



COMUNE DI CASTELBOLOGNESE
PROVINCIA DI RAVENNA



Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015

- Art 39 Regolamento di Contabilità
- Art. 231 D.Lgs. n.267 del 18/08/2000
- Dlgs 118/2011, corretto ed integrato dal Dlgs 126/2014 e successive modifiche ed integrazioni

PREMESSA

COMUNE ED AMBIENTE

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - il territorio - la popolazione - le attività economiche | <ul style="list-style-type: none"> - le strutture scolastiche - la struttura organizzativa - il personale dipendente di ruolo/temporaneo |
|---|---|
-

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015

- * Bilancio di previsione 2015
- * Riaccertamento "straordinario" dei residui attivi e passivi
- * Altri atti di variazione al bilancio 2015
- * Bilancio di competenza previsioni definitive 2015
- * Riaccertamento "ordinario" dei residui attivi e passivi
- * Situazione dei residui attivi e passivi dell'Ente dopo il riaccertamento ordinario
- * Scostamento tra Previsioni definitive 2015 e Rendiconto 2015
- * 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 2015:
 - Sistemi di finanziamento
 - Elenco opere e lavori (impegnato/reimputato/economie)
 - riepilogo investimenti per fonte di finanziamento e relative percentuali di incidenza
- * Dati consuntivi servizi erogati:
 - Servizi a domanda individuale
 - Servizi a carattere produttivo
 - Servizi vari comunali
 - Dettaglio dei servizi a domanda individuale - Conclusioni
- * Conto di cassa
- * Quadro riassuntivo gestione finanziaria e determinazione del risultato di amministrazione 2015 - Composizione del Risultato di Amministrazione derivante dal Rendiconto 2015
- * Composizione dei Fondi (Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione, Fondo Rischi Soccombenza in contenzioso, Fondo accantonamento per indennità di fine mandato del Sindaco, Fondo spese personale)
- * Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato
- * Equilibri
- * Verifica patto di stabilità 2015
- * Parametri obiettivi validi per il triennio 2013/2015 per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario (Decreto Ministero Interno 18 Febbraio 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 2015 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 2015, 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 2015,
- la verifica del rispetto dei parametri per l'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario,

Con l'approvazione del Rendiconto 2015, 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 2015 E DEI DOCUMENTI ALLEGATI (PROSPETTO DI CONCILIAZIONE, CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO), permetterà quindi a tutti i soggetti attivi dell'Ente, siano essi Consiglieri, Amministratori o Funzionari, di avere una migliore conoscenza della complessa realtà economico -finanziaria -patrimoniale dell'azienda Comune.

COMUNE ED AMBIENTE

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

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

Nelle pagine successive vengono riportati i dati relativi a:

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

IL TERRITORIO

Caratteristiche specifiche del territorio:

- Superficie in	kmq.	32,28
- Altitudine	m. s.l.m.	42,00

Caratteristiche degli insediamenti abitativi:

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

Caratteristiche della viabilità:

- Strade comunali	km.	64,023
- Strade vicinali	km.	25,856
- Autostrada	km.	0,855
- Strade statali	km	4,335
- Strade provinciali	km.	16,889

Corsi d'acqua:

- fiume Senio

Strumenti urbanistici:

- Piano Regolatore Generale

Classificazione di montanità:

- Territorio di pianura

Rete fognaria:

- bianca:	estensione	<u>km. 16,61</u>
- nera:	estensione	<u>Km. 6,07</u>
- mista	estensione	<u>Km. 31,34</u>
- Rete acquedotto:	estensione	<u>Km. 87,98</u>
- Rete gas:	estensione	<u>Km. 73,47</u>
- Teleriscaldamento.	estensione	<u>Km. 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. 1.561

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 31/12/2015</u>	n. 9.554
<u>Nuclei familiari residenti al 31/12/2015</u>	n. 4.089

Composizione popolazione residente al 31/12/2015:

1) <u>per sesso</u>	Maschi	n. 4.655
	Femmine	n. 4.899
	Totale	<u>n. 9.554</u> =====

2) <u>per classi di età</u>	da 0 a 6 anni	n. 543
	da 7 a 14 anni	n. 709
	da 15 a 19 anni	n. 421
	da 20 a 35 anni	n. 1.527
	da 36 a 65 anni	n. 4.154
	oltre 65 anni	n. 2.200
	Totale	<u>n. 9.554</u> =====

