



COMUNE DI CASTELBOLOGNESE
PROVINCIA DI RAVENNA



Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2010.

- Art 39 Regolamento di Contabilità

- Art. 231 D.Lgs. n.267 del 18/08/2000.

PREMESSA

FINANZE E TERRITORIO

* Comune e Ambiente:

- il territorio
- la popolazione
- le attività economiche
- le strutture scolastiche
- la struttura organizzativa
- il personale dipendente di ruolo/temporaneo

BILANCIO E GESTIONE FINANZIARIA

- * Bilancio di previsione - Approvazione - Variazioni - Bilancio di competenza previsioni definitive
- * Situazione dei residui attivi e passivi dell'Ente
- * Scostamento tra Previsioni definitive 2010 e Rendiconto 2010
- * Andamento storico delle entrate correnti e relative percentuali di incidenza
- * Andamento storico delle spese correnti e relative percentuali di incidenza (classificate per Funzioni ed Interventi ai sensi del D.Lgs.n.267/2000)

- * Spese Investimenti 2010:
 - utilizzo proventi permessi a costruire (risorse proprie)
 - utilizzo avanzo di amministrazione (risorse proprie)
 - utilizzo risorse del bilancio corrente (risorse proprie)
 - utilizzo contributi regionali, provinciali, altri enti pubblici (risorse trasferite)
 - riepilogo investimenti per fonte di finanziamento

- * Dati consuntivi servizi erogati:
 - a domanda individuale
 - servizi a carattere produttivo
 - servizi vari : trasporto scolastico

- * Conto di cassa

- * Quadro riassuntivo gestione finanziaria

- * Verifica patto di stabilità 2010

- * Parametri obiettivi validi per il triennio 2010/2012 per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario (Decreto Ministero Interno 24 Settembre 2009)

- * Considerazioni in merito al risultato dell'esercizio 2010

Premessa

La presentazione del Rendiconto costituisce un momento essenziale del processo di pianificazione/controllo sul quale si articola la gestione.

Il Rendiconto misura ciò che si è fatto, in termini di valori, di grandezze monetarie prima di tutto, ma anche di altre grandezze e di descrizioni di tipo qualitativo, proprio per dare pienamente conto di come i piani ed i programmi, in tutti i loro aspetti, sono stati conseguiti.

Nel corso dell'anno le scelte dell'Amministrazione interessano generalmente i singoli aspetti della complessa attività dell'Ente.

In occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione prima e del Rendiconto di Gestione poi, la discussione che ne scaturisce si estende invece fino ad interessare gli aspetti di natura generale.

Il legislatore, sensibile a queste esigenze, ha introdotto l'obbligo di allegare ai documenti contabili annuali (preventivo e consuntivo) la Relazione dell'Amministrazione che indichi i criteri e le scelte di gestione adottate.

Infatti recita l'art.170 del D.Lgs.n.267/2000 al comma 1: "Gli Enti Locali allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale".

Lo stesso obiettivo viene perseguito al momento della presentazione del Rendiconto. Pertanto ad esso è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati (art.231 del D.Lgs.n.267/2000).

La Relazione al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2010 si propone quindi di esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente, riportandone le risultanze finali.

L'analisi si svilupperà secondo la seguente logica espositiva e riguarderà, in sequenza:

- le notizie generali su **COMUNE ED AMBIENTE**, tenuto conto del territorio servito, della popolazione, delle attività economiche, delle strutture scolastiche esistenti, della struttura organizzativa, del personale comunale di ruolo e temporaneo.

- il riepilogo del **BILANCIO** e della **GESTIONE FINANZIARIA**, mettendo in risalto i dati previsionali, le variazioni effettuate durante l'anno, le percentuali di scostamento tra le previsioni definitive e quelle del Rendiconto (sia entrate che spese), la situazione dei residui attivi e passivi dell'Ente, il bilancio investimenti 2010, i dati consuntivi dei servizi erogati, il conto di cassa, e il quadro riassuntivo della gestione finanziaria.

Verranno poi messi in evidenza:

- la verifica del rispetto del Patto di stabilità 2010,
- la verifica del rispetto dei parametri per l'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario.

Con l'approvazione del Rendiconto 2010, e a norma del D.Lgs. n.267/2000, la rendicontazione avviene non solamente sotto l'aspetto finanziario, dimostrando l'effettiva realizzazione delle previsioni di bilancio, ma anche sotto gli aspetti economici e patrimoniali, mettendo in luce i costi sostenuti e gli incrementi o le diminuzioni patrimoniali subite per effetto della gestione.

Così come succede per le aziende, all'Ente locale si chiede la dimostrazione non solo degli equilibri finanziari, ma anche di quelli economici e patrimoniali.

Al "Conto del Bilancio " che rileva un risultato di amministrazione (avanzo, disavanzo, pareggio) si aggiungono tre allegati:

- Prospetto di Conciliazione
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio

Il "Prospetto di Conciliazione" consente di rettificare i valori finanziari e quantificare i valori economici di competenza da inserire nel Conto Economico.

Il prospetto di conciliazione permette inoltre di determinare le variazioni intervenute nel conto del Patrimonio, partendo dalle entrate accertate e dalle spese impegnate relative alla gestione in c/ capitale.

Il "Conto Economico" esprime un risultato che corrisponde alla modificazione subita dalla consistenza globale del patrimonio nel periodo considerato (utile, perdita o pareggio).

Il "Conto del Patrimonio" evidenzia il valore del patrimonio netto all'inizio ed alla fine della gestione (modificato dal risultato del Conto Economico). I beni mobili ed immobili iscritti nel Conto del Patrimonio sono stati valutati in base ai criteri indicati nell'art.230 del D.Lgs. n.267/2000 e trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Una lettura attenta dei dati esposti nella RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010 E DEI DOCUMENTI ALLEGATI (PROSPETTO DI CONCILIAZIONE, CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO), permetterà quindi a tutti i soggetti attivi dell'Ente, siano essi Consiglieri, Amministratori o Funzionari, di avere una migliore conoscenza della complessa realtà economico-finanziaria-patrimoniale dell'azienda Comune.

COMUNE ED AMBIENTE

L'organizzazione comunale opera costantemente a contatto con il proprio territorio ed i cittadini in esso residenti.

Il rapporto tra numero dei dipendenti e dimensioni del territorio (anagrafiche ed ambientali) costituisce uno dei parametri per valutare se, compatibilmente con le risorse disponibili, la struttura comunale sia idonea o meno al raggiungimento degli obiettivi generali.

Nelle pagine successive vengono riportati i dati relativi a:

- territorio,
- popolazione,
- attività economiche,
- strutture scolastiche,
- struttura organizzativa,
- personale dipendente di ruolo e temporaneo.

