarato e conseguentemente pagato rispetto a quanto effettivamente esistente in loco.

Complessivamente nel periodo 1/1/2010 - 30/6/2011 risultano emessi i sotto indicati avvisi di accertamento:

Anno di competenza	ICP nr	Importo (euro)
Anno 2007	350	235.295,25
Anno 2008	202	110.096,95

Anno 2009	197	71.358,00
Anno 2010	167	96.141,00
Anno 2011	2	1.311,00
Totale	918	514.202,20

Complessivamente nel periodo 1/1/2010 -30/6/2011 risultano emesse le sottoindicate ingiunzioni di pagamento:

Anno di competenza	ICP nr	Importo (euro)
Anno 1999	1	488,52
Anno 2000	1	455,55
Anno 2001	1	383,24
Anno 2002	1	418,65
Anno 2004	1	403,76
Anno 2005	2	453,42
Anno 2006	4	3.588,88
Anno 2007	96	55.852,00
Anno 2008	19	6.706,00

I flussi finanziari attivi ICP sono esposti nella tabella che segue:

Descrizione	Anno 2010 (euro)	Anno 2011 (1° semestre) (euro)
Incassi ICP	743.491,67	396.321,97
Incassi ICP anni preced.	139.715,31	227.095,33

Nel corso del 2011 l'intera attività di gestione dell'ICP ha subito un rallentamento a seguito dell'adozione del nuovo Piano Generale degli Impianti Pubblicitari.

Il funzionamento del settore subirà importanti benefici non appena sarà implementato il software in uso del modulo necessario all'emissione automatica delle ingiunzioni per avvisi di accertamento emessi e non pagati.

PUBBLICHE AFFISSIONI

Numero addetti: 3

Il servizio svolge l'attività di affissione dei manifesti sui pubblici impianti, n. 2 unità sono dedicate specificamente a tale attività mentre il terzo addetto è utilizzato prevalentemente per sopralluoghi ed altre attività amministrative a supporto degli uffici Cosap, pubblicità, sportello, protocollo.

I flussi finanziari attivi per Pubbliche Affissioni sono esposti nella tabella che segue:

Descrizione	Anno 2010	Anno 2011 (1° semestre)
-------------	-----------	-------------------------

	(euro)	(euro)
Incassi Affissioni	127.894,28	67.565,94
Incassi Affissioni anni preced.	851,00	0,00

Attualmente alle pubbliche affissioni sono messi a disposizione n. 2 automezzi, un numero maggiore di manifesti potrebbero essere affissi qualora il servizio venisse dotato di un terzo automezzo; in tal caso le sarebbero positivamente influenzate le entrate dell'Ente.

Parimenti l'introduzione di un software appositamente dedicato alla prenotazione e gestione on line sul sito web della Società consentirebbe una riduzione dei tempi di attesa al front-office con conseguente snellimento delle diverse attività.

Constatata la complessità ed il carico di lavoro ingenerato dalle attività di recupero afferenti l'intero settore entrate è quanto mai opportuna l'introduzione di centro funzionale dedicato a questa specifica gestione nel quale concentrare tutte le fasi di lavoro successive all'emissione degli avvisi di accertamento inclusa la gestione delle rateizzazioni e delle esecuzioni coattive.

SANZIONI AMMINISTRATIVE

Il servizio svolto dall' ufficio Sanzioni Amministrative è connesso all'attività sanzionatoria della Polizia Municipale, sia per quanto riguarda le violazioni al codice della strada che per quelle ai regolamenti comunali e alle leggi speciali.

L'attività di riscossione è estesa anche alle sanzioni effettuate dagli ausiliari del traffico dipendenti della Mover in relazione al regolare pagamento dei pedaggi previsti per le area di sosta in concessione.

Operativamente il servizio svolge le seguenti attività:

- data entry dei verbali per divieti di sosta;
- creazione dei files di trasmissione dei verbali per la successiva fase di spedizione ai contravventori;
- verifica ed inserimento degli atti di notifica;
- rendicontazione dei pagamenti;
- istruttoria per i mancati pagamenti fino all'iscrizione a ruolo delle sanzioni non riscosse.

Nell'anno 2010 il settore Sanzioni Amministrative, con dotazione organica composta da 2 impiegati di e da un funzionario ha elaborato n. 70.436 accertamenti al CdS e n.657 alle leggi speciali.

Il 40 % degli accertamenti, risulta pagato antecedentemente alla notifica, per il restante 60% l'ufficio richiede i dati del proprietario del veicolo al PRA e alla Motorizzazione Civile per mezzo di collegamento telematico, entro 20 gg dall'accertamento. I 42.262 accertamenti di violazione per i quali non è intervenuto il pagamento, una volta rintracciati e abbinati i dati dei soggetti destinatari, vengono inviati al service Maggioli con cui è in essere apposita convenzione, che provvede alla stampa ed all' invio, ed alla notifica tramite il servizio postale. Poiché circa 20.500 atti ritornano dal servizio postale non notificati per vari motivi, e per i quali si rende nuovamente necessario procedere alla notifica con altre modalità.

Circa n. 12.000 atti vengono inviati ai vari Comuni (compreso quello di Viareggio) per essere notificati tramite i messi comunali con riconoscimento di un importo stabilito in apposite convenzioni stipulate con gli Enti. Il costo per l'affidamento dei servizi notifica ai diversi Comuni, compreso il Comune di Viareggio ammonta ad Euro 17.713,23.

Tenuto conto dell'alto numero di veicoli a noleggio che transitano nella nostra città che peraltro sono soggetti a continui cambi di proprietà non essendo altrettanto celermente registrati al PRA è

necessario procedere a notificare nuovamente gli atti non giunti a destinazione positivamente nella prima notifica; circa n.9000 atti sono rientrati in questa fattispecie.

Anche nel corso del 2011 l'individuazione, il recupero, ecc. delle sanzioni amministrative irrogate su autoveicoli a targa straniera è stato gestito da ditta esterna mediante apposita convenzione.

La suddetta convenzione dal gennaio 2010 è stata estesa all'individuazione dei dati anagrafici dei conduttori cui gli autonoleggi concedono gli autoveicoli. Nel caso in cui emergessero dati di locatari residenti all'estero, il titolare della convenzione provvede direttamente all'invio dei verbali, così come avviene i proprietari di veicoli immatricolati all'estero.

Circa i locatari residenti in Italia l'affidatario del servizio in argomento provvede all'invio telematico dei dati all'Ufficio Sanzioni Amministrative che procede con le medesime modalità già indicate trasmettendo le informazioni a service Maggioli.

L' ufficio procede altresì alla spedizione diretta ed alla notifica dei verbali relativi a violazioni diverse dal Codice della Strada, quali Regolamenti, ordinanze e leggi speciali nonché ad ordinanza ingiunzioni di pagamento che, nel periodo di riferimento sono risultate n.1.130.

Oltre alle attività appena descritte il settore provvede anche alla gestione degli incassi dei verbali, che pervengono tramite ccp, versamento bancario, circuito Lis Lottomatica.

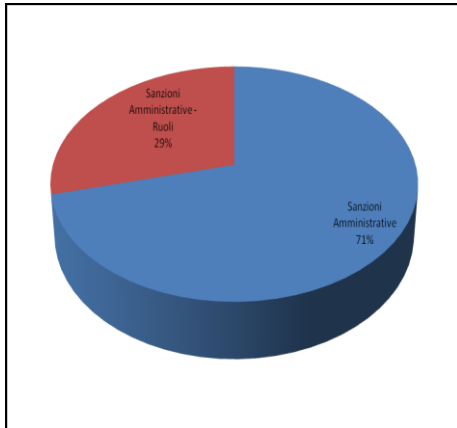
La criticità emersa nei precedenti esercizi rappresentata dalla gestione del data entry dei pagamenti effettuati tramite ccp, in percentuale pari all'85% del totale, è stata eliminata con l'acquisto del software di correzione e gestione dati.

Le entrate finanziarie correlate alle sanzioni amministrative nel periodo 1.1/31.12.2010 ammontano a € 3.274.532,03 oltre a ruoli per Euro 1.337.505,93 complessivamente Euro 4.612.037,96. Rispetto all'esercizio 2009.

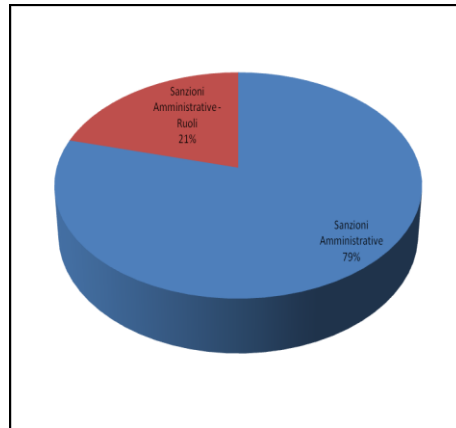
RAPPRESENTAZIONE GRAFICA INCASSI ENTRATE

ENTRATE SANZIONI AMMINISTRATIVE

ANNO 2010



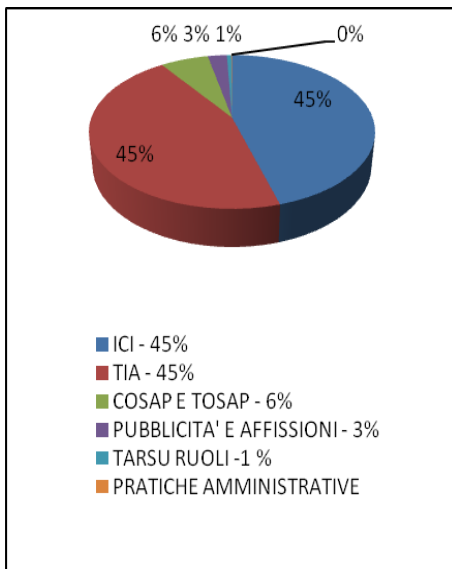
ANNO 2009



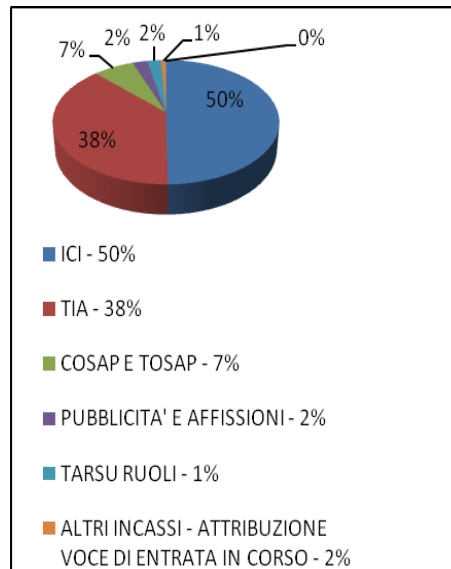
Incassi complessivi Sanzioni Amministrative anno 2010 Euro 4.612.037,96; rispetto all'esercizio 2009 variazione +33,73%.

ALTRE ENTRATE

ANNO 2010



ANNO 2009



Incassi complessivi Altre Entrate anno 2010 Euro 39.126.226,96; rispetto all'esercizio 2009 variazione 0%.

CONCESSIONI COMUNALI/PASSEGGIATA

Il servizio consiste nell'emissione della fattura e della relativa riscossione dei canoni relativi alle concessioni delle preselle conferite dall'A.C. e non alienate.

I ricavi derivanti da tale concessioni per l'esercizio 2010 sono stati pari a Euro 176.223,19.

Nell'ambito dei controlli effettuati sulle concessioni è emerso che in occasione delle cessioni inerenti le alienazioni della Passeggiata alcuni passi per l'accesso, non sono stati conferiti e per gli stessi non risultano rilasciate apposite concessioni. Sarà quindi necessario che l'A.C. effettui tutte le operazioni propedeutiche all'allineamento e sistemazione dei sospesi in essere.

La gestione dei contratti afferenti i diritti millesimali sui terreni della passeggiata è sospesa dal 2008 e non sono state effettuate nuove alienazioni di beni conferiti dall'A.C.

E' noto che la Società fu sottoposta a verifica fiscale della GDF nell'ambito del progetto denominato DOMUS 2 avente obiettivo l'individuazione dell'evasione fiscale di soggetti operanti nel settore della compravendita immobiliare.

I rilievi eccepiti riguardano Iva e di imposte dirette connessi alla alienazione dei diritti millesimali di proprietà indivise su aree sottostanti fabbricati, già dati in concessione arenile, della cosiddetta "Passeggiata a Mare" del Comune di Viareggio. In particolare la Guardia di Finanza ha contestato la non congruità dei prezzi di vendita e la fatturazione in esenzione dei corrispettivi delle vendite, per un importo complessivo, tra imposte, sanzioni ed interessi, di circa 22/23 milioni di euro.

Tale verifica fiscale si è tradotta nell'emissione da parte dell'Agenzia delle Entrate di atti di accertamento avverso i quali la Società ha presentato ricorso la cui prima fase di giudizio è stata favorevole alla Società la seconda fase del grado di giudizio è tutt'ora in essere avendo l'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Lucca presentato in data 3 maggio 2011 ricorso alla Commissione Regionale avverso la sentenza resa dalla Commissione Tributaria Provinciale di Lucca n. 97/02/10, pronunciata il 21 settembre 2010 e depositata il 16 novembre 2010.

La secondo fase di giudizio è tutt'ora in corso.

I costi sostenuti e da sostenere per la difesa legale relativa al contenzioso con l'Agenzia delle Entrate saranno coperti con le risorse finanziarie provenienti dall'alienazione delle presella della passeggiata, come pure le spese legali per il contenzioso Italia Nostra giuste delibere di G.C. n. 639 e n. 640 del 17.12.2010.

S.I.T.

Il servizio S.I.T. consiste nella progettazione, realizzazione, sviluppo, aggiornamento, gestione e distribuzione del Sistema Informativo Territoriale del Comune di Viareggio.

L'attività della struttura SIT si articola, da una parte, nel costante aggiornamento e diffusione delle banche dati geografiche e, dall'altra, nella realizzazione di nuovi progetti volti all'implementazione del Sistema Informativo Territoriale comunale.

Di seguito le principali attività ordinarie, eseguite nell'anno 2010 e nel primo semestre 2011:

- aggiornamento della cartografia di base (mediante digitalizzazione da ortofoto, planimetrie catastali, elaborati grafici contenuti in concessioni edilizie e progetti di opere pubbliche o urbanistica attuativa, rilievi sul territorio), attività, fondamentale per un S.I.T., che richiede lunghi tempi di elaborazione;
- georeferenziazione degli interventi edilizi (con controllo dei dati catastali e toponomastici, via e numero civico), aggiornamento del geodatabase associato ed eventuale digitalizzazione dei poligoni rappresentanti gli edifici catastali;
- gestione, conservazione, aggiornamento e pubblicazione web dell'archivio ottico dei Docfa e delle planimetrie catastali trasmesse dall'Agenzia del Territorio e/o presentate presso gli uffici comunali (tributi ed edilizia);
- aggiornamento della banca dati georeferenziata delle aree di circolazione e della numerazione civica in collaborazione con l'ufficio toponomastica e, per i sensi di marcia, con l'ufficio viabilità e trasporti della polizia municipale (3.250 tratte stradali ca., 24.000 civici ca.) che, come è immediatamente comprensibile, costituiscono informazioni di fondamentale importanza per tutte le banche dati comunali;
- manutenzione del Portale dei Tributi, sito web di cartografia interattiva realizzato dall'u.o. SIT per la consultazione e l'allineamento delle banche dati tributaria, catastale, edilizia e anagrafica sulla rete intranet;
- esecuzione di ricerche catastali, analisi e forniture cartografiche e ortofotogrammetriche a supporto dell'u.o. Polizia Edilizia per le indagini di polizia giudiziaria in merito a infrazioni edilizie;
- elaborazione dei dati catastali provenienti dall'Agenzia del Territorio (creazione e gestione dell'archivio storicizzato al fine di rendere disponibili a tutti gli uffici interessati le informazioni

desumibili dagli archivi catastali grafici e alfanumerici; controllo e segnalazione delle incongruenze e/o anomalie);

- assistenza tecnica ai dipendenti comunali e della Società in merito all'uso delle strumentazioni informatiche GIS e delle banche dati geografiche;
- elaborazione di analisi geografiche e dalla produzione di carte tematiche e tecniche a supporto di vari settori e assessorati nonché di planimetrie tecniche per la realizzazione di eventi, fiere, manifestazioni, mercati, concerti, ecc.;
- gestione e aggiornamento del portale web cartografico del SIT del Comune di Viareggio mediante il quale viene pubblicata la cartografia interattiva e tematica allo scopo di fornire un supporto tecnico e informativo sia ai servizi comunali (intranet) sia a utenti esterni, tecnici e cittadini (internet); i siti di cartografia interattiva attualmente disponibili sono dedicati a:
 - Portale dei tributi (solo intranet)
 - Rifiuti e igiene del territorio
 - Sistemi territoriali e UTOE
 - Piano regolatore del porto
 - Concessioni portuali
 - Variante urbanistica per la localizzazione degli impianti di telefonia mobile
 - Limiti amministrativi
 - SUAP – media e grande distribuzione
 - Ortofoto
 - Stradario comunale
 - Sezioni elettorali
 - Turismo e servizi
 - Rete di illuminazione pubblica (solo intranet)
 - Patrimonio immobiliare comunale (solo intranet)
 - Piano regolatore generale (solo intranet)
 - Piano di classificazione acustica.