LE ATTIVITA' ECONOMICHE

	NR. AZIENDE
- AGRICOLTURA, SILVICOLTURA E PESCA	266
- ATTIVITA' MANIFATTURIERE	121
- FORNITURA ENERGIA ELETTRICA, GAS, VAPORE E ARIA CONDIZ.	4
- COSTRUZIONI	129
- COMMERCIO INGROSSO E DETTAGLIO	183
- ATTIVITA' SERV. ALLOGGIO E RISTORAZIONE	49
- TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	14
- ATTIVITA' FINANZIARIE E ASSICURATIVE	21
- ATTIVITA' IMMOBILIARI	36
- SERV. DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	15
- SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE	1
- ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI	42
- IMPRESE NON CLASSIFICATE	22
- ATTIVITA' PROFESS.LI, SCIENTIFICHE E TECNICHE	23
- NOLEGGIO, AGENZIE VIAGGIO, SERV.SUPP. ALLE IMPRESE	14
- ATTIVITA' ARTISTICHE, SPORTIVE, DI INTRATT. E DIVERTIMENTO	12
- 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. 246
- N. 1 SCUOLA DELL'INFANZIA (Materna parificata) "San Giuseppe" Sezioni n. 2 - Posti n. 45
- N. 2 SCUOLE PRIMARIE (Elementari):
 - "BASSI": classi 11 - bambini nr. 239
 - "GINNASI": classi 10 - bambini nr. 202
- N. 1 SCUOLA SECONDARIA di I grado (Media Inferiore) classi 11 - bambini nr. 241
- 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. 7

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

ATTIVITA' DEGLI ORGANI ELETTIVI NELL'ANNO 2015

1) <u>Consiglio Comunale</u>	Adunanze	nr. 11
Consiglieri in carica nr. 13 (compreso Sindaco)	Deliberazioni	nr. 78
2) <u>Giunta Municipale</u>	Adunanze	nr. 51
Componenti nr. 5 (compreso Sindaco)	Deliberazioni	nr. 132

ATTIVITA' DEI CAPI AREA E DEI CAPI SETTORE

1. 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 - Anno 2014: nr.179 - Anno 2015 nr. 104
2. 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 - Anno 2014: nr.62 - Anno 2015 nr. 101
3. 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 - Anno 2014 nr. 35 - Anno 2015 nr.38
4. 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 - Anno 2014: nr.34 - Anno 2015 nr. 28
5. 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 - Anno 2014 nr. 165 - Anno 2015 nr. 166
6. 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,
7. SEGRETARIO GENERALE (Dott.ssa Gavagni Trombetta Iris)
Determine: Anno 2010: nr.3 - Anno 2011 nr. 2 -Anno 2012 nr. 0 - Anno 2013 nr. 11 - Anno 2014:nr.11 - Anno 2015 nr. 30

TOTALE DETERMINAZIONI : ANNO 2011 → 460 - ANNO 2012 → 472 ANNO 2013 → 509 - ANNO 2014 : 486 - ANNO 2015 → 467 -

IL PERSONALE DIPENDENTE DI RUOLO

QUALIF. funz.le	POSTI DOTAZ.ORG.	DIPENDENTI IN SERVIZIO		31/12/2015 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	20	9	10	19
(7') - CAT. D	15	6	5	11
- CAT. D3	3	0	2	2
TOTALE	51	25	19	44

Segretario Comunale:

- 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.
- Con atto CC nr. 53 del 30/9/2014 "Convenzione tra i Comuni di Castelbolognese, Brisighella e Casola Valsenio per la conduzione in forma associata del Servizio di segreteria- Rinnovo - " è stata rinnovata la predetta convenzione dall'1/1/2015 al 31/12/2019.

IL PERSONALE DIPENDENTE TEMPORANEO ANNO 2015

Nell'anno 2015 non è stato assunto personale temporaneo.