IL TERRITORIO

Caratteristiche specifiche del territorio:

- Superficie in kmq. 32,28
- Altitudine m. s.l.m. 42

Caratteristiche degli insediamenti abitativi:

- Estensione del centro abitato kmq. 1,05
- Estensione delle frazioni geografiche kmq. 0,05

Caratteristiche della viabilità:

- Strade comunali km. 63,907
- Strade vicinali km. 26,031
- Autostrada km. 0,855
- Strade statali km 5,700
- Strade provinciali km. 16,281

Corsi d'acqua:

- fiume Senio

Strumenti urbanistici:

- Piano Regolatore Generale

Classificazione di montanità:

- Territorio di pianura

Rete fognaria:

- bianca: estensione km. 13,27
- nera: estensione Km. 5,71
- mista estensione Km. 31,45
- Rete acquedotto: estensione Km. 88,64
- Rete gas: estensione Km. 75,23

Situazione di sismicità:

- Tutto il territorio è inserito in zona sismica con grado di sismicità: S = 9

Aree verdi, parchi, giardini

- superficie in mq. 164.680

Punti luce:

- n. 1.432 lampioni

LA POPOLAZIONE

Popolazione residente al censimento 2001 n. 8.212

Popolazione residente al 31/12/2010 n. 9.626

Nuclei familiari residenti al 31/12/2010 n. 4.066

Composizione popolazione residente al 31/12/2010:

1) <u>per sesso</u>	Maschi	n. 4.738
	Femmine	n. 4.888
	Totale	n. 9.626

2) <u>per classi di età</u>	da 0 a 6 anni	n. 673
	da 7 a 14 anni	n. 659
	da 15 a 19 anni	n. 412
	da 20 a 35 anni	n. 1.842
	da 36 a 65 anni	n. 4.117
	oltre 65 anni	n. 1.923
	Totale	n. 9.626

LE ATTIVITA' ECONOMICHE

	<u>NR. AZIENDE</u>
- AGRICOLTURA, SILVICOLTURA E PESCA	273
- ATTIVITA' MANIFATTURIERE	136
- FORNITURA ENERGIA ELETTRICA, GAS, VAPORE E ARIA CONDIZ.	1
- COSTRUZIONI	149
- COMMERCIO INGROSSO E DETTAGLIO	184
- ATTIVITA' SERV. ALLOGGIO E RISTORAZIONE	46
- TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	18
- ATTIVITA' FINANZIARIE E ASSICURATIVE	16
- ATTIVITA' IMMOBILIARI	36
- SERV. DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	13
- SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE	1
- ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI	39
- IMPRESE NON CLASSIFICATE	24
- ATTIVITA' PROFESS.LI, SCIENTIFICHE E TECNICHE	26
- NOLEGGIO, AGENZIE VIAGGIO, SERV.SUPP. ALLE IMPRESE	13
- ATTIVITA' ARTISTICHE, SPORTIVE, DI INTRATT. E DIVERTIMENTO	8
	<hr/> 983

N.B. I dati sono stati forniti dalla Camera di Commercio (C.C.I.A.) di Ravenna.

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

ATTIVITA' DEGLI ORGANI ELETTIVI NELL'ANNO 2010

- 1) Consiglio Comunale Adunanze nr. 10
Consiglieri in carica nr. 17 (compreso Sindaco) - Deliberazioni adottate nr. 73
- 2) Giunta Municipale Adunanze nr. 51
Componenti nr. 7 (compreso Sindaco) - Deliberazioni adottate nr. 233

ATTIVITA' DEI CAPI AREA E DEI CAPI SETTORE

1. AREA AMMINISTRATIVA (Dott. Gastone Bosio)
Determine: Anno 2006 nr. 245 - Anno 2007 nr. 210 - Anno 2008 nr.97
(Settore) nr. 87 (Area) - Anno 2009 nr. 138 - Anno 2010 nr. 125
2. AREA FINANZIARIA (Rag. Monica Signani)
Determine: Anno 2006 nr. 12 - Anno 2007 nr. 10 - Anno 2008 nr. 13
(Settore) nr. 30 (Area) - Anno 2009 nr. 70 - Anno 2010 nr. 56
3. Settore LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE (Ing. Felice Calzolaio)
Determine: Anno 2006 nr.163 - Anno 2007 nr. 28 - Anno 2008 nr. 137 - Anno 2009 nr. 144
Anno 2010 nr. 80
4. Settore POLIZIA MUNICIPALE (Dr. Stefano Manzelli)
Determine: Anno 2006 nr. 31 - Anno 2007 nr.28 - Anno 2008 nr. 29 - Anno 2009 nr. 38 -
Anno 2010 nr. 31
5. Settore GESTIONE DEL TERRITORIO (Geom. Mauro Camanzi)
Determine: Anno 2006 nr. 40 - Anno 2007 nr. 82 - Anno 2008 nr. 58 - Anno 2009 nr. 33 -
Anno 2010 nr. 28
6. AREA SERVIZI AL CITTADINO (Dott.ssa Vanicelli Valeria) Determine:
Anno 2006 nr. 141 - Anno 2007 nr. 88 - Anno 2008 nr.117 - Anno 2009 nr. 124 -
Anno 2010 nr. 119
7. Settore PROGRAMMAZIONE PER UFFICIO DI PIANO (Dott. Antonio Ricchi)
Il Settore è stato costituito con delibera di Giunta Comunale nr.75 del 29/5/2008 quale macrostruttura organizzativa con a capo una posizione organizzativa in dipendenza funzionale dai Servizi Sociali Associati del comprensorio faentino,
8. SEGRETARIO GENERALE (Dott.ssa Gavagni Trombetta Iris):
Determine: Anno 2010: nr.3

TOTALE DETERMINAZIONI : ANNO 2009 → 547 - ANNO 2010 → 442

IL PERSONALE DIPENDENTE DI RUOLO

QUALIF. funz.le	POSTI DOTAZ.ORG.	DIPENDENTI IN SERVIZIO		31/12/2010 totale
		maschi	femmine	
(3') - CAT. A	0	0	0	0
(4') - CAT. B	3	3	0	3
(5') - CAT. B3	10	8	2	10
(6') - CAT. C	21	7	12	19
(7') - CAT. D	14	6	8	14
- CAT. D3	3	0	2	2
TOTALE	51	24	24	48

Segretario Comunale:

- Dal 1/5/2004 al 21/3/2007 in convenzione con i Comuni di Faenza e Solarolo,
- Dal 22/3/2007 in convenzione con il Comune di Faenza,
- La convenzione con il Comune di Faenza si è sciolta con atto CC 59 del 29/9/2009 a seguito del pensionamento del titolare Dott. Larosa Nicola cessato il 31/5/2009.
- Dall'1/6/2009 al 15/11/2009 l'incarico è stato svolto dal Vice Segretario Comunale Dott. Bosio Ambrogio Gastone,
- Dal 16/11/2009 è stato assegnato incarico di supplenza alla D.ssa Gavagni Trombetta Iris.
- Con atto CC nr. 60 del 29/9/2009 è stata approvata nuova convenzione con i Comuni di Cesenatico e Casola Valsenio con incarico dall'1/12/2009 alla D.ssa Gavagni Trombetta Iris.

IL PERSONALE DIPENDENTE TEMPORANEO

Nel 2010 sono state effettuate le seguenti assunzioni a tempo determinato:

- Area Servizi al cittadino - Istruttore Cat. C1 - dal 3/2/2010 al 27/4/2010 per compiti connessi alle consultazioni elettorali,
- Area Servizi al cittadino - Istruttore Cat. C1 - dal 10/5/2010 al 5/11/2010 per compiti relativi ad aumento carichi di lavoro (bonus gas...) - part time al 50% - ,
- Area Servizi al cittadino - Istruttore Cat. C1 - dal 13/12/2010 al 31/12/2010 per compiti relativi ad aumento carichi di lavoro (bonus gas...) - tempo pieno - .