Di seguito le attività oggetto di specifici progetti di implementazione del S.I.T. comunale svolte nell'esercizio 2010 e nel primo semestre 2011:

- acquisizione, organizzazione in geodatabase e gestione di nuove ortofoto digitali georiferite del territorio comunale;
- realizzazione, in collaborazione con l'assessorato al turismo e alle attività produttive e con gli uffici S.U.A.P. e urbanistica, della mappa turistica dal titolo "Edifici di interesse storico culturale" per una brochure a cura dell'assessorato al turismo distribuita durante la stagione turistica 2010;
- realizzazione e/o aggiornamento dei geodatabase e pubblicazione dei siti web di cartografia interattiva relativi al Piano Regolatore Portuale, alle Concessioni Demaniali Portuali, alla Variante urbanistica per la localizzazione degli Impianti di Telefonia Mobile e alla Mappa Turistica e dei Servizi; alle informazioni geografiche, variamente interrogabili mediante gli strumenti disponibili nell'applicazione, sono associati i relativi dati descrittivi, le normative e altra documentazione tecnica;
- implementazione di una nuova interfaccia grafica, che ne migliora la fruibilità e la realizzazione, e sviluppo di nuove funzionalità per l'applicazione web di cartografia interattiva per mezzo della quale vengono forniti i servizi geocartografici sulle reti intranet e internet; migrazione al nuovo server Esri IMS delle cartografie già pubblicate; implementazione, infine, del sito "Portale dei Tributi" con nuovi strumenti di ricerca e confronto di banche dati, nuove cartografie catastali e ortofoto, ricerche in banche dati aggiuntive (locazioni, successioni, enel, gas, docfa);
- supporto geocartografico alle attività della Protezione Civile comunale (esercitazione Terex 2010, aggiornamento Catasto Incendi Boschivi, Piano di sicurezza spiaggia libera, Viabilità di emergenza e Carta dei Servizi per il Carnevale, ecc.);
- organizzazione e realizzazione del corso per i dipendenti dell'ufficio tributi sull'utilizzo dell'applicazione Web "Portale dei Tributi", sviluppata dall'u.o. SIT, per consentire ai dipendenti del settore un utilizzo più efficace dello strumento come ausilio alla loro attività lavorativa;
- aggiornamento del geodatabase e del sito di cartografia interattiva dedicato alla localizzazione e al controllo delle distanze relative alle medie e grandi strutture di vendita, su indicazioni dell'ufficio SUAP;
- mappatura dei posti auto riservati ai disabili per i servizi socio-assistenziali;
- aggiornamento del geodatabase dei confini elettorali e del sito di cartografia interattiva dedicato e produzione di relativa cartografia per l'ufficio elettorale comunale a seguito della ridefinizione dei collegi uninominali della Provincia di Lucca;

- collaborazione tecnica alla rilevazione con strumentazione GPS della rete di illuminazione pubblica, aggiornamento del geodatabase relativo e del sito di cartografia interattiva di supporto alle attività del gestore di rete;
- realizzazione di elaborati tecnici relativi al Sistema Idrico Integrato;
- produzione di nuove cartografie ai fini del Piano di regolamentazione della sosta (stalli, parcometri, cartelli, aree verdi in gestione a Mover S.p.A.);
- elaborazioni planimetriche per l'aggiornamento del Regolamento del commercio su aree pubbliche;
- mappatura delle postazioni di bike-sharing per l'ufficio Ambiente;
- supporto tecnico per il censimento degli impianti per le pubbliche affissioni;
- creazione e popolamento del relativo geodatabase e successiva produzione cartografica;
- realizzazione cartografica del nuovo Piano degli Impianti Pubblicitari.

Alcune altre attività meritano una più ampia illustrazione.

Piano Generale del Traffico Urbano

Come previsto dal Capitolato d'Appalto per l'affidamento e l'esecuzione del servizio di progettazione e redazione del PGTU lo staff SIT presta assistenza tecnica al Responsabile del Procedimento e al soggetto incaricato. Finora è stata effettuata l'elaborazione e la fornitura dei seguenti dati geografici propedeutici all'attività di progettazione:

- aggiornamento della base cartografica comunale con particolare riguardo alle infrastrutture stradali;
- grafo viario comunale completo delle informazioni relative ai sensi di marcia per i veicoli, alle tratte vietate alla circolazione veicolare, alla classificazione delle tratte stradali, ai limiti di velocità e alla lunghezza di ogni tratta;
- localizzazione delle intersezioni semaforiche complete delle informazioni relative alle fasi semaforiche di ciascun impianto;
- individuazione e mappatura delle aree interessate dalle zone 30, delle zone a traffico limitato, delle aree pedonali;
- grafo delle piste ciclabili;
- individuazione, mediante indagine geografica, e mappatura dei principali poli di attrazione delle funzioni urbane con ambiti di portata.

I dati prodotti dal soggetto affidatario saranno acquisiti e organizzati all'interno del S.I.T. comunale e, successivamente, pubblicati su sito di cartografia interattiva.

Test mappatura coperture in amianto

Su richiesta dell'ufficio Ambiente, lo staff SIT ha eseguito un test per la mappatura delle coperture in amianto site nel territorio comunale. Il test cartografico è stato realizzato per il quartiere Darsena. Il rilievo è stato effettuato mediante indagine geocartografica, sovrapposizione di varie foto aeree e ortofoto di diversa provenienza e completato da un'analisi dell'epoca di costruzione degli edifici e da sopralluoghi sul territorio. La mappa ottenuta rappresenta la posizione geografica delle coperture, classificate in base alla compatibilità con la presenza di amianto, di dimensioni e ubicazione individuabili mediante il rilievo cartografico, ortofotogrammetrico, fotografico e stradale.

Tale cartografia intende essere un test per una mappatura a supporto dell'amministrazione ai fini dell'analisi delle problematiche determinate dalle coperture in amianto e a supporto degli uffici preposti alle operazioni di controllo e verifica. È in programma, nei prossimi mesi, un'estensione del test alla zona demaniale compresa tra il Canale Burlamacca e la Fossa dell'Abate, come richiesto dall'ufficio Ambiente, al fine di aggiornare il quadro conoscitivo relativo a tale problematica ambientale.

Censimento Generale della Popolazione 23 ottobre 2011

In previsione delle operazioni di Censimento Generale della Popolazione del 2011 è in corso la collaborazione con l'ufficio comunale di censimento relativamente alle attività geocartografiche di competenza del S.I.T. comunale quali, tra l'altro, la stesura degli itinerari di sezione e la loro georeferenziazione, il raggruppamento su base geografica delle sezioni di censimento per rilevatore, la produzione di elaborati cartografici di supporto ai rilevatori e all'ufficio comunale di censimento, la realizzazione di cartografia tematica, l'aggiornamento, in conseguenza delle operazioni di rilevazione, del geodatabase contenente la numerazione civica. Nel corso del 2010 e nella prima parte del 2011 si è provveduto alle elaborazioni cartografiche a supporto della definizione delle Aree di Censimento (ACE) e del Censimento della numerazione civica e, infine, sono stati verificati e predisposti i dati geografici propedeutici alla stesura degli itinerari di sezione. Riguardo lo stato della numerazione civica, le attività connesse al Censimento renderanno certamente più aggiornato il relativo geodatabase, tuttavia rimane essenziale, per tutta la struttura informativa comunale, da una parte, giungere alla definizione di automatismi procedurali per cui le autoattribuzioni di civici non possano essere poste in atto, dall'altra, pianificare un progetto di revisione complessiva della numerazione civica che non potrà essere realizzato senza la collaborazione dei competenti uffici comunali.

Verde Pubblico

E' stata avviata la collaborazione con il servizio Verde Pubblico con lo scopo di riorganizzare le conoscenze geografiche relative alle aree verdi di proprietà comunale. A tal fine è stato progettato, realizzato e popolato (popolamento attualmente in corso) un geodatabase per la gestione informatizzata su base geografica del verde pubblico che consente l'individuazione e la catalogazione delle tipologie di verde, la produzione di adeguata cartografia di supporto alle attività del servizio, l'organizzazione programmata delle manutenzioni.

Tra le prime realizzazioni si segnala la Cartografia Generale del Verde Pubblico, base informativa per la valutazione della congruità delle informazioni geografiche sulle aree a verde e di supporto alla organizzazione e programmazione gestionale del servizio; il libretto cartografico per la raccolta delle informazioni di dettaglio sulle singole aree a verde pubblico che saranno successivamente memorizzate nel geodatabase implementato; la georeferenziazione della cartografia raster fornita dall'Ente Parco MSRM "Carta della vegetazione forestale della Macchia Lucchese".

Su richiesta dell'ufficio Verde Pubblico sarà, a breve, eseguito un rilievo topografico di test ai fini della georeferenziazione e catalogazione delle essenze arboree della Pineta di Ponente.

Catasto

Per una descrizione generale delle attività inerenti la materia catastale abitualmente effettuate dal servizio SIT si rimanda ai POA degli anni precedenti. Illustreremo qui le novità introdotte e le nuove attività in corso di esecuzione.

Banca dati "Docfa"

È stato implementato un nuovo software per l'archiviazione massiva delle informazioni relative ai "Docfa" (atti di aggiornamento catastale) rese disponibili ai Comuni dall'Agenzia del Territorio. La banca dati contenente sia i principali dati alfanumerici descrittivi dei documenti che la documentazione ottica relativa agli atti e alle planimetrie, costituisce un archivio la cui consultazione è di fondamentale importanza per molti servizi comunali, edilizia privata, suap, infrazioni edilizie, concessioni demaniali, polizia edilizia, lavori pubblici, ecc. e, ovviamente, per il servizio tributi.

I dati "Docfa", per i quali è stato implementato anche il collegamento con gli edifici catastali, sono fruibili entro 15 giorni dalla loro pubblicazione sul sito dell'Agenzia del Territorio e possono essere consultati accedendo con password al sito di cartografia interattiva dedicato ai tributi realizzato e gestito dal servizio SIT.

Coordinamento tra cartografia comunale e cartografia catastale: georeferenziazione delle mappe catastali dal sistema di coordinate Cassini-Soldner al sistema di coordinate Gauss-Boaga.

Questa realizzazione costituisce un risultato di notevole importanza per le attività amministrative comunali consentendo il coordinamento tra la Cartografia Tecnica Regionale (e, dunque, tutta la cartografia comunale da essa derivata o su di essa realizzata) e la cartografia catastale ai fini delle attività di governo del territorio e di recupero dell'evasione/elusione dei tributi locali mediante la possibilità di relazione geografica.

È stato, infatti, completato il processo di acquisizione, georeferenziazione e archiviazione degli archivi cartografici vettoriali catastali resi disponibili ai Comuni dall'Agenzia del Territorio. Il processo è stato automatizzato per un rapido aggiornamento dei dati.

La trasformazione dal sistema di riferimento catastale "Cassini-Soldner" al sistema di riferimento nazionale "Gauss-Boaga" nel quale è inquadrata la Cartografia Tecnica Regionale (CTR) rappresenta un problema piuttosto complesso dato che si deve tener conto delle diverse caratteristiche e della diversa storia dei due tipi di cartografia.

Poiché l'ufficio provinciale di Lucca dell'Agenzia del Territorio ha effettuato, in passato, aggiornamenti cartografici mediante "correzioni a penna" sui "copioni di visura", disponibili in consultazione per i tecnici presso la sede catastale, e dato che tali aggiornamenti non sono stati tutti riportati nella cartografia vettoriale che costituisce l'attuale cartografia ufficiale catastale, abbiamo, inoltre, proceduto all'acquisizione di tali atti in formato ".tif" mediante scansione e alla loro georeferenziazione nel sistema di riferimento nazionale "Gauss-Boaga". Questa ulteriore operazione consente ai servizi comunali di accedere a tutti i dati cartografici catastali disponibili.

A breve la cartografia catastale sarà pubblicata e resa disponibile ai servizi comunali mediante il server Web GIS.

Fabbricati non dichiarati

Grazie alle banche dati geografiche implementate nel SIT comunale e, soprattutto, alle nuove realizzazioni in materia catastale, è stato possibile progettare e realizzare un sistema di controllo del territorio a complemento delle attività dell'Agenzia del Territorio, finalizzato al completo censimento dei fabbricati o ampliamenti di fabbricati non dichiarati in Catasto, i cosiddetti "immobili fantasma". La recente normativa prevede per i titolari dei diritti reali di tali fabbricati l'obbligo di presentazione degli atti di aggiornamento catastale. Per gli immobili individuati ma non regolarizzati entro i termini di legge

con adempimento spontaneo dei titolari, l'Agenzia provvede all'attribuzione di una rendita presunta, determinata sulla base di accertamenti in sopralluogo. L'identificazione dei fabbricati da parte dell'Agenzia è avvenuta attraverso un'attività di foto-identificazione da immagini territoriali e successivi processi automatici di incrocio con le banche dati catastali. Trattandosi di elaborazioni massive si presentano delle incoerenze nei risultati delle verifiche.

Lo staff SIT, collaborando con l'ufficio provinciale di Lucca dell'Agenzia del Territorio, ha effettuato un test per il controllo, che si estenderà a tutto il territorio comunale, per identificare, mediante attività di fotointerpretazione, sopralluoghi e sovrapposizioni di foto aeree, ortofoto, mappe catastali e informazioni georiferite di varia origine desunte dalle banche dati del SIT comunale (ad es.: pratiche edilizie, sanatorie, numerazione civica, ecc.), i fabbricati o ampliamenti di fabbricati sfuggiti all'identificazione dell'Agenzia. I fabbricati così identificati saranno oggetto di istruttoria finalizzata all'emissione degli atti di notifica previsti ai sensi del comma 336, art.1 della L. n.311/2004 (Legge Finanziaria 2005) ai titolari dei diritti reali obbligati alla presentazione degli atti catastali. Rinviando a quanto esposto più diffusamente nei POA degli anni precedenti, si ricorda qui solo che tale normativa consente al Comune il recupero delle eventuali somme dovute in termini di mancata imposta fin dalla data di violazione dell'adempimento catastale.

Riguardo le criticità del servizio relative ai processi di integrazione informativa dei dati territoriali si rimanda ai Piani Operativi degli anni precedenti sottolineando, però, che in questo esercizio si è verificato un miglioramento della collaborazione con alcuni servizi comunali.

Dal punto di vista dell'implementazione del SIT Comunale, gli obiettivi primari cui il servizio dovrebbe tendere sono, senza dubbio, costituiti dall'integrazione informativa delle basi di dati a valenza territoriale, dalla revisione della numerazione civica e dalla creazione e gestione dell'anagrafe immobiliare comunale georiferita per il conseguimento dei quali la struttura SIT rende disponibile le linee guida, le conoscenze e le tecnologie necessarie, tuttavia, rimane indispensabile la collaborazione attiva dei vari settori comunali senza la quale non è possibile, come più ampiamente spiegato nei POA degli anni precedenti, ristrutturare le banche dati comunali.

Dunque, gli obiettivi direttamente dipendenti dal servizio SIT per l'anno 2011 possono essere individuati nelle seguenti realizzazioni:

- pubblicazione mediante server web GIS di tutte le ortofoto disponibili presso gli archivi del S.I.T. comunale per una sincrona visualizzazione delle trasformazioni territoriali;

- completamento del popolamento del geodatabase relativo alla Rete di Illuminazione Pubblica non appena saranno trasmessi gli ultimi dati rilevati dal gestore di rete;
- chiusura delle elaborazioni propedeutiche alle attività relative al Censimento Generale della Popolazione 2011 con la produzione degli itinerari di sezione e del raggruppamento delle sezioni per rilevatore;
- esecuzione del test finalizzato alla georeferenziazione e catalogazione delle essenze arboree della Pineta di Ponente ed eventuale avvio della rilevazione;
- estensione del test di mappatura delle coperture in amianto alla zona demaniale compresa tra il Canale Burlamacca e la Fossa dell'Abate, come richiesto dall'ufficio Ambiente, al fine di aggiornare il quadro conoscitivo relativo a tale problematica ambientale;
- aggiornamento del geodatabase del Piano della Sosta a seguito delle modifiche apportate al disegno degli stalli sul territorio;
- pubblicazione mediante server web GIS della cartografia catastale recentemente coordinata con la cartografia comunale in modo da consentire ai servizi comunali di accedere a tutti i dati cartografici catastali disponibili;
- realizzazione di sito di cartografia interattiva dedicato alle problematiche del traffico urbano;
- aggiornamento del geodatabase del Piano generale degli impianti pubblicitari con la localizzazione degli impianti non appena si verifichi la definitiva approvazione;
- aggiornamento del geodatabase degli immobili di proprietà del Comune e di Viareggio Patrimonio, relativa produzione cartografica e pubblicazione di sito di cartografia interattiva non appena saranno disponibili i dati forniti dagli uffici interessati;
- aggiornamento del geodatabase (e del relativo sito di cartografia interattiva) dedicato al servizio di gestione dei rifiuti e allo spazzamento delle aree di circolazione, base informativa per la cartografia allegata al Capitolato prestazionale SEA, non appena saranno resi disponibili i dati;
- avvio a regime del progetto di identificazione mediante tecniche GIS, come più ampiamente spiegato sopra, dei fabbricati o ampliamenti di fabbricati (cd. "immobili fantasma") sfuggiti all'identificazione dell'Agenzia del Territorio;
- prosecuzione dell'attività di collaborazione con il servizio Verde Pubblico con lo scopo di riorganizzare le conoscenze geografiche relative alle aree verdi di proprietà comunale.

Infine, a titolo esemplificativo, si suggeriscono alcune altre possibili implementazioni e attività del SIT Comunale la cui realizzazione non può prescindere da un'attiva collaborazione dei servizi comunali interessati:

- realizzazione e gestione di un modello tridimensionale del territorio comunale in collaborazione con gli uffici urbanistica ed edilizia privata;
- analisi geografica dei bacini di utenza di servizi comunali (es.: asili nido, farmacie, posti auto, verde pubblico, ecc.);
- sistemi di controllo cartografico delle manutenzioni di oggetti territoriali (es.: segnali stradali, arredo urbano, verde pubblico, ecc.);
- procedura di monitoraggio e analisi degli incidenti stradali in collaborazione con gli uffici comunali interessati;
- creazione del Catasto delle Strade in collaborazione con gli uffici comunali interessati;
- realizzazione del geodatabase del nuovo regolamento urbanistico e relativa pubblicazione intranet/internet al momento della sua adozione in collaborazione con gli uffici comunali interessati;
- sensibilizzazione all'uso del S.I.T. comunale anche mediante corsi di aggiornamento per i dipendenti comunali e dell'azienda;
- realizzazione del sito web di cartografia interattiva dedicato ai temi ambientali (acque, elettromagnetismo, aria, rumore, ecc.);
- implementazione del portale di cartografia interattiva per l'ufficio Protezione Civile.

Nel corso dell'anno 2010, nell'ambito della ristrutturazione dell'infrastruttura informatica aziendale, lo staff SIT in aggiunta alle sue attività, si è messo a disposizione del consulente informatico per l'attività di configurazione del sistema in base all'organizzazione aziendale. Sinteticamente la ristrutturazione è consistita in: realizzazione di dominio per razionalizzare gli accessi degli utenti alla rete aziendale e per aumentare il livello di sicurezza, acquisizione e configurazione di nuovo hardware tra cui il nuovo server di posta elettronica, messa in opera di firewall avanzato e antivirus centralizzato.

L'azienda in ragione dello sviluppo progressivo conseguente all'innovazione tecnologica dei componenti software e hardware, delle piattaforme di comunicazione, della rete internet e locale nonché dell'elevato numero di addetti, ha rilevato la necessità di istituire quanto prima specifico settore dedicato all' I.T. (Information Technology) che si occuperà del controllo e della manutenzione dei sistemi operativi, della rete locale ed esterna e svolgerà la cosiddetta funzione di help desk al

personale interno. Lo sviluppo dell'architettura di rete, lo studio per l'implementazione di nuovi componenti HW o SW, ove necessari, e la manutenzione straordinaria della rete e dei sistemi operativi, saranno affidati a consulenti specializzati che oltre a coadiuvare il personale interno nella gestione corrente effettueranno formazione specialistica all'istituendo settore. Tale introduzione, attraverso lo scorporo di queste attività dal settore SIT, auspichiamo permetterà di rimuovere le criticità riscontrate derivanti da una conduzione aspecifica, oggettivamente non rientrante nel settore SIT la cui operatività quotidiana risulta totalmente assorbita dalle crescenti funzioni allo stesso affidate dai diversi settori dell'Ente.