RENDICONTO DELLA GESTIONE - ANNO 2015

Il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2015 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 2015 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 2015 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto nr. 37 del 20/07/2015 nelle seguenti risultanze:

**BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA
ANNO 2015**

<u>ENTRATA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	4.772.100,00
TITOLO II	ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	342.208,00
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.784.842,00
TITOLO IV	ENTR. PROVENIENTI DA ALIEN. AMM. TI E TRASFERIM	326.300,00
TITOLO V	ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI	PARTITE DI GIRO	830.000,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	356.145,25
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE IN CONTO CAPITALE	324.479,75
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	33.000,00
	<u>T O T A L E</u>	9.029.075,00
<u>SPESA</u>		<u>EURO</u>
TITOLO I	SPESE CORRENTI (compresi impegni REIMPUTATI)	7.255.295,25
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE (compresi impegni REIMPUTATI)	683.779,75
TITOLO III	SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO	830.000,00
	<u>T O T A L E</u>	9.029.075,00

Riaccertamento STRAORDINARIO dei residui attivi e passivi

- Atto GC 28 del 27/04/2015 : "Approvazione riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi alla data dell'1/1/2015 e costituzione del fondo pluriennale vincolato ai sensi dell'art.7 comma 3 del DLGS 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

La disposizione di legge prevede che il riaccertamento straordinario dei residui degli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione sia effettuato, con riferimento alla data del 1 Gennaio 2015, contestualmente all'approvazione del Rendiconto 2014; infatti, prima di adeguare al nuovo principio lo stock dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti, è necessario determinarne l'importo in via definitiva, nel rispetto del previgente ordinamento contabile, con l'approvazione del rendiconto della gestione 2014.

Con tale atto si è provveduto a :

- a) Approvare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi nelle seguenti risultanze:

Residui attivi da Rendiconto 2014	2.165.858,07
Residui attivi riscossi nel 2015	-694.055,76
Magg accert.residui attivi	+ 7.232,66
<u>Totale residui attivi all'1.1.2015</u>	<u>1.479.034,97</u>
Residui attivi eliminati	- 83.252,99
<u>Totale residui attivi rimasti</u>	<u>1.395.781,98</u>

Residui passivi da Rendiconto 2014	2.596.106,55
Residui passivi pagati nel 2015	-879.744,11
<u>Totale residui passivi all'1.1.2015</u>	<u>1.716.362,44</u>
Residui passivi eliminati	-1.168.743,58
<u>Totale residui passivi rimasti</u>	<u>547.618,86</u>

- b) Dare atto che i residui attivi eliminati vengono rescritti a FPV vincolato per 0,00 e cancellati per 83.252,99;
- c) Dare atto che i residui passivi eliminati vengono rescritti a FPV vincolato per l'importo di 680.625,00 e definitivamente cancellati per 488.118,58;

- d) Dare atto che i residui attivi e passivi da cancellare e da reimputare risultano i seguenti:

ENTRATE CORRENTI REIMPUTATE AL 2015	0,00
ENTRATE C/CAPITALE REIMPUTATE AL 2015	0,00
 SPESE CORRENTI REIMPUTATE AL 2015	 356.145,25
SPESE C/CAPITALE REIMPUTATE AL 2015	314.679,75
SPESE IN C/CAPITALE REIMPUTATE AL 2016	9.800,00
<u>TOTALE REIMPUTAZIONI</u>	<u>680.625,00</u>

- e) Approvare il FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' nell'importo di 125.076,69 (da accantonare nell'avanzo di amministrazione);

- f) Di approvare il Fondo accantonamento per il contenzioso pari ad €10.000,00;

- g) Di approvare il Fondo Pluriennale vincolato da iscrivere nel bilancio 2015 negli importi sotto riportati:

- anno 2015 € 680.625,00 di cui 356.145,25 parte corrente e 314.679,75 parte investimenti;
- anno 2016 € 9.800,00 parte investimenti;

- h) di approvare la determinazione dell'Avanzo di amministrazione nelle seguenti risultanze:

Risultato di amministrazione al 1.1.2015	2.126.367,80
Parte vincolata per legge	0,00
Parte vincolata da trasferimenti	0,00
Parte vincolata dall'ente	5.822,16
Parte altri vincoli	0,00
Parte destinata agli investimenti	266.419,66
Accantonamento fondi	144.583,96
(fondo crediti diff.esaz. 125.076,69	
Fondo rischi contenz 10.000,00	
Fondo spese pers.le 7.999,19	
Fondo ind.sindaco 1.508,08	
 <u>Avanzo disponibile</u>	 <u>1.709.542,02</u>

- i) apportare al bilancio di previsione provvisorio 2015 le variazioni agli stanziamenti di competenza, di dare atto che viene mantenuto il pareggio di bilancio, dare atto che è stato acquisito il parere del revisore; di trasmettere la copia al Tesoriere Comunale unitamente alla variazione di bilancio conseguente alla re imputazione dei residui attivi e passivi.