RENDICONTO DELLA GESTIONE - ANNO 2010

BILANCIO DI PREVISIONE - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

Il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2010 è stato compilato secondo le vigenti disposizioni di legge.

In applicazione del D.LGS.n.267/2000 e successive modificazioni la classificazione delle entrate e delle uscite del Rendiconto è corrispondente a quella indicata nel Bilancio di previsione.

Ciò premesso, si dà atto che il Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2010 è stato presentato dal Tesoriere Comunale - Banca di Imola - Filiale di Castelbolognese - entro i termini di legge e secondo lo schema di cui al D.M. del 23 Febbraio 1993 (ai sensi dell'art. 58 comma 2 della L. 142/90 e dell'art. 226 del D.Lgs. 267/00) e che il medesimo rispecchia nelle sue risultanze finali la reale situazione economica, finanziaria e patrimoniale di questo Comune.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2010 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto nr. 8 del 8/2/2010 nelle seguenti risultanze:

**BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA
ANNO 2010**

ENTRATA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	€	2.431.800,00
TITOLO II - ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	€	1.386.725,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€	1.215.475,00
TITOLO IV - ENTR.PROVENIENTI DA ALIEN. AMM.TI E TRASFERIM.	€	515.000,00
TITOLO V - ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	€	620.000,00
TITOLO VI - PARTITE DI GIRO	€	861.000,00

	€	7.030.000,00
+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		250.000,00
	€	7.280.000,00

SPESA

TITOLO I - SPESE CORRENTI	€	5.059.350,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€	900.000,00
TITOLO III - SPESE RIMBORSO PRESTITI	€	459.650,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€	861.000,00
	€	7.280.000,00

Nel corso dell'esercizio 2010 sono state apportate alcune **variazioni al Bilancio di competenza** ed alcuni **storni di fondi** con atti deliberativi di Consiglio Comunale e, nei casi stabiliti dalla legge, di Giunta Comunale debitamente ratificati dal Consiglio .

Elenco atti di variazioni al Bilancio:

1. Atto C.C. n. 23 del 28/4/2010: "Variazioni al bilancio di previsione 2010 e variazione al Piano Triennale Investimenti 2010-2012",
2. Atto C.C. n. 32 del 7/7/2010 : "Variazioni al bilancio di previsione 2010 e modifica al Piano Triennale degli investimenti 2010/2012",
3. Atto C.C. n. 44 del 28/9/2010: "Variazioni al Bilancio di Previsione 2010",
4. Atto G.C. n. 132 del 30/9/2010: "Approvazione convenzione tra il Comune di Castelbolognese e la Cooperativa Nuova Cogi Sport Cooperativa gestione impianti sportivi e promozione di Faenza per la gestione provvisoria degli impianti sportivi Tullio Bolognini e D'Uva-Castellari, siti a Castelbolognese - Periodo dal 1/10/2010 al 30/6/2011-Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario-",
5. Atto C.C. n. 63 del 30/11/2010 : "Assestamento generale al Bilancio di previsione 2010",
6. Atto G.C. n. 231 del 29/12/2010 : "Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario 2010",

Il Bilancio 2010 dopo tali variazioni presenta le seguenti risultanze (previsioni definitive):

~~~~~

## BILANCIO DI COMPETENZA ANNO 2010

~~~~~

ENTRATA

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	€ 2.434.180,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIM.CORR. DELLO STATO,REGIONE,....	€ 1.391.981,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 1.311.132,00
TITOLO IV - ENTRATE PROV. DA ALIENAZ. AMMORTAM. E TRASFERIM.	€ 363.400,00
TITOLO V - ENTRATE PROV. DA ASSUNZ. DI PRESTITI	€ 260.000,00
TITOLO VI - PARTITE DI GIRO	€ 861.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 335.390,00

TOTALE ENTRATE	€ 6.957.083,00
	=====

SPESA

TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ 5.166.643,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 337.000,00
TITOLO III - SPESE RIMB.PRESTITI	€ 592.440,00
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 861.000,00

TOTALE SPESE	€ 6.957.083,00
	=====

L'esercizio finanziario è stato chiuso in data 31/12/2010, termine massimo per le riscossioni ed i pagamenti relativi all'anno 2010, mentre sono state considerate economie di bilancio, concorrenti a formare l'avanzo di amministrazione, tutte le spese non impegnate con atti deliberativi entro il 31/12/2010, ai sensi e per gli effetti dell'art.183 del D.Lgs. n.267/2000.

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELL'ENTE

Si dà atto che l' Amministrazione, ai sensi dell' art. 228 del D. Lgs.267/00, e prima dell' inserimento nel Conto del Bilancio ha provveduto a riaccertare i residui attivi e passivi con revisione dei motivi per il loro mantenimento in tutto o in parte nel Conto, riportandone la seguente situazione:

<u>RESIDUI ATTIVI CONSERVATI</u>	€ 1.984.669,37
Residui attivi riscossi nel 2010	(-) € 1.766.573,63
	<hr/>
	differenza € 218.095,74
Residui attivi eliminati (-) €. 25.142,43	
Maggiori riscossioni a residui (+) €. 219.282,63	(+) € 194.140,20
	<hr/>
TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE	<u>€ 412.235,94</u>

<u>RESIDUI PASSIVI CONSERVATI</u>	€ 3.623.761,43
Residui passivi pagati nel 2010	(-) € 2.054.769,08
	<hr/>
	€ 1.568.992,35
Residui passivi eliminati	(-) € 224.053,21
	<hr/>
TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE	<u>€ 1.344.939,14</u>

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI DEFINITIVE 2010 E RENDICONTO 2010

ENTRATE	Previsioni definitive	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I - Entr.tributarie	2.434.180,00	2.513.263,04	+ 3,25
Titolo II - Trasn.Stato/Reg.	1.391.981,00	1.448.394,20	+ 4,05
Titolo III - Entr.extratrib.	1.311.132,00	1.467.431,64	+ 11,92
Titolo IV - Entr. da capit.	363.400,00	281.672,96	- 22,48
Titolo V - Entr. Da prestiti	260.000,00	0,00	- 100
Titolo VI - Entrate da servizi per c/terzi	861.000,00	622.936,94	- 27,65
Avanzo di amministrazione	335.390,00	335.390,00	----
TOTALI	6.957.083,00	6.669.088,78	- 4,14

- Lo scostamento maggiore si rileva al Titolo V - Entrate da prestiti - ed è dovuto al mancato accertamento di € 260.000,00 relativo all'anticipazione di cassa , in quanto anche nel 2010 non si è ricorso a tale istituto.