Ritenute le funzioni dei servizi I.T. e Risorse Umane strategicamente rilevanti per una moderna ed efficace conduzione aziendale, essi risultano gerarchicamente vicini e direttamente legati alla direzione aziendale.

IV. IL S.I.I.**ACQUEDOTTO IDROPOTABILE**

Nessuna evoluzione e/o investimento risulta effettuato nel periodo afferente il presente Piano Operativo.

Per quanto attiene gli investimenti realizzati ed in programma, si rimanda Piano Investimenti.

ACQUEDOTTO INDUSTRIALE

Nell'esercizio 2010 nessuna opera e/o investimento a tale titolo è stata eseguita e ciò a causa di insufficienza di risorse finanziarie; gli investimenti previsti per l'anno 2010 sono stati trasferiti all'esercizio 2011.

DEPURATORE

Per ragioni di trasparenza e maggior comprensione dello stato dell'arte del Depuratore, si riporta quanto indicato nel POA 2010 debitamente integrato con gli accordi raggiunti nell'esercizio 2009.

Come ampiamente dettagliato nel POA 2007e 2008 e 2009 il processo di depurazione nel Comune di Viareggio si articola attualmente in due sezioni fondamentali :

- Linea acque (il cui attuale gestore è Gaia S.p.a.)
- Linea fanghi (il cui attuale gestore è Sea Risorse).

Negli anni 2001-2002 fu presentato un progetto di intervento mirato all'adeguamento del depuratore e all'ampliamento dell'impianto, progetto accolto dagli organi preposti la cui copertura finanziaria è stata prevista con le risorse previste nell'accordo di programma sottoscritto con il Ministero dell'Ambiente, la Regione Toscana e l'ATO. Sulla base di tale approvazione fu sottoscritto nel 2003 un protocollo di intesa tra il Ministero dell'Ambiente, la Regione Toscana e l'ATO 2 di Lucca, con il quale si stanziavano un contributo a fondo perduto del Ministero di circa 3.600.000 euro e un finanziamento chirografario concesso dalla Cassa di Risparmio di Lucca, a carico della tariffa, di 15.000.000 di euro.

Il progetto fu predisposto dalla SEA Progetti, ed approvato definitivamente dal CDA di Sea Acque, e riguardava sia la linea acque che la linea fanghi.

Nel corso del 2007 è stato raggiunto tra l'AATO1, la Viareggio Patrimonio Srl e Gaia Spa (delibera AATO1 n. 53 del 25.09.2007) un accordo finalizzato allo scorporo della linea fanghi dell'impianto di depurazione dalle infrastrutture del Servizio Idrico Integrato, in modo tale da consentire alla Viareggio Patrimonio Srl di riprendere possesso della linea fanghi, ai fini della sperimentazione sulla FORSU già da tempo operata con le modalità tecniche e gestionali in essere ai fini della realizzazione del progetto inerente all'attività di codigestione anaerobica di fanghi e frazione organica da RSU proveniente da raccolta differenziata per la produzione di biogas. Ciò come previsto dal contratto di J. Venture in essere

Con lo stesso accordo è stato stabilito che l'investimento relativo al Centro Benessere Uomo Animale sarà accollato dalla Viareggio Patrimonio S.r.l.. Realizzazione eliminata dal Piano Investimenti a seguito dei colloqui intervenuti nel mese di ottobre e novembre con AATO e Provincia. E' stata verbalmente accordata la possibilità di modificare la mitigazione ambientale dell'impatto del depuratore mediante altri e diversi interventi. Ciò consentirà di risparmiare risorse finanziarie.

In conseguenza della ripartizione delle infrastrutture dell'impianto di Viareggio tra linea acque, linea fanghi e centro benessere uomo-animali, la suddivisione delle competenze è quella riportata nella seguente tabella :

Infrastrutture	Attinenza	Competenza
Linea acque	servizio idrico integrato	AATO (gestione di GAIA S.p.A.)
Linea fanghi	non rientrante nel Servizio Idrico Integrato	Viareggio Patrimonio S.r.l. (gestione di Sea Risorse S.r.l.)
centro benessere uomo – animali o altri strumenti di mitigazione ambientale	non rientrante nel Servizio Idrico Integrato	Viareggio Patrimonio S.r.l.

Così come stabilito con delibera AATO1 n. 53 del 25.09.07, in data 10.04.08 (prot., VP 2385 del 11.04.08) è stata stipulata apposita convenzione tra AATO1, Viareggio Patrimonio srl e Gaia spa nella quale:

- c) è stata formalizzata la totale scissione degli interventi relativi alla linea fanghi ed al centro benessere uomo animali dal progetto originario di ampliamento della linea acque dell'impianto;

- d) è stata stabilita la rivisitazione del progetto di ampliamento dell'impianto, così da suddividere lo stesso in base agli interventi (con i relativi costi) attinenti alla linea acque e dunque al SII e a quelli attinenti alla linea fanghi ed al centro benessere uomo animali (non attinenti al SII). Rivisitazione in accordo con Gaia ed AATO;
- e) che Viareggio Patrimonio provvederà alla progettazione dell'ampliamento della linea acque, espletamento delle procedure di gara, sostituzione del sistema di trattamento biologico tradizionale con MBR.

Successivamente alla stipula degli accordi sopraccitati si sono susseguiti incontri tra la società, AATO, Gaia e LLPP Comune di Viareggio, finalizzati alla rivisitazione del progetto ed alla determinazione del cronoprogramma delle opere da realizzare.

In data 20.11.2008 su richiesta di AATO la Società ha provveduto a comunicare un planning di massima sulla base delle indicazioni fornite dall'ufficio LLPP che ha sostituito Sea Progetti srl, in liquidazione nella fase progettuale di rivisitazione ciò in forza della convenzione stipulata nell'2007 per la progettazione degli interventi previsti nel POA.

Alla data di redazione della presente relazione il progetto elaborato dall'ufficio LLPP è appena stato consegnato alla Provincia di Lucca per la valutazione. Il quadro economico complessivo ammonta a Euro 6 milioni.

Si ricorda che la modifica tecnica ad oggi concepita, di utilizzo di un numero minore di MBR ha ingenerato una riduzione dei costi previsti per le opere del depuratore.

Tali economie verranno, di concerto con l'A.C., impiegate per la realizzazione di nuove fognature.

In data 10.04.2008 con accordo (prot., VP 2384 del 11.04.08) stipulato tra AATO1, Viareggio Patrimonio srl e Gaia spa è stato formalizzato lo scorporo della linea fanghi e del centro benessere uomo animali dalle infrastrutture attinenti al SII. E' stata riconosciuta a Viareggio Patrimonio srl la competenza relativa alla gestione della linea fanghi e conseguentemente sono state imputate alla stessa tutti gli investimenti già attuati pari ad Euro 3.594.087,50 effettuati a tutto il 2006.

E' stato inoltre stabilito che il terreno, di proprietà di Viareggio Patrimonio srl, ad utilizzo Comune della linea fanghi e della linea acque, gravato dal mutuo dell'importo originario di Euro 1.208.509,14, dovrà essere diviso sulla base delle superfici effettivamente utilizzate da ciascun soggetto. Ciò affinché si determini l'effettiva competenza di quanto attinente al SII. Sarà possibile determinare importo e

superficie solo dopo che sarà stato concordato con GAIA e AATO il progetto definitivo della linea acque.

Nel sopraindicato accordo è altresì contemplato che Gaia avrà la facoltà di trattare e/o smaltire i fanghi di depurazione autonomamente e che nel caso in cui provveda allo smaltimento all'interno della linea fanghi, avrà il diritto di partecipare agli utili derivanti dalla produzione di biogas in proporzione al quantitativo dei fanghi conferiti.

La formale divisione della linea acque dalla linea fanghi a seguito degli indirizzi di AATO ingenererà per la Società un impegno economico finanziario per la realizzazione del manufatto FORSU, l'acquisto dei macchinari e delle attrezzature e della realizzazione della parte residua della linea della quale l'Azienda oggi ha previsto quale forma di copertura la JV unicamente essendo sempre in essere l'accordo esistente. Non vi è però dubbio che Viareggio Patrimonio sarà impossibilitata alla copertura finanziaria, e che potrà unicamente mettere a disposizione i beni di sua proprietà, non partecipando quindi alla suddivisione dei proventi a suo tempo stimati.

Con prot. n. 3359 del 13.8.2009 è stato perfezionato con accordo con Sea Risorse per la copertura finanziaria dell'edificio FORSU, in virtù della JV in essere e per il quale l'ufficio LLPP ha elaborato il progetto approvato con delibera di G.C. n. 403 del 13.8.2009 del valore di Euro 445.000,00.

Stanti gli impegni a suo tempo assunti con la suddetta, dalla quale è venuta meno Sea Progetti srl stante la sua messa in liquidazione nell'anno 2008, e considerando che l'attività di gestione non rientra tra le attività tipiche della Società, la Società auspica che l'A.C. possa prendere in considerazione per il futuro la cessione dell'intera linea fanghi. Alienazione che comunque potrà avvenire solo a compimento delle opere previste dal progetto a suo tempo presentato al Ministero dell'Ambiente, considerata l'erogazione di un contributo a fondo perduto già parzialmente erogato.

La criticità ad oggi esistente deriva dall'ingente ritardo dello stato di attuazione del progetto rispetto a quanto suo tempo comunicato al Ministero che nel mese di marzo di questo esercizio ha inoltrato all'AATO formale richiesta di informazioni ed evidenziato una criticità in merito all'erogazione del contributo spettante residuo. L'Azienda al fine di evitare ripercussioni economiche negative derivanti non solo dalla mancata erogazione, provvederà nuovamente ad attivarsi presso la suddetta autorità affinché sia ottenuta una ulteriore dilatazione dei tempi di realizzazione per evitare che il contributo erogato possa essere chiesto in restituzione per il mancato rispetto dei tempi oggetto di approvazione.

V. LE SOCIETA' PARTECIPATE

Di seguito una breve descrizione delle Società partecipate. I bilanci di esercizio di ciascuna Società in questo fascicolo non saranno inseriti essendo gli stessi disponibili sui siti Web delle rispettive Società e/o a disposizione presso gli uffici della Società.

VERSILIA SERVIZI SRL

Le attività dalla stessa svolte e concesse dalla normativa vigente saranno espletate in seno all'incorporante Viareggio Patrimonio spa a seguito dell'indirizzo ricevuto dall'Ente.

SEA PROGETTI SRL

La società è in liquidazione dal 2008 , ad oggi sussiste ancora indeterminabilità delle risorse necessarie alla chiusura della liquidazione, derivante, secondo quanto relazionato dal liquidatore, dall'esito incerto delle seguenti attività:

- trasferimento del parco fotovoltaico;
- definizione del valore della progettazione del Depuratore per mancanza di un giudizio di merito sulla congruità dei relativi importi da parte di ATO;
- chiusura dei rapporti con i debitori;
- chiusura dei rapporti con gli ex collaboratori/dipendenti;
- recupero crediti.

Per la prosecuzione delle attività di liquidazione Viareggio Patrimonio s.r.l. ha concesso nel corso degli anni lettere di patronage ad Istituti Bancari locali a garanzia dello scoperto di c/c della Società in liquidazione. Poiché a breve i suddetti Istituti chiederanno il rientro delle passività, nel POA 2010 Viareggio Patrimonio srl ha stanziato la somma di Euro 420.000,00 che è stata erogata a titolo di versamenti in conto capitale.

Permane l'incertezza sulla data effettiva di chiusura della liquidazione per temporanea deficienza di risorse finanziarie disponibili.

CONSORZIO STABILE VIAREGGIO S.C.R.L.

Il Consorzio è attualmente in liquidazione dal 2008.

IL PIANO OPERATIVO ANNUALE**- IL CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011**

- a) Riepilogativo (tutti i centri di costo)
- b) Suddiviso per i diversi centri di costo:
 - Impianti sportivi;
 - Pubblica Illuminazione;
 - Emergenza abitativa;
 - Tributi;
 - S.I.I.;
 - S.I.T.;
 - Principe di Piemonte;
 - Passeggiata;
 - Viabilità;
 - Versilia Servizi.

In questo esercizio il conto economico rappresentato evidenzia:

- i dati consuntivi del bilancio chiuso al 31.12.2010 di Viareggio Patrimonio s.r.l. (colonna A),
- i dati previsionali POA 2011 di Viareggio Patrimonio s.r.l. fusa con Versilia Servizi s.r.l. (colonna B) tenuto conto della programmata fusione per incorporazione con effetto 1.1.2011;
- il raffronto tra le colonne A e B.

IL PIANO OPERATIVO ANNUALE**- IL CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011**

- a) Riepilogativo (tutti i centri di costo)
- b) Suddiviso per i diversi centri di costo:
 - Impianti sportivi;
 - Pubblica Illuminazione;
 - Emergenza abitativa;
 - Tributi;
 - S.I.I.;
 - S.I.T.;
 - Principe di Piemonte;
 - Passeggiata;
 - Viabilità;
 - Versilia Servizi.

In questo esercizio il conto economico rappresentato evidenzia:

- i dati consuntivi del bilancio chiuso al 31.12.2010 di Viareggio Patrimonio s.r.l. (colonna A),
- i dati previsionali POA 2011 di Viareggio Patrimonio s.r.l. fusa con Versilia Servizi s.r.l. (colonna B) tenuto conto della programmata fusione per incorporazione con effetto 1.1.2011;
- il raffronto tra le colonne A e B.

	A	B	C	D	E
1	CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI				
2	CENTRO DI COSTO: RIEPILOGO				
3	A		A	B	C= B-A
4	VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA
5			31.12.2010	10.596.795	2011 E BILANCIO AL
6			8.630.273	4.993.103	31.12.2010
7					1.966.522
8					2.699.465
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26	B		BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA
27	COSTI DELLA PRODUZIONE :		31.12.2010	2011	2011 E BILANCIO AL
28			71.389	312.320	31.12.2010
29			71.189	310.640	240.931
30			200	1.680	239.451
31					1.480
32					894.409
33					588.006
34					44.085
35					18.931
36					10.201
37					18.748
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					
101					
102					

		A	B	C	D	E
		CENTRO DI COSTO: IMPIANTI SPORTIVI			CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI	
		A		B	C= B-A	
1		BILANCIO		POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010	
2		31.12.2010			31.12.2010	
3		VALORE DELLA PRODUZIONE:				
4		Ricavi delle vendite e delle prestazioni		907.570	981.378	73.807
5		Contratto viabilità		63.224	76.000	12.776
6		Convenzione S.I.L. gest.acqu.Industriale(Salov)				
7		Convenzione emerg.abitativa e V.delle Catene				
8		Canoni gestione impianti sportivi				
9		Canoni pubblicità commerciale				
10		Canoni terreni passeggerata				
11		Ricavi da Comune di Vireggio generale		844.346	905.378	61.032
12		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
13		Investimenti servizio idrico				
14		Altri investimenti		189.372	102.574	86.798
15		Rimborsi spese gestione impianti sportivi				
16		Riaddetti vari altre aziende/clienti		189.372	102.574	86.798
17		Contributi in conto esercizio				
18		Canone sub-locazione immobili				
19		Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)				
20		Ricavi diversi				
21		Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura		-	-	-
22				-	-	-
23				-	-	-
24		TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE		1.096.943	1.083.952	12.991
A						
B		COSTI DELLA PRODUZIONE :		BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
25				31.12.2010		31.12.2010
26		Materie prime di consumo e merci		2.837	1.974	864
27		Acquisto beni e materiali di consumo		2.809	1.720	1.089
28		Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)		28	254	226
29		Costi per servizi		879.365	877.318	2.047
30		Utenze servizi propri		832.675	813.235	19.440
31		Manutenzioni				
32		Assicurazioni				
33		Legali e consulenze				
34		Spese bancarie, postali, notifica				
35		Gestione impianti sportivi				
36		Spese telefoniche				
37		Spese notifica e conv. Marggoli				
38		Costi viabilità				
39		Servizi Sede				
40		Altre spese personale dipendente				
41		Indennità organi sociali				
42		Altri costi per servizi		46.690	64.083	17.393
43		Costi per servizi da Costi Generali di struttura		10.422	14.248	3.825
44					550	550
45		Affitti				
46		Leasine				
47		Noteggi				
48		Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura		10.422	13.698	3.275
49				7.113	15.826	8.714
50		Salari e stipendi		4.053	4.250	195
51		Lavoro interinale			1.540	95
52		Contributi ed oneri sociali		1.445		
53		Altri costi del personale		270	300	30
54		Accantonamento TRR, raiel, faria, 14*		1.314	9.736	8.423
55		Costi del personale da Costi Generali di struttura		189.179	175.735	13.444
56		Annullamenti e svalutazioni		17.601	17.601	
57		Amm. immobilizzazioni immateriali		137.175	148.784	11.609
58		Amm. immobilizzazioni materiali				
59		Svalutazione crediti				
60		Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura		34.402	9.350	25.052
61		Acc. al Fondo Rischi		15.439	75.000	59.561
62		Altri accantonamenti				
63		Accantonamenti per rischi da Costi generali di struttura		8.188	86.773	78.585
64						
65		Oneri diversi di gestione				
66		Ici				
67		Acq.libri, giornali e abbonamenti				
68		Imposte, tasse, concessioni e valibollati				
69		Acq.cancelleria				
70		Boll. e rev. automezzi				
71		Spese condominiali		1.821	82.000	80.179
72		Oneri e spese diverse		6.397	4.773	1.594
73		Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura				
74		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.112.544	1.246.874	134.331
75		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		15.601	162.923	147.322
C		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:		BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
76		Proventi da partecipazioni		31.12.2010		31.12.2010
77		Altri proventi finanziari				
78		Interessi attivi ed altri proventi finanziari		283		283
79		Interessi passivi ed altri oneri finanziari		260.416	268.880	8.464
80		Utile (Perdita) su cambi		27.615	31.549	3.934
81		Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura				
82		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		287.747	300.429	12.681
83						
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:				
84		Rivalutazioni				
85		Svalutazioni				
86		Rettifiche di valore da Costi generali di struttura				
87						
88		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE		-	-	-
E		PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:				
89		Proventi straordinari e sopravv. attive		156.624		156.624
90		Oneri straordinari e sopravv. passive		10.017	400	9.617
91		Oneri straordinari da Costi generali di struttura		31.698	3.020	28.678
92		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		114.909	3.420	118.329
93		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		188.440	466.771	278.332
94		IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:				
95		IRAP		466	469	3
96		IRES				
97		Imposte anticipate				
98		Imposte differite				
99		TOTALE IMPOSTE		466	469	3
100		UTILITA' (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		188.905	467.240	278.335
101						
102						