Altri atti di variazioni al Bilancio 2015:

- Atto CC n. 41 del 03/09/2015: "Variazioni al Piano degli Investimenti 2015-2017" ;
- Atto CC n. 58 del 30/10/2015: "Variazioni al Bilancio di Previsione 2015 e contestuale variazione al Piano degli Investimenti 2015/2017";
- Atto CC n. 63 del 30/11/2015 :"Assestamento al Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015";
- Atto GC nr. 128 del 29/12/2015 :"Prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e sistemazione degli stanziamenti dei servizi per conto terzi"

Il Bilancio 2015 dopo tali variazioni presenta le seguenti risultanze (previsioni definitive):

BILANCIO DI COMPETENZA ANNO 2015

	<u>ENTRATA</u>	<u>EURO</u>
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	4.949.250,00
TITOLO II	ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	362.339,00
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.802.157,00
TITOLO IV	ENTR. PROVENIENTI DA ALIEN. AMM. TI E TRASFERIM	344.150,00
TITOLO V	ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI	PARTITE DI GIRO	1.030.000,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	356.145,25
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE IN CONTO CAPITALE	324.479,75
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE applicato	1.820.500,00
	<u>T O T A L E ENTRATE</u>	11.249.021,00
	<u>SPESA</u>	<u>EURO</u>
TITOLO I	SPESE CORRENTI (compresi impegni REIMPUTATI)	7.469.891,25
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE (compresi impegni REIMPUTATI)	2.489.129,75
TITOLO III	SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO	1.030.000,00
	<u>T O T A L E SPESE</u>	11.249.021,00

L'esercizio finanziario è stato chiuso in data 31/12/2015, termine massimo per le riscossioni ed i pagamenti relativi all'anno 2014, mentre sono state considerate economie di bilancio, concorrenti a formare l'avanzo di amministrazione, tutte le spese non impegnate con atti deliberativi entro il 31/12/2015 ai sensi e per gli effetti dell'art.183 del D.Lgs. n.267/2000.

Riaccertamento ORDINARIO dei residui attivi e passivi

Prima dell'inserimento nel conto del Bilancio dei RESIDUI ATTIVI E PASSIVI, è necessario provvedere al RIACCERTAMENTO ORDINARIO che consiste nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte e delle corretta imputazione in bilancio secondo il principio della competenza finanziaria potenziata.

Sono conservate tra i RESIDUI ATTIVI le entrate accertate esigibili nell'esercizio ma non incassate.

Possono essere conservate tra i RESIDUI PASSIVI le spese impegnate, liquidate o liquidabili nell'esercizio, ma non pagate. E' vietata la conservazione nel conto dei RESIDUI PASSIVI di somme non impegnate in base all'art. 183 del TUEL.

I residui già inseriti in sede di **RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO** al 1/1/2015 (deliberato con atto di GC nr 28 del 27/04/2015) non possono essere oggetto di REIMPUTAZIONE agli anni successivi, in quanto già dichiarati "esigibili".

Questi residui possono dunque essere riscossi e pagati, o cancellati se manca l'obbligazione giuridica.

Solo gli accertamenti e impegni di competenza dell'esercizio da rendicontare possono essere REIMPUTATI agli esercizi successivi.

La re imputazione di impegni esigibili negli anni successivi comporta la necessità di incrementare o costituire il FONDO PLURIENNALE DI USCITA DEL BILANCIO 2015 e di variare il bilancio dell'esercizio 2016.

Il **RIACCERTAMENTO ORDINARIO** dei RESIDUI trova evidenza nel Rendiconto della gestione 2015 ed effettuato annualmente con delibera di Giunta Comunale (nr. 23 del 23/03/2016), con parere del Revisore Unico dei Conti .

La delibera è stata adottata nel corso dell'esercizio provvisorio.