SPESE	Previsioni definitive	Rendiconto	Scostamento %
Titolo I - Spese correnti	5.166.643,00	5.006.206,20	-3,10
Titolo II - Spese in c/capit.	337.000,00	306.876,63	-8,94
Titolo III - Rimb. Prestiti	592.440,00	332.264,45	-43,91
Titolo IV - Spese per servizi c/terzi	861.000,00	622.936,94	-27,65
TOTALI	6.957.083,00	6.268.284,22	-9,90

- Lo scostamento maggiore si rileva al Titolo III - Rimborso di Prestiti -. E' dovuto, come detto anche sopra per la parte entrata, al mancato impegno di € 260.000,00 relativo al rimborso dell'anticipazione di cassa che, anche nel 2010, non si è utilizzata.

ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI

	2008	2009	2010
Titolo I - Entrate Trib.	2.304.293,90	2.440.931,62	2.513.263,04
Titolo II - Trasn. Stato/R.	1.359.583,90	1.553.693,24	1.448.394,20
Titolo III - Ent.extratrib.	1.297.585,25	1.348.922,27	1.467.431,64
TOTALI	4.961.463,05	5.343.547,13	5.429.088,88

ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI in %

	2008	2009	2010
Tit.I - Entrate Tributarie	46,45	45,68	46,29
Tit.II - Entrate da trasn. Stato/Reg.	27,40	29,08	26,68
Tit.III - Entrate Extratributarie	26,15	25,24	27,03
TOTALI	100	100	100

NOTE:

Come si evince dalle percentuali (e dal raffronto con gli anni precedenti, dati consuntivi 2008 e 2009) le entrate proprie dell'Ente (di natura tributaria titolo I ed extratributarie titolo III) rappresentano ancora la maggior parte di tutte le entrate dell'Ente (per il 2010 il 73,32 %).

ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI

▪ IMPEGNI DI COMPETENZA CLASSIFICATI PER "FUNZIONI"

"FUNZIONI"	2008	%inc.	2009	%inc.	2010	%inc.
01 Amministr., gestione e controllo	1.985.995,99	39,45	1.878.125,42	37,28	1.845.486,52	36,86
03 Polizia locale	208.226,43	4,14	252.300,13	5,01	280.394,42	5,60
04 Istruzione pubblica	613.700,37	12,19	663.954,06	13,18	658.412,18	13,15
05 Cultura, beni culturali	277.597,24	5,51	260.895,45	5,18	267.183,73	5,34
06 Sett. sportivo e ricreativo	148.702,64	2,95	140.368,96	2,79	150.192,53	3,00
07 Turismo	4.917,37	0,10	4.517,37	0,09	12.198,00	0,24
08 Viabilità e trasporti	490.576,62	9,75	478.591,09	9,50	491.563,31	9,82
09 Gestione territorio e Ambiente	227.762,17	4,52	141.695,36	2,81	167.561,29	3,35
10 Settore sociale	1.041.403,16	20,69	1.190.278,44	23,63	1.104.164,98	22,06
11 Svil. Econom. e altri serv.prod.	35.309,40	0,70	26.949,96	0,53	29.049,24	0,58
TOTALE	5.034.191,39	100	5.037.676,24	100	5.006.206,20	100

▪ IMPEGNI DI SPESA CLASSIFICATI PER "INTERVENTI"

"INTERVENTI"	2008	%inc.	2009	%inc.	2010	%inc.
Personale	1.741.181,94	34,59	1.724.511,32	34,23	1.743.814,61	34,83
Beni di consumo	208.860,31	4,15	153.864,80	3,05	184.018,81	3,68
Prestazione di servizi	2.061.094,70	40,94	2.015.143,03	40,00	2.009.424,91	40,14
Utilizzo beni di terzi	-----	----	-----	----	-----	----
Trasferimenti	763.163,61	15,16	911.795,92	18,10	826.466,21	16,51
Interessi passivi ed oneri fin.	93.673,43	1,86	82.545,91	1,64	69.098,16	1,38
Imposte e tasse	155.230,41	3,08	140.840,59	2,80	165.887,74	3,31
Oneri straor.gestione corrente	10.986,99	0,22	8.974,67	0,18	7.495,76	0,15
Ammortamento di esercizio	-----	----	-----	----	-----	----
Fondo svalut.crediti	-----	----	-----	----	-----	----
Fondo di Riserva	-----	----	-----	----	-----	----
TOTALE	5.034.191,39	100	5.037.676,24	100	5.006.206,20	100

ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI IN %

SPESE CORRENTI	2008	2009	2010
Personale	34,59	34,23	34,83
Beni e servizi	45,09	43,05	43,82
Oneri finanziari	1,86	1,64	1,38
Altre spese	18,46	21,08	19,97

BILANCIO INVESTIMENTI ANNO 2007

Nel 2010 sono state impegnate spese per INVESTIMENTI per un totale di €. 306.876,63:

Di seguito vengono descritti analiticamente i sistemi di finanziamento e le opere effettuate nel seguente ordine:

	Risorse accertate	Risorse utilizzate
PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	95.523,80	69.983,63
ALIENAZIONE AZIONI	10.863,57	0,00
RISCATTI DIRITTI SUPERFICIE	34.457,88	0,00
CONTRIBUTI REGIONALI	46.505,71	28.400,00
CONTRIBUTI PROVINCIALI	10.464,00	10.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	148.600,00	148.493,00
RISORSE BILANCIO CORRENTE	50.000,00	50.000,00
TOTALE	396.414,96	306.876,63

**UTILIZZO PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE
(RISORSE PROPRIE)**

Lavori ed opere varie la cui spesa è stata finanziata con gli oneri di urbanizzazione ed i costi di costruzione di cui alla Legge n. 10 del 28/01/1977:

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	45.000,00	Trasferimenti impianti sportivi	28810
2	6.855,63	Quota 7% edifici religiosi	28785
3	16.128,00	Trasf.Faenza redazione PSC	28302
4	2.000,00	Acquisto opere di pregio	28002
TOT.	69.983,63		

Nota:

Nel Titolo I "SPESE CORRENTI", inoltre, per finanziare la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale, è stata accertata una somma di € 80.000,00 pari al 45,58% del totale dei permessi a costruire accertati nel 2010.

La normativa per il 2010 prevedeva la possibilità di destinare al finanziamento di spese correnti i proventi concessori con un limite del 50%, più un ulteriore 25% per le spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale. (totale max 75%)

(art. 2 comma 8 Legge 244/2007 "Legge Finanziaria 2008")

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (RISORSE PROPRIE)

Lavori ed opere varie la cui spesa è stata finanziata con l'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario 2009.

L'avanzo di amministrazione 2009 risultante dal Rendiconto approvato con atto C.C. n. 22 del 28/4/2010 fu di € 532.031,11.

Al bilancio di previsione 2010 è stata applicata:

- la quota di € 148.600,00 utilizzata per investimenti,
- la quota di €. 186.790,00 per il rimborso del residuo debito derivante dall'estinzione anticipata di nr. 3 mutui passivi contratti con la Banca di Imola.

Non è stata applicata all'esercizio 2010 la somma restante di € 196.641,11.

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	50.000,00	Manutenzione viabilità (parte)	29045
2	90.000,00	Manutenzione patrimonio	27926
3	3.600,00	Acq.attrezzature Teatrino vecchio mercato (parte)	27915
4	4.893,00	Acquisto mobili macchine uffici	27921
TOT.	148.493,00		

**UTILIZZO RISORSE DEL BILANCIO CORRENTE
(RISORSE PROPRIE)**

Lavori ed opere varie la cui spesa è stata finanziata con l'utilizzo di risorse del bilancio corrente.