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: PUBBLICA ILLUMINAZIONE		A	B	C= B-A
VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	Ricavi del servizio			
	Contratto viabilità			
	Convenzione S.I.L., gest.acqu.Industrial(Sloy)			
	Convenzione emerg.abitativa e V.delle Cetine			
	Canoni gestione impianti sportivi			
	Canoni pubblica commerciale			
	Canoni terreni passeggiata			
	Ricavi da Comune di Viareggio generale	1.595.149	1.370.483	224.666
4	Investimenti servizio Idico			
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5	Altri ricavi e proventi	8.671	61.023	52.352
	Rimborsi spese gestione impianti sportivi			
	Riddebiti vari altre aziende/utenti	8.671	61.023	52.352
	Contributi in conto esercizio			
	Canone sub-locazione immobili			
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)			
	Ricavi diversi			
	Altri ricavi e proventi da Ricavi Generali di struttura			
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	1.603.820	1.431.506	172.314
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
6	Materie prime, di consumo e merci	62.816	424	62.392
	Acquisto beni e materiali di consumo	62.756		62.756
	Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	60	424	364
7	Costi per servizi	1.217.088	1.325.148	108.059
	UtENZE servizi propri	1.116.499	1.218.078	101.579
	Manutenzioni			
	Assicurazioni			
	Legali e consulenze			
	Spese bancarie, postali, notifica			
	Gestione impianti sportivi			
	Spese telefoniche			
	Spese notifica e conv. Maggiori			
	Costi viabilità			
	Servizi Sede			
	Altre spese personale dipendente			
	Indennità organi sociali			
8	Costi per servizio da Costi Generali di struttura	100.589	107.070	6.481
	Costi per servizio da Costi Generali di struttura	19.832	22.886	3.054
	Affitti			
	Leasing			
	Noleggi	19.832	22.886	3.054
9	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura			
	Costi per il personale			
	Salari e stipendi			
	Lavoro interinale			
	Contributi ed oneri sociali			
	Altri costi del personale			
	Accantonamento TFR, ratel ferie e 14°			
	Costi del personale da Costi Generali di struttura			
10	Ammortamenti e svalutazioni	567.889	510.919	56.971
	Amm. Immobilizzazioni immateriali	816	816	
	Amm. Immobilizzazioni materiali	492.956	494.481	1.524
	Svalutazione crediti			
12	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	74.117	15.622	58.495
	Accantonamenti per rischi			
	Acc. al Fondo Rischi			
	Altri accantonamenti	147.211		147.211
14	Accantonamenti per rischi da Costi Generali di struttura	89.600	15.574	74.025
	Idi			
	Acq. libri, giornali e abbonamenti			
	Imposte,tasse, concessioni e val bollati			
	Acq.cancelleria			
	Bolli e revautomezzi			
	Spese condominiali	75.892	7.600	68.292
	Oneri e spese diverse	13.717	7.974	5.743
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura			
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.104.436	1.891.218	213.218
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	500.616	459.713	40.904
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari			
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	983		983
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	220.496	227.020	6.524
17.2	Utile (Perdita) su cambi			
	Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura	59.499	52.711	6.782
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	279.006	279.731	725
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18	Rivalutazioni			
19	Svalutazioni			
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura			
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20	Proventi straordinari e sopravv. attive	64.725	5.000	59.725
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	309.392	193.500	115.892
	Oneri straordinari da Costi generali di struttura	68.291	5.046	63.245
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	312.958	193.546	119.412
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.092.581	932.990	159.591
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:			
	IRAP			
	IRPEIS			
	Imposte anticipate			
	Imposte differite			
	TOTALE IMPOSTE	-	-	-
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.092.581	932.990	159.591

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: EMERGENZA ABITATIVA		A	B	C= B-A
VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	387.782	544.681	156.899
	Ricavi del servizio	219.299	300.000	80.711
	Contratto viabilità	-	-	-
	Convenzione S.I.I., gest. acq. industriale (Setov)	-	-	-
	Convenzione emerg. abitativa e V.delle Catene	-	-	-
	Canoni gestione impianti sportivi	-	-	-
	Canoni pubblicità commerciale	-	-	-
	Canoni terreni passaggiera	-	-	-
	Ricavi da Comune di Viareggio generale	168.494	244.681	76.187
	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	20.000	-	20.000
4	Investimenti servizio Idrica	-	-	-
	Altri investimenti	20.000	-	20.000
5	Altri ricavi e proventi	49.954	150.757	100.803
	Rimborsi spese gestione impianti sportivi	-	-	-
	Riddebiti vari altre aziende/utenti	-	-	-
	Contributi in conto esercizio	-	-	-
	Canone sub-locazione immobili	-	-	-
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)	49.954	150.757	100.803
	Ricavi diversi	-	-	-
	Altri ricavi e proventi da Ricavi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	457.736	695.438	237.702
B	COSTI DELLA PRODUZIONE:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
6	<i>Materie prime, di consumo e merci</i>	71	2.193	2.122
	Acquisto beni e materiali di consumo	65	2.120	2.055
	Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	6	73	67
7	Costi per servizi	50.546	126.417	75.871
	Utenze servizi propri	41.147	107.995	66.808
	Mantenzioni	-	-	-
	Assicurazioni	-	-	-
	Legali e consulenze	-	-	-
	Spese banarie, postali, notifica	-	-	-
	Gestione impianti sportivi	-	-	-
	Spese telefoniche	-	-	-
	Spese notifica e conv. Maggioli	-	-	-
	Costi Viabilità	-	-	-
	Servizi Sede	-	-	-
	Altre spese personale dipendente	-	-	-
	Indennità organi sociali	-	-	-
	Altri costi per servizi	-	-	-
8	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	9.398	18.462	9.064
	Altri costi per servizi	2.199	3.946	1.747
	Affitti	119	-	119
	Leasing	-	-	-
	Nolegg	2.081	3.946	1.865
	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura	85.105	72.965	12.140
9	Costi per il personale	49.723	51.500	1.777
	Salari e stipendi	-	-	-
	Lavoro interinale	16.473	15.660	813
	Contributi ed oneri sociali	-	-	-
	Altri costi del personale	3.191	3.000	191
	Accantonamento TR, reteli ferie e 14*	15.718	2.805	12.913
10	Costi del personale da Costi Generali di struttura	91.920	87.689	4.231
	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	84.995	84.995	-
	Amm. Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	Amm. Immobilizzazioni materiali	-	-	-
	Svalutazioni crediti	6.925	2.694	4.231
12	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	6.925	2.694	4.231
	Acc. al Fondo Rischi	-	-	-
	Altri accantonamenti	-	-	-
	Accantonamenti per rischi da Costi Generali di struttura	-	-	-
14	Oneri diversi di gestione	2.547	60.761	58.214
	Idr	-	-	-
	Acq. libri, giornali e abbonamenti	-	-	-
	Imposte, tasse, concessioni e val. bolli	-	-	-
	Acq. cancelleria	-	-	-
	Bolli e rev automezzi	-	-	-
	Spese condominiali	1.265	59.386	58.121
	Oneri e spese diverse	1.282	1.375	99
	Oneri e spese diverse da Costi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	232.387	353.971	121.584
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	225.349	341.467	116.118
	BILANCIO 31.12.2010	31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	31.12.2010	POA 2011	31.12.2010
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
16	Altri proventi finanziari	-	-	-
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	97	-	97
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	50.185	52.220	2.035
17.2	Utile (Perdita) su cambi	5.559	9.089	3.530
	Proventi ed oneri finanziari da Costi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	55.648	61.309	5.661
D	RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	-	-	-
18	Rivalutazioni	-	-	-
19	Svalutazioni	-	-	-
	Rettifiche di valore da Costi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RETIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:	-	-	-
20	Proventi straordinari e sopravv. active	1.212	-	1.212
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	4.497	100	4.397
	Oneri straordinari da Costi Generali di struttura	6.381	870	5.511
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	9.665	970	8.695
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	160.036	279.188	119.152
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:	-	-	-
	IRAP	5.570	5.399	171
	IRES	-	-	-
	Imposte anticipate	-	-	-
	Imposte differite	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE	5.570	5.399	171
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	154.466	273.789	119.323

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: TRIBUTI		A	B	C = B - A
A	VALORE DELLA PRODUZIONE:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	Ricavi del servizio	2.374.171	2.101.221	269.950
	Contratto viabilita'		552.500	-
	Convenzione S.I.I., gest.acq.Industriale(Salvo)			-
	Convenzione emerg. abitativa e V.dalle Carere			-
	Canoni gestione impianti sportivi	750.660		750.660
	Ricavi riscossione e rimb.spese accertamenti TIA			-
	Canoni terreni passeggiata	1.620.512	1.548.721	71.790
	Ricavi da Comune di Viareggio generale			-
	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-	-
4	Investimenti servizio Idrico			-
	Altri investimenti	3.530	6.853	3.324
5	Rimborsi spese gestione impianti sportivi		6.853	6.853
	Riadebiti vari altre aziende/utenti			-
	Contributi in conto esercizio			-
	Canone sub-locazione Immobili			-
	Canone affitto ramo azienda (Principio piemontese)	3.530	-	3.530
	Ricavi diversi			-
	Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura			-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	2.374.701	2.108.075	266.626
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
6	<i>Materie prime, di consumo e merci</i>	5.600	4.511	1.089
	Acquisito beni e materiali di consumo	5.334	3.980	1.354
	Acquisito beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	66	531	465
7	<i>Costi per servizi</i>	1.084.170	1.135.449	54.279
	Utenze servizi propri	970.276	1.001.365	31.089
	Mantenimenti			-
	Assicurazioni			-
	Legalità e consulenze			-
	Spese bancarie, postali, notifica			-
	Gestione Impianti sportivi			-
	Spese telefoniche			-
	Spese notifica e conv.Maggiori			-
	Costi viabilita'			-
	Servizi Sede			-
	Altre spese personale dipendente			-
	Indennita' organi sociali			-
	Altri costi per servizi	110.894	134.084	23.190
	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	132.057	174.301	42.244
8	<i>Costi per godimento beni di terzi</i>	57.290	2.200	55.090
	Affitti			-
	Leasing			-
	Noleggi	74.767	172.101	97.334
	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura	1.473.417	1.418.474	54.943
9	<i>Costi per il personale</i>	871.375	857.250	14.125
	Salari stipendi			-
	Lavoro interinale	269.995	243.000	26.995
	Contributi ed oneri sociali			-
	Altri costi del personale	59.918	51.500	8.418
	Accantonamento TFR, ratel ferie e 14°	272.129	266.724	5.405
	Costi del personale da Costi Generali di struttura	81.902	19.574	62.328
10	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	192	10	182
	Amm. Immobilizzazioni immateriali			-
	Svalutazione crediti			-
	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	81.710	19.564	62.146
12	<i>Accantonamenti per rischi</i>	38.598	75.000	36.402
	Acc. al Fondo Rischi			-
	Altri accantonamenti	38.598	75.000	36.402
14	<i>Oneri diversi di gestione</i>	41.349	34.261	7.088
	Id			-
	Acq.libri, giornali e abbonamenti			-
	Imposte,tasse,concessioni e vallorelli			-
	Acq.cancelleria			-
	Bolli e rev.automezzi			-
	Spese condominiali	26.227	24.275	1.952
	Oneri e spese diverse	15.123	9.986	5.136
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura			-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.854.094	2.861.570	7.477
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	479.393	753.496	274.103
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
15	Proventi da partecipazioni			-
16	Altri proventi finanziari	2.635		2.635
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari			-
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	33.123	22.500	10.623
17.2	Utile (Perdita) su cambi	65.588	66.010	422
	Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura			-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	96.076	88.510	7.566
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18	Rivalutazioni			-
19	Svalutazioni			-
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura			-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20	Proventi straordinari e sopravv. attive	60.718	15.000	45.718
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	52.469	50.300	2.169
	Oneri straordinari da Costi generali di struttura	75.287	6.319	68.968
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	67.039	41.619	25.419
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	642.508	883.626	241.118
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:			
	IRAP	96.438	88.627	7.811
	IRRS			-
	Imposte anticipate			-
	Imposte differite			-
	TOTALE IMPOSTE	96.438	88.627	7.811
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	738.945	972.253	233.307

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: S.I.I.		A	B	C= B-A
VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.632.749	2.605.450	27.299
	Ricavi del servizio	1.834.902	1.750.000	84.902
	Contratto viabilità ¹			-
	Convenzione S.I.I., gest.acq.Industriale(Salvo)			-
	Convenzione emereg. abilitativa a V.delle Catene			-
	Canoni gestione impianti sportivi			-
	Canoni pubblicità ² commerciale			-
	Canoni terreni passaggiaia	797.848	855.450	57.603
	Ricavi da Comune di Viareggio generale			-
	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-	-
	Investimenti servizio Idrico			-
	Altri investimenti			-
5	Altri ricavi e proventi	47.681	93.113	45.432
	Rimborsati spese gestione impianti sportivi			-
	Riaddibiti vari altre aziende/utenti		93.113	93.113
	Contributi in conto esercizio			-
	Canone sub-locazione immobili			-
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)			-
	Ricavi diversi	47.681	-	47.681
	Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura			-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	2.680.431	2.698.564	18.133
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
	<i>Materie prime, di consumo e merci</i>	24	715	691
6	Acquisto beni e materiali di consumo	-	500	500
	Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	24	215	191
7	Costi per servizi	49.432	77.128	27.696
	Utenze servizi propri		22.700	22.700
	Manutenzioni			-
	Assicurazioni			-
	Legali e consulenze			-
	Spese bancarie, postali, notifica			-
	Gestione impianti sportivi			-
	Spese telefoniche			-
	Spese notifica e conv.Maggiori			-
	Costi viabilità ³			-
	Servizi Sede			-
	Altre spese personale dipendente			-
	Indennità organi sociali	8.824	54.428	45.604
	Altri costi per servizi	40.608		40.608
	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	9.808	11.634	1.826
8	Costi per godimento beni di terzi	-	-	-
	Affitti			-
	Leasing			-
	Noleggi	9.808	11.634	1.826
9	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura	-	8.270	8.270
	Salari e stipendi			-
	Lavoro interinale			-
	Contributi ed oneri sociali			-
	Altri costi del personale			-
	Accantonamento TRF, ratei ferie e 14 ^e			-
	Costi del personale da Costi Generali di struttura	-	8.270	8.270
10	Ammortamenti e svalutazioni	593.657	560.355	33.302
	Amrn. immobilizzazioni immateriali	5.030	2.996	2.034
	Amrn. immobilizzazioni materiali	588.705	549.417	9.288
	Svalutazione crediti			-
	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	29.922	7.941	21.980
12	Accantonamenti per rischi	134.900	150.000	15.100
	Acc. al Fondo Rischi	134.900	150.000	15.100
	Altri accantonamenti			-
	Accantonamenti per rischi da Costi generali di struttura			-
14	Oneri diversi di gestione	188.140	245.654	57.514
	Id			-
	Acq.libri, giornali e abbonamenti			-
	Imposte,tasse,concessioni e valloali			-
	Acq.cancelleria			-
	Buoli e rev.automezzi			-
	Spese condominiali	182.602	241.600	58.998
	Oneri e spese diverse	5.538	4.054	1.484
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura			-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	975.962	1.053.756	77.794
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.704.469	1.644.808	59.661
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
16	Altri proventi	527	-	527
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	363.500	363.500
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	323.039	-	323.039
17.2	Utile (Perdita) su cambi	24.018	26.795	2.778
	Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura			-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	346.530	390.295	43.765
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	-	-	-
18	Rivalutazioni	-	-	-
19	Svalutazioni	-	-	-
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura			-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:	-	-	-
20	Proventi straordinari e sopravv. attive	577.911	500.000	77.911
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	6.320	6.000	320
	Proventi ed oneri straordinari da Costi generali di struttura	27.570	2.565	25.004
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	590.022	491.435	98.587
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.907.961	1.745.947	162.014
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:	-	-	-
	IRAP			-
	IRES			-
	Imposte anticipate			-
	Imposte differite			-
	TOTALE IMPOSTE	-	-	-
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.907.961	1.745.947	162.014

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: SIT		A	B	C= B-A
VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	Ricavi del servizio	155.019	-	-
	Contratto viabilità*	-	-	-
	Convenzione S.I.I., gest.acq.Industrie(Salvo)	-	-	-
	Convenzione emerg. abitativa e V.delle Catene	-	-	-
	Canoni gestione impianti sportivi	-	-	-
	Canoni pubblicità commerciale	-	-	-
	Canoni terreni passeggiata	-	-	-
	Ricavi da Comune di Viareggio generale	155.019	153.346	1.673
4	Investimenti servizio Idrico	-	-	-
	Altri investimenti	-	-	-
	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-	-
5	Altri ricavi e proventi	-	-	-
	Rimborsi spese gestione impianti sportivi	-	-	-
	Riaddebiti vari altre aziende/Utenti	-	-	-
	Contributi in conto esercizio	-	-	-
	Canone sub-locazione immobili	-	-	-
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)	-	-	-
	Ricavi diversi	-	-	-
	Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	155.019	153.346	1.673
8	COSTI DELLA PRODUZIONE:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
		6	53	47
6	Acquisto beni e materiali di consumo	6	53	47
	Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	24.681	29.601	4.919
7	Utenze servizi propri	13.929	16.200	2.271
	Mantenzioni	-	-	-
	Assicurazioni	-	-	-
	Legali e consulenze	-	-	-
	Spese bancarie, postali, notifica	-	-	-
	Gestione impianti sportivi	-	-	-
	Spese telefoniche	-	-	-
	Spese notifica e conv. Maggiori	-	-	-
	Costi viabilità*	-	-	-
	Servizi Sede	-	-	-
	Altre spese personale dipendente	-	-	-
	Indennità organi sociali	-	-	-
	Altri costi per servizi	10.753	13.401	2.648
	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	63.527	65.851	2.323
8	Affitti	32.137	5.610	26.527
	Leasing	-	-	-
	Noleggi	-	-	-
	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura	31.391	60.241	28.850
9	Salari e stipendi	217.739	243.385	25.647
	Lavoro interinale	128.873	150.500	21.627
	Contributi ed oneri sociali	38.880	42.000	3.120
	Altri costi del personale	9.771	9.000	771
	Accantonamento TFR, ratei ferie e 14*	40.215	41.885	1.671
10	Costi del personale da Costi Generali di struttura	7.923	1.955	5.968
	Amm. Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	Amm. Immobilizzazioni materiali	-	-	-
	Svalutazione crediti	7.923	1.955	5.968
12	Ammontamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	-	-	-
	Accantonamenti per rischi	-	-	-
	Acc. al Fondo Rischi	-	-	-
	Altri accantonamenti	-	-	-
14	Accantonamenti per rischi da Costi Generali di struttura	1.735	1.798	63
	Id	-	-	-
	Acq. libri, giornali e abbonamenti	-	-	-
	Imposte,tasse,concessioni e val. bolli	-	-	-
	Acq.cancelleria	-	-	-
	Bolli e rev. automezzi	-	-	-
	Spese condominiali	269	800	531
	Oneri e spese diverse	1.466	998	468
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura	315.612	342.644	27.031
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	160.593	189.298	28.705
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
15	Proventi da partecipazioni	-	-	-
16	Altri proventi finanziari	106	-	106
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-
17.2	Utile (perdita) su cambi	6.360	6.597	238
	Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura	6.254	6.597	343
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	6.254	6.597	343
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18	Rivalutazioni	-	-	-
19	Svalutazioni	-	-	-
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20	Proventi straordinari e sopravv. passive	6.438	-	6.438
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	144	-	144
	Proventi ed oneri straordinari da Costi generali di struttura	7.300	632	6.669
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.006	632	374
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	167.853	196.527	28.674
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:			
	IRAP	14.251	15.505	1.254
	IRRS	-	-	-
	Imposte anticipata	-	-	-
	Imposte differite	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE	14.251	15.505	1.254
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	182.104	212.032	29.928