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELL'ENTE DOPO IL RIACCERTAMENTO ORDINARIO

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:

ATTIVI	RESIDUI DA CONSUNTIVO 2015	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	RESIDUI ELIMINATI RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO APRILE 2015	RESIDUI ELIMINATI RIACCERTAMENTO ORDINARIO DICEMBRE 2015	RESIDUI REIMPUTATI FPV (INIZIALE) A	RESIDUI MANTENUTI DA RIPORTARE A RESIDUI
TITOLO I	1.101.396,93	891.509,57	74.209,04	116.787,32	0,00	18.891,00
TITOLO II	27.170,53	9.846,96	0,00	13.789,48	0,00	3.534,09
TITOLO III	647.911,68	578.116,53	6.043,95	8.660,35	0,00	55.090,85
TITOLO IV	325.277,80	58.314,36	3.000,00	11.883,44	0,00	252.080,00
TITOLO V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI	64.101,13	46.697,80	0,00	5.310,33	0,00	12.093,00
TOTALE ATTIVI	2.165.858,07	1.584.485,22	83.252,99	180.227,36	0,00	341.688,94

PASSIVI	RESIDUI DA CONSUNTIVO 2015	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RESIDUI ELIMINATI RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO APRILE 2015	RESIDUI ELIMINATI RIACCERTAMENTO ORDINARIO DICEMBRE 2015	RESIDUI REIMPUTATI FPV (INIZIALE) A	RESIDUI MANTENUTI DA RIPORTARE A RESIDUI
TITOLO I	1.516.435,37	734.072,43	213.818,81	168.238,85	356.145,25	44.160,03
TITOLO II	801.053,81	204.035,76	272.241,82	0,00	324.479,75	296,48
TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV	278.617,37	248.737,76	2.057,95	11.988,51	0,00	15.883,15
TOTALE PASSIVI	2.596.106,55	1.186.845,95	488.118,58	180.227,36	680.625,00	60.289,66

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI DEFINITIVE 2015 E RENDICONTO 2015

ENTRATE	Previsioni Definitive Euro	Rendiconto Euro	Scostamento %
Titolo I - Entrate tributarie	4.949.250,00	4.849.979,79	-2,01
Titolo II - Trasferimenti Stato/Reg. (*)	362.339,00	374.195,16	+3,3
Titolo III - Entrate. extratributarie	1.802.157,00	1.850.409,49	+2,7
Titolo IV - Entrate da capitale	344.150,00	350.117,84	+1,9
Titolo V - Entrate Da prestiti (**)	260.000,00	0,00	0
Titolo VI - Entrate da servizi per c/terzi (***)	1.030.000,00	909.778,65	-11,7
FONDO PLUR.VINCOL.SP.CORRENTI	356.145,25	356.145,25	0
FONDO PLUR.VINCOL.SP. C/CAPITALE	324.479,75	324.479,75	0
Avanzo di amministrazione	1.820.500,00	1.820.500,00	0
TOTALI	11.249.021,00	10.835.605,93	-3,68

Non si rilevano particolari scostamenti da giustificare.

SPESE	Previsioni definitive Euro (A)	Rendiconto Euro (B)	IMPEGNI REIMP AL 2016 (C)	TOTALE (D=B+C)	Scostament o % Tra (A) e (D)
Titolo I - Spese correnti	7.469.891,25	6.596.798,99	448.380,17	<u>7.045.179,16</u>	-5,69
Titolo II - Spese in c/capitale (*)	2.489.129,75	920.834,33	1.500.063,55	<u>2.420.897,88</u>	-2,74
Titolo III - Rimborso Prestiti (**)	260.000,00	0,00	0,00	<u>0,00</u>	0
Titolo IV - Spese servizi c/terzi (***)	1.030.000,00	909.778,65	0,00	<u>909.778,65</u>	-11,7
TOTALI	11.249.021,00	8.427.411,97	1.948.443,72	<u>10.375.855,69</u>	-7,75

Non si rilevano particolari scostamenti da giustificare.

ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI

	2013	2014	2015
Titolo I - Entrate Trib.	2.740.404,51	4.899.439,34	4.849.979,79
Titolo II - Trasn. Stato/R.	1.082.948,07	551.531,37	374.195,16
Titolo III - Ent.extratrib.	1.623.864,67	1.460.331,57	1.850.409,49
TOTALI	5.447.217,25	6.911.302,28	7.074.584,44

ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI in %

	2013	2014	2015
Tit.I - Entrate Tributarie	50,31	70,89	68,56
Tit.II - Entrate da trasf. Stato/Reg.	19,88	7,98	5,29
Tit.III - Entrate Extratributarie	29,81	21,13	26,15
TOTALI	100	100	100

NOTE:

Come si evince dalle percentuali (e dal raffronto con gli anni precedenti, dati consuntivi 2013 e 2014) le entrate proprie dell'Ente (di natura tributaria titolo I ed extratributaria titolo III) rappresentano ancora la maggior parte di tutte le entrate dell'Ente (73,85%).

ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI

▪ IMPEGNI DI COMPETENZA CLASSIFICATI PER "FUNZIONI"

	"FUNZIONI"	2013	%inc.	2014	%inc.	2015	%inc.
01	Amministr, gestione e controllo	1.919.211,13	37,60	1.939.644,12	29,85	1.842.336,75	27,93
03	Polizia locale	450.908,93	8,83	399.622,28	6,15	334.283,59	5,07
04	Istruzione pubblica	654.008,02	12,81	719.890,91	11,08	703.512,00	10,66
05	Cultura, beni culturali	204.471,45	4,00	202.982,00	3,12	265.857,45	4,03
06	Sett.sportivo e ricreativo	136.652,86	2,67	134.858,08	2,08	140.716,42	2,13
07	Turismo	14.580,00	0,28	13.185,00	0,2	11.180,00	0,17
08	Viabilità e trasporti	491.480,41	9,62	506.542,59	7,8	510.766,68	7,74
09	Gestione territorio e Ambiente	122.266,33	2,40	1.512.935,76	23,28	1.551.502,49	23,52
10	Settore sociale	1.081.182,16	21,19	1.039.449,72	16	1.204.626,55	18,26
11	Sviluppo economico	29.495,16	0,6	28.559,53	0,44	27.500,00	0,42
12	Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.517,06	0,07
	TOTALE	5.104.256,45	100	6.497.669,99	100	6.596.798,99	100

▪ **IMPEGNI DI SPESA (rimasti nel rendiconto 2015) CLASSIFICATI PER "INTERVENTI"**

"INTERVENTI"	2013	%inc.	2014	%inc.	2015	%inc
Personale	1.779.046,58	34,86	1.796.781,00	27,65	1.643.542,69	24,92
Beni di consumo	112.740,82	2,21	114.079,55	1,76	101.236,79	1,53
Prestazione di servizi	2.230.436,74	43,70	3.630.611,76	55,88	3.692.503,00	55,97
Utilizzo beni di terzi	22.500,00	0,44	21.805,00	0,33	8.700,00	0,13
Trasferimenti	789.631,11	15,47	770.897,42	11,87	967.897,31	14,67
Interessi passivi ed oneri fin.	0,00	-----	0,00	0	0,00	0
Imposte e tasse	150.977,10	2,95	154.075,00	2,37	175.321,12	2,66
Oneri straor.gestione corrente	18.924,10	0,37	9.420,26	0,14	7.598,08	0,12
Ammortamento di esercizio	0,00	----	0,00	----	0,00	0
Fondo svalut.crediti	0,00	----	0,00	----	0,00	0
Fondo di Riserva	0,00	----	0,00	----	0,00	0
TOTALE	5.104.256,45	100	6.497.669,99	100	6.596.798,99	100

ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI IN %

SPESE CORRENTI	2013	2014	2015
Personale	34,86	27,65	24,92
Beni e servizi	45,91	57,64	57,50
Oneri finanziari	0	0	0,00
Altre spese	19,23	14,71	17,58

**SPESE INVESTIMENTI
ANNO 2015**

Previsioni definitive 2015 €. 2.164.650,00 più reimputazioni derivanti da riaccertamento straordinario €. 324.479,75 per un totale di €. 2.489.129,75.

	<u>Previsione definitiva</u>	<u>Impegnato 2015</u>	<u>Reimputato (FPV 2016)</u>	<u>Eliminato (economie)</u>
Riaccertamento STRAORDINARIO			38.589,05	41.731,55
Riaccertamento ORDINARIO			1.461.474,50	26.500,32
Totale	2.489.129,75	920.834,33	1.500.063,55	68.231,87

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

ENTRATE	Previsioni definitive 2015	Accertamenti 2015
ALIENAZIONE BENI MOBILI	55.650,00	55.648,80
PROVENTI RISCATTI DIRITTI DI SUPERFICIE	13.200,00	16.349,58
ALIENAZIONE AZIONI	0,00	1.032,00
CONTRIBUTI REGIONALI EDILIZIA SCOLASTICA	61.300,00	61.268,31
PROVENTI DA PERMESSI A COSTRUIRE	125.000,00	126.667,86
PROVENTI DA MONETIZZAZIONI	89.000,00	89.151,29
TOTALE	344.150,00	350.117,84
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	1.820.500,00
FONDO PLURIEN.VINCOLATO INVESTIMENTI	324.479,75	324.479,75
TOTALE	688.629,75	2.495.097,59