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	50.000,00	Manutenzione viabilità (parte)	29045
TOT.	50.000,00		

**UTILIZZO CONTRIBUTI REGIONALI, PROVINCIALI, ALTRI ENTI PUBBLICI
(RISORSE TRASFERITE)**

Lavori ed opere varie la cui spesa è stata finanziata con l'utilizzo di trasferimenti regionali, provinciali e di altri enti pubblici.

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	8.400,00	Acq. Teatrino vecchio mercato (parte)	27915
2	20.000,00	Trasferimento ad acer per manut.alloggi	27933
3	10.000,00	Acq.mobili e arredi biblioteca	28003
TOT.	38.400,00		

RIEPILOGO INVESTIMENTI 2010 CON FONTE FINANZIAMENTO

TRASFERIMENTI IMPIANTI SPORTIVI	45.000,00	Permessi a costruire
QUOTA 7% AD EDIFICI RELIGIOSI	6.855,63	Permessi a costruire
MANUTENZIONE VIABILITA'	100.000,00	Avanzo di amministrazione e bilancio corrente (proventi contravvenzioni codice strada)
MANUTENZIONE PATRIMONIO	90.000,00	Avanzo di amministrazione
TRASFERIMENTO FAENZA REDAZIONE PSC	16.128,00	Permessi a costruire
ACQUISTO OPERE DI PREGIO	2.000,00	Permessi a costruire
ACQUISTO ATTREZZATURE TEATRINO	12.000,00	Avanzo di amministrazione e contributo provinciale
ACQUISTO MOBILI, MACCHINE PER UFFICI COMUNALI	4.893,00	Avanzo di amministrazione
TRASFERIMENTO AD ACER PER MANUTENZIONE ALLOGGI ERP	20.000,00	Contributo Regionale
ACQ.MOBILI E ARREDI PER MUSEI E BIBLIOTECHE	10.000,00	Contributo Provinciale
TOTALE TITOLO II	306.876,63	

RIEPILOGO INVESTIMENTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

RISORSE PROPRIE

→ € 268.476,63

- PERMESSI A COSTRUIRE € 69.983,63
- AVANZO AMMINISTRAZIONE € 148.493,00
- BILANCIO CORRENTE € 50.000,00

RISORSE TRASFERITE

→ € 38.400,00

- CONTRIBUTI REG./PROV.LI € 38.400,00

TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2010

€ 306.876,63

PERCENTUALI DI INCIDENZA SUL TOTALE SPESE PER INVESTIMENTI

- RISORSE PROPRIE 87,49 %
- RISORSE TRASFERITE 12,51 %

Come si può ben notare dalle percentuali sopra indicate nel 2010 l'Amm.ne ha realizzato i propri investimenti con risorse proprie (87,49%) e, in minima parte, con risorse trasferite (12,51 %) autofinanziando i propri investimenti per la maggior parte delle risorse complessive.

DATI CONSUNTIVI SERVIZI EROGATI

Si allega una illustrazione dei dati consuntivi riguardanti i vari servizi erogati.

Durante l'esercizio 2010 sono stati gestiti i sottoelencati servizi nel rispetto delle leggi vigenti:

1) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

- a) Asilo Nido e servizi per l'infanzia
- b) Scuola dell 'Infanzia - doposcuola e mensa scolastica
- c) Scuola Primaria - prescuola, doposcuola e mensa scolastica
- d) Centri Ricreativi Estivi
- e) Disinfestazione piante ai privati
- f) Utilizzo sale comunali
- g) Utilizzo palazzetto dello Sport
- h) Utilizzo palestre Scuole

2) SERVIZI A CARATTERE PRODUTTIVO

A) Servizio nettezza urbana: dal 01/01/2003 il servizio è gestito da HERA - Imola Faenza (già Azienda Municipalizzata di Imola) come da atto C.C. n.90 del 27/12/2002,

B) Servizio acquedotto: tale servizio è stato dato in gestione all' HERA - Imola Faenza (già Azienda Municipalizzata di Imola) con decorrenza 1/1/90 come da atto CC n. 267 del 30/11/1989 (Coproco 19759 del 20/12/1989).

3) SERVIZI VARI COMUNALI

- Servizio trasporto scolastico

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

A) GESTIONE ASILO NIDO e SERVIZI PER L'INFANZIA

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Contr.reg.le formaz.operatori	4.000,00	3.004,35
Totale	4.000,00	3.004,35

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Manutenz. locali,imp.,mobili	450,00	209,66
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	270.000,00	270.000,00
Convenzione "Mamma OCA"	26.100,00	26.059,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	38.600,00	38.646,41
Formazione operatori Asilo Nido	5.000,00	3.004,35
Totale	340.150,00	337.919,42

Deficit del servizio € 334.915,07

Previsione copertura 1,18 %

Consuntivo copertura 0,89 %

NEL PROSPETTO SEGUENTE VENGONO RILEVATE ANCHE LE ENTRATE RISCOSE DIRETTAMENTE DAL GESTORE DEI SERVIZI "ASILO NIDO" E "CASA SULL'ALBERO" (COOP.VA ZEROCENTO - FAENZA -)

ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2010
Entrate da utenti Asilo Nido (riscosse dal gestore del servizio)	125.659,02
Entrate da utenti Casa sull'Albero (riscosse dal gestore del serv.)	34.812,56
Contr.reg.le formaz.operatori	3.004,35
Totale	163.475,93

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2010
Manutenz. locali,imp.,mobili	209,66
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	270.000,00
Spese conv.Asilo Nido - Mamma Oca -	26.059,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	38.646,41
Formazione operatori Asilo Nido	3.004,35
Totale	337.919,42
Entrate da utenti (nido + casa sull'albero)	160.471,58
Totale	498.391,00

Deficit del servizio € 334.915,07

Consuntivo copertura 32,81 %

B) SCUOLA DELL'INFANZIA - (DOPOSCUOLA/MENSA SCOLASTICA)

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Proventi rette doposcuola - rette mensa	122.200,00	132.782,25
Totale	122.200,00	132.782,25

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Servizio pre-scuola - Fornitura pasti e altri costi mensa scolastica	125.485,00	135.784,48
Totale	125.485,00	135.784,48

Deficit del Servizio € 3.002,23

Previsione copertura 97,38 %

Consuntivo copertura 97,79 %

C) SCUOLA PRIMARIA - (PRESCUOLA, DOPOSCUOLA E MENSA SCOLASTICA)

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Proventi rette pre-scuola e doposcuola - proventi servizio mensa scolastica	187.300,00	179.344,25
Totale	187.300,00	179.344,25

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Servizio pre-scuola e doposcuola - Fornitura pasti ed altri costi servizio mensa scolastica	189.845,00	182.425,91
Totale	189.845,00	182.425,91

Deficit del servizio € 3.081,66

Previsione copertura 98,66 %
Consuntivo copertura 98,31 %

D) GESTIONE CENTRI RICREATIVI ESTIVI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Pasti frequentanti	12.600,00	13.005,00
Totale	12.600,00	13.005,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Spese organizz. CENTRI RICREATIVI ESTIVI	48.000,00	48.081,20
Totale	48.000,00	48.081,20

Deficit del servizio € 35.076,20

Previsione copertura 26,25 %

Consuntivo copertura 27,05 %

NEL PROSPETTO SEGUENTE VENGONO RILEVATE ANCHE LE ENTRATE RISCOSE DIRETTAMENTE DAL GESTORE DEL SERVIZIO CREE-CREM (COOP.VA ZEROCENTO - FAENZA -)

ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2010
Rette riscosse direttamente dal gestore	22.042,38
Pasti frequentanti	13.005,00
Totale	35.047,38

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2010
Spese organizzazione CENTRI RICREATIVI ESTIVI	48.081,20
Totale	48.081,20
Entrate da utenti	22.042,38
Totale	70.123,58

Deficit del servizio € 35.076,20

Consuntivo copertura 49,97 %

E) DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Proventi da utenti	4.000,00	2.696,80
Totale	4.000,00	2.696,80

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Spese gestione servizio	4.000,00	2.709,60
Totale	4.000,00	2.709,60

Deficit del servizio € 12,80

Previsione copertura 100,00 %

Consuntivo copertura 99,53 %

**F) UTILIZZO SALA ESPOSITIVA, TEATRINO DEL VECCHIO MERCATO, SALA RIUNIONI
ZONA SPORTIVA**

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Concorso spese utenti	100,00	2.350,00
Totale	100,00	2.350,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Spese funzionam. Sala Auditorium, Teatrino del vecchio mercato, Sala espositiva e sala riunioni zona sportiva	3.800,00	4.000,00
Totale	3.800,00	4.000,00

Deficit del servizio € 1.650,00

Previsione copertura 2,63 %

Consuntivo copertura 58,75 %

G) PALAZZETTO DELLO SPORT

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Proventi da Società Sportive	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Gestione in concessione + manutenzione	53.000,00	55.412,00
Totale	53.000,00	55.412,00

Deficit del servizio € 55.412,00

Previsione copertura 0,00 %

Consuntivo copertura 0,00 %

NEL PROSPETTO SEGUENTE VENGONO RILEVATE ANCHE LE ENTRATE RISCOSE DIRETTAMENTE DAL GESTORE DEL SERVIZIO (CO.GI.SPORT)

ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2010
Proventi da Società Sportive (riscossi direttamente dal gestore)	10.253,88
Totale	10.253,88

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2010
Gestione in concessione + manutenzione	55.412,00
Totale	55.412,00
Entrate da utenti Palazzetto	10.253,88
Totale	65.665,88

Deficit del servizio € 55.412,00

Consuntivo copertura 15,62 %

**H) UTILIZZO PALESTRE SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE E SALE DEL CENTRO DI RICERCA
ESPRESSIVA**

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Proventi da Società Sportive	3.000,00	2.063,75
Totale	3.000,00	2.063,75

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Utenze varie (luce,riscaldamento)	11.000,00	10.000,00
Pulizia palestre	5.000,00	5.773,84
Totale	16.000,00	15.773,84

Deficit del servizio € 13.710,09

Previsione copertura 18,75 %

Consuntivo copertura 13,08 %

QUADRO RIASSUNTIVO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2010

SERVIZI	PREV. ENTRATA	PREV. SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	4.000,00	340.150,00	1,18
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa scolastica)	122.200,00	125.485,00	97,38
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola e mensa scolastica)	187.300,00	189.845,00	98,66
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	12.600,00	48.000,00	26,25
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	4.000,00	4.000,00	100,00
USO SALE COMUNALI	100,00	3.800,00	2,63
PALAZZETTO SPORT	0,00	53.000,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI e SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	3.000,00	16.000,00	18,75
TOTALE	333.200,00	780.280,00	42,70

** Nuovo totale costi (con riduzione spese relative all'Asilo Nido) € 610.205,00 =

Percentuale di copertura finale: 54,60 %

RENDICONTO 2010			
SERVIZI	ENTRATA	SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI INFANZIA	3.004,35	337.919,42	0,89
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	132.782,25	135.784,48	97,79
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola/mensa)	179.344,25	182.425,91	98,31
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	13.005,00	48.081,20	27,05
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.696,80	2.709,60	99,53
USO SALE COMUNALI	2.350,00	4.000,00	58,75
PALAZZETTO SPORT	0,00	55.412,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	2.063,75	15.773,84	13,08
TOTALE	335.246,40	782.106,45	42,86

*** Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 613.146,74
 Percentuale di copertura finale 54,68 %

NEL PROSPETTO SEGUENTE VENGONO RILEVATE ANCHE LE ENTRATE RISCOSSE DIRETTAMENTE DAI GESTORI DEI SEGUENTI SERVIZI:

- ASILO NIDO E CASA SULL'ALBERO : gestore COOP.VA ZEROCENTO,
- CREE/CREEM : gestore COOP.VA ZEROCENTO
- PALAZZETTO DELLO SPORT: gestore CO.GI SPORT

SERVIZI	ENTRATA	SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI INFANZIA	163.475,93	498.391,00	32,81
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	132.782,25	135.784,48	97,79
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola, mensa)	179.344,25	182.425,91	98,31
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	35.047,38	70.123,58	49,97
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.696,80	2.709,60	99,53
USO SALE COMUNALI	2.350,00	4.000,00	58,75
PALAZZETTO SPORT	10.253,88	65.665,88	15,62
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	2.063,75	15.773,84	13,08
TOTALE	528.014,24	974.874,29	54,16

*** Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 725.678,79
 Percentuale di copertura finale 72,76 %

CONCLUSIONI:

Nella pagina precedente vengono raffrontati i dati di previsione 2010 con i dati del Rendiconto 2010.

Dal raffronto si evince che, per alcuni servizi, si è verificato un miglioramento delle percentuali di incidenza delle entrate rispetto alle spese complessive.

Nel 2010 (rispetto al 2009) sono state aumentate le seguenti rette:

- ASILO NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA:
quota fissa mensile da € 280,00 a € 284,00
rimborso giornaliero assenza certificata da € 6,70 a € 6,80 (franchigia gg.2)
Casa sull'albero: da € 169,50 a € 172,00 mensili
Asilo nido part time : quota fissa mensile da €. 211,50 a € 214,50

- SCUOLA DELL'INFANZIA:
buono pasto da € 4,80 a € 4,85 - quota solo merenda da €. 12,10 a €. 12,25
servizio dopo-scuola da € 136,00 annuali a € 138,00 (secondo minore iscritto quota ridotta 50%)

- SCUOLA PRIMARIA :
buono pasto da € 4,50 a € 4,55
servizio pre-scuola da € 136,00 annuali a € 138,00

- CENTRI RICREATIVI ESTIVI retta iscrizione per turno: da € 136,00 a € 138,00
retta iscrizione per settimana da € 40,00 a € 40,50
buono pasto da € 4,80 a € 4,85

- USO SALE COMUNALI:
 - Sala Auditorium e sala espositiva CCP:
normale da € 15,50 ogni 5 ore a € 15,70 - con riscald. da € 22,50 a € 22,80
 - Sala Espositiva C.C.P. (per esposizioni): da € 31,20/giorn. a € 31,60 - con riscald. da €. 44,50 a €. 45,15
 - Sala riunioni zona sportiva: da € 9,30 ogni 5 ore a € 9,40- con riscaldamento da €. 16,00 a €. 16,20
(tariffe per società sportive e associazioni locali) -
Per altri: ogni 5 ore da € 22,00 a € 22,30 - con riscaldamento da € 35,00 a € 35,50

 - PALAZZETTO DELLO SPORT, PALESTRE, SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA
quota oraria base da € 6,20 a € 6,25
Attività di mant.per adulti, aerobica o simili da €. 24,80 a €. 25,15
Utilizzo con pagamento ingresso: da € 130,00 a € 132,00 (ogni 3 ore o frazione)
NOTA BENE: le quote relative alla sala Judo presso il Palazzetto sono ridotte del 30% -
le quote relative alle palestre scuole elem./medie e sala grande Centro Ric. Esp.sono ridotte del 35%
le quote relative alla sala piccola del Centro Ric.Esp. sono ridotte del 50%

 - UTILIZZO "TEATRINO DEL VECCHIO MERCATO":
Normale ogni 5 ore: da €. 155,00 a €. 157,00 - Con riscaldamento €. 187,00

 - TRASPORTI:
1 figlio da € 46,30 a € 47,00 / 2 figli da € 62,00 a € 63,00 / 3 figli da € 74,30 a € 75,00

La percentuale di incidenza delle entrate sulle spese risulta leggermente superiore in rapporto alla previsione: 42,86 % rispetto al 42,70 %.

Tale diminuzione rimane anche considerando i costi dell'Asilo Nido al 50% come prevede la normativa: la percentuale finale risulta del 54,68 % rispetto al 54,60 % risultante dalla previsione 2010.

Si è voluto evidenziare inoltre un prospetto di Rendiconto in cui vengono rilevate anche le entrate riscosse direttamente dai gestori di alcuni servizi (Asilo Nido, Casa sull'Albero, CREE-CREEM, Palazzetto dello Sport).

Le percentuali risultano del 54,16 % e del 72,76 % considerando i costi dell'Asilo Nido al 50%.

- 36 -

SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Concorso spese alunni trasportati	18.400,00	15.727,06
Contributo regionale (diritto allo studio)	3.800,00	3.974,76
Totale	22.200,00	19.701,82

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2010	Consuntivo 2010
Spese per il personale (n. 1 autista per 10 mesi)	22.270,00	29.630,06
Servizio affidato a terzi	37.000,00	35.000,00
Spese gestione funzionam. e manut. automezzi adibiti al servizio e carburanti	18.600,00	19.166,60
Totale	77.870,00	83.796,66

Deficit del servizio € 64.094,84 =

Previsione copertura 28,51 %

Consuntivo copertura 23,51 %

CONTO DI CASSA

FONDO INIZIALE CASSA	€ 2.171.123,17	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	€ 1.766.573,63	
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	€ 5.113.093,22	

<u>TOTALE RISCOSSIONI</u>		€ 9.050.790,02
		=====

oo

PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	€ 2.054.769,08	
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	€ 4.987.024,31	

<u>TOTALE PAGAMENTI</u>		€ 7.041.793,39
		=====

FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO		€ 2.008.996,63
		=====

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2010 si chiude quindi con le seguenti risultanze:

FONDO INIZIALE CASSA	€ + 2.171.123,17
RISCOSSIONI EFFETTUATE	€ + 6.879.666,85
PAGAMENTI EFFETTUATI	€ - 7.041.793,39

<u>FONDO DI CASSA AL 31-12-2010</u>	<u>€ + 2.008.996,63</u>
<u>RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE</u> (da: *Residui €. 412.235,94 *Competenza €.1.220.605,56)	€ + 1.632.841,50

<u>SOMMA ATTIVA</u>	<u>€ + 3.641.838,13</u>
<u>RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE</u> (da: *Residui €. 1.344.939,14 *Competenza €. 1.281.259,91)	€ - 2.626.199,05

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE</u> <u>AL 31/12/2010</u>	<u>€. 1.015.639,08</u>

Il risultato della gestione finanziaria 2010 si può rilevare anche dal seguente prospetto:

GESTIONE RESIDUI

MAGGIORI ENTRATE	(+)	€ 194.140,20
ECONOMIE DI SPESE	(+)	€ 224.053,21
AVANZO C/RESIDUI		€ 418.193,41

GESTIONE COMPETENZA

MINORI ENTRATE	(-)	€ 623.384,22
ECONOMIE DI SPESE	(+)	€ 688.798,78
AVANZO C/COMPETENZA		€ 65.414,56

TOTALE AVANZO GESTIONE 2010	€ 483.607,97
------------------------------------	---------------------

<u>AVANZO GESTIONE 2009 APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2010</u>	€ 335.390,00
<u>AVANZO GESTIONE 2009 NON APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2010</u>	€ 196.641,11

TOTALE AVANZO COMPLESSIVO GESTIONE 2010	€ 1.015.639,08
--	-----------------------

VERIFICA PATTO STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2010

Le finalità dell'introduzione del patto di stabilità interno sono individuate nell'art. 28 della legge finanziaria 1999, (legge 23 dicembre 1998, n. 448), che ha esteso agli enti locali l'applicazione degli impegni presi dal nostro Paese nei confronti dell'Unione Europea con l'adesione all'euro e al patto di stabilità e di crescita.

In particolare, il succitato art. 28 stabilisce che le regioni, le province autonome, le province, i comuni e le comunità montane, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, impegnandosi in due precise direzioni:

- 1) ridurre progressivamente il finanziamento in disavanzo delle proprie spese,
- 2) ridurre il rapporto tra il proprio ammontare di debito ed il prodotto interno lordo (P.I.L.)

Le finalità generali che stanno alla base dell'introduzione del patto di stabilità interno nell'anno 1999 non mutano nel corso degli anni.

La normativa cui fare riferimento per l'anno 2010 è la seguente:

- Legge 133 del 6/8/2008,
- Circolare Ministero Economia e Finanze nr. 2 del 27/1/2009,
- Legge 33 del 9/4/2009,
- Legge 191 del 23/12/2009 (Finanziaria 2010),
- Decreto Legge 25/1/2010 nr. 2 convertito con modificazioni nella legge 26/3/2010 nr.42,
- Circolare Ministero Economia e Finanze nr. 15 del 30/3/2010.

L'obiettivo da rispettare per l'anno 2010 è stato approvato con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2010 (atto C.C. 8 del 8/2/2010) ed, in quel momento, non era ancora chiaro se si dovevano escludere le entrate derivanti da alienazioni (come era stato per gli anni precedenti) oppure se si dovevano considerare.

Con la normativa uscita successivamente (legge 42 del 26/3/2010) è stato chiarito che " gli enti che avevano operato l'esclusione delle entrate straordinarie nell'anno 2009 erano tenuti ad operare la stessa esclusione per gli anni 2010 e 2011",

Si è provveduto quindi con apposito atto di Giunta (nr. 51 del 15/4/2010) a determinare il nuovo obiettivo relativo al Patto di Stabilità per l'anno 2010.

Durante il corso dell'anno 2010 si sono presentate grosse difficoltà di gestione derivanti soprattutto dalla impossibilità di pagare i residui passivi degli investimenti.

La Giunta Comunale con proprio atto nr. 82 del 15/7/2010 ha provveduto ad approvare una apposita manovra correttiva per il rispetto dell'obiettivo previsto per il 2010.

In esecuzione dell'atto di cui sopra si sono anche approvati specifici accordi con gli Istituti finanziari per la cessione dei crediti e specificatamente:

- Atto GC nr. 89 del 29/7/2010 "Approvazione dello schema di accordo per assicurare la liquidità alle imprese creditrici del Comune attraverso la cessione pro-soluto dei crediti a favore di banche o intermediari finanziari nell'ambito del protocollo di intesa promosso da ANCI-UPI-CESFEL-UNIONCAMERE dell'Emilia Romagna",

- Atto GC nr. 103 del 2/9/2010 "Approvazione schema di convenzione per la garanzia di credito agevolato nei confronti dei fornitori dell'Amministrazione Comunale",

- 41 -

- Atto GC nr. 112 del 16/9/2010 "Approvazione testo definitivo dell'accordo per assicurare la liquidità alle imprese creditrici del Comune attraverso la cessione pro-soluto dei crediti a favore di banche od intermediari finanziari nell'ambito del protocollo di intesa promosso da ANCI-UPI-CESFEL-UNIONCAMERE dell'Emilia Romagna".

Durante tutto l'anno si è monitorato costantemente il saldo finanziario e si sono verificati settimanalmente gli andamenti gestionali, rendicontando il tutto al Comitato di Direzione e poi alla Giunta Comunale.

L'enorme impegno messo in campo da tutti i Capi Settore, dai Capi Area, dagli Assessori Comunali e da tutta l'intera struttura, ha portato l'ente a raggiungere l'obiettivo per il 2010 come di seguito rappresentato:

SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA	(POSITIVO)	(+) 55.100,00
--	-------------------	----------------------

Il saldo a consuntivo è risultato il seguente:

VERIFICA OBIETTIVO		
ENTRATE		
Titolo I/II/II (ACCERTAMENTI)		€. 5.429.088,88
Titolo IV (RISCOSSIONI) (escluse le ALIENAZIONI)		€. 478.587,88
(-) contributo dallo Stato art.14 DL 78/2010 (da escludere)	(-)	€. 36.609,84
	TOTALE	€. 5.871.066,92
SPESE		
Titolo I (IMPEGNI)		€. 5.006.206,20
Titolo II (PAGAMENTI)		€. 817.454,37
Meno 0,75% dei residui passivi	(-)	€. 19.019,00
	TOTALE	€. 5.804.641,57
SALDO (ENTRATE MENO SPESE)		€. 66.425,35
L'obiettivo era + 55.100,00 e il saldo 2010 è + 66.425,35		
L'obiettivo 2010 è stato rispettato.		

**"PARAMETRI OBIETTIVI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI
STRUTTURALMENTE DEFICITARI - TRIENNIO 2010-2012 -"**

Nota: Sono stati emanati i nuovi PARAMETRI che di seguito si illustrano:

Decreto Ministero Interno del 24/09/2009 - G.U. 238 del 13/10/2009 -	<u>RENDICONTO</u> <u>2010</u>
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	SI
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;	SI
3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ;	SI
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	SI
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	SI
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i Comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i Comuni d 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i Comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	SI
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del TuoeI);	SI
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	SI
9) Eventuale esistenza al 31 Dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	SI
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del TuoeI riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	SI

Gli Enti che presentano la maggioranza dei parametri fuori regola sono considerati strutturalmente deficitari e sono soggetti ai controlli previsti dall'art. 243 TU come segue:

- sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale,
- sulla copertura dei costi con i proventi tariffari nella misura minima del 36% per i servizi e domanda individuale,

- sulla copertura del costo del servizio acquedotto nella misura minima dell'80%,
- sulla copertura dei costi del servizio smaltimento rifiuti almeno nella misura prevista dalla Legge

- 43 -

CONSIDERAZIONI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2010

L'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio finanziario 2010 di €. **1.015.639,08** deriva:

400.804,56	dalla gestione di COMPETENZA 2010 (entrate - spese +avanzo appl.)
418.193,41	dalla gestione dei RESIDUI (entrate - spese)
196.641,11	dall' AVANZO 2009 non applicato all'esercizio finanziario 2010
1.015.639,08	TOTALE

.....

Per quanto riguarda la GESTIONE DI COMPETENZA l'avanzo complessivo di €. **400.804,56** deriva:

- a) dalla parte dell' entrata corrente (titoli I-II-III) per €. 291.795,88 conseguente a maggiori accertamenti rispetto alle previsioni definitive;
- b) dalla parte della spesa corrente (titoli I-III) per €. 160.612,35 conseguente ad economie di spese rispetto alle previsioni definitive;
- c) dalla parte degli investimenti (titolo II) per €. 30.123,37 derivanti da economie di spese;
- d) da minori entrate per investimenti (titolo IV) per €. 81.727,04 (da detrarre);

Per quanto riguarda la GESTIONE DEI RESIDUI l'avanzo complessivo di €.**418.193,41** deriva:

- e) dalla gestione delle entrate e delle spese correnti (accertamenti titoli I-II-III e impegni titolo I-III) per €. 283.557,96,
- f) dalla gestione degli investimenti (accertamenti titolo IV e V e impegni titolo II) per €. 135.639,59,
- g) dalla gestione delle Partite di Giro (accertamenti titolo VI e impegni titolo V) per €. 1.004,14 (da detrarre),

Per quanto riguarda l'AVANZO 2009 non applicato all'esercizio finanziario 2010 si rammenta che:
 - l'avanzo fu di €. 532.031,11 ; durante l'esercizio è stata applicata la cifra di €. 335.390,00 quindi restano €. 196.641,11,

Per quanto riguarda **I VINCOLI** ai sensi dell'art.187 del D.Lgs. nr.267/2000 l'avanzo di amministrazione 2010 di €. 1.015.639,08 risulta così composto:

DISAVANZO VINCOLATO da gest. di competenza	(c-d)	-	51.603,67
AVANZO VINCOLATO da gestione residui	(f)	+	135.639,59
TOTALE AVANZO VINCOLATO		+	84.035,92
AVANZO da gestione di competenza	(a+b)	+	452.408,23
AVANZO NON VINCOLATO da gestione residui	(e+g)	+	282.553,82
TOTALE AVANZO NON VINCOLATO		+	734.962,05
	totale	+	818.997,97
AVANZO 2009 non applicato all'esercizio 2010		+	196.641,11
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2010		+	1.015.639,08

Si rammenta che al Bilancio di Previsione 2011 è stato applicato un **AVANZO "PRESUNTO"** di €. 295.000,00 per spese di investimento.

Tutto ciò premesso e non avendo nulla da osservare, la Giunta Comunale propone al Consiglio Comunale l'approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2010 con i relativi allegati ed i nuovi prospetti citati in premessa e previsti dalla normativa, nelle risultanze finali avanti descritte.

Castel Bolognese, 23/3/2011

per la Giunta Comunale
IL SINDACO

(Daniele Bambi)