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: PRINCIPE		A	B	C= B-A
A	VALORE DELLA PRODUZIONE:	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	Ricavi del servizio	31.12.2010		
	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	291.761	301.383	9.622
	Contratto viabilità			
	Convenzione S.I.I., gest.acq.Industrial(Salvo)			
	Convenzione emez. abbitativa e V.delle Citene			
	Canoni gestione impianti sportivi			
	Canoni pubblicità commerciale			
	Canoni terreni passeggiata			
	Ricavi da Comune di Viareggio generale	291.761	301.383	9.622
	Ricavi da Comune di Viareggio generale			
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
4	Investimenti servizio Idrico			
	Altri investimenti			
	Altri ricavi e proventi	239.107	321.411	82.305
5	Rimborsi spese gestione impianti sportivi			
	Riddebiti vari altre aziende/utenti		321.411	321.411
	Contributi in conto esercizio	82.124		82.124
	Canone sub-locazione immobili	156.590		156.590
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)	392		392
	Ricavi diversi			
	Altri ricavi e proventi da Ricavi Generali di struttura			
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	530.868	622.794	91.927
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
6	Materie prime, di consumo e merci	5	52	48
7	Costi per servizi	7.917	106.225	98.308
	Utenze servizi propri		93.000	93.000
	Manutenzioni			
	Assicurazioni			
	Legali e consulenze			
	Spese bancarie, postali, notifica			
	Gestione impianti sportivi			
	Spese telefoniche			
	Spese notifica e conv.Maggiori			
	Costi Viabilità			
	Servizi Sede			
	Altre spese personale dipendente			
	Indennità organi sociali	302		302
	Altri costi per servizi	7.615	13.225	5.610
	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	3.504	2.827	677
8	Costi per godimento beni di terzi			
	Affitti			
	Leasing			
	Noleggi	3.504	2.827	677
9	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura			
	Costi per il personale		2.009	2.009
	Salari e stipendi			
	Lavoro interinale			
	Contributi ed oneri sociali			
	Altri costi del personale			
	Accantonamento TFR, ratel ferie e 14°			
	Costi del personale da Costi Generali di struttura		2.009	2.009
10	Ammortamenti e svalutazioni	136.277	132.596	3.681
	Amm. Immobilizzazioni immateriali	50.800	50.800	
	Svalutazione crediti	79.866	79.866	
	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura		1.990	1.990
	Accantonamenti per rischi	5.611		3.681
	Accantonamenti per rischi da Costi generali di struttura	23.159		23.159
	Acc. al Fondo Rischi	23.159		23.159
12	Altri accantonamenti			
	Altri accantonamenti			
	Accantonamenti per rischi da Costi generali di struttura	10.009	7.585	2.424
14	Oneri diversi di gestione			
	Id			
	Acq.libri, giornali e abbonamenti			
	Imposte, tasse, concessioni e verbali			
	Acq.cancelleria			
	Bolli e rev.automezzi			
	Spese condominiali	8.970	6.600	2.370
	Oneri e spese diverse	1.038	985	53
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura			
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	180.870	251.294	70.424
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	349.998	371.500	21.503
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
15	Proventi da partecipazioni	3		3
16	Altri proventi finanziari			
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	276.765	234.470	42.295
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
17.2	Utile (Perdita) su cambi	4.504	6.511	2.007
	Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	281.266	240.981	40.285
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18	Rivalutazioni			
19	Svalutazioni			
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura			
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE			
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20	Proventi straordinari e sopravv. attive			
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	3.867	6.200	2.333
	Proventi ed oneri straordinari da Costi generali di struttura	5.170	623	4.547
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	9.037	6.823	2.214
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	59.695	123.697	64.001
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:			
	IRAP			
	IRPECS			
	Imposte anticipate			
	Imposte differite			
	TOTALE IMPOSTE			
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	59.695	123.697	64.001

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: PASSEGGIATA		A	B	C= B-A
VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	271.468	414.250	142.783
	Ricavi del servizio	175.233	190.000	13.777
	Contratto viabilità*	-	-	-
	Convenzione S.I.I., gest.acq.Industriale(Satoy)	-	-	-
	Convenzione emerg. abitativa e V.delle Catene	-	-	-
	Canoni gestione Impianti sportivi	-	-	-
	Canoni pubblicità* commerciale	-	-	-
	Canoni terreni passaggiaia	-	-	-
	Ricavi da Comune di Viareggio generale	95.244	224.250	129.006
	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-	-
4	Investimenti servizio Idrico	-	-	-
	Altri investimenti	-	-	-
5	<i>Altri ricavi e proventi</i>	-	-	-
	Rimborsi spese gestione impianti sportivi	-	-	-
	Riaddebiti vari altre aziende/utenti	-	-	-
	Contributi in conto esercizio	-	-	-
	Canone sub-locazione immobili	-	-	-
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)	-	-	-
	Ricavi diversi	-	-	-
	Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	271.468	414.250	142.783
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
6	<i>Materie prime di consumo e merci</i>	4	78	74
	Acquisto beni e materiali di consumo	-	-	-
	Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	4	78	74
7	<i>Costi per servizi</i>	125.128	309.597	184.470
	Utenze servizi propri	-	290.000	290.000
	Manutenzioni	-	-	-
	Assicurazioni	-	-	-
	Legali e consulenze	-	-	-
	Spese bancarie, postali, notifica	-	-	-
	Gestione Impianti sportivi	-	-	-
	Spese telefoniche	-	-	-
	Spese notifica e conv.Maggiori	-	-	-
	Costi viabilità*	-	-	-
	Servizi Sede	-	-	-
	Altre spese personale dipendente	-	-	-
	Indennità organi sociali	118.521	-	-118.521
	Altri costi per servizi	6.607	19.597	12.991
	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	1.191	4.189	2.998
8	<i>Costi per godimento beni di terzi</i>	-	-	-
	Leasing	-	-	-
	Noleggi	1.191	4.189	2.998
	Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura	-	2.977	2.977
9	<i>Costi per il personale</i>	-	-	-
	Lavoro interinale	-	-	-
	Contributi ed oneri sociali	-	-	-
	Altri costi del personale	-	-	-
	Accantonamento TFR, ratei ferie e 14*	-	-	-
	Costi del personale da Costi Generali di struttura	-	2.977	2.977
10	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	25.277	23.269	2.008
	Amm. Immobilizzazioni immateriali	20.410	20.410	0
	Amm. Immobilizzazioni materiali	-	-	-
	Svalutazione crediti	-	-	-
	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	4.868	2.859	2.009
	Accantonamenti per rischi	-	40.000	40.000
12	<i>Acc. al Fondo Rischi</i>	-	-	-
	Altri accantonamenti	-	40.000	40.000
	Accantonamenti per rischi da Costi generali di struttura	-	-	-
14	<i>Oneri diversi di gestione</i>	6.824	1.460	5.365
	Acc. libri, giornali e abbonamenti	-	-	-
	Imposte,tasse,concessioni e val bollati	-	-	-
	Acq.cancelleria	-	-	-
	Bolli e rev.automezzi	-	-	-
	Spese condominiali	5.923	-	5.923
	Oneri e spese diverse	901	1.460	559
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	158.424	381.570	223.146
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	113.043	32.680	80.363
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO 31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
	Proventi da partecipazioni	-	-	-
15	Altri proventi finanziari	6.243	-	6.243
16	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-
17.2	Utile (Perdita) su cambi	3.507	9.648	5.740
	Proventi ed oneri finanziari da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.936	9.648	11.983
D	RETTEGHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	-	-	-
18	Rivalutazioni	-	-	-
19	Svalutazioni	-	-	-
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RETTEGHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:	-	-	-
20	Proventi straordinari e sopravv. attive	1.028	-	1.028
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	-	-	-
	Proventi ed oneri straordinari da Costi generali di struttura	4.485	924	3.562
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	5.513	924	4.589
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	109.866	22.109	87.757
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:	-	-	-
	IRAP	-	-	-
	IRRS	-	-	-
	Imposte anticipate	-	-	-
	Imposte differite	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE	-	-	-
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	109.866	22.109	87.757

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO: VIABILITA'		C= B-A	C= B-A	C= B-A
VALORE DELLA PRODUZIONE:		BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
A	VALORE DELLA PRODUZIONE:	31.12.2010	POA 2011	2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
1	Ricavi del servizio	17.603	-	-
	Contratto viabilita'	-	-	-
	Convenzione s.l.l., gest. acq. industriale(Salvo)	-	-	-
	Convenzione emerg. abitativa e V.della Catene	-	-	-
	Canoni gestione impianti sportivi	-	-	-
	Canoni pubblicita' commerciale	-	-	-
	Canoni terreni passaggiaia	-	-	-
	Ricavi da Comune di Viareggio generale	17.603	-	-
4	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-	-
	Investimenti servizio idrico	-	-	-
	Altri investimenti	-	-	-
5	<i>Altri ricavi e proventi</i>	-	-	-
	Rimborsi spese gestione impianti sportivi	-	-	-
	Riaddibiti vari altre aziende/utenti	-	-	-
	Contributi in conto esercizio	-	-	-
	Canone sub-locazione immobili	-	-	-
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemontè)	-	-	-
	Ricavi diversi	-	-	-
	Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	17.603	-	17.603
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
		31.12.2010		2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
6	<i>Materie prime, di consumo e merci</i>	26	-	26
	Acquisito beni e materiali di consumo	25	-	25
	Acquisito beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	1	-	1
7	<i>Costi per servizi</i>	2.580	-	2.580
	Utenza servizi propri	-	-	-
	Manutenzioni	-	-	-
	Assicurazioni	-	-	-
	Legali e consulenze	-	-	-
	Spese bancarie, postali, notifica	-	-	-
	Gestione impianti sportivi	-	-	-
	Spese telefoniche	-	-	-
	Spese notifica e conv.Maggioli	-	-	-
	Costi Viabilita'	-	-	-
	Servizi Sede	-	-	-
	Altre spese personale dipendente	-	-	-
	Indennita' organi sociali	-	-	-
	Altri costi per servizi	1.359	-	1.359
	Costi per servizi da Costi Generali di struttura	1.221	-	1.221
8	<i>Costi per godimento beni di terzi</i>	220	-	220
	Affitti	-	-	-
	Leasing	-	-	-
	Noleggi	220	-	220
9	<i>Costi per il personale</i>	-	-	-
	Salari e stipendi	-	-	-
	Lavoro interinale	-	-	-
	Contributi ed oneri sociali	-	-	-
	Altri costi del personale	-	-	-
	Accantonamento TRR, ratei ferie e 14*	-	-	-
	Costi del personale da Costi Generali di struttura	-	-	-
10	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	900	-	900
	Amm. Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	Amm. Immobilizzazioni materiali	-	-	-
	Svalutazione crediti	-	-	-
	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	900	-	900
12	<i>Accantonamenti per rischi</i>	-	-	-
	Acc. al Fondo Rischi	-	-	-
	Altri accantonamenti	-	-	-
	Accantonamenti per rischi da Costi Generali di struttura	-	-	-
14	<i>Oneri diversi di gestione</i>	25.555	-	25.555
	Id	-	-	-
	Acq.libri, giornali e abbonamenti	-	-	-
	Imposte,tasse,concessioni e valcolliati	-	-	-
	Acq.cancelleria	-	-	-
	Bolli e rev.automezzi	-	-	-
	Spese condominiali	25.389	-	25.389
	Oneri e spese diverse	167	-	167
	Oneri e spese diverse da Costi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.280	-	29.280
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	11.677	-	11.677
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA 2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
		31.12.2010		2011 E BILANCIO AL 31.12.2010
15	<i>Proventi da partecipazioni</i>	-	-	-
16	Altri proventi finanziari	-	-	-
17	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
17.1	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-
17.2	Utile (Perdita) su cambi	722	-	722
	Proventi ed oneri straordinari da Costi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	722	-	722
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18	Rivalutazioni	-	-	-
19	Svalutazioni	-	-	-
	Rettifiche di valore da Costi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20	Proventi straordinari e sopravv. attive	-	-	-
21	Oneri straordinari e sopravv. passive	-	-	-
	Proventi ed oneri straordinari da Costi Generali di struttura	829	-	829
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	829	-	829
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.228	-	13.228
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:			
	IRAP	-	-	-
	IRES	-	-	-
	Imposte anticipate	-	-	-
	Imposte differite	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE	-	-	-
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.228	-	13.228

CONTO ECONOMICO P.O.A. 2011 CONSOLIDATO CON VERSILIA SERVIZI

CENTRO DI COSTO : VERSILIA SERVIZI		A	B	C= B-A
A	VALORE DELLA PRODUZIONE:	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA
		31.12.2010	2011	31.12.2010
1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	1.584.303	2.124.603	540.300
	Contratto viabilità'	1.584.303	2.124.603	540.300
	Convenzione S.I.I., gest. acq. industriale (Salvo)	-	-	-
	Convenzione emez. abitativa e V.delle Cattedre	-	-	-
	Canoni gestione impianti sportivi	-	-	-
	Canoni pubblicità' commerciale	-	-	-
	Canoni terreni passeggiata	-	-	-
	Ricavi da Comune di Vareggio generale	-	-	-
4	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	71.651	-	-71.651
	Investimenti servizio Idrico	71.651	-	-71.651
	Lavori in corso	-	-	-
5	<i>Altri ricavi e proventi</i>	29.095	3.776	25.319
	Rimborsi spese gestione impianti sportivi	-	-	-
	Riaddebiti vari altre aziende/utenti	-	-	-
	Contributi in conto esercizio	-	-	-
	Canone sub-locazione immobili	-	-	-
	Canone affitto ramo azienda (Principe Piemonte)	-	-	-
	Ricavi diversi	29.095	3.776	25.319
	Altri ricavi e proventi: da Ricavi Generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RICAVI DELLA PRODUZIONE	1.685.049	2.128.379	443.330
B	COSTI DELLA PRODUZIONE :	BILANCIO	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA
		31.12.2010	2011	31.12.2010
6	<i>Materie prime di consumo e merci</i>	320.321	302.320	-18.001
	Acquisto beni e materiali di consumo	320.321	302.320	-18.001
	Acquisto beni e materiali di consumo (da ripartizione Costi Generali)	-	-	-
7	<i>Costi per servizi</i>	545.267	345.433	-199.834
	Utenze servizi propri	-	-	-
	Manutenzioni	42.970	44.085	1.115
	Assicurazioni	17.003	18.931	1.928
	Legali e consulenze	27.890	10.201	-17.689
	Spese bancarie, postali, notifica	16.481	18.748	2.267
	Gestione impianti sportivi	-	-	-
	Spese telefoniche	-	-	-
	Spese notifica e conv. Maggioli	-	-	-
	Costi viabilità' e lavori di terzi	172.084	147.487	-24.597
	Servizi Sede	-	-	-
	Altre spese personale dipendente ed interinale	169.937	16.405	-153.532
	Indennità organi sociali	27.576	29.596	2.020
	Altri costi per servizi	71.326	59.980	-11.346
8	<i>Costi per servizi da Costi Generali di struttura</i>	90.469	75.957	-14.512
	Costi per godimento beni di terzi	90.469	75.957	-14.512
	Affitti	51.388	52.501	1.113
	Leasing	16.156	16.247	91
	Noleggi	22.925	7.209	-15.716
9	<i>Costi per godimento beni di terzi da Costi Generali di struttura</i>	630.239	790.566	160.327
	Salari e stipendi	439.588	554.420	114.832
	Lavoro interinale	-	-	-
	Contributi ed oneri sociali	157.755	196.671	38.916
	Altri costi del personale	-	-	-
	Accantonamento TFR, reteli ferie e 14'	32.896	39.475	6.579
10	<i>Costi del personale da Costi Generali di struttura</i>	34.667	23.811	-10.856
	Amm. immobilizzazioni immateriali	9.743	6.255	-3.488
	Amm. immobilizzazioni materiali	24.924	17.556	-7.368
	Svalutazione crediti	-	-	-
	Ammortamenti e svalutazioni da Costi Generali di struttura	-	-	-
12	<i>Accantonamenti per rischi</i>	70.000	70.000	0
	Acc. al Fondo Rischi	-	70.000	70.000
	Altri accantonamenti	-	-	-
	Accantonamenti per rischi da Costi generali di struttura	-	-	-
14	<i>Oneri diversi di gestione</i>	23.879	26.373	2.494
	Id	-	-	-
	Acq. libri, giornali e abbonamenti	603	636	33
	Imposte,tasse,concessioni e valloali	4.483	5.670	1.187
	Acq. cancelleria	7.067	7.100	33
	Bolli e rev.automerzi	906	1.000	94
	Spese condominiali	-	-	-
	Oneri e spese diverse	10.810	11.967	1.157
	Oneri e spese diverse da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.644.842	1.634.460	-10.382
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	40.207	493.919	453.712
	BILANCIO	31.12.2010	POA 2011	DIFFERENZA TRA POA
				2011 E BILANCIO AL
				31.12.2010
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	31.12.2010	POA 2011	31.12.2010
15	<i>Proventi da partecipazioni</i>			
16	<i>Altri proventi finanziari</i>			
17	<i>Interessi attivi ed altri proventi finanziari</i>	130	6	-124
17.1	<i>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	17.869	11.179	-6.710
17.2	<i>Utile (Perdita) su cambi</i>			
	Proventi ed oneri straordinari da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	17.759	11.173	-6.586
D	RETTEGHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18	<i>Rivalutazioni</i>			
19	<i>Svalutazioni</i>			
	Rettifiche di valore da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20	<i>Proventi straordinari e sopravv. attive</i>	37.119	559	-36.560
21	<i>Oneri straordinari e sopravv. passive</i>	12.633	15.145	-2.512
	Proventi ed Ineri straordinari da Costi generali di struttura	-	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	24.486	14.586	-9.900
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	46.934	468.160	421.226
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO:			
	IRAP	24.236	46.450	22.214
	IRPE	-	-	-
	Imposte anticipate	-	-	-
	Imposte differite	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE	24.236	46.450	22.214
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	22.698	421.710	399.012

IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

INTERVENTI VIABILITA' - Riepilogo investimenti previsti nei P.O.A. dal 2007 al 2010 ed indicazione P.O.A. 2011

Descrizione degli interventi	Fonte Finanziamento	Contratto di servizio viabilità stipulato con Amministrazione Comunale	Rendiconto Investimenti al 31/12/2008	Avanzamento Investimenti 2009	Rendiconto investimenti al 31/12/2009	Variazione al POA 2009 con POA 2010	Avanzamento Investimenti 2010	Rendiconto investimenti al 31/12/2010	Avanzamento Investimenti al 30/06/2011	Rendiconto investimenti al 30/06/2011	Variazione al POA 2010 con POA 2011	Residuo lavori da eseguire al 01/07/2011	Note
		A	B	C	D=B+C	E	F	G=D+F	H	I=G+H	L	M=A+E-I+L	
VIABILITA'													
Riquilibrato Via Garibaldi	contratto viabilità	2.080.646	1.225.856	583.346	1.809.202	-	62.321	1.871.523	-	1.871.523	-	209.123	Lavori in corso
Sistemazione Via Aurelia tratto FFss-Comparini	contratto viabilità	304.929	6.129	-	6.129	-	-	6.129	-	6.129	-	298.800	Inizio lavori da stabilire
Sistemazione P.za Shelly	contratto viabilità	366.700	25.254	-	25.254	-	-	25.254	-	25.254	-	341.446	Inizio lavori da stabilire
Opere di Completamento/Viabilità/Infrastrutture/Arredo urbano - derivanti da residui attivi investimenti sotto indicati previsti nei POA 2007,2008,2009,2010.		-	-	-	-	122.768	13.400	13.400	-	13.400	-	109.368	Rifacimento manti stradali di Via dei Lecci e Via Volpi
Manutenzione e completamenti Viabilità infrastrutture e arredo urbano		15.000,00	14.615,00	-	14.615,00	- 385,00	-	14.615,00	-	14.615,00	-	-	Lavoro concluso
Segnalitica orizzontale		100.000,00	99.999,60	-	99.999,60	-	-	99.999,60	-	99.999,60	-	-	Lavoro concluso
Segnalitica verticale		100.000,00	82.408,86	-	82.408,86	- 17.591,14	-	82.408,86	-	82.408,86	-	-	Lavoro concluso
Manutenzione e completamenti anno 2007		100.000,00	91.076,96	365,19	91.442,15	- 8.557,85	-	91.442,15	-	91.442,15	-	-	Lavoro concluso
Manutenzione strade, marciapiedi, radici, ecc.		322.000,00	297.949,70	1.404,61	299.354,31	- 22.645,69	-	299.354,31	-	299.354,31	-	-	Lavoro concluso
Fornitura e posa in opera di cestini e dissuasori		18.000,00	17.711,89	-	17.711,89	- 288,11	-	17.711,89	-	17.711,89	-	-	Lavoro concluso
Fornitura e posa in opera di dissuasori camper		28.950,00	-	18.840,00	18.840,00	- 10.110,00	-	18.840,00	-	18.840,00	-	-	Lavoro concluso
Fornitura e installazione di rastrelliere		19.300,00	17.392,80	-	17.392,80	- 1.907,20	-	17.392,80	-	17.392,80	-	-	Lavoro concluso
Manutenzione arredo urbano		35.000,00	21.600,00	-	21.600,00	- 13.400,00	-	21.600,00	-	21.600,00	-	-	Lavoro concluso
Opere complementari statue cateratte		25.000,00	26.887,20	-	26.887,20	1.887,20	-	26.887,20	-	26.887,20	-	-	Lavoro concluso
Progetto bici in centro		58.000,00	58.002,00	-	58.002,00	2,00	-	58.002,00	-	58.002,00	-	-	Lavoro concluso
Pensiline autobus	contratto viabilità	96.000,00	43.200,00	3.028,00	46.228,00	- 49.772,00	-	46.228,00	-	46.228,00	-	-	Lavoro concluso
Sistemazione Piazza S. Maria		383.900,00	273.142,92	67.013,65	340.156,57	-	-	340.156,57	-	340.156,57	- 43.743,43	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Sistemazione marciapiedi in conseguenza ad investimenti fognature		1.448.000,00	393.793,31	521.015,94	914.809,25	-	497.641,00	1.412.450,25	-	1.412.450,25	- 35.549,75	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Manutenzione e viabilità Via Buonarroti		92.000,00	1.636,46	-	1.636,46	-	-	1.636,46	-	1.636,46	- 84.363,54	6.000,00	Gara espletata.Penale per rinuncia aggiudicazione. Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Riquilibrato area a parcheggio Via Matteotti TDL		124.575,00	116.751,99	626,01	117.378,00	-	-	117.378,00	-	117.378,00	- 7.197,00	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Sistemazione area BL6		282.138,98	254.628,38	1.252,91	255.881,29	-	-	255.881,29	-	255.881,29	- 26.257,69	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Manutenzione Asfalti		432.000,00	351.355,71	77.601,38	428.957,08	-	-	428.957,08	-	428.957,08	- 3.042,92	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Manutenzione Marciapiedi		410.000,00	393.815,91	1.925,41	395.741,31	-	-	395.741,31	-	395.741,31	- 14.258,69	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Sistemazione strade manti in conseguenza ad investimenti fognature		694.000,00	672.415,86	19.536,80	691.952,67	-	-	691.952,67	-	691.952,67	- 2.047,33	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Interventi di manutenzione straordinaria viabilità		-	-	-	-	59.814,20	16.580,00	16.580,00	-	16.580,00	- 43.234,20	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Riquilibrato passeggiata "Piazzale Margherita"		59.437,80	22.032,00	-	22.032,00	- 37.405,80	-	22.032,00	-	22.032,00	18.750,16	18.750,16	Investimento ripristinato a seguito avvio progetto PIUSS da parte dell'Ente
Riquilibrato passeggiata "Pista cicl. - marc. - vialetti - aree verde"		44.390,00	21.981,60	-	21.981,60	- 22.408,40	-	21.981,60	-	21.981,60	-	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Manutenzione straord. Fognature bianche	contratto viabilità	687.287,09	624.193,82	3.047,74	627.241,56	-	-	627.241,56	-	627.241,56	- 60.046,00	-	Riduzione conseguente ad allineamento aliquota IVA investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
Asse di penetrazione (regione 3671+ 882) + (Comune 2947 variaz. Luglio 07)	contratto viabilità	99.781,95	99.781,71	-	99.781,71	-	-	99.781,71	-	99.781,71	-	-	Investimento rientrato in seno all'A.C.
Realizzazione sottopasso via San Francesco (Accl. - Pam 2.170.000)	contratto viabilità	78.398,23	78.398,23	-	78.398,23	-	-	78.398,23	-	78.398,23	-	-	Investimento rientrato in seno all'A.C.
Nuove piste ciclab. e infrastrutture nuove Z30	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
Allargamento via dei Lecci	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
Allargamento via S.Maria Goretti	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
Allargamento via XX Settembre TDL	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
Passerella canale Burlanacca via di Monramito	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
Passerella FFss centro	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
Rotatoria Via Comparini/Aurelia	contratto viabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato dall'A.C.
TOTALE		8.505.434,00	5.332.011,02	1.299.003,68	6.631.014,71	- 0,00	589.942,00	7.220.956,71	-	7.220.956,71	- 300.990,39	983.486,73	
IVA versata differenza aliquote 20%-10% (investimenti/contratto specifico)	contratto viabilità /Prestito Obbligazionario	-	-	-	-	-	-	-	653.378,31	653.378,31	653.378,31	-	Riduzione complessiva conseguente ad aliquota iva investimenti viabilità/contratto di servizio viabilità.
											352.388,00		Riduzione effettuata su investimenti di pubblica illuminazione.

INTERVENTI EMERGENZA CASA ED EDILIZIA AGEVOLATA - Riepilogo Investimenti previsti nel P.O.A. dal 2007 al 2010 ed indicazione P.O.A. 2011

Descrizione	Fonte Finanziamento	Previsione alienazione preselle delibera C.C. n. 52 29.11.2005	Conferimento effettivo A.C. Preselle per l'alienazione	Preselle conferite e non alienate	Entrate da alienazioni al netto delle Uscite per spese legali per Euro 459.400.	Contributi Regionali - Forcone 407.000 +Tabarracci 900.000	Totale Disponibile per investimenti Emergenza casa ed edilizia agevolata	Importo definitivo POA 2007 (iva inclusa)	Ulteriore Variazione al POA 2007 con POA 2008	Importo POA 2008	Variazione al POA 2008 con POA 2009	Importo Investimenti indicato nel POA 2009	Variazione al POA 2009 con POA 2010	P.O.A. 2010	Rendiconto investimenti al 31/12/2009	Avanzamento Investimenti 2010	Rendiconto investimenti al 31/12/2010	Avanzamento Investimenti al 30/06/11	Rendiconto investimenti al 30/06/2011	Variazioni POA 2010 con POA 2011	POA 2011	Residuo investimenti da eseguire al 01/07/2011	Note	
		A	B	C	D	E	F = D+E	G	H	I =G+H	L	M =I+L	N	O = M+N	P	Q	R=P+Q	S	T=R+S	U	V	Z=O-Q-S+U+V		
EMERGENZA CASA ED EDILIZIA AGEVOLATA																								
Acquisto immobili da Privati, ristrutturazione e manutenzioni straordinarie	Alienazione Passeggiata							8.147.153,00	2.821.000,00	10.968.153,00	- 2.534.730,00	8.433.423,00	-	8.433.423,00	8.061.445,02	37.032,00	8.098.477,02	31.656,95	8.130.133,97	-	-	303.289,03	Il Residuo di cui alla colonna Z è riservato a futuri interventi di manutenzione straordinaria immobili acquistati da privati	
TABARRACCI																								
Acquisto Compendio Immobiliare Tabarracci 1° lotto - UMI 1 a seguito di assegnazione I.S.I. 17	Alienazione Passeggiata							1.512.000,00	-	1.512.000,00	1.565,00	1.513.565,00	15.581,00	1.529.146,00	1.529.146,00	-	1.529.146,00	-	1.529.146,00	-	-	-	-	
Ristruttur. Tabarracci 1° lotto- UMI 1 per realizzazione alloggi (Contributo Regionale 900.000)	Alienazione Passeggiata/ Contr. Reg.							3.300.000,00	-	3.300.000,00	-	3.300.000,00	-	3.300.000,00	3.055.396,75	-	3.055.396,75	99.732,71	3.155.129,46	- 97.168,14	-	-	47.702,40	A far data dal mese di Luglio 2011 il fabbricato risulta in esercizio: realizzati 50 alloggi di cui 28 canone agevolato, 20 emergenza abitativa, 2 forze dell'ordine. I residui vengono lasciati a disposizione per futuri lavori di manutenzione
Opere complementari alla ristrutturazione Tabarracci 1° lotto - UMI 1	Alienazione Passeggiata							-	-	-	-	-	375.000,00	375.000,00	249.869,28	103.342,00	353.211,28	9.167,54	362.378,81	-	-	-	12.621,19	
Fornitura arredi per alloggi emergenza abitativa								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97.168,14	-	-	97.168,14	Allestimento e fornitura a seguito aggiudicazione con trattativa privata L.163/2006
FORCONE																								
Peep Forcone 2 - realizzazione alloggi/fondi commerciali (di cui Contributo Regionale 407.000,00)	Alienazione Passeggiata/ Contr. Reg.							2.907.000,00	-	2.907.000,00	-	2.907.000,00	- 407.000,00	2.500.000,00	2.067.520,37	-	2.067.520,37	16.194,18	2.083.714,55	-	- 290.619,88	-	125.665,57	A far data dal mese di Luglio 2011 il fabbricato risulta in esercizio: realizzati 29 alloggi di cui 18 canone agevolato e 11 fondi commerciali. In data 23.6.2011 è stato effettuato l'accatastamento a favore dell'Ente. Eliminazione residuo disponibile giusta Delibera C.C. N. 72 6/12/2011 riduzione capitale complessivo 4.000.000 per finanziamento parziale disavanzo di amministrazione dell'Ente anno 2010 (3.709.380,12+290.619,88)
Opere complementari alla ristrutturazione Peep Forcone 2	Alienazione Passeggiata							-	-	-	-	-	407.000,00	407.000,00	212.406,12	106.941,00	319.347,12	11.902,59	331.250,11	-	-	-	75.749,89	A far data dal mese di Luglio 2011 il fabbricato risulta in esercizio: realizzati 29 alloggi di cui 18 canone agevolato e 11 fondi commerciali. In data 23.6.2011 è stato effettuato l'accatastamento a favore dell'Ente
Realizzazione complesso residenziale BL2 - derivanti da risultati attività investimenti sotto indicati previsti nel POA 2007 2008 2009 2010								-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.709.380,12	- 3.709.380,12	-	-	Eliminazione residuo disponibile giusta Delibera C.C. N. 72 6/12/2011 riduzione capitale complessivo 4.000.000 per finanziamento parziale disavanzo di amministrazione dell'Ente anno 2010 (3.709.380,12+290.619,88)
Opere complementari alla ristrutturazione Tabarracci edif. UMI 1 per eventuale variazione al Piano di Recupero	Alienazione Passeggiata							-	-	-	1.421.000,00	1.421.000,00	137.861,00	1.558.861,00	-	-	-	-	-	-	- 1.558.861,00	-	-	Variazione a seguito nuovo indirizzo dell'Ente
Fabbricato Via Mattenti Emergenza abitativa-Ristrutturazione immobile								2.821.000,00	- 2.821.000,00	-	3.000.000,00	3.000.000,00	-	3.000.000,00	-	-	-	-	-	-	- 3.000.000,00	-	-	Variazione a seguito nuovo indirizzo dell'Ente
Fabbricato Via Cairoli di proprietà dell'A.C. - Ristrutturazione Piano Terra e rifac. Facciata								240.000,00	-	240.000,00	- 30.000,00	210.000,00	-	210.000,00	47.721,02	108,00	47.829,02	-	47.829,02	- 162.170,98	-	-	-	Variazione a seguito nuovo indirizzo dell'Ente
Fabbricato Via Montramito di proprietà dell'A.C. - Ristrutturazione locali								-	-	-	30.000,00	30.000,00	- 30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Opere previste su immobile di proprietà dell'A.C., venuta meno la realizzazione a seguito nuovo indirizzo A.C.
Fabbricato Via della Bozzana ristrutturazione edificio esistente	Investimento Annullato							500.000,00	-	500.000,00	-	500.000,00	- 500.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Intervento di Ristrutturazione eliminato giusta delibera C.C. N. 69 del 22.09.2009 - concessione comodato immobile tra A.C. e Fondazione T.L.A.M.O.
Realizzazione Fabbricato Via della Bozzana	Investimento Annullato							1.850.000,00	-	1.850.000,00	- 1.850.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Annullato investimento nel POA 2009
Contenzioso Cassazione Italia Nostra Alienazione preselle	Alienazione Passeggiata							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190.000,00	-	-	190.000,00	Trattasi di costi da sostenere per il contenzioso Italia Nostra; delibere G.C. N.639 e 640 del 17/12/2010
Contenzioso Guardia di Finanza Alienazione preselle	Alienazione Passeggiata							-	-	-	-	-	-	-	-	680.081,86	680.081,86	-	680.081,86	680.081,86	141.570,00	-	141.570,00	Euro 317.286,86 Trattasi di costi sostenuti per il contenzioso Guardia di Finanza 1° grado di giudizio e da sostenere per il 2° grado di giudizio; Euro 362.795 Costi sostenuti IVA Pro-Rata.
		23.078.000	22.822.330	2.356.500	20.006.430	1.307.000	21.313.430	21.277.153	-	21.277.153	37.835	21.314.988	- 1.558	21.313.430	15.223.505	927.505	16.151.009	168.654	16.319.664	- 141.570	- 3.858.430	-	993.766	La realizzazione degli investimenti programmati deve intendersi comunque subordinata al rientro dei crediti vantati verso terzi ed al perfezionamento delle alienazioni programmate

Pubblica Illuminazione - Riepilogo investimenti previsti nei P.O.A. dal 2007 al 2010 ed indicazione P.O.A. 2011

