



COMUNE DI CASTELBOLOGNESE  
PROVINCIA DI RAVENNA



# Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2012

- Art 39 Regolamento di Contabilità

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

**PREMESSA**

---

**FINANZE E TERRITORIO**

\* Comune e Ambiente:

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| - il territorio          | - le strutture scolastiche                    |
| - la popolazione         | - la struttura organizzativa                  |
| - le attività economiche | - 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 **2012** e Rendiconto **2012**
- \* 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 2012:
  - utilizzo proventi permessi a costruire (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
  
- \* Conto di cassa
  
- \* Quadro riassuntivo gestione finanziaria
  
- \* Verifica patto di stabilità 2012
  
- \* 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 2012

## 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 **2012** 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 **2012**, 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 **2012**,
- la verifica del rispetto dei parametri per l'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario,
- il rendiconto relativo all'estinzione dei mutui passivi dell'Ente.

Con l'approvazione del Rendiconto **2012**, 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 2012 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	<u>kmq.</u>	<u>32,28</u>
- Altitudine	<u>m. s.l.m.</u>	<u>42,00</u>

### Caratteristiche degli insediamenti abitativi:

- Estensione del centro abitato	<u>kmq.</u>	<u>1,05</u>
- Estensione delle frazioni geografiche	<u>kmq.</u>	<u>0,05</u>

### Caratteristiche della viabilità:

- Strade comunali	<u>km.</u>	<u>62,028</u>
- Strade vicinali	<u>km.</u>	<u>25,856</u>
- Autostrada	<u>km.</u>	<u>0,855</u>
- Strade statali	<u>km</u>	<u>4,335</u>
- Strade provinciali	<u>km.</u>	<u>16,889</u>

### Corsi d'acqua:

- fiume Senio

### Strumenti urbanistici:

- Piano Regolatore Generale

### Classificazione di montanità:

- Territorio di pianura

### Rete fognaria:

- bianca:	estensione	<u>km.</u>	<u>16,61</u>
- nera:	estensione	<u>Km.</u>	<u>6,07</u>
- mista	estensione	<u>Km.</u>	<u>31,34</u>
- Rete acquedotto:	estensione	<u>Km.</u>	<u>87,98</u>
- Rete gas:	estensione	<u>Km.</u>	<u>73,47</u>
- Teleriscaldamento	estensione	<u>Km.</u>	<u>4,69</u>

### Situazione di sismicità:

- Tutto il territorio è inserito in zona sismica con grado di sismicità: S = 2

### Aree verdi, parchi, giardini

- superficie in mq. 164.680

### Punti luce:

- lampioni n. 1.432

# LA POPOLAZIONE

<u>Popolazione residente al censimento 2001</u>	n. 8.212
<u>Popolazione residente al censimento 2011</u>	n. 9.519
<u>Popolazione residente al 31/12/2012</u>	n. 9.653
<u>Nuclei familiari residenti al 31/12/2012</u>	n. 4.128

## Composizione popolazione residente al 31/12/2012:

1) <u>per sesso</u>	Maschi	n. 4.727
	Femmine	n. 4.926
	Totale	<u>n. 9.653</u> =====

2) <u>per classi di età</u>	da 0 a 6 anni	n. 690
	da 7 a 14 anni	n. 675
	da 15 a 19 anni	n. 415
	da 20 a 35 anni	n. 1.736
	da 36 a 65 anni	n. 4.193
	oltre 65 anni	n. 1.944.
Totale	<u>n. 9.653</u> =====	

## LE ATTIVITA' ECONOMICHE

	NR. AZIENDE
- AGRICOLTURA, SILVICOLTURA E PESCA	265
- ATTIVITA' MANIFATTURIERE	125
- FORNITURA ENERGIA ELETTRICA, GAS, VAPORE E ARIA CONDIZ.	3
- COSTRUZIONI	125
- COMMERCIO INGROSSO E DETTAGLIO	180
- ATTIVITA' SERV. ALLOGGIO E RISTORAZIONE	46
- TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	16
- ATTIVITA' FINANZIARIE E ASSICURATIVE	15
- ATTIVITA' IMMOBILIARI	39
- SERV. DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	18
- SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE	1
- ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI	40
- IMPRESE NON CLASSIFICATE	23
- ATTIVITA' PROFESS.LI, SCIENTIFICHE E TECNICHE	28
- NOLEGGIO, AGENZIE VIAGGIO, SERV.SUPP. ALLE IMPRESE	15
- ATTIVITA' ARTISTICHE, SPORTIVE, DI INTRATT. E DIVERTIMENTO	13
- ISTRUZIONE	1

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



## LE STRUTTURE SCOLASTICHE

- N. 1 SCUOLA DELL'INFANZIA (Materna statale): Sezioni n. 7 - Posti n. 217
- N. 1 SCUOLA DELL'INFANZIA (Materna parificata) "San Giuseppe" Sezioni n. 3 - Posti n. 48
  
- N. 2 SCUOLE PRIMARIE (Elementari):
  - "BASSI": classi 11 - bambini nr. 221
  - "GINNASI": classi 10 - bambini nr. 207
  
- N. 1 SCUOLA SECONDARIA di I grado (Media Inferiore) classi 10 - bambini nr. 233
  
- N. 1 ASILO NIDO COMUNALE "Arcobaleno" Posti n. 60 (di cui n. 6 part time)
  
- N. 1 STRUTTURA INTEGRATIVA SERVIZI INFANZIA ("CASA SULL'ALBERO") Posti n. 20
  
- N. 1 STRUTTURA INTEGRATIVA SERVIZI INFANZIA ("MAMMA OCA") Posti n. 5

## LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

### ATTIVITA' DEGLI ORGANI ELETTIVI NELL'ANNO 2012

- |   |                        |         |
|---|------------------------|---------|
| 1) <u>Consiglio Comunale</u>                      | Adunanze               | nr. 8   |
| Consiglieri in carica nr. 17 (compreso Sindaco) - | Deliberazioni adottate | nr. 59  |
| 2) <u>Giunta Municipale</u>                       | Adunanze               | nr. 44  |
| Componenti nr. 7 (compreso Sindaco) -             | Deliberazioni adottate | nr. 157 |

### ATTIVITA' DEI CAPI AREA E DEI CAPI SETTORE

1. AREA AMMINISTRATIVA (Dott. Gavagni Trombetta Iris)  
Determine: Anno 2007 nr. 210 - Anno 2008 nr.97 (Settore) nr.87 (Area) -  
- Anno 2009 nr. 138 - Anno 2010 nr. 125 - Anno 2011 nr. 50 - Anno 2012 nr. 55
2. AREA FINANZIARIA (Rag. Monica Signani)  
Determine: Anno 2007 nr. 10 - Anno 2008 nr. 13 (Settore) nr. 30 (Area) -  
- Anno 2009 nr. 70 - Anno 2010 nr. 56 - Anno 2011 nr. 62- Anno 2012 nr. 53
3. Settore LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE ( Ing. Felice Calzolaio)  
Determine: Anno 2007 nr. 28 - Anno 2008 nr. 137 - Anno 2009 nr. 144 - Anno 2010 nr. 80  
Anno 2011 nr. 64 - Anno 2012 nr. 65
4. Settore POLIZIA MUNICIPALE (Dr. Stefano Manzelli)  
Determine: Anno 2007 nr.28 - Anno 2008 nr. 29 - Anno 2009 nr. 38 - Anno 2010 nr. 31  
Anno 201a nr. 46 - Anno 2012 nr. 42
5. Settore GESTIONE DEL TERRITORIO (Geom. Mauro Camanzi)  
Determine: Anno 2007 nr. 82 - Anno 2008 nr. 58 - Anno 2009 nr. 33 - Anno 2010 nr. 28  
Anno 2011 nr. 27 - Anno 2012 nr. 28
6. AREA SERVIZI AL CITTADINO (Dott.ssa Vanicelli Valeria)  
Determine: Anno 2007 nr. 88 - Anno 2008 nr.117 - Anno 2009 nr. 124 - Anno 2010 nr. 119  
Anno 2011 nr. 135 - Anno 2012 nr. 131
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 - Anno 2011 nr. 2 -Anno 2012 nr. 0
9. Servizio Personale (Ravagli Marisa)  
Determine: Anno 2011 nr. 74 -Anno 2012 nr. 98

TOTALE DETERMINAZIONI : ANNO 2010 → 442 - ANNO 2011 → 460 ANNO 2012 → 472

## IL PERSONALE DIPENDENTE DI RUOLO

QUALIF. funz.le	POSTI DOTAZ.ORG.	DIPENDENTI IN SERVIZIO		31/12/2012 totale
		maschi	femmine	
(3') - CAT. A	0	0	0	0
(4') - CAT. B	3	3	0	3
(5') - CAT. B3	10	7	2	9
(6') - CAT. C	21	7	11	18
(7') - CAT. D	14	6	6	12
- CAT. D3	3	0	2	2
<b>TOTALE</b>	<b>51</b>	<b>23</b>	<b>21</b>	<b>44</b>

### 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 la convenzione con i Comuni di Cesenatico e Casola Valsenio con incarico alla D.ssa Gavagni Trombetta Iris dall'1/12/2009 al 31/8/2011,
- Dall'1/9/2011 al 30/9/2011 è stata assegnata la reggenza a scavalco alla D.ssa Gavagni Trombetta Iris con Decreto nr. 175/2011 della Agenzia Autonoma per la gestione dell'Albo dei segretari Comunali e Provinciali - Sezione Emilia Romagna.,
- Con atto CC nr.42 del 31/8/2011 è stata approvata la nuova convenzione con i Comuni di Forlimpopoli e Casola Valsenio con incarico alla D.ssa Gavagni Trombetta Iris dall'1/10/2011,
- Con atto CC nr. 48 del 28/9/2012 è stata approvata la nuova convenzione con i Comuni di Castel Bolognese, Brisighella e Casola Valsenio con incarico alla D.ssa Gavagni Trombetta Iris dall'1/11/2012 al 31/12/2014.

## IL PERSONALE DIPENDENTE TEMPORANEO ANNO 2012

- Cat. C posizione economica C1 dal 1/01/2012 al 31/12/2012 Servizi Demografici,
- Cat. C posizione economica C1 dal 1/10/2012 al 31/12/2012 Servizio Polizia Municipale,
- Cat. C posizione economica C1 dal 1/10/2012 al 18/12/2012 Servizio Polizia Municipale.

## RENDICONTO DELLA GESTIONE - ANNO 2012

### BILANCIO DI PREVISIONE - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

Il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2012 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 2012 è stato presentato dal Tesoriere Comunale - Banca di Imola - Filiale di Castel Bolognese - 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 2012 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto nr. 27 del 28/06/2012 nelle seguenti risultanze:

**BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA  
ANNO 2012**

<u><b>ENTRATA</b></u>	<u><b>EURO</b></u>
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	3.436.100,00
TITOLO II ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	163.030,00
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.304.370,00
TITOLO IV ENTR.PROVENIENTI DA ALIEN. AMM.TI E TRASFERIM	195.000,00
TITOLO V ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI PARTITE DI GIRO	725.000,00
	<b>6.083.500,00</b>
+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	200.000,00
<u><b>T O T A L E</b></u>	<b>6.283.500,00</b>

<u><b>SPESA</b></u>	<u><b>EURO</b></u>
TITOLO I SPESE CORRENTI	4.903.500,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	395.000,00
TITOLO III SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV PARTITE DI GIRO	725.000,00
<u><b>T O T A L E</b></u>	<b>6.283.500,00</b>

## Elenco atti di variazioni al Bilancio:

1. Atto CC n. 41 del 28/9/2012: "Variazioni al bilancio di previsione 2012";
2. Atto CC n. 53 del 27/11/2012: "Assestamento al bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2012 e contestuale variazione al Piano degli Investimenti 2012/2014";
3. Atto GC n. 149 del 28/12/2012: Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario - Anno 2012".

Il Bilancio 2012 dopo tali variazioni presenta le seguenti risultanze (previsioni definitive):

## BILANCIO DI COMPETENZA ANNO 2012

<u>ENTRATA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	3.678.690,00
TITOLO II	ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	139.051,00
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.268.980,00
TITOLO IV	ENTR.PROVENIENTI DA ALIEN. AMM.TI E TRASFERIM	338.600,00
TITOLO V	ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI	PARTITE DI GIRO	725.000,00
		<hr/>
		<b>6.410.321,00</b>
+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0
<b>T O T A L E ENTRATE</b>		<b>6.410.321,00</b>

<u>SPESA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	SPESE CORRENTI	5.069.671,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	355.650,00
TITOLO III	SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO	725.000,00
<b>T O T A L E SPESE</b>		<b>6.410.321,00</b>

L'esercizio finanziario è stato chiuso in data 31/12/2012, termine massimo per le riscossioni ed i pagamenti relativi all'anno 2012, mentre sono state considerate economie di bilancio, concorrenti a formare l'avanzo di amministrazione, tutte le spese non impegnate con atti deliberativi entro il 31/12/2012, 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:

<b><u>RESIDUI ATTIVI CONSERVATI</u></b>	€ 2.262.913,79
Residui attivi riscossi nel 2012	(-) € 1.801.617,89
	differenza € 461.295,90
Residui attivi eliminati (-) <u>€. 93.677,04</u>	
Maggiori riscossioni a residui (+) <u>€. 59.057,72</u>	(+) € 34.619,32
	<b><u>€. 426.676,58</u></b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE</b>	

<b><u>RESIDUI PASSIVI CONSERVATI</u></b>	€ 3.149.134,55
Residui passivi pagati nel 2012	(-) € 1.673.843,86
	€ 1.475.290,69
Residui passivi eliminati	(-) € 186.443,62
	<b><u>€ 1.288.847,07</u></b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE</b>	



## SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI DEFINITIVE 2012 E RENDICONTO 2012

ENTRATE	Previsioni Definitive Euro	Rendiconto Euro	Scostamento %
Titolo I - Entr.tributarie	3.678.690,00	3.778.906,43	+2,72
Titolo II - Trasf.Stato/Reg.	139.051,00	174.730,61	+25,50(*)
Titolo III - Entr.extratrib.	1.268.980,00	1.276.947,38	+0,61
Titolo IV - Entr. da capit.	338.600,00	379.945,51	+12,2
Titolo V - Entr. Da prestiti	260.000,00	0	-100 (**)
Titolo VI - Entrate da servizi per c/terzi	725.000,00	534.060,25	-26,33(***)
Avanzo di amministrazione	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>6.410.321,00</b>	<b>6.144.590,18</b>	<b>-4,15</b>

(\*) Lo scostamento al Titolo II - Trasf. Stato/Reg. - è dovuto ad un trasferimento compensativo del minor gettito IRPEF. Tale importo non era quantificabile in sede di previsione definitiva.

(\*\*) 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 2012 non si è ricorso a tale istituto.

(\*\*\*) Lo scostamento del titolo VI - Entrate da servizi per c/terzi - non è rilevante in quanto trattasi di entrate non proprie dell'Ente ma c/terzi.

SPESE	Previsioni definitive Euro	Rendiconto Euro	Scostamento %
Titolo I - Spese correnti	5.069.671,00	4.882.340,76	-3,70
Titolo II - Spese in c/capit.	355.650,00	350.282,05	-1,5
Titolo III - Rimb. Prestiti	260.000,00	0	-100 (*)
Titolo IV - Spese per servizi c/terzi	725.000,00	534.060,25	-26,33(**)
<b>TOTALI</b>	<b>6.410.321,00</b>	<b>5.766.683,06</b>	<b>-10,05</b>

(\*) 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 2012, non si è utilizzata.

(\*\*) Lo scostamento del titolo IV - Spese per servizi c/terzi - non è rilevante in quanto trattasi di spese non proprie dell'Ente ma c/terzi.

## ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI

	2010	2011	2012
Titolo I - Entrate Trib.	2.513.263,04	3.710.667,49	3.778.906,43
Titolo II - Trasn. Stato/R.	1.448.394,20	161.981,85	174.730,61
Titolo III - Ent.extratrib.	1.467.431,64	1.362.779,32	1.276.947,38
<b>TOTALI</b>	<b>5.429.088,88</b>	<b>5.235.428,66</b>	<b>5.230.584,42</b>

## ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI in %

	2010	2011	2012
Tit.I - Entrate Tributarie	46,29	70,88	72,25
Tit.II - Entrate da trasf. Stato/Reg.	26,68	3,09	3,34
Tit.III - Entrate Extratributarie	27,03	26,03	24,41
<b>TOTALI</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**NOTE:**

Come si evince dalle percentuali (e dal raffronto con gli anni precedenti, dati consuntivi 2010 e 2011) 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 2012 il 96,66%).

## ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI

### ▪ IMPEGNI DI COMPETENZA CLASSIFICATI PER "FUNZIONI"

	"FUNZIONI"	2010	%inc.	2011	%inc.	2012	%inc.
01	Amministr.gestione e controllo	1.845.486,52	36,86	1.870.879,87	37,77	1.894.618,72	38,80
03	Polizia locale	280.394,42	5,60	264.543,48	5,34	296.321,98	6,07
04	Istruzione pubblica	658.412,18	13,15	649.331,14	13,11	631.718,56	12,94
05	Cultura, beni culturali	267.183,73	5,34	239.585,12	4,84	205.476,18	4,21
06	Sett.sportivo e ricreativo	150.192,53	3,00	142.019,54	2,87	137.478,72	2,82
07	Turismo	12.198,00	0,24	9.480,00	0,19	16.580,00	0,34
08	Viabilità e trasporti	491.563,31	9,82	492.331,73	9,94	522.536,15	10,70
09	Gestione territorio e Ambiente	167.561,29	3,35	204.118,83	4,12	146.618,43	3,00
10	Settore sociale	1.104.164,98	22,06	1.034.394,59	20,89	996.628,41	20,41
11	Svil. Econom. e altri serv.prod.	29.049,24	0,58	46.016,06	0,93	34.363,61	0,71
	<b>TOTALE</b>	<b>5.006.206,20</b>	<b>100</b>	<b>4.952.700,36</b>	<b>100</b>	<b>4.882.340,76</b>	<b>100</b>

### ▪ IMPEGNI DI SPESA CLASSIFICATI PER "INTERVENTI"

"INTERVENTI"	2010	%inc.	2011	%inc.	2012	%inc.
Personale	1.743.814,61	34,83	1.730.058,28	34,93	1.698.434,30	34,79
Beni di consumo	184.018,81	3,68	173.315,09	3,50	169.086,54	3,46
Prestazione di servizi	2.009.424,91	40,14	2.075.369,07	41,90	2.108.090,49	43,18
Utilizzo beni di terzi	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Trasferimenti	826.466,21	16,51	739.753,62	14,94	708.424,55	14,51
Interessi passivi ed oneri fin.	69.098,16	1,38	51.865,00	1,05	0	0
Imposte e tasse	165.887,74	3,31	159.730,00	3,23	189.279,08	3,88
Oneri straor.gestione corrente	7.495,76	0,15	22.609,30	0,45	9.025,80	0,18
Ammortamento di esercizio	-----	-----	-----	---	-----	----
Fondo svalut.crediti	-----	-----	-----	---	-----	----
Fondo di Riserva	-----	-----	-----	---	-----	----
<b>TOTALE</b>	<b>5.006.206,20</b>	<b>100</b>	<b>4.952.700,36</b>	<b>100</b>	<b>4.882.340,76</b>	<b>100</b>

## ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI IN %

SPESE CORRENTI	2010	2011	2012
Personale	34,83	34,93	34,79
Beni e servizi	43,82	45,40	46,64
Oneri finanziari	1,38	1,05	0
Altre spese	19,97	18,62	18,57

**SPESE INVESTIMENTI  
ANNO 2012**

Nel 2012 sono state impegnate spese per **INVESTIMENTI** per un totale di €. **350.282,05** :

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

	<b>Risorse accertate</b>	<b>Risorse utilizzate</b>
PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE e MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	300.105,51	253.392,05
CONTRIBUTI REGIONALI - PROVINCIALI - COMUNALI	79.840,00	79.840,00
RISORSE BILANCIO CORRENTE	17.050,00	17.050,00
<b>TOTALE</b>	<b>396.995,51</b>	<b>350.282,05</b>

**UTILIZZO PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE E MONETIZZAZIONE  
PARCHEGGI  
(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:

<b>N.</b>	<b>Importo €</b>	<b>Descrizione Capitolo</b>	<b>Capitolo</b>
1	64.400,00	Lavori viabilità e asfaltature (parte)	29045
2	35.760,00	Ampliamento Videosorveglianza (parte)	27923
3	19.985,61	Vulnerab. Sismica scuole (parte)	28025
4	3.327,25	Quota 7% oneri agli edif. Religiosi	28785
5	45.000,00	Trasferim. Quota impianti sportivi	28810
6	25.000,00	Manutenzione patrimonio	27926
7	10.000,00	Trasf. A Faenza Gest.Rue	28303
8	21.999,20	Acq. Informat. Uff. comunali	27924
9	3.000,00	Acq. Opere pregio	28002
10	15.000,00	Trasf. Altri enti serv. Inform.	28305
11	9.919,99	Acq. Beni mobili LL.PP.	27912
<b>TOT.</b>	<b>253.392,05</b>		

Nota:

Nell'esercizio finanziario 2012 **non** si sono utilizzati proventi da permessi a costruire per spese correnti cioè per finanziare la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale come era avvenuto negli anni precedenti.

**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.

<b>N.</b>	<b>Importo €</b>	<b>Descrizione Capitolo</b>	<b>Capitolo</b>
1	17.050,00	Vulnerab. Sismica scuole (parte)	28025
<b>TOT.</b>	<b>17.050,00</b>		

**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.

<b>N.</b>	<b>Importo €</b>	<b>Descrizione Capitolo</b>	<b>Capitolo</b>
1	35.600,00	Lavori viabilità asfalt (parte)	29045
2	44.240,00	Ampliam. Videosorveglianza (parte)	27923
<b>TOT.</b>	<b>79.840,00</b>		

## RIEPILOGO INVESTIMENTI 2012 CON FONTE FINANZIAMENTO

LAVORI VIABILITA' E ASFALTATURE	100.000,00	PERM. A COSTRUIRE, CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI
AMPLIAMENTO VIDEOSORVEGLIANZA	80.000,00	PERM. A COSTRUIRE, CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBL.
VULNERAB. SISMICA SCUOLE	37.035,61	PERM. A COSTRUIRE, BILANCIO CORRENTE
QUOTA 7% ONERI AGLI EDIFICI RELIGIOSI	3.327,25	PERM. A COSTRUIRE
TRASF. IMPIANTI SPORTIVI	45.000,00	PERM. A COSTRUIRE
MANUTENZIONE PATRIMONIO	25.000,00	PERM. A COSTRUIRE
TRASF. A FAENZA GEST. RUE	10.000,00	PERM. A COSTRUIRE
ACQ. E INFORM. UFF. COM.LI	21.999,20	PERM. A COSTRUIRE
ACQ. OPERE DI PREGIO	3.000,00	PERM. A COSTRUIRE
TRASF. ALTRI ENTI SERV. INFORM.	15.000,00	PERM. A COSTRUIRE
ACQ. BENI MOBILI LL.PP.	9.919,99	PERM. A COSTRUIRE
<b>TOTALE</b>	<b>350.282,05</b>	

## RIEPILOGO INVESTIMENTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

### RISORSE PROPRIE

		→	€ 270.442,05
▪ PERMESSI A COSTRUIRE	€.	253.392,05	
▪ ENTRATE CORRENTI	€.	17.050,00	

### RISORSE TRASFERITE

		→	€ 79.840,00
▪ CONTRIB. REG./PROV.LI/ALTRI ENTI PUBBL.	€.	79.840,00	

### TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2012

**€ 350.282,05**

### PERCENTUALI DI INCIDENZA SUL TOTALE SPESE PER INVESTIMENTI

▪ RISORSE PROPRIE	77,21%
▪ RISORSE TRASFERITE	22,79%

Come si può ben notare dalle percentuali sopra indicate nel 2012 l'Amm.ne ha realizzato i propri investimenti con risorse proprie (77,21%) e, in minima parte, con risorse trasferite (22,79%) 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 2012 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 e sale del Centro di Ricerca espressivo

### 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

- Il Servizio trasporto scolastico è stato esternalizzato dal Settembre 2011 con determina nr. 252 del 6/9/2011 avente ad oggetto: "Approvazione verbale di gara ed aggiudicazione definitiva dell'appalto del servizio di trasporto scolastico e servizi correlati per gli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado di Castel Bolognese per il periodo 1 settembre 2011 fino al 31 Agosto 2015."

## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

### A) GESTIONE ASILO NIDO e SERVIZI PER L'INFANZIA

#### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Contributi regionali formaz.operatori	3.000,00	1.850,86
Entrate da Enti per coordinatore pedagogico	6.500,00	6.484,00
Contr.prov.le coordinatore pedagogico	2.100,00	1.940,22
<b>Totale</b>	<b>11.600,00</b>	<b>10.275,08</b>

#### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Manutenz. locali,imp.,mobili	600,00	600,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	315.000,00	315.000,00
Convenzione "Mamma OCA"	26.100,00	22.000,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	38.570,00	41.370,00
Formazione operatori Asilo Nido	3.000,00	1.940,22
Coordinatore Pedagogico	12.400,00	19.792,12
<b>Totale</b>	<b>395.670,00</b>	<b>400.702,34</b>

Deficit del servizio € 390.427,26

Previsione copertura 2.93 %

Consuntivo copertura 2.56 %

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 2012
Entrate da utenti Asilo Nido (riscosse dal gestore del servizio)	167.941,00
Entrate da utenti Casa sull'Albero (riscosse dal gestore del serv.)	33.714,00
Contr.reg.le formaz.operatori	1.850,86
Entrate da enti per coordinatore pedagogico	6.484,00
Contributi provinciali coordinatore pedagogico	1.940,22
<b>Totale</b>	<b>211.930,08</b>

**SPESE:**

Descrizione	Consuntivo 2012
Manutenz. locali, imp., mobili	600,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	315.000,00
Spese conv. Asilo Nido - Mamma Oca -	22.000,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	41.370,00
Formazione operatori Asilo Nido	1.940,22
Coordinatore pedagogico	19.792,12
<b>Totale</b>	<b>400.702,34</b>
Entrate da utenti (nido + casa sull'albero)	201.655,00
<b>Totale</b>	<b>602.357,34</b>

Deficit del servizio € 390.427,26

Consuntivo copertura 35,18 %

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

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Proventi rette doposcuola - rette mensa	130.200,00	117.577,05
<b>Totale</b>	<b>130.200,00</b>	<b>117.577,05</b>

**SPESE:**

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Servizio pre-scuola - Fornitura pasti e altri costi mensa scolastica	131.500,00	122.500,00
<b>Totale</b>	<b>131.500,00</b>	<b>122.500,00</b>

Deficit del Servizio € 4.922,95

Previsione copertura 99,01 %

Consuntivo copertura 95,98 %

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

**ENTRATE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Proventi rette pre-scuola e doposcuola - proventi servizio mensa scolastica	190.000,00	187.853,63
<b>Totale</b>	<b>190.000,00</b>	<b>187.853,63</b>

**SPESE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Servizio pre-scuola e doposcuola - Fornitura pasti ed altri costi servizio mensa scolastica	193.500,00	193.500,00
<b>Totale</b>	<b>193.500,00</b>	<b>193.500,00</b>

Deficit del servizio **€. 5.646,37**

Previsione copertura 98,19 %

Consuntivo copertura 97,08 %

#### D) GESTIONE CENTRI RICREATIVI ESTIVI

##### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Pasti frequentanti	13.000,00	11.230,70
<b>Totale</b>	<b>13.000,00</b>	<b>11.230,70</b>

##### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Spese organizz. CENTRI RICREATIVI ESTIVI	48.100,00	48.732,00
<b>Totale</b>	<b>48.100,00</b>	<b>48.732,00</b>

Deficit del servizio € 37.501,30

Previsione copertura 27,03 %

Consuntivo copertura 23,04 %

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

##### ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2012
Rette riscosse direttamente dal gestore (7.740,00+11.803,00)	19.543,00
Pasti frequentanti	11.230,00
<b>Totale</b>	<b>30.773,70</b>

##### SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2012
Spese organizzazione CENTRI RICREATIVI ESTIVI	48.732,00
<b>Totale</b>	<b>48.732,00</b>
Entrate da utenti	19.543,00
<b>Totale</b>	<b>68.275,00</b>

Deficit del servizio € 37.501,30

Consuntivo copertura 45,07 %

## E) DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI

### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Proventi da utenti	4.000,00	2.779,80
<b>Totale</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.779,80</b>

### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Spese gestione servizio	4.000,00	2.859,15
<b>Totale</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.859,15</b>

Deficit del servizio € 79,35 .

Previsione copertura 100,00 %

Consuntivo copertura 97,22 %

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

**ENTRATE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Concorso spese utenti	2.500,00	3.225,00
<b>Totale</b>	<b>2.500,00</b>	<b>3.225,00</b>

**SPESE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Spese funzionam. Sala Auditorium, Teatrino del vecchio mercato, Sala espositiva e sala riunioni zona sportiva	4.500,00	4.500,00
<b>Totale</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>

Deficit del servizio € **1.275,00** .

Previsione copertura 55,56 %

Consuntivo copertura 71,66 %

### G) PALAZZETTO DELLO SPORT

#### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Proventi da Società Sportive	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Gestione in concessione	54.000,00	54.000,00
<b>Totale</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>

Deficit del servizio € **54.000,00**.

Previsione copertura 0,00 %

Consuntivo copertura 0,00 %

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

#### ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2012
Proventi da Società Sportive (riscossi direttamente dal gestore)	8.070,27
<b>Totale</b>	<b>8.070,27</b>

#### SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2012
Gestione in concessione	54.000,00
<b>Totale</b>	<b>54.000,00</b>
Entrate da utenti Palazzetto	8.070,27
<b>Totale</b>	<b>62.070,27</b>

Deficit del servizio € **54.000,00**.

Consuntivo copertura 13,00 %



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

**ENTRATE:**

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Proventi da Società Sportive	2.400,00	2.768,38
<b>Totale</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.768,38</b>

**SPESE:**

Descrizione	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Utenze varie (luce,riscaldamento)	5.000,00	5.000,00
Pulizia palestre	6.000,00	5.640,10
<b>Totale</b>	<b>11.000,00</b>	<b>10.640,10</b>

Deficit del servizio € **7.871,72** .

Previsione copertura 21,82 %

Consuntivo copertura 26,02 %

## QUADRO RIASSUNTIVO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2012</b>
------------------------------------

SERVIZI	PREV. ENTRATA	PREV. SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	11.600,00	395.670,00	2,93
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa scolastica)	130.200,00	131.500,00	99,01
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola e mensa scolastica)	190.000,00	193.500,00	98,19
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	13.000,00	48.100,00	27,03
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	4.000,00	4.000,00	100,00
USO SALE COMUNALI	2.500,00	4.500,00	55,56
PALAZZETTO SPORT	0	54.000,00	0
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI e SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	2.400,00	11.000,00	21,82
<b>TOTALE</b>	<b>353.700,00</b>	<b>842.270,00</b>	<b>41,99</b>

\*\* Nuovo totale costi (con riduzione spese relative all'Asilo Nido) € 197.835,00 =

Percentuale di copertura finale: 54,89 %

## RENDICONTO 2012

SERVIZI	ENTRATA	SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI INFANZIA	10.275,08	400.702,34	2,56
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	117.577,05	122.500,00	95,98
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola/mensa)	187.853,63	193.500,00	97,08
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	11.230,70	48.732,00	23,04
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.779,80	2.859,15	97,22
USO SALE COMUNALI	3.225,00	4.500,00	71,66
PALAZZETTO SPORT	0	54.000,00	0
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	2.768,38	10.640,10	26,02
<b>TOTALE</b>	<b>335.709,64</b>	<b>837.433,59</b>	<b>40,09</b>

\*\*\* Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 637.082,42  
 Percentuale di copertura finale 52,69 %

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	211.930,08	602.357,34	35,18
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	117.577,05	122.500,00	95,98
SCUOLA PRIMARIA (prescuola,doposcuola,mensa)	187.853,63	193.500,00	97,08
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	30.773,70	68.275,00	45,07
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.779,80	2.859,15	97,22
USO SALE COMUNALI	3.225,00	4.500,00	71,66
PALAZZETTO SPORT	8.070,27	62.070,27	13,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	2.768,38	10.640,10	26,02
<b>TOTALE</b>	<b>564.977,91</b>	<b>1.066.701,86</b>	<b>52,96</b>

\*\*\* Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 765.523,19  
 Percentuale di copertura finale 73,80%

## CONCLUSIONI:

Le rette dei servizi a domanda individuale sono state approvate con i seguenti atti:

1. Atto GC n. 228 del 28/12/2011: "Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale dal 1/1/2012";
2. Atto GC n. 46 del 16/05/2012: "Rettifica delibera di GC n. 228 del 28/12/11 avente per oggetto: "Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale dal 1/1/2012";
3. Atto GC n. 84 del 5/9/2012: "Rettifica delibera n. 46 del 16/5/2012: "Rettifica delibera di GC n. 228 del 28/12/11 avente per oggetto: "Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale dal 1/1/2012";

Nella pagina precedente vengono raffrontati i dati di previsione 2012 con i dati del Rendiconto 2012.

La percentuale di incidenza delle entrate sulle spese risulta leggermente inferiore in rapporto alla previsione: 40,09 % rispetto al 41,99 %.

Tale diminuzione rimane anche considerando i costi dell'Asilo Nido al 50% come prevede la normativa: la percentuale finale risulta del 52,69 % rispetto al 54,89 % risultante dalla previsione 2012.

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 52,96 % e del 73,80 % considerando i costi dell'Asilo Nido al 50%.

**CONTO DI CASSA**

FONDO INIZIALE CASSA € 1.369.852,71

RISCOSSIONI IN CONTO  
RESIDUI € 1.801.617,89

RISCOSSIONI IN CONTO  
COMPETENZA € 5.204.211,62

**TOTALE RISCOSSIONI**

€ 8.375.682,22

.....  
PAGAMENTI IN CONTO  
RESIDUI € 1.673.843,86

PAGAMENTI IN CONTO  
COMPETENZA € 4.195.936,18

**TOTALE PAGAMENTI**

€ 5.869.780,04

FONDO DI CASSA A FINE  
ESERCIZIO

€ 2.505.902,18

## QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2012 si chiude quindi con le seguenti risultanze:

FONDO INIZIALE CASSA	€ + 1.369.852,71
RISCOSSIONI EFFETTUATE	€ + 7.005.829,51
PAGAMENTI EFFETTUATI	€ - 5.869.780,04
	-----
<u>FONDO DI CASSA AL 31-12-2012</u>	<u>€ + 2.505.902,18</u>
 <u>RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE</u>	
(da: *Residui €. 426.676,58	
*Competenza €. 940.378,56)	€ + 1.367.055,14
	-----
<u>SOMMA ATTIVA</u>	<u>€ + 3.872.957,32</u>
 <u>RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE</u>	
(da: *Residui €. 1.288.847,07	
*Competenza €. 1.570.746,88)	€ - 2.859.593,95
	-----
 <u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE</u>	
<u>AL 31/12/2012</u>	<u>€. 1.013.363,37</u>

Il risultato della gestione finanziaria 2012 si può rilevare anche dal seguente prospetto:

**GESTIONE RESIDUI**

MINORI ENTRATE	(-)	€	34.619,32
ECONOMIE DI SPESE	(+)	€	186.443,62
<b>AVANZO C/RESIDUI</b>		€	<b>151.824,30</b>

**GESTIONE COMPETENZA**

MINORI ENTRATE	(-)	€	265.730,82
ECONOMIE DI SPESE	(+)	€	643.637,94
<b>AVANZO C/COMPETENZA</b>		(-) €	<b>377.907,12</b>

<b>TOTALE AVANZO GESTIONE 2012</b>	<b>+ € 529.731,42</b>
------------------------------------	-----------------------

<u>AVANZO GESTIONE 2011 APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2012</u>	€.	0
<u>AVANZO GESTIONE 2011 NON APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2012</u>	€.	483.631,95

<b>TOTALE AVANZO COMPLESSIVO GESTIONE 2012</b>	<b>€ 1.013.363,37</b>
--	-----------------------

## VERIFICA PATTO STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2012

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 ha stabilito 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 sono mutate nel corso degli anni.

La normativa cui fare riferimento per l'anno 2012 è la seguente:

- Legge 122 del 30/7/2010 (DL 78 del 31/5/2010)
- Legge 138 del 13/8/2011 (DL 98 del 6/7/2011)
- Legge 183 (Legge di stabilità) del 12/11/2011 - artt. 30/31/32 -
- Circolare Ministero Economia e Finanze nr. 5 del 14/2/2012
- Delibere Regione Emilia Romagna

L'obiettivo da rispettare per l'anno 2012 è stato approvato con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2012 (atto C.C. 27 del 28/6/2012)

L'obiettivo iniziale per l'anno 2012 era di euro 469.425 (456.058 obiettivo calcolato secondo la nuova normativa più 13.367 di peggioramento da patto regionale dell'anno precedente).

Durante il corso dell'anno 2012 si sono presentate grosse difficoltà di gestione derivanti soprattutto dalla impossibilità di pagare i residui passivi degli investimenti, alcuni fornitori hanno ceduto il loro credito a banche locali tramite l'apposita procedura prevista dalla normativa.

Si è tenuto monitorato costantemente il saldo finanziario e si sono verificati settimanalmente gli andamenti gestionali, rendicontando il tutto al Comitato di Direzione e alla Giunta Comunale.

Nel Maggio del 2012 la Giunta della Regione Emilia Romagna ha approvato la delibera nr. 540 del 2/5/2012 con il seguente oggetto: "Patto di stabilità territoriale. Compensazioni verticali per l'attribuzione a Comuni e Province di quote di importo corrispondenti ai peggioramenti intervenuti sui saldi obiettivi, in applicazione del punto 16 della D.G. 1517/2011".

Con questo atto la Regione Emilia Romagna ha riconosciuto la quota di compensazione verticale ai Comuni derivante dall'anno precedente (per Castel Bolognese euro 13.367) autorizzando gli enti locali riceventi a superare il proprio obiettivo programmatico per l'effettuazione di pagamenti a fronte di impegni regolarmente assunti per spese in conto capitale.

L'obiettivo quindi torna ad essere di euro 456.058 (469.425 meno 13.367)

In data 3 settembre è stata adottata dalla Giunta Regionale la delibera nr. 1266 avente ad oggetto Patto di stabilità territoriale dell'Emilia Romagna. Prime applicazioni per l'anno 2012 Decreto Legge 6/7/2012 nr. 95"

Con tale atto viene riconosciuto un ulteriore miglioramento al saldo del comune di euro 55.983 portando l'obiettivo 456.058 a 400.075.

In settembre 2012 si è provveduto a fare apposita richiesta alla Regione di segnalazione dei fabbisogni e richiesta di spazi finanziari,

In Novembre 2012 la Regione ha comunicato il miglioramento finale: ulteriori 92.000 (patto regionale verticale) e 47.000 (patto regionale orizzontale) portando il saldo finale a 261.000,00.



Inoltre con decreto 22 Gennaio 2013 pubblicato nella G.U. 31 del 6/2/2013, il Ministero dell'economia e delle Finanze " ha stabilito una ulteriore riduzione degli obiettivi degli Enti, pari al 19,57 per cento dell'ammontare dei risparmi assegnati. Il calcolo della riduzione, effettuato direttamente dal Ministero, per il Comune di Castelbolognese, risulta essere di euro 8 mila.

L'obiettivo per il 2012 si riduce ulteriormente ad euro 253.000,00 (261.000,00 meno 8.000,00).

Occorre anche evidenziare che per il 2012 il DL 95 (articolo 16 comma 6 e 6 bis) ha stabilito una riduzione dei trasferimenti agli enti locali di 500 milioni di euro (per Castelbolognese euro 41.810,91).

Tale riduzione è da detrarre dalle entrate degli enti stessi (non valida ai fini del patto di stabilità) e doveva essere utilizzata per la riduzione del debito.

Il Comune di Castelbolognese, che, al 31/12/2011 aveva estinto tutti i mutui passivi, sarà penalizzato da questa normativa perché dovrà restituire tale somma non potendola, per ovvi motivi usare per lo scopo prefissato dalla normativa.

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 2012 come di seguito rappresentato:

<b>SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA</b>	<b>(POSITIVO)</b>	<b>(+) 253.000,00</b>
--	-------------------	-----------------------

Il saldo a consuntivo è risultato il seguente:

<b>VERIFICA OBIETTIVO</b>	
<b>ENTRATE</b>	
Titolo I/II/II - ACCERTAMENTI	5.230.584,42
Titolo IV - RISCOSSIONI	542.664,58
<b>TOTALE</b>	<b>5.773.249,00</b>
<i>Meno taglio decreto legge 6/7/2012 nr. 95 (da destinare alla riduz. del debito)</i>	<i>-41.810,91</i>
<b>TOTALE</b>	<b>5.731.438,09</b>
<b>SPESE</b>	
Titolo I - IMPEGNI -	4.882.340,76
Titolo II - PAGAMENTI -	539.936,01
<b>TOTALE</b>	<b>5.422.276,77</b>
<b>SALDO (ENTRATE MENO SPESE)</b>	<b>€. 309.161,32</b>
<b>Il nuovo obiettivo era di euro + 253.000,00</b>	
<b>il saldo reale 2012 è + 309.161,32</b>	
<b>L'obiettivo 2012 è stato rispettato.</b>	

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

<b>Decreto Ministero Interno del 24/09/2009 - G.U. 238 del 13/10/2009 -</b>	<u>RENDICONTO</u> <u>2012</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);	<b>Sì</b>
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;	<b>Sì</b>
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 ;	<b>Sì</b>
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<b>Sì</b>
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	<b>Sì</b>
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);	<b>Sì</b>
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 Tuoe);	<b>Sì</b>
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);	<b>Sì</b>
9) Eventuale esistenza al 31 Dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	<b>Sì</b>
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del Tuoe riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	<b>Sì</b>

## CONSIDERAZIONI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2012

L'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio finanziario 2012 di €. **1.013.363,37** deriva:

377.907,12	dalla gestione di <b>COMPETENZA</b> 2012 (entrate - spese)
151.824,30	dalla gestione dei <b>RESIDUI</b> (entrate - spese )
483.631,95	dall' <b>AVANZO 2011</b> non applicato all'esercizio finanziario 2012
<b>1.013.363,37</b>	<b>TOTALE</b>

.....

Per quanto riguarda la **GESTIONE DI COMPETENZA** l'avanzo complessivo di €. **377.907,12** deriva:

- a) dalla parte dell' entrata corrente (titoli I-II-III) per €. 143.863,42 conseguente a maggiori accertamenti rispetto alle previsioni definitive;
- b) dalla parte della spesa corrente (titolo I) per €. 187.330,24 conseguente ad economie di spese rispetto alle previsioni definitive;
- c) dalla parte degli investimenti (titolo II) per €. 5.367,95 derivanti da economie di spese;
- d) da maggiori entrate per investimenti (titolo IV) per €. 41.345,51;

Per quanto riguarda la **GESTIONE DEI RESIDUI** l'avanzo complessivo di €. **151.824,30** deriva:

- e) dalla gestione delle entrate e delle spese correnti (accertamenti titoli I-II-III e impegni titolo I) per €. 148.241,70,
- f) dalla gestione degli investimenti (accertamenti titolo IV e V e impegni titolo II) per €. 1.895,12,
- g) dalla gestione delle Partite di Giro (accertamenti titolo VI e impegni titolo VI) per €. 1.687,48.

Per quanto riguarda l'**AVANZO 2011** si rammenta che:

- l'avanzo di €. 483.631,95 non è stato applicato alla gestione del 2012.

Per quanto riguarda **I VINCOLI** ai sensi dell'art.187 del D.Lgs. nr.267/2000 l'avanzo di amministrazione 2012 di €. 1.013.363,37 risulta così composto:

AVANZO VINCOLATO da gestione di competenza	(c+d)	46.713,46
AVANZO VINCOLATO da gestione residui	(f)	1.895,12
<b><u>TOTALE AVANZO VINCOLATO</u></b>		<b>48.608,58</b>
AVANZO LIBERO da gestione di competenza	(a+b)	331.193,66
AVANZO LIBERO da gestione residui	(e+g)	149.929,18
<b><u>TOTALE AVANZO LIBERO</u></b>		<b>481.122,84</b>
	<b>totale</b>	<b>529.731,42</b>
<b><u>AVANZO 2011</u></b> non applicato all'esercizio 2012		<b>483.631,95</b>
<b><u>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2012</u></b>		<b>+ 1.013.363,37</b>

---

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 2012 con i relativi allegati ed i nuovi prospetti citati in premessa e previsti dalla normativa, nelle risultanze finali avanti descritte.

Castel Bolognese, \_20/03/2013\_

per la Giunta Comunale  
IL SINDACO

(Daniele Bambi)