TOTALE IMPEGNATO 2015	920.834,33
TOTALE REIMPUTATO AL 2016	1.500.063,55
TOTALE GENERALE	2.420.897,88

	IMPEGNATO 2015	REIMPUTATO AL 2016	ECONOMIE
28305 TRASFERIMENTO UNIONE ROMAGNA FAENTINA	31.590,47	0,00	1.281,67
27926 MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE	1.100,89	1.406,32	0,00
29059 RECUPERO CENTRO STORICO E PIAZZA BERNARDI	9.135,36	620.864,64	0,00
27933 TRASFERIMENTO AD ACER MANUT. ALLOGGI	0,00	17.848,80	1,20
27923 ADEGUAMENTO IMP. VIDEO SORVEGLIANZA	34.835,00	50.088,00	5.889,57
27993 LAV. MANUTENZIONE SCUOLA MATERNA	30,00	61.238,31	31,69
28010 SISTEMAZIONE FABBRICATI AD USO SCOLASTICO	41.757,00	0,00	8.743,00
28021 MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI	220.364,49	2.012,73	6.358,82
28805 MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	286.034,16	6.142,91	17.822,93
28810 TRASFERIMENTI REALIZZ. IMPIANTI SPORTIVI	45.000,00	0,00	0,00
29045 LAVORI SISTEMAZIONE VIABILITA'	212.084,45	34.863,42	826,85
29047 MESSA IN SICUREZZA VIABILITA'	0,00	700.000,00	0,00
29057 PROG. RECUPERO PIAZZA BERNARDI	0,00	5.170,00	0,00
29025 TRASF. COSTRUZIONE SOTTOPASSI FERROV.	0,00	0,00	9.800,00
28303 TRASFERIMENTO REDAZIONE RUE	3.093,62	0,00	11.379,00
27990 LAVORI MANUTENZIONE NIDO	35.474,45	428,42	1.097,13
28780 INTERV. ELIMINAZ. BARRIERE ARCHITETTONICHE	334,44	0,00	0,01
28785 TRASFERIMENTO 7% EDIFICI RELIGIOSI	0,00	0,00	5.000,00
	920.834,33	1.500.063,55	68.231,87

RIEPILOGO INVESTIMENTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

RISORSE PROPRIE

		→	€ 2.433.829,28
PERM.A COSTR. E MONET.	€.	126.667,86	
AVANZO DI AMMIN.	€.	1.820.500,00	
DIRITTI SUPERFICIE .	€.	16.349,58	
MONETIZZAZIONI	€.	89.151,29	
ALIEN. PATRIMONIO	€.	55.648,80	
ALIENAZ.AZIONI	€.	1.032,00	
FPV CAPITALE	€.	324.479,75	

RISORSE TRASFERITE

→ € 61.268,31

CONTRIBUTO REGIONALE €.

61.268,31

TOTALE ENTRATE PER INVESTIMENTI ANNO 2015

€ 2.495.097,59

TOT. IMPEGNATO O REIMPUTATO TITOLO II INVESTIMENTI 2015 €.

2.420.897,88

PERCENTUALI DI INCIDENZA SUL TOTALE SPESE PER INVESTIMENTI

- | | |
|----------------------|---------|
| ▪ RISORSE PROPRIE | 97,55 % |
| ▪ RISORSE TRASFERITE | 2,45 % |

Come si può ben notare dalle percentuali sopra indicate, anche nel 2015 l'Amministrazione ha realizzato i propri investimenti quasi esclusivamente con risorse proprie (97,55) e, in minima parte, con risorse trasferite (2,45) 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 2015 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) Fornitura pasti utenti assistenza domiciliare anziani
- f) Disinfestazione piante ai privati
- g) Utilizzo sale comunali
- h) Utilizzo palazzetto dello Sport
- i) 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 externalizzato 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."

Con determina dell'Area Servizi al cittadino nr. 188 del 14/7/2015 si è provveduto a prorogare il contratto di appalto fino alla data del 31/12/2015.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

A) GESTIONE ASILO NIDO e SERVIZI PER L'INFANZIA

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Contributi regionali formazione operatori	3.000,00	2.401,00
Entrate da Enti per coordinatore pedagogico	6.100,00	0,00
Contributo provinciale coordinatore pedagogico	2.700,00	12.358,12
Totale	11.800,00	14.759,12

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Manutenz. locali, imp., mobili	300,00	120,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	21.500,00	21.500,00
Convenzione "Mamma OCA"	365.000,00	365.000,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	42.000,00	42.074,41
Formazione operatori Asilo Nido	3.00,00	2.401,00
Coordinatore Pedagogico	12.360,00	12.358,12
Totale	444.160,00	443.453,53

Deficit del servizio € 428.694,41

Previsione copertura 2,66 %

Consuntivo copertura 3,33 %

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 2015
Entrate da utenti Asilo Nido (riscosse dal gestore del servizio)	176.923,75
Entrate da utenti Casa sull'Albero (riscosse dal gestore del serv.)	29.812,50
Contr.reg.le formaz.operatori	2.401,00
Entrate da enti per coordinatore pedagogico	0,00
Contributi provinciali coordinatore pedagogico	12.358,12
Totale	221.495,37

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2015
Manutenz. locali,imp.,mobili	120,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	365.000,00
Spese conv.Asilo Nido - Mamma Oca -	21.500,00
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	42.074,41
Formazione operatori Asilo Nido	2.401,00
Coordinatore pedagogico	12.358,12
Totale	443.453,53
Entrate da utenti (nido + casa sull'albero)	206.736,25
Totale	650.189,78

Deficit del servizio € 428.694,41

Consuntivo copertura 34,06 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Proventi rette doposcuola - rette mensa	132.800,00	126.270,20
Totale	132.800,00	126.270,20

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Servizio pre-scuola - Fornitura pasti e altri costi mensa scolastica	144.000,00	140.500,00
Totale	144.000,00	140.500,00

Deficit del Servizio €. 14.229,80

Previsione copertura 92,22 %

Consuntivo copertura 89,87 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Proventi rette pre-scuola e doposcuola - proventi servizio mensa scolastica	198.600,00	182.561,95
Totale	198.600,00	182.561,95

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Servizio pre-scuola e doposcuola - Fornitura pasti ed altri costi servizio mensa scolastica	223.000,00	217.999,99
Totale	223.000,00	217.999,99

Deficit del servizio € 35.438,04

Previsione copertura 89,06 %

Consuntivo copertura 83,74 %

D) GESTIONE CENTRI RICREATIVI ESTIVI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Pasti frequentanti	6.000,00	6.652,65
Totale	6.000,00	6.652,65

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Spese organizzazione CREM	40.000,00	30.812,27
Totale	40.000,00	30.812,27

Deficit del servizio € 24.159,62

Previsione copertura 15,00 %

Consuntivo copertura 21,59 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2015
Rette riscosse direttamente dal gestore	9.758,17
Pasti frequentanti	6.652,65
Totale	16.410,82

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2015
Spese organizzazione CENTRI RICREATIVI ESTIVI	30.812,27
Totale	30.812,27
Entrate da utenti	9.758,17
Totale	40.570,44

Deficit del servizio € 24.159,62

Consuntivo copertura 40,45 %

E) SERVIZIO FORNITURA PASTI UTENTI ASSISTENZA DOMICILIARE

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Entrate da utenti assistenza domiciliare	20.000,00	17.544,82
Totale	20.000,00	17.544,82

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Spese fornitura pasti utenti assistenza domiciliare anziani	35.000,00	35.000,00
Totale	35.000,00	35.000,00

Deficit del servizio € 17.455,18

Previsione copertura 57,14%

Consuntivo copertura 50,13%

F) DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Proventi da utenti	2.200,00	2.216,30
Totale	2.200,00	2.216,30

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Spese gestione servizio	2.200,00	2.250,00
Totale	2.200,00	2.250,00

Deficit del servizio € 33,70

Previsione copertura 100,00 %

Consuntivo copertura 98,50 %

G) UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Concorso spese utenti	2.230,00	3.035,00
Totale	2.230,00	3.035,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Spese funzionam. Sala Auditorium, Teatrino del vecchio mercato, Sala espositiva e sala riunioni zona sportiva	5.000,00	5.000,00
Totale	5.000,00	5.000,00

Deficit del servizio € 1.965,00

Previsione copertura 44,60 %

Consuntivo copertura 60,70 %

H) PALAZZETTO DELLO SPORT

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Proventi da Società Sportive	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Gestione in concessione	48.500,00	44.500,00
Totale	48.500,00	44.500,00

Deficit