P.O.A. Anno di Rif.	Descrizione degli Interventi	Fonte Finanziamento	Fonte Finanziamento POA 2011	Importo Investimenti indicato nel POA 2009	Avanzamento investimenti 2009	Rendiconto investimenti al 31/12/2009	Variazione al POA 2009 con POA 2010	POA 2010	Avanzamento investimenti 2010	Rendiconto investimenti al 31/12/2010	Avanzamento investimenti al 30/06/2011	Rendiconto investimenti al 30/06/2011	Variazione POA 2010 con POA 2011	POA 2011	Investimenti Residui da realizzare al 01/07/2011	Note
				A	B	C	D	E	G	H=C+G	I	L=H+I	M	N	O=A+D+E-L+M+N	
2007	P.L. Via Bozzana - Via Fosso Guidano	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	114.796,50	-	97.808,75	- 16.987,75	-	-	97.809	-	97.808,75	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via Paladini	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	111.856,50	-	106.602,87	- 5.253,63	-	-	106.603	-	106.602,87	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via Gramsci	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	116.529,00	-	94.848,79	- 21.680,21	-	-	94.849	-	94.848,79	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via Jenco	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	72.166,50	-	63.179,34	- 8.987,16	-	-	63.179	-	63.179,34	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via della Gronda - Terminetto - Botteghe - Ponchielli	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	117.873,00	338,37	69.670,95	- 48.202,05	-	-	69.671	-	69.670,95	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Città Giardino	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	117.768,00	-	102.171,69	- 15.596,31	-	-	102.172	-	102.171,69	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via Illica - TDL	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	98.068,25	264,19	54.498,57	- 43.569,68	-	-	54.499	-	54.498,57	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via Virgilio - Via P.Savi	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	94.300,50	-	81.634,75	- 12.665,75	-	-	81.635	-	81.634,75	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	P.L. Via Amolfini - Via Modena - Piazza Pacini e Pet	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	115.790,38	424,85	86.931,57	- 28.768,81	-	-	86.932	-	86.931,57	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Illuminazione natalizia	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	156.900,00	-	146.976,00	- 9.924,00	-	-	146.976	-	146.976,00	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Illuminaz. facciata palazzo delle Muse	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	24.062,50	-	26.239,50	2.177,00	-	-	26.240	-	26.239,50	-	-	-	CONCLUSO. La variazione positiva è rappresentata da maggiori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Vie Sauro - Pascoli - Corneo	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	50.000,00	-	46.073,99	- 3.926,01	-	-	46.074	-	46.073,99	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Vie Pisocane - Palestrina - Taranto - Micheli	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	83.190,00	75.260,11	76.745,61	- 6.444,39	-	-	76.746	-	76.745,61	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Vie Vespucci, Pascoli - XXV Aprile (TDL)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	155.937,00	671,14	137.013,41	- 18.923,59	-	-	137.013	-	137.013,41	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Piazza di Ponente	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	335.444,20	-	384.883,19	49.438,99	-	-	384.883	-	384.883,19	-	-	-	CONCLUSO. La variazione positiva è rappresentata da maggiori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2007	Manutenzione straordinaria Piazza di Ponente Viale Capponi	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	282.757,13	-	298.883,31	16.126,19	-	-	298.883	-	298.883,31	-	-	-	CONCLUSO. La variazione positiva è rappresentata da maggiori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2008	Piazza Funai e completamento piazza adiacente	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	31.000,00	19.334,37	19.887,93	- 11.112,07	-	-	19.888	-	19.887,93	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2008	Vie Forcone e Toscana	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	103.382,00	48.177,66	86.900,98	- 16.481,02	-	-	86.901	-	86.900,98	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2008	PP.II via Conzarini tratto Via Aurelia - Via Fosso Guidano	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	83.000,00	10.212,14	70.378,80	- 12.621,20	-	-	70.379	-	70.378,80	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2008	PP.II via Venezia e via Giovanni XXIII torre del Lago	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	170.000,00	478,53	98.942,64	- 71.057,36	-	-	98.943	-	98.942,64	-	-	-	CONCLUSO. La variazione negativa è rappresentata da minori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2008	Manutenz. straordinaria e adeguamento investimenti vari impianti contratto - Vcs. Servizi srl	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	129.249,45	33.270,48	103.470,48	-	-	1.171	104.641	-	104.641,48	-	-	24.608	In corso.
2008	Manutenz. straordinaria e adeguamento investimenti vari impianti contratto - Altri affidamenti e progettazione	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	20.750,55	-	26.482,48	5.731,93	-	-	26.482	-	26.482,48	-	-	-	CONCLUSO. La variazione positiva è rappresentata da maggiori costi sostenuti per la realizzazione dell'investimento.
2008	PP.II via S. Francesco, Cavalletti e via Matteotti.	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	200.000,00	-	3.571,38	- 196.428,62	-	-	3.571	-	3.571,38	-	-	-	Lavori non iniziati, l'avanzamento si riferisce ai soli costi della progettazione, stornati per annullamento investimento.
2007	Manutenzione straordinaria ed extra	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	82.600,00	-	-	- 82.600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	ELIMINATO - Investimento previsto nel POA 2007. Progetto non eseguito.
2007	Illuminaz. edifici storici Palazzo Paolina	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	32.660,25	-	-	- 32.660,25	-	-	-	-	-	-	-	-	ELIMINATO - Investimento previsto nel POA 2007. Progetto non eseguito.
2007	Potenz. Imp. P.L. Via Pucci 123 -125	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	5.250,00	-	-	- 5.250,00	-	-	-	-	-	-	-	-	ELIMINATO - Investimento previsto nel POA 2007. Progetto non eseguito.
2007	Potenz. Imp. P.L. Viale dei Tigli	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	10.500,00	-	-	- 10.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	ELIMINATO - Investimento previsto nel POA 2007. Progetto non eseguito.
2009	Realizzazione nuovo impianto Via della Giudiciana TDL	-	-	180.000,00	-	-	- 180.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	Investimento eliminato stanti nuove priorità
2009	Realizzazione nuovo impianto Via Trento, Trieste e completamento via Savi	-	-	260.000,00	-	-	- 260.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	Investimento eliminato stanti nuove priorità
2009	Nuovo impianto Viale dei Tigli intersezione Villa Borbone	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	67.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67.500,00	-	Eliminato - Finanziamento, ns. prot. 3255 7/8/2009, da revocare
2009	Realizzazione nuovo impianto Viale Tobino	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	81.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81.000,00	-	Eliminato - Finanziamento, ns. prot. 3252 7/8/2009, da revocare
2007	Censimento punti luce PP.II	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	46.627,20	19.256,24	44.607,78	-	-	636	45.244	949,20	46.192,98	-	-	434	Investimento in corso
2009	Adeguamento o/o potenziamento impianti esistenti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	200.000,00	-	-	-	-	21.193	21.193	-	21.193,00	-	-	178.807	Investimento in corso
2009	Manutenz. straordinaria e adeguamento investimenti vari impianti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	300.000,00	43.963,15	110.632,67	-	-	64.084	174.717	-	174.716,67	-	-	125.283	In corso.
2010	Adeguamento o/o potenziamento impianti esistenti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	-	200.000,00	-	-	-	-	-	-	200.000	In corso
2010	Manutenz. straordinaria e adeguamento investimenti vari impianti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	-	250.000,00	-	-	-	-	-	-	148.710,00	Ridotto per insufficienza fonte di finanziamento
2010	Censimento punti luce PP.II	Risparmio costi manutenzione ordinaria	Risparmio costi manutenzione ordinaria	-	-	-	-	24.000,00	3.136	3.136	-	3.136,00	-	-	20.864	In corso
2010	Smantellamento vecchi punti luce Enel Sole	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	-	75.265,75	46.978	46.978	-	46.977,68	3.571,38	-	31.859	Investimento in corso. Investimento finalizzato al risparmio del contratto di manutenzione punti luce Enel Sole.
2010	Risparmio Energetico Centro Città Prot. Ass. LLPP ns. n. 2325 6.4.2010	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	-	520.000,00	-	-	-	-	-	-	-	Riduzione dell'investimento programmato per insufficienza possibilità di autofinanziarsi.
2011	Realizzazione nr.3 impianti fotovoltaici connessi alla rete elettrica di distribuzione	Autofinanziamento	Autofinanziamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379.198	379.198	Inizio previsto entro il 31/12/2011
		Contr.Rep.Toscana	Contr.Rep.Toscana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.836,6	60.837	
	Totale			4.049.969	251.651	2.439.037	- 1.045.266	1.069.266	137.198	2.576.235	- 2.622	2.573.613	- 817.210	440.034	1.123.180	La realizzazione degli investimenti programmati deve intendersi comunque subordinata al rientro dei crediti vantati verso terzi ed al perfezionamento delle alienazioni programmate.

Dettaglio Variazioni al POA 2010 con POA 2011:
 Per eliminazione investimenti di cui al POA anni precedenti Euro - 820.781
 Per maggiori costi sostenuti per la realizzazione di investimenti Euro + 3.571
 Quadrano Euro -817.210,00:
 copertura negativa derivante da contratto viabilità per Euro 352.388;
 riduzione per insufficienza fonte di finanziamento Euro 304.090;
 trasferimento a nuovi capitoli di investimento (Impianti sportivi) Euro 160.732.

SPORT - Riepilogo investimenti previsti nei P.O.A. dal 2007 al 2010 ed indicazione P.O.A. 2011																
POA anno di rif.	Descrizione degli interventi	Fonte Finanziamento POA 2010	Fonte Finanziamento POA 2011	Importo Investimenti indicato nel POA 2009	Avanzamento investimenti 2009	Rendiconto Investimenti al 31/12/2009	Variazione al POA 2009 con POA 2010	POA 2010	Avanzamento Investimenti al 31/12/2010	Rendiconto Investimenti al 31/12/2010	Avanzamento Investimenti al 30/06/11	Rendiconto Investimenti al 30/06/2011	Variazione POA 2010 con POA 2011	POA 2011	Investimenti residui da realizzare al 01/07/2011	Note
				A	B	C	D	E	F	G=C+F	H	I= G+H	L	M	N=A+D+E-I+L+M	
	SPORT															
2007	Lavori di manutenzione e messa a norma Stadio dei Pini:				-	-	10.749	-	-	-	-	-	-	-	-	
2007	Manutenzione e verifica idoneità statica - Progetto Delibera G.C. 22 15.1.2008 Euro 135.000,00				-	122.587	-	-	-	122.587	-	122.587	-	-	-	
2007	Lavori di rifacimento tribuna stampa, pavimentazione ingresso tribuna centrale- Progetto Delibera G.C. 49 19.1.2007 Euro 350.000,00	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	672.000	-	298.912	-	-	-	298.912	-	298.912	-	-	-	Lavori conclusi
2007	Opere di Adeguamento alle norme e Metanizzazione - Progetto Delibera G.C. 563 13.07.2007 Euro 180.000,00				2.442	165.890	-	-	-	165.890	-	165.890	-	-	-	
2007	Altre opere edili , per la rispondenza ai requisiti di sicurezza				-	45.960	-	-	-	45.960	-	45.960	-	-	-	
2007	Adeguamento I step Impianto elettrico, idraulico, certificazioni consulenze				-	49.399	-	-	-	49.399	-	49.399	-	-	-	
2008	Lavori di manutenzione e messa a norma Stadio dei Pini (imp elettrico - antincendio - messa in sicurezza) ed opere complementari richieste anno 2008				-	-	396.352	-	-	-	-	-	-	-	-	
2008	Sistemazione spogliatoi e giunto gradinata scoperta	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	500.000	-	44.672	-	-	-	44.672	-	44.672	-	-	-	Concluso
2008	Smaltimento, sgombero locali sottotribuna, e gradinate scoperte, cartellonistica ecc.				-	17.395	-	-	-	17.395	-	17.395	-	-	-	Concluso
2008	Stadio dei Pini - Adeguamento, II step impianto elettrico				16.244	39.690	-	-	2.028	41.718	-	41.718	138	-	-	Variazione positiva per maggiori costi sostenuti
2009 con var.2010	Stadio dei Pini - Lavori di messa in sicurezza e adempimenti DM 15/3/96 e 6/6/05 e determ.17/2009 osservatorio man.sportive capital. € 100.000 P.O. € 35.000				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2009 con var.2010	Messa in sicurezza Tribuna Tifosi, spostamento recinzioni ecc.	P.O. € 35.000,00	P.O. € 35.000,00	-	29.148	29.148	35.000	-	5.852	35.000	-	35.000	-	-	-	Concluso
		Capitalizzazione € 20.000,00	Capitalizzazione € 20.000,01	-	-	-	20.000	-	14.816	14.816	-	14.816	-	-	5.184	In corso
2009 con var.2010	Video Sorveglianza	Capitalizzazione € 80.000,00	Capitalizzazione € 80.000,01	-	69.780	69.780	80.000	-	7.644	77.424	-	77.424	-	-	2.576	In corso
2010	Stadio dei Pini - Ulteriori Lavori di messa in sicurezza e adempimenti DM 15/3/96 e 6/6/05 e determ.17/2009 osservatorio man.sportive	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	-	150.004	6.720	6.720	-	6.720	-	-	143.284	In corso
2010	Stadio dei Pini Acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature pista	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	-	80.000	16.800	16.800	-	16.800	-	-	63.200	In corso
2007	Stadio dei Pini Acquisto e manutenzione straordinaria attrezzature pista	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	97.013	-	92.304	4.709	-	-	92.304	-	92.304	-	-	0	Concluso
2011	Stadio dei Pini Adeguamento sistema di recinzione aree prefiltraggio	-	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198.000	198.000	Concluso settembre 2011
2007	C. Sportivo Migliarina	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	484.976	64.000	520.888	35.112	-	3.468	523.556	-	523.556	3.468	-	-	Concluso
2008	C. Sportivo Migliarina (arredi)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	30.000	-	23.740	6.260	-	-	23.740	-	23.740	-	-	-	Concluso
2007	C. Sportivo M. Polo	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	43.920	-	43.920	-	-	-	43.920	-	43.920	-	-	-	Concluso
2007	Piscina (verifica im. Eletr. + luci di emergenza)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	14.215	-	14.215	-	-	-	14.215	-	14.215	-	-	-	Concluso
2007	Centro sportivo V. Zappelli (verifica imp. Eletr.)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	680	-	680	-	-	-	680	-	680	-	-	-	Concluso
2007	Manutenz. straord. e adeguamento investimenti vari impianti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	220.000	-	153.587	66.413	-	-	153.587	-	153.587	-	-	-	Concluso
2008	Manutenz. straord. e adeguamento investimenti vari impianti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	100.000	62.671	62.671	37.329	-	-	62.671	-	62.671	-	-	-	Concluso
2007	Palazetto (verifica imp. Eletr. + balaustre)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	4.800	-	-	4.800	-	-	-	-	-	-	-	-	Variazione per utilizzo voce di Spesa manutenzione vari impianti
2009	Palazetto dello Sport adeguamento alle norme vigenti per CPI ed adeguamento potenziamento C.T. e sistemazione spogliatoi	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	234.000	-	-	-	-	32.400	32.400	28.694	61.094	100.000	-	72.906	Variazione negativa per mancanza fonte di finanziamento
2008 con var.2010	Campo Del Chiaro adeguamento alle norme vecchie spogliatoi, rifacimento di nudi gli scarichi.	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	Eliminato con variazione POA 2010
2007 con var.2010	Campo Del Chiaro Pozzo, irrigaz. ecc.	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	30.000	-	1.440	28.560	-	-	1.440	-	1.440	-	-	-	Eliminato con variazione POA 2010
2010	Campo del Chiaro rifacimento spogliatoi, arbitri, ufficio custode, magazzino, biglietteria, e lavori vari	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	230.840	-	-	-	-	202.000	-	432.840	Inizio previsto entro il 31/12/2011
2010	Campo Del Chiaro realizzazione illuminazione	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	90.000	-	-	-	-	-	90.000	-	-	Eliminato per insufficienza fonte di finanziamento
2010	Campo Del Chiaro rateizzazione nuove tribune a norma e smantellamento delle esistenti	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	-	-	-	29.160	-	-	-	-	-	-	-	29.160	Eliminato per insufficienza fonte di finanziamento
2010	Campo del Chiaro rateizzazione manto in erba sintetica giocatori 11	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	400.000	-	-	-	-	400.000	-	-	Eliminato per insufficienza fonte di finanziamento
2008	Palestra Dorando Petri (tensiostruttura per utilizzo area esterna, revisione spogliatoi,)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	140.000	-	-	43.980	-	-	-	-	-	183.980	-	-	Eliminato per insufficienza fonte di finanziamento
2007	Palestra Dorando Petri (adeg. verifica imp. Eletr.)	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	66.000	-	680	-	-	-	680	-	680	20.000	-	45.320	Variazione negativa per insufficienza fonte di finanziamento
2010	Palestra Dorando Petri Luci Pista, parquet pista, trasformazione CT da Gasolio a Metano	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	120.000	-	-	-	-	-	-	120.000	In attesa di progetto impianto Termico
2008	Piscina comunale adeguamento per risparmio energetico, e manut. straord., adeguamento impianto elettrico ed allestimento Bar, sistemazione CT	1/2^ P.O.	1/2^ P.O.	300.000	-	-	140.000	-	132.916	132.916	22.850	155.766	-	-	4.234	concluso
2010	Piscina comunale adeguamento impianto elettrico, allestimento Bar, sistemazione CT	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	100.000	-	-	-	-	-	-	100.000	In corso

SPORT - Riepilogo investimenti previsti nei P.O.A. dal 2007 al 2010 - ed indicazione P.O.A. 2011																
POA anno di rif.	Descrizione degli interventi	Fonte Finanziamento POA 2010	Fonte Finanziamento POA 2011	Importo Investimenti indicato nel POA 2009	Avanzamento Investimenti 2009	Rendiconto Investimenti al 31/12/2009	Variazione al POA 2009 con POA 2010	POA 2010	Avanzamento Investimenti al 31/12/2010	Rendiconto Investimenti al 31/12/2010	Avanzamento Investimenti al 30/06/11	Rendiconto Investimenti al 30/06/2011	Variazione POA 2010 con POA 2011	POA 2011	Investimenti residui da realizzare al 01/07/2011	Note
				A	B	C	D	E	F	G=C+F	H	I= G+H	L	M	N=A+D+E-I+L+M	
	SPORT															
2009	Centro Marco Polo adeguamento alle norme vigenti per CPI, sistemazione CT	1/2° P.O.	1/2° P.O.	78.500	-	-	-	-	26.350	26.350	-	26.350	-	-	52.150	In attesa di progetto impianto elettrico
2010	Centro Marco Polo Adeguamento CT e potenziamento spogliatoi	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	80.000	-	-	-	-	-	-	80.000	In attesa di progetto impianto centrale termica
2009	Centro sportivo Ex - Campo d'Aviazione manut. campo da gioco ed adeguamento spogliatoi	1/2° P.O.	1/2° P.O.	230.000	-	-	-	-	-	-	-	-	230.000	-	-	Eliminato per insufficiente fonte di finanziamento
2008	Stadio Ferracci varie : tribune docce e lavori di manut. straordinaria per nuovi spogliatoi, adeguamento alle norme vigenti per CPI	1/2° P.O.	1/2° P.O.	180.000	-	-	100.000	-	-	-	-	-	-	-	280.000	In attesa di progetto, previsione inizio entro il 31/12/2011
2008 con var.2010	Centro Sportivo Migliarina Realiz. campo calcetto (contributo M.Lippi 50.000,00) variazione fonte di finanziamento Delibera 477/09 € 370.000	Capitalizzazione 370.000,00	Capitalizzazione 370.000,01	360.000	-	5.552	10.000	-	224.345	229.897	26.363	256.260	-	-	113.740	In corso
2010	Centro Sportivo Migliarina Realiz. campo calcetto in erba sintetica a 11 giocatori	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	400.000	-	-	-	-	-	-	400.000	In attesa di progetto
2010	Centro Sportivo Migliarina Realiz. Ampliamento nuovi spogliatoi	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	100.000	-	-	-	-	-	-	100.000	In attesa di progetto
2009	C. Sportivo Migliarina - recinzione in legno ecosostenibile, adempim. Tecnici, adeguamenti e messa a norma delle attrezzature	-	-	46.000	-	-	-	-	-	-	-	-	46.000	-	-	Eliminato per mancanza fonte di finanziamento
2009	Bocciodromo Migliarina - adeguamento impianto aria, impermeabilizzazione fondamenta recinzione in legno ecosostenibile	-	1/2° P.O.	85.000	-	-	-	-	27.901	27.901	72	27.973	53.000	-	2.027	Variazione negativa per mancanza fonte di finanziamento
2010	Bocciodromo Migliarina - rifacimento paratie divisorie campo da gioco, ecc.	1/2° P.O.	1/2° P.O.	-	-	-	-	50.000	-	-	-	-	-	-	50.000	Inizio previsto entro il 31/12/2011
2008	Centro Vasco Zappelli Lavori di manutenz., adeguamento alle norme vigenti per CPI	1/2° P.O.	1/2° P.O.	276.000	-	-	264.100	-	3.000	3.000	4.800	7.800	-	-	4.100	Inizio previsto entro il 31/12/2011
2009	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	Capitalizzazione 100.000,00	Capitalizzazione 100.000,01	100.000	66.512	66.512	-	-	20.152	86.664	7.998	94.662	-	-	5.338	In corso
		€ 50.000 1/2 P.O.	€ 50.000 1/2 P.O.	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	
2010	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	150.000	-	-	-	-	-	-	150.000	Inizio previsto entro il 31/12/2011
2010	Pratiche di accertamento, aggiornamento planimetrie ed elaborati tecnici di tutti gli impianti sportivi oggetto di conferimento/concessione da parte dell'A.C.	Cessione UMI 2 Tabarracci	Cessione UMI 2 Tabarracci	-	-	-	-	110.000	-	-	-	-	-	-	110.000	Inizio previsto entro il 31/12/2011
2010	Adeguamento Centrali Termiche impianti sportivi	1/2° P.O.	1/2° P.O.	-	-	-	-	-	1.338	1.338	1.152	2.490	2.490	-	-	In corso
				4.443.104	310.796	1.868.822	594.524	1.970.844	525.731	2.394.553	91.929	2.486.482	916.884	198.000	2.614.058	La realizzazione degli investimenti programmati deve intendersi comunque subordinata al rientro dei crediti vantati verso terzi ed al perfezionamento delle alienazioni programmate.

