



COMUNE DI CASTELBOLOGNESE
PROVINCIA DI RAVENNA



Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013

- 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 **2013** e Rendiconto **2013**
- * 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 2013:
 - utilizzo proventi permessi a costruire e monetizzazioni (risorse proprie)
 - utilizzo risorse del bilancio corrente (risorse proprie)
 - utilizzo avanzo di amministrazione (risorse proprie)
 - utilizzo alienazioni ed altre entrate patrimoniali (entrate 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 2013
- * Parametri obiettivi validi per il triennio 2013/2015 per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario (Decreto Ministero Interno 18 Febbraio 2013)
- * Considerazioni in merito al risultato dell'esercizio 2013

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 **2013** 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 **2013**, 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 **2013**,
- la verifica del rispetto dei parametri per l'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario,
- le considerazioni in merito al risultato di esercizio 2013

Con l'approvazione del Rendiconto **2013**, 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 2013 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>64,023</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 31/12/2013</u>	n. 9.597
<u>Nuclei familiari residenti al 31/12/2013</u>	n. 4.086

Composizione popolazione residente al 31/12/2013:

1) <u>per sesso</u>	Maschi	n. 4.685
	Femmine	n. 4.912
	Totale	<u>n. 9.597</u> =====

2) <u>per classi di età</u>	da 0 a 6 anni	n. 672
	da 7 a 14 anni	n. 676
	da 15 a 19 anni	n. 402
	da 20 a 35 anni	n. 1.677
	da 36 a 65 anni	n. 4.165
	oltre 65 anni	n. 2.005
	Totale	<u>n. 9.597</u> =====

LE ATTIVITA' ECONOMICHE

	NR. AZIENDE
- AGRICOLTURA, SILVICOLTURA E PESCA	256
- ATTIVITA' MANIFATTURIERE	106
- FORNITURA ENERGIA ELETTRICA, GAS, VAPORE E ARIA CONDIZ.	4
- COSTRUZIONI	123
- COMMERCIO INGROSSO E DETTAGLIO	178
- ATTIVITA' SERV. ALLOGGIO E RISTORAZIONE	40
- TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	15
- ATTIVITA' FINANZIARIE E ASSICURATIVE	17
- ATTIVITA' IMMOBILIARI	35
- SERV. DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	16
- SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE	0
- ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI	42
- ATTIVITA' PROFESS.LI, SCIENTIFICHE E TECNICHE	25
- NOLEGGIO, AGENZIE VIAGGIO, SERV.SUPP. ALLE IMPRESE	17
- ATTIVITA' ARTISTICHE, SPORTIVE, DI INTRATT. E DIVERTIMENTO	11
- 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. 9 - Posti n. 237
- N. 1 SCUOLA DELL'INFANZIA (Materna parificata) "San Giuseppe" Sezioni n. 3 - Posti n. 47
- N. 2 SCUOLE PRIMARIE (Elementari):
 - "BASSI": classi 11 - bambini nr. 207
 - "GINNASI": classi 10 - bambini nr. 229
- N. 1 SCUOLA SECONDARIA di I grado (Media Inferiore) classi 11 - bambini nr. 243
- 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 2013

- | | | |
|---|------------------------|---------|
| 1) <u>Consiglio Comunale</u> | Adunanze | nr. 10 |
| Consiglieri in carica nr. 17 (compreso Sindaco) - | Deliberazioni adottate | nr. 73 |
| 2) <u>Giunta Municipale</u> | Adunanze | nr. 48 |
| Componenti nr. 7 (compreso Sindaco) - | Deliberazioni adottate | nr. 136 |

ATTIVITA' DEI CAPI AREA E DEI CAPI SETTORE

1. AREA AMMINISTRATIVA (Rag. Monica Signani GC6 del 30/01/2013)
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 -
Servizio PERSONALE: anno 2011: nr. 74 - Anno 2012 : nr. 98
2. AREA AMMINISTRATIVA E 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 - Anno 2013 nr. 179
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 - Anno 2013 nr. 67
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 - Anno 2013 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 - Anno 2013 nr. 26
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 - Anno 2013 nr. 184
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 - Anno 2013 nr. 11

TOTALE DETERMINAZIONI : ANNO 2011 → 460 - ANNO 2012 → 472 ANNO 2013 → 509

IL PERSONALE DIPENDENTE DI RUOLO

QUALIF. funz.le	POSTI DOTAZ.ORG.	DIPENDENTI IN SERVIZIO		31/12/2013 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	9	11	20
(7') - CAT. D	14	6	6	12
- CAT. D3	3	0	2	2
TOTALE	51	25	21	46

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 2013

- Cat. C posizione economica C1 dal 2/09/2013 al 31/10/2013 Servizio Polizia Municipale.

RENDICONTO DELLA GESTIONE - ANNO 2013

BILANCIO DI PREVISIONE - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

Il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2013 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 2013 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 2013 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto nr. 37 del 27/06/2013 nelle seguenti risultanze:

**BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA
ANNO 2013**

<u>ENTRATA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	5.531.700,00
TITOLO II	ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI - ...	123.580,00
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.474.245,00
TITOLO IV	ENTR. PROVENIENTI DA ALIEN. AMM.TI E TRASFERIM	233.000,00
TITOLO V	ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI	PARTITE DI GIRO	680.000,00
		<hr/>
		8.302.525,00
+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		400.000,00
<u>T O T A L E</u>		8.702.525,00

<u>SPESA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	SPESE CORRENTI	7.129.525,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	633.000,00
TITOLO III	SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO	680.000,00
<u>T O T A L E</u>		8.702.525,00

Elenco atti di variazioni al Bilancio:

1. Atto CC n. 50 del 30/9/2013: "Variazioni al bilancio di previsione 2013";

2. Atto CC n. 59 del 29/11/2013: "Assestamento al bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2013 e contestuale variazione al Piano degli Investimenti 2013/2015";

3. Atto GC n. 131 del 30/12/2013: Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario - Anno 2013".

Il Bilancio 2013 dopo tali variazioni presenta le seguenti risultanze (previsioni definitive):

BILANCIO DI COMPETENZA ANNO 2013

<u>ENTRATA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	5.183.800,00
TITOLO II	ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI - ...	763.080,00
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.540.395,00
TITOLO IV	ENTR.PROVENIENTI DA ALIEN. AMM.TI E TRASFERIM	171.000,00
TITOLO V	ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI	PARTITE DI GIRO	2.053.000,00
		9.971.275,00
+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		433.500,00
<u>T O T A L E ENTRATE</u>		10.404.775,00

<u>SPESA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	SPESE CORRENTI	7.437.275,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	654.500,00
TITOLO III	SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO	2.053.000,00
<u>T O T A L E SPESE</u>		10.404.775,00

L'esercizio finanziario è stato chiuso in data 31/12/2013, termine massimo per le riscossioni ed i pagamenti relativi all'anno 2013, mentre sono state considerate economie di bilancio, concorrenti a formare l'avanzo di amministrazione, tutte le spese non impegnate con atti deliberativi entro il 31/12/2013, 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>	€ 1.367.055,14
Residui attivi riscossi nel 2013	(-) € 967.790,93
	differenza € 399.264,21
Residui attivi eliminati (-) <u>€. 36.162,15</u>	
Maggiori riscossioni a residui (+) <u>€. 66.152,33</u>	(+) € 29.990,18
	€. 429.254,39
TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE	

<u>RESIDUI PASSIVI CONSERVATI</u>	€ 2.859.593,95
Residui passivi pagati nel 2013	(-) € 1.847.591,39
	€ 1.012.002,56
Residui passivi eliminati	(-) € 148.651,86
	€ 863.350,70
TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE	

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI DEFINITIVE 2013 E RENDICONTO 2013

ENTRATE	Previsioni Definitive Euro	Rendiconto Euro	Scostamento %
Titolo I - Entrate tributarie (*)	5.183.800,00	2.740.404,51	-52,86
Titolo II - Trasferimenti Stato/Reg. (*)	763.080,00	1.082.948,07	+141,91
Titolo III - Entrate. extratributarie	1.540.395,00	1.623.864,67	+5,4
Titolo IV - Entrate da capitale	171.000,00	173.726,25	+1,5
Titolo V - Entrate Da prestiti (**)	260.000,00	0,00	-100,00
Titolo VI - Entrate da servizi per c/terzi (***)	2.053.000,00	1.335.842,57	-65,06
Avanzo di amministrazione	433.500,00	433.500,00	-----
TOTALI	10.404.775,00	7.390.286,07	-71,03

(*) Gli scostamenti ai titoli I e II delle entrate e al titolo I della spesa sono dovuti principalmente a :

- 1) la gestione dell'IMU al netto dell'importo da restituire al Fondo di solidarietà (cap. 100 entrata e cap. 27350 spesa - Decreto Legge 16 del 6/3/2014) e la conoscenza del Trasferimento compensativo per mancato gettito IMU soltanto a fine esercizio;
- 2) la gestione della TARES. Tale Tassa infatti è stata in un primo tempo inserita tra le entrate del Titolo I e le spese del Titolo I , ma a seguito della decisione del Consiglio Comunale di ritornare alla gestione TIA, gli importi relativi sono stati spostati alle entrate e spese dei servizi per conto di terzi;

(**) Lo scostamento rilevato al Titolo V - Entrate da prestiti - è dovuto al mancato accertamento di € 260.000,00 relativo all'anticipazione di cassa , in quanto anche nel 2013 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 (*)	7.437.275,00	5.104.256,45	-68,63
Titolo II - Spese in c/capitale	654.500,00	650.877,53	-0,65
Titolo III - Rimborso Prestiti (**)	260.000,00	0,00	-100,00
Titolo IV - Spese servizi c/terzi (***)	2.053.000,00	1.335.842,57	-65,06
TOTALI	10.404.775,00	7.090.976,55	-68,15

(*) Per lo scostamento rilevato al titolo I delle spese si legga la nota nella pagina precedente,

(**) Lo scostamento rilevato 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 2013, 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

	2011	2012	2013
Titolo I - Entrate Trib.	3.710.667,49	3.778.906,43	2.740.404,51
Titolo II - Trasn. Stato/R.	161.981,85	174.730,61	1.082.948,07
Titolo III - Ent.extratrib.	1.362.779,32	1.276.947,38	1.623.864,67
TOTALI	5.235.428,66	5.230.584,42	5.447.217,25

ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI in %

	2011	2012	2013
Tit.I - Entrate Tributarie	70,88	72,25	50,31
Tit.II - Entrate da trasf. Stato/Reg.	3,09	3,34	19,88
Tit.III - Entrate Extratributarie	26,03	24,41	29,81
TOTALI	100	100	100

NOTE:

Come si evince dalle percentuali (e dal raffronto con gli anni precedenti, dati consuntivi 2011 e 2012) 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 2013 l'80,12%).

ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI

▪ IMPEGNI DI COMPETENZA CLASSIFICATI PER "FUNZIONI"

	"FUNZIONI"	2011	%inc.	2012	%inc.	2013	%inc.
01	Amministr.gestione e controllo	1.870.879,87	37,77	1.894.618,72	38,80	1.919.211,13	37,60
03	Polizia locale	264.543,48	5,34	296.321,98	6,07	450.908,93	8,83
04	Istruzione pubblica	649.331,14	13,11	631.718,56	12,94	654.008,02	12,81
05	Cultura, beni culturali	239.585,12	4,84	205.476,18	4,21	204.471,45	4,00
06	Sett.sportivo e ricreativo	142.019,54	2,87	137.478,72	2,82	136.652,86	2,67
07	Turismo	9.480,00	0,19	16.580,00	0,34	14.580,00	0,28
08	Viabilità e trasporti	492.331,73	9,94	522.536,15	10,70	491.480,41	9,62
09	Gestione territorio e Ambiente	204.118,83	4,12	146.618,43	3,00	122.266,33	2,40
10	Settore sociale	1.034.394,59	20,89	996.628,41	20,41	1.081.182,16	21,19
11	Svil. Econom. e altri serv.prod.	46.016,06	0,93	34.363,61	0,71	29.495,16	0,6
	TOTALE	4.952.700,36	100	4.882.340,76	100	5.104.256,45	100

▪ IMPEGNI DI SPESA CLASSIFICATI PER "INTERVENTI"

"INTERVENTI"	2011	%inc.	2012	%inc.	2013	%inc
Personale	1.730.058,28	34,93	1.698.434,30	34,79	1.779.046,58	34,86
Beni di consumo	173.315,09	3,50	169.086,54	3,46	112.740,82	2,21
Prestazione di servizi	2.075.369,07	41,90	2.108.090,49	43,18	2.230.436,74	43,70
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,44
Trasferimenti	739.753,62	14,94	708.424,55	14,51	789.631,11	15,47
Interessi passivi ed oneri fin.	51.865,00	1,05	0,00	0,00	0,00	-----
Imposte e tasse	159.730,00	3,23	189.279,08	3,88	150.977,10	2,95
Oneri straor.gestione corrente	22.609,30	0,45	9.025,80	0,18	18.924,10	0,37
Ammortamento di esercizio	-----	---	-----	----	0,00	----
Fondo svalut.crediti	-----	---	-----	----	0,00	----
Fondo di Riserva	-----	---	-----	----	0,00	----
TOTALE	4.952.700,36	100	4.882.340,76	100	5.104.256,45	100

ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI IN %

SPESE CORRENTI	2011	2012	2013
Personale	34,93	34,79	34,86
Beni e servizi	45,40	46,64	45,91
Oneri finanziari	1,05	0	0
Altre spese	18,62	18,57	19,23

**SPESE INVESTIMENTI
ANNO 2013**

Nel 2013 sono state impegnate spese per **INVESTIMENTI** per un totale di **€. 650.877,53**

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

	Risorse accertate	Risorse utilizzate
PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE e MONETIZZAZIONE PARCHEGGI	137.608,27	136.078,35
CONTRIBUTI REGIONALI - PROVINCIALI - COMUNALI	10.920,04	10.920,04
RISORSE BILANCIO CORRENTE	50.000,00	49.769,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	433.500,00	433.500,00
ALIENAZIONI AREE A ALTRE ENTR.PATR.LI	25.197,94	20.609,24
TOTALE	657.226,25	650.877,53

**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:

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	2.810,21	Quota 7% oneri agli edif. Religiosi	28785
2	30.000,00	Trasferim. Quota impianti sportivi (parte)	28810
3	26.500,00	Manutenzione patrimonio (parte)	27926
4	20.500,00	Trasf. A Faenza Gest.Rue	28303
5	7.000,00	Acq. Informat. Uff. comunali	27924
6	29.872,14	Trasf. Altri enti serv. Inform.	28305
7	19.396,00	Acq. Attrezzature patrimonio comunale	27912
TOT.	136.078,35		

Nota:

Nell'esercizio finanziario 2013 **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.

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	49.769,90	Acquisto attrezzature PM	27936
TOT.	49.769,90		

**UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
(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	180.000,00	Sistemazione piazza Bernardi (parte)	29059
2	200.000,00	Sistemaz.viabilità comunale	29045
3	43.500,00	Manutenzione patrimonio comunale (parte)	27926
4	10.000,00	Manutenzione edifici scolastici (parte)	28021
TOT.	433.500,00		

**UTILIZZO ALIENAZIONI ED ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI
(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	15.000,00	Trasferimenti impianti sportivi (parte)	28810
2	4.000,00	Trasferimento a Faenza per RUE (parte)	28303
3	1.609,24	Trasf. Faenza servizi PM	28306
TOT.	20.609,24		

**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	3.000,00	Aq.arredi e attr. Biblioteca comunale	28003
2	7.920,04	Manutenzione edifici scolastici	28021
TOT.	10.920,04		

RIEPILOGO INVESTIMENTI 2013 CON FONTE FINANZIAMENTO

LAVORI VIABILITA' E ASFALTATURE	200.000,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
SISTEMAZIONE PIAZZA BERNARDI	180.000,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
ACQ.ARREDI E ATTREZZATURE BIBLIOTECA	3.000,00	CONTRIBUTO PROVINCIALE
QUOTA 7% ONERI AGLI EDIFICI RELIGIOSI	2.810,21	PERMESSI A COSTRUIRE
TRASF. IMPIANTI SPORTIVI	45.000,00	PERMESSI A COSTRUIRE E DIRITTI DI SUPERFICIE
MANUTENZIONE PATRIMONIO	70.000,00	PERMESSI A COSTRUIRE E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
TRASF. A FAENZA GEST. RUE	24.500,00	PERMESSI A COSTRUIRE E ALIENAZIONE AREE
ACQ. E INFORM. UFF. COM.LI	7.000,00	PERMESSI A COSTRUIRE
ACQUISTO ATTREZZATURE PM	49.769,90	ENTRATE CORRENTI (PROVENTI MULTE)
TRASF.A FAENZA SERVIZI PM	1.609,24	ALIENAZIONE AREE
MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI	17.920,04	CONTRIBUTI PROVINCIALI E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
TRASF. ALTRI ENTI SERV. INFORM.	29.872,14	PERMESSI A COSTRUIRE
ACQ. BENI MOBILI LL.PP.	19.396,00	PERMESSI A COSTRUIRE
TOTALE	650.877,53	

RIEPILOGO INVESTIMENTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

RISORSE PROPRIE

		→	€ 639.957,49
▪ PERM.A COSTR. E MONET.	€.	136.078,35	
▪ AVANZO DI AMMIN.	€.	433.500,00	
▪ ALTRE ENTRATE PATR.	€.	20.609,24	
▪ ENTRATE CORRENTI	€.	49.769,90	

RISORSE TRASFERITE

		→	€ 10.920,04
▪ CONT. REG./PROV./ALTRI ENTI PUBBL.	€.	10.920,04	

TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2013

€ 650.877,53

PERCENTUALI DI INCIDENZA SUL TOTALE SPESE PER INVESTIMENTI

▪ RISORSE PROPRIE	98,32%
▪ RISORSE TRASFERITE	1,68%

Come si può ben notare dalle percentuali sopra indicate nel 2013 l'Amm.ne ha realizzato i propri investimenti quasi esclusivamente con risorse proprie (98,32%) e, in minima parte, con risorse trasferite (1,68%) 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 2013 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, Nell'anno 2013 è entrata in vigore la TARES (Tassa sui rifiuti e servizi indivisibili) (Legge 214/2011 integrata dalla Legge 228/2012).

La riscossione della TARES sarebbe stata di competenza comunale ma l'Ente aveva comunque affidato tale servizio ad HERA (gestore della raccolta dei rifiuti).

In conformità poi a quanto previsto dall'art.5 comma 4 introdotto nel DL 102/2013 dalla Legge di conversione 124/2013, l'Amministrazione Comunale ha deciso di tornare ad applicare la TIA (vigente fino al 2012) affidando ad HERA la fatturazione del conguaglio della tariffa rifiuti TIA per il totale dei pagamenti degli acconti TARES già effettuati nonché la gestione della maggiorazione servizi indivisibili da versare allo Stato.

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 2013	Consuntivo 2013
Contributi regionali formaz.operatori	2.000,00	1.940,22
Entrate da Enti per coordinatore pedagogico	6.500,00	6.427,42
Contr.prov.le coordinatore pedagogico	2.160,00	2.155,87
Totale	10.660,00	10.523,51

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Manutenz. locali,imp.,mobili	300,00	300,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	350.000,00	342.123,06
Convenzione "Mamma OCA"	20.000,00	21.500,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	40.000,00	41.574,60
Formazione operatori Asilo Nido	2.000,00	1.940,22
Coordinatore Pedagogico	12.400,00	16.159,12
Totale	424.700,00	423.597,00

Deficit del servizio € 413.073,49

Previsione copertura 2.51 %

Consuntivo copertura 2.48 %

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 2013
Entrate da utenti Asilo Nido (riscosse dal gestore del servizio)	175.418,93
Entrate da utenti Casa sull'Albero (riscosse dal gestore del serv.)	38.778,45
Contr.reg.le formaz.operatori	1.940,22
Entrate da enti per coordinatore pedagogico	6.427,42
Contributi provinciali coordinatore pedagogico	2.155,87
Totale	224.720,89

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2013
Manutenz. locali,imp.,mobili	300,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	342.123,06
Spese conv.Asilo Nido - Mamma Oca -	21.500,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	41.574,60
Formazione operatori Asilo Nido	1.940,22
Coordinatore pedagogico	16.159,12
Totale	423.597,00
Entrate da utenti (nido + casa sull'albero)	214.197,38
Totale	637.794,38

Deficit del servizio € 413.073,49
 Consuntivo copertura 35,20 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Proventi rette doposcuola - rette mensa	121.000,00	109.974,50
Totale	121.000,00	109.974,50

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Servizio pre-scuola - Fornitura pasti e altri costi mensa scolastica	128.000,00	121.058,14
Totale	128.000,00	121.058,14

Deficit del Servizio € 11.083,64

Previsione copertura 94,53 %

Consuntivo copertura 90,84 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Proventi rette pre-scuola e doposcuola - proventi servizio mensa scolastica	191.000,00	187.811,80
Totale	191.000,00	187.811,80

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Servizio pre-scuola e doposcuola - Fornitura pasti ed altri costi servizio mensa scolastica	198.000,00	200.247,32
Totale	198.000,00	200.247,32

Deficit del servizio €12.435,52

Previsione copertura 96,46 %

Consuntivo copertura 93,79 %

D) GESTIONE CENTRI RICREATIVI ESTIVI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Pasti frequentanti	12.000,00	9.948,10
Totale	12.000,00	9.948,10

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Spese organizz. CENTRI RICREATIVI ESTIVI	49.500,00	49.499,95
Totale	49.500,00	49.499,95

Deficit del servizio € 39.551,85

Previsione copertura 24,24 %

Consuntivo copertura 20,10 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2013
Rette riscosse direttamente dal gestore (9.164,96+ 8.487,58)	17.652,54
Pasti frequentanti	9.948,10
Totale	27.600,64

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2013
Spese organizzazione CENTRI RICREATIVI ESTIVI	49.499,95
Totale	49.499,95
Entrate da utenti	17.652,54
Totale	67.152,49

Deficit del servizio € 39.551,85

Consuntivo copertura 41,10 %

E) DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Proventi da utenti	4.000,00	1.838,20
Totale	4.000,00	1.838,20

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Spese gestione servizio	4.000,00	1.895,20
Totale	4.000,00	1.895,20

Deficit del servizio € 57,00

Previsione copertura 100,00 %

Consuntivo copertura 96,99 %

F) UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Concorso spese utenti	3.500,00	2.392,00
Totale	3.500,00	2.392,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Spese funzionam. Sala Auditorium, Teatrino del vecchio mercato, Sala espositiva e sala riunioni zona sportiva	5.000,00	3.500,00
Totale	5.000,00	3.500,00

Deficit del servizio € 1.108,00

Previsione copertura 70,00 %

Consuntivo copertura 68,34 %

G) PALAZZETTO DELLO SPORT

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Proventi da Società Sportive	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Gestione in concessione	54.000,00	54.000,00
Totale	54.000,00	54.000,00

Deficit del servizio € **54.000,00**

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 2013
Proventi da Società Sportive (riscossi direttamente dal gestore)	10.855,54
Totale	10.855,54

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2013
Gestione in concessione	54.000,00
Totale	54.000,00
Entrate da utenti Palazzetto	10.855,54
Totale	64.855,54

Deficit del servizio € **54.000,00**

Consuntivo copertura 16,70%

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

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Proventi da Società Sportive	3.000,00	3.115,80
Totale	3.000,00	3.115,80

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
Utenze varie (luce,riscaldamento)	4.000,00	5.000,00
Pulizia palestre	6.000,00	5.437,08
Totale	10.000,00	10.437,08

Deficit del servizio € 7.321,28

Previsione copertura 30,00 %
Consuntivo copertura 29,85%

QUADRO RIASSUNTIVO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2013

SERVIZI	PREV. ENTRATA	PREV. SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	10.660,00	424.700,00	2,51
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa scolastica)	121.000,00	128.000,00	94,53
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola e mensa scolastica)	191.000,00	198.000,00	96,46
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	12.000,00	49.500,00	24,24
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	4.000,00	4.000,00	100,00
USO SALE COMUNALI	3.500,00	5.000,00	70,00
PALAZZETTO SPORT	0,00	54.000,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI e SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	3.000,00	10.000,00	30,00
TOTALE	345.160,00	873.200,00	39,53

** Nuovo totale costi (con riduzione spese relative all'Asilo Nido) € 660.850,00 =

Percentuale di copertura finale: 52,23 %

RENDICONTO 2013

SERVIZI	ENTRATA	SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI INFANZIA	10.523,51	423.597,00	2,48
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	109.974,50	121.058,14	90,84
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola/mensa)	187.811,80	200.247,32	93,79
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	9.948,10	49.499,95	20,10
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	1.838,20	1.895,21	96,99
UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI	2.392,00	3.500,00	68,34
PALAZZETTO SPORT	0,00	54.000,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	3.115,80	10.437,08	29,85
TOTALE	325.603,91	864.234,70	37,68

*** Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 652.436,20
 Percentuale di copertura finale 49,91 %

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	224.720,89	637.794,38	35,20
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	109.974,50	121.058,14	90,84
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola, mensa)	187.811,80	200.247,32	93,79
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	27.600,64	67.152,49	41,10
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	1.838,20	1.895,21	96,99
UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI	2.392,00	3.500,00	68,34
PALAZZETTO SPORT	10.855,54	64.855,54	16,70
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	3.115,80	10.437,08	29,85
TOTALE	568.309,37	1.106.940,16	51,30

*** Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 788.042,97
 Percentuale di copertura finale 72,10 %

CONCLUSIONI:

Le rette dei servizi a domanda individuale sono state approvate con il seguente atto:

1. Atto GC n. 139 del 19/12/2012: "Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale dal 1/1/2013";

Nella pagina precedente vengono raffrontati i dati di previsione 2013 con i dati del Rendiconto 2013.

La percentuale di incidenza delle entrate sulle spese risulta leggermente inferiore in rapporto alla previsione: 37,68 % rispetto al 39,53 %.

Tale diminuzione rimane anche considerando i costi dell'Asilo Nido al 50% come prevede la normativa: la percentuale finale risulta del 49,91 % rispetto al 52,23 % risultante dalla previsione 2013.

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 51,30 % e del 72,10 % considerando i costi dell'Asilo Nido al 50%.

CONTO DI CASSA

FONDO INIZIALE CASSA		€	2.505.902,18
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI		€	967.790,93
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA		€	5.642.803,61
<u>TOTALE RISCOSSIONI</u>	€	-----	9.116.496,72

oo

PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI		€	1.847.591,39
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA		€	5.245.857,81
<u>TOTALE PAGAMENTI</u>		€	----- 7.093.449,20

FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO		€	2.023.047,52
------------------------------------	--	---	--------------

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2013 si chiude quindi con le seguenti risultanze:

FONDO INIZIALE CASSA	€ 2.505.902,18	
RISCOSSIONI EFFETTUATE	€ 6.610.594,54	
PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 7.093.449,20	

FONDO DI CASSA AL 31-12-2013		€ + 2.023.047,52
RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE		
(da: *Residui €. 429.254,39		
*Competenza €. 1.313.982,46)		
SOMMA ATTIVA		€ + 1.743.236,85
RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE		
(da: *Residui €. 863.350,70		
*Competenza €. 1.845.118,74)		€ - 2.708.469,44

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE		
AL 31/12/2013		€ 1.057.814,93

Il risultato della gestione finanziaria 2013 si può rilevare anche dal seguente prospetto:

GESTIONE RESIDUI

MAGGIORI ENTRATE	(+)	29.990,18
ECONOMIE DI SPESE	(+)	148.651,86
AVANZO C/RESIDUI		€ 178.642,04

GESTIONE COMPETENZA

MINORI ENTRATE	(-)	3.447.988,93
ECONOMIE DI SPESE	(+)	3.313.798,45
DISAVANZO C/COMPETENZA	(-) €	134.190,48

TOTALE AVANZO GESTIONE 2013	+ € 44.451,56
------------------------------------	----------------------

AVANZO GESTIONE 2012 APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2012	€. 433.500,00
AVANZO GESTIONE 2012 NON APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2013	€. 579.863,37

TOTALE AVANZO COMPLESSIVO GESTIONE 2013	€ 1.057.814,93
--	-----------------------

VERIFICA PATTO STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2013

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.

L'obiettivo da rispettare per l'anno 2013 è stato approvato con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2013 (atto C.C. 37 del 27/06/2013).

L'obiettivo iniziale per l'anno 2013 era di euro 543.439,52 (483.000,00 obiettivo calcolato secondo la nuova normativa più 60.439,52 di peggioramento da patto regionale dell'anno precedente).

Anche durante il corso dell'anno 2013 si sono presentate grosse difficoltà di gestione riguardanti soprattutto i pagamenti dei residui passivi relativi agli investimenti.

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.

A seguito della deliberazioni regionali (nr.432 del 15/04/2013 e nr.809 del 17/6/2013) e delle relative richieste di spazi finanziari dell'Ente, l'obiettivo si è ridotto ad euro 454.879,80 (prima assegnazione di euro 60.439,52 e seconda assegnazione euro 28.120,20)

L'obiettivo dell'ente è stato poi ridotto dell'importo di euro 42.000,00. Tale cifra, da restituire allo Stato in quanto l'Ente non ha ridotto il proprio debito (l'Ente è senza debiti finanziari) va considerata dalla normativa vigente "escludibile" dai saldi del patto di stabilità interno. L'obiettivo si abbassa ad euro 412.879,80.

In Ottobre 2013 il Decreto Legge 120 del 15/10/2013 avente ad oggetto "Misure urgenti di riequilibrio della finanza pubblica nonché in materia di immigrazione " ha variato la percentuale da applicare alla media delle spese correnti da 15,80% a 15,61%. Tale abbassamento ha ridotto l'obiettivo dell'Ente di euro 9.000,00 portandolo ad euro 403.879,80.

Con atto di Giunta Regionale nr. 1539 del 28/10/2013 la Regione Emilia Romagna ha assegnato all'Ente ulteriori 312.000,00 abbassando l'obiettivo ad euro 91.879,80.

Si rileva inoltre che il Decreto Legge 35 dell'8/4/2013 "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della Pubblica Amministrazione....."(decreto "sblocca-debiti) ha dato la possibilità, su apposite richieste dell'Ente, di sbloccare complessivamente euro 373.000,00 (89.000,00 + 194.000,00 + 90.000,00) autorizzando l'Ente ad effettuare i pagamenti ed escluderli dal totale delle spese.

SALDO FINANZIARIO FINALE DI COMPETENZA MISTA (POSITIVO)	(+) 91.000,00
--	----------------------

Il saldo a consuntivo è risultato il seguente:

VERIFICA OBIETTIVO	
ENTRATE	
Titolo I/II/II - ACCERTAMENTI	5.447.217,25
Titolo IV - RISCOSSIONI	165.686,49
MENO taglio "Integrazione Fondo di solidarietà"	-20.306,19
MENO taglio "Imu immobili comunali"	-43.825,24
TOTALE	5.548.772,31
SPESE	
Titolo I - IMPEGNI -	5.104.256,45
Titolo II - PAGAMENTI (pagamenti effettuati euro 724.463,22 meno pagamenti "sblocca-debiti" 373.000,00 = 351.463,22)	351.463,22
TOTALE	5.455.719,67
SALDO (ENTRATE MENO SPESE)	€. 93.052,64
Il nuovo obiettivo (finale) era di euro + 91.879,80	
il saldo reale 2013 è + 93.052,64	
L'obiettivo 2013 è stato rispettato.	

**"PARAMETRI OBIETTIVI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI
STRUTTURALMENTE DEFICITARI - TRIENNIO 2013-2015 -"**

Decreto Ministero Interno del 18/02/2013 - G.U. 55 del 06/03/2013 -	<u>RENDICONTO</u> <u>2013</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 relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di Fondo Sperimentale di riequilibrio di cui all'art.2 del decreto legislativo nr. 23 del 2011 o di Fondo di solidarietà di cui all'art.1 comma 380 della Legge 24/12/2012 nr.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di Fondo sperimentale di riequilibrio o di Fondo di solidarietà;	si
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di Fondo Sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del decreto legislativo nr. 23 o di Fondo di solidarietà di cui all'art. 1 comma 380 della Legge 24/12/2012 nr. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di Fondo sperimentale di riequilibrio o di Fondo di solidarietà;	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 anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'art. 159 del TuoeI;	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; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	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 con le modifiche di cui all'art.8 comma 1 della Legge 12 novembre 2011, nr. 183, a decorrere dall'1 Gennaio 2012;	si
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio	

superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti; fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	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 Tuol con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n,228 a decorrere dall'1 Gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	si

CONSIDERAZIONI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2013

L'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio finanziario 2013 di €. **1.057.814,93** deriva:

299.309,52	AVANZO dalla gestione di COMPETENZA 2013 (entrate - spese + AVANZO APPLICATO)
178.642,04	dalla gestione dei RESIDUI (entrate - spese)
579.863,37	dall'AVANZO 2012 NON applicato all'esercizio finanziario 2013
1.057.814,93	TOTALE

Per quanto riguarda la GESTIONE DI COMPETENZA l'avanzo complessivo di €. **299.309,52** deriva:

- a) dalla parte dell' entrata corrente (titoli I-II-III) per €. 2.040.057,75 (-) conseguente alla somma algebrica tra maggiori accertamenti al titolo II e III (+ 403.337,74) e minori accertamenti al titolo I (- 2.443.395,49) rispetto alle previsioni definitive;
- b) dalla parte della spesa corrente (titolo I) per €. 2.333.018,55 (+) conseguente ad economie di spese rispetto alle previsioni definitive;
- c) dalla parte degli investimenti (titolo II) per €. 3.622,47(+) derivanti da economie di spese;
- d) da maggiori entrate per investimenti (titolo IV) per €. 2.726,25 (+)

Per quanto riguarda la GESTIONE DEI RESIDUI l'avanzo complessivo di €. **178.642,04** deriva:

- e) dalla gestione delle entrate e delle spese correnti (accertamenti titoli I-II-III 52.401,14 e impegni titolo I 121.333,73) per (+) €. 173.734,87,
- f) dalla gestione degli investimenti (accertamenti titolo IV e V 18.453,89 e impegni titolo II 24.256,39) per (+) €. 5.802,50,
- g) dalla gestione delle Partite di Giro (accertamenti titolo VI 3.957,07 e impegni titolo VI 3.061,74) per (-) €. 895,33.

Per quanto riguarda l'AVANZO 2012 si rammenta che:

- - l'avanzo di €. 579.863,37 NON è stato applicato alla gestione del 2013

Per quanto riguarda **I VINCOLI** ai sensi dell'art.187 del D.Lgs. nr.267/2000 l'avanzo di amministrazione 2013 di €. 1.057.814,93 risulta così composto:

AVANZO VINCOLATO da gestione di competenza	(c+d)	6.348,72
AVANZO VINCOLATO da gestione residui	(f)	5.802,50
TOTALE AVANZO VINCOLATO		12.151,22
AVANZO LIBERO da gestione di competenza	(a-b)	292.960,80
AVANZO LIBERO da gestione residui	(e+g)	172.839,54
TOTALE AVANZO LIBERO		465.800,34
	totale	477.951,56
AVANZO 2012 applicato all'esercizio 2013		579.863,37
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2013		+ 1.057.814,93

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 2013 con i relativi allegati ed i nuovi prospetti citati in premessa e previsti dalla normativa, nelle risultanze finali avanti descritte.

Castel Bolognese, 19/3/2014

per la Giunta Comunale
IL SINDACO

(Daniele Bambi)