ALTRI INVESTIMENTI- Riepilogo investimenti previsti nei P.O.A. dal 2007 al 2010 ed indicazione P.O.A. 2011

P.O.A. Anno di Rif.	Descrizione degli interventi	Fonte Finanziamento prevista nel POA 2009 e precedenti	Fonte Finanziamento POA 2010	Importo Investimenti indicato nel POA 2009	Avanzamento investimenti 2009	Rendiconto Investimenti al 31/12/2009	Variazione al POA 2009 con P.O.A. 2010	POA 2010	Avanzamento Investimenti 2010	Rendiconto Investimenti al 31/12/2010	Avanzamento Investimenti al 30/06/2011	Rendiconto Investimenti al 30/06/2011	Variazione POA 2010 con POA 2011	POA 2011	Investimenti residui da realizzare al 01/07/2011	Note
				A	B	C	D	E	F	G=C+F	H	I=G+H	L	M	N=A+D+E-I+L+M	
ALTRI INVESTIMENTI																
PARTECIPAZIONI																
2007	Partecipazione Sea Progetti srl al valore nominale - reintegrato capitale sociale per coperture perdite	MEZZI PROPRI Euro. 1.547,00	1/2^ tranne P.O.	1.547,00	-	67.778,50	420.000,00	-	6.000,00	73.778,50	-	73.778,50			347.768,50	
2010	Partecipazione Versilia Servizi srl - futuro aumento di capitale sociale	-	1/2^ tranne P.O.	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00			-	CONCLUSO
TOTALE PARTECIPAZIONI				1.547,00	-	67.778,50	420.000,00	100.000,00	106.000,00	173.778,50	-	173.778,50	-	-	347.768,50	
PRINCIPE DI PIEMONTE																
2007	Principe di Piemonte ramo azienda Viareggio Versilia Congressi srl	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	1.034.246,08	-	1.034.246,08	-	-	-	1.034.246,08	-	1.034.246,08	-	-	-	
2007	Principe di Piemonte ramo azienda Viareggio Versilia Congressi srl	-	dal 2007 Scoperto di c/c - Ad oggi ricerca di Finanziamento a lungo termine in corso	-	-	3.534.437,90	3.534.437,90	-	-	3.534.437,90	-	3.534.437,90	-	-	-	Programmato conferimento di tutte le attività oggetto di investimento in Versilia Congressi Srl secondo le indicazioni che andrà a fornire il Socio Unico. Si veda Piano Alienazioni e premesse relazione esplicative.
2007	Principe di Piemonte ristrutturazione	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	288.800,00	-	261.849,26	- 26.950,74	-	-	261.849,26	-	261.849,26	-	-	-	
2008	Principe di Piemonte ristrutturazione manutenzioni straordinarie improcrastinabili, studi e progettazioni su immobile.	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	240.000,00	34.970,66	213.610,10	26.950,74	-	30.816,00	244.426,10	-	244.426,10	- 22.524,64	-	-	
2008	Principe di Piemonte riqualificazione	Versilia Congressi srl	Versilia Congressi srl	1.200.000,00	-	-	- 1.200.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2008	Principe di Piemonte riqualificazione	PIUS	PIUS	1.800.000,00	-	-	- 1.800.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE PRINCIPE DI PIEMONTE				4.563.046,08	34.970,66	5.044.143,34	534.437,90	-	30.816,00	5.074.959,34	-	5.074.959,34	- 22.524,64	-	-	
SEDE SOCIALE E SETTORI INTERNI																
2007	Ristrutturazione e adeguamento - messa a norma nuova sede	1/2^ tranne P.O.	MEZZI PROPRI	450.000,00	-	450.000,00	-	-	-	450.000,00	-	450.000,00	-	-	-	CONCLUSO
2007	Realizzazione, ampliamento rete informatica sede sociale e adeguamento impianto elettrico archivio piano seminterato	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	120.000,00	7.080,00	60.586,96	-	-	29.537,60	90.124,56	-	90.124,56	-	-	29.875,44	I step Server entro primo semestre 2010
2007	Acquisto attrezzature e dotazioni nuova sede	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	268.000,00	-	135.723,94	-	-	1.424,00	137.147,94	-	137.147,94	-	-	130.852,06	In corso
2007	Acquisto impianti elettronici per nuova sede	1/2^ tranne P.O.	MEZZI PROPRI	120.000,00	-	16.195,86	- 103.804,14	-	-	16.195,86	-	16.195,86	-	-	-	CONCLUSO
2007	Settore Entrate implementazione software esistenti	NON INDICATA LA FONTE	MEZZI PROPRI	42.000,00	-	46.160,00	4.160,00	-	-	46.160,00	-	46.160,00	-	-	-	CONCLUSO
2007	Settore SIT - software hardware	NON INDICATA LA FONTE	MEZZI PROPRI	15.816,00	-	18.615,79	2.799,79	-	-	18.615,79	-	18.615,79	-	-	-	CONCLUSO
2008	Settore Entrate - Acquisto attrezzature varie (software) per lettura ottica verbali sanzioni violazioni codice della strada	1/2^ tranne P.O.	MEZZI PROPRI	10.000,00	12.000,00	12.000,00	2.000,00	-	-	12.000,00	-	12.000,00	-	-	-	CONCLUSO
2009	Settore Entrate - Riscatto ed acquisto automezzo servizio affissioni	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	32.500,00	3.081,11	3.081,11	-	-	-	3.081,11	-	3.081,11	-	-	29.418,89	Da attuarsi unicamente in caso di fermo definitivo mezzi affissatori
2009	Acq. attrez. varie nuova sede (mobili-aredi-Hardware-macchinari)	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	156.000,00	21.312,72	21.312,72	-	-	11.030,00	32.342,72	12.979,84	45.322,56	-	-	110.677,44	In corso
2009	Acquisto attrez. Sede per razionalizzazione ed efficienza Settore Entrate e Tesoreria	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	150.000,00	18.285,46	18.285,46	-	-	10.974,00	29.259,46	600,00	29.859,46	-	-	120.140,54	In corso
2010	Volo aereo per rilevazioni ed aggiornamento cartografico SIT	-	1/2^ tranne P.O.	-	-	-	-	16.000,00	16.000,00	16.000,00	-	16.000,00	-	-	-	CONCLUSO
2011	Nuovi software settore emergenza casa	-	MEZZI PROPRI	-	-	-	-	-	4.320,00	4.320,00	-	4.320,00	4.320,00	-	-	Investimento effettuato in virtù di Contratto di Servizio stipulato con l'Ente per gestione bandi Forcone e Tabarracci
2011	Nuovi Hardware settore emergenza casa	-	MEZZI PROPRI	-	-	-	-	-	2.814,00	2.814,00	-	2.814,00	2.814,00	-	-	Investimento effettuato in virtù di Contratto di Servizio stipulato con l'Ente per gestione bandi Forcone e Tabarracci
TOTALE SEDE SOCIALE E SETTORI INTERNI				1.364.316,00	61.759,29	781.961,84	- 94.844,35	16.000,00	76.099,60	858.061,44	13.579,84	871.641,28	7.134,00	-	420.964,37	
INVESTIMENTI DIVERSI																
2007	Realizzazione centro benessere uomo e animale	-	1/2^ tranne P.O.	-	-	43.612,52	43.612,52	-	-	43.612,52	-	43.612,52	-	-	-	Trattasi di spese di progettazione sostenute precedentemente all'indirizzo successivamente ricevuto dall'A.C. per rientro dell'investimento in seno all'Ente.
2007	Interventi di bonifica Discarica Carbonaie (contributo regione e aut. Bacino Serchio)	Contributo Regione e Aut. Bacino	-	2.850.000,00	-	-	- 2.850.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	Delibera di indirizzo G.C.379 31/7/2009 - per ragioni di economicità l'investimento rientrato in Comune
2008	Ristrutturazione e adeguamento vari immobili di proprietà dell'A.C. in concessione/comodato	1/2^ tranne P.O.	1/2^ tranne P.O.	100.000,00	-	-	- 67.000,00	-	3.037,00	3.037,00	638,40	3.675,40	-	-	29.324,60	Da utilizzarsi unicamente per interventi di estrema urgenza.
2009	Acquisizione a seguito di esproprio immobile Tabarracci 2^lotto	Capitalizzazione Euro 1.833.000; Mezzi Propri Euro 19.000	Capitalizz. Euro 1.833.000,00 + MEZZI PROPRI 18.924,00	1.852.000,00	1.851.924,00	1.851.924,00	-	25.000,00	18.360,00	1.870.284,00	-	1.870.284,00	-	-	6.716,00	Immobile acquisito, l'incremento per l'anno 2010 deriva da spese per perizia, elaborati ecc.
2010	Acquisto reti da Sea Reti	-	Alienazione Discarica Carbonaie	-	-	-	-	114.000,00	-	-	-	-	-	-	114.000,00	Trattative in corso, caparra di Euro 5.000,00 versata da Sea Acque anno 2005.
2010	Acquisto Immobile ristrutturato destinato ad uffici, da locare in parte all'A.C. - Ricerca mediante evidenza pubblica, mq. necessari da 1.300 a 2000.	-	Acquisizione in Leasing. Copertura dei canoni passivi con introiti provenienti da locazione ed economie su locazioni passive	-	-	-	-	3.850.000,00	-	-	-	-	3.850.000,00	-	-	Retifica conseguente alla mancata aggiudicazione procedura pubblica per insufficienza di risorse finanziarie. Si rimanda a quanto indicato nelle premesse della relazione esplicative.
TOTALE INVESTIMENTI DIVERSI				4.802.000,00	1.851.924,00	1.895.536,52	- 2.873.387,48	3.989.000,00	21.397,00	1.916.933,52	638,40	1.917.571,92	- 3.850.000,00	-	150.040,60	
TOTALE GENERALE ALTRI INVESTIMENTI				10.730.909,08	1.948.653,95	7.789.420,20	- 2.013.793,93	4.105.000,00	234.312,60	8.023.732,80	14.218,24	8.037.951,04	- 3.865.390,64	-	918.773,47	La realizzazione degli investimenti programmati deve intendersi comunque subordinata al rientro dei crediti vantati verso terzi ed al perfezionamento delle alienazioni programmate.

Acquedotto Industriale, S.I.I., e Depuratore - Riepilogo investimenti previsti nei P.O.A. dal 2007 al 2010 ed indicazione P.O.A.2011

Descrizione degli interventi	Fonte Finanziamento	Importo Investimenti indicato nel POA 2009	Rendiconto Investimenti al 31/12/2009	Variazione al POA 2009 con P.O.A. 2010	POA 2010	Avanzamento Investimenti 2010	Rendiconto Investimenti al 31/12/2010	Avanzamento Investimenti al 30/06/11	Rendiconto Investimenti al 30/06/2011	Variazione POA 2010 con POA 2011	POA 2011	Residuo Investimenti da realizzare al 01/07/2011	Note
		A	B	C	D	E	F=B+E	G	H=F+G	I	L	M=A+C+D-H+I+L	
ACQUEDOTTO INDUSTRIALE													
Acquedotto Industriale	1/2^ P.O.	180.000	16.547	-	-	14.654	31.201	35.512	66.713	-	-	113.287	L'intervento programmato potrà essere avviato unicamente al raggiungimento dell'accordo con Sea Reti per l'acquisizione dell'ulteriore tratto di tubazione. L'avanzamento 2011 è attribuibile a fatture di esercizi precedenti
Acquedotto Industriale primo rilancio rete esistente.	Cessione UMI 2 Tabarracci	193.344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193.344	L'intervento programmato potrà essere eseguito a pagamento effettuato da parte di Salov giusto accordo del 27.12.2006 prot.2227.
Allaccio urbanizzazione asse di penetrazione e comparini.	Cessione UMI 2 Tabarracci	99.360	-	-	6.456	-	-	-	-	-	-	105.816	L'intervento programmato potrà essere avviato non appena definito il circuito dell'acquedotto industriale nel suo complesso e stabilite con l'A.C. le modalità di rientro dell'investimento.
TOTALE ACQUEDOTTO INDUSTRIALE		472.704	16.547	-	6.456	14.654	31.201	35.512	66.713	-	-	412.447	
S.I.I.													
SII Trasformazione acqua.	Mutuo esistente SII	244.625	125.038	-	-	-	125.038	-	125.038	-	-	119.587	In attesa di inizio lavori da parte dell'A.C. E' auspicabile la realizzazione congiuntamente e/o in sinergia alla realizzazione delle fognature.
SII Tubazioni acqua.	Mutuo esistente SII	537.792	217.641	-	-	-	217.641	-	217.641	-	-	320.151	In attesa di inizio lavori da parte dell'A.C. E' auspicabile la realizzazione congiuntamente e/o in sinergia alla realizzazione delle fognature.
TOTALE GENERALE		782.417	342.680	-	-	-	342.680	-	342.680	-	-	439.737	
DEPURATORE													
Progetto ampliamento depuratore.	-	11.825.224	-	-	11.825.224	-	-	-	-	-	-	-	Eliminazione per redistribuzione progetto rif. Prot. Intesa AATO 2007. Attribuibile al SII unicamente lineaa acque
Divisione Linea Acque su protocollo intesa A.A.T.O.	Mutuo esistente SII	-	-	-	6.000.000	-	-	-	-	-	-	6.000.000	Rif. Prot. intesa AATO 2007 - depositato progetto presso la Provincia e A.A.TO mese di Maggio 2010.
Edificio Forsu Linea Fanghi.	SEA Risorse srl	-	-	-	445.000	-	-	-	-	-	-	445.000	Con prot.3359 del 13/08/2009 in virtù della J.v., Sea Risorse srl si è impegnata al finanziamento dell'edificio FORSU.
Linea Fanghi residua.	JV Sea Risorse	-	-	-	5.380.224	-	-	-	-	-	-	5.380.224	L'intervento è parte dell'ampliamento complessivo del depuratore approvato dal Ministero dell'Ambiente e per il quale la Società è stata ammessa quale soggetto beneficiario di contributo a fondo perduto.
TOTALE DEPURATORE		11.825.224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.825.224	
TOTALE GENERALE		13.080.345	359.227	-	6.456	14.654	373.881	35.512	409.393	-	-	12.677.408	La realizzazione degli investimenti programmati deve intendersi comunque subordinata al rientro dei crediti vantati verso terzi ed al perfezionamento delle alienazioni programmate.

ALIENAZIONI E VARIE OPERAZIONI STRAORDINARIE- Riepilogo P.O.A. 2011						
ALIENAZIONI						
P.O.A. Anno di Rif.	Descrizione	Valore di Bilancio del cespite 31/12/2010	Incrementi del cespite iva inclusa	Totale	Valore Cessione preliminare rep.47015 19/07/2011	Plusvalenza
2010	Immobile Tabarracci 2°lotto oggetto di esproprio ad ASL	1.851.924	25.000	1.876.924	1.990.000	113.076
	<u>Dettaglio impieghi :</u>					
2010	Impianti Sportivi (per dettaglio si rimanda al dettaglio Piano Investimenti Sport)				- 1.492.840	
2011	Impianti Sportivi (per dettaglio si rimanda al dettaglio Piano Investimenti Sport)				- 198.000	
2010	Acquedotto industriale				- 299.160	
	Descrizione	Valore di Bilancio del cespite	Incrementi del cespite iva inclusa	Totale	Valore Cessione, media perizia di stima in corso di stesura	Plusvalenza
2010	Discarica le Carbonaie: vendita all'A.C. stante il rientro in seno all'A.C. dell'intervento di bonifica della discarica. Delibera di indirizzo G.C.379 31/7/2009 - per ragioni di economicità l'investimento rientrerà in Comune, pertanto anche il terreno e gli oneri incrementativi saranno trasferiti all'Ente. Cessione, al maggior valore tra stima di valutazione ed il valore contabile del cespite media perizia di stima in corso di stesura.	50.000	54.797	104.797	114.000	9.203
	<u>Dettaglio impieghi :</u>					
2010	Acquisto Reti da Sea Reti				- 114.000	
	Descrizione	Valore di Bilancio del cespite al 31/12/2010 netto del conferimento del debito di € 3.595.000,00	Incrementi del cespite iva inclusa	Totale	Valore Cessione	Plusvalenza
2011	Versilia Congressi Conferimento Immobilizzazioni materiali/immateriali e debiti Versilia Congressi	7.958.000	-	7.958.000	8.000.000	42.000
	<u>Dettaglio impieghi :</u>					
	Acquisizione di quote capitale sociale Versilia Congressi e/o riduzione di capitale sociale secondo indirizzi dell'Ente.				- 8.000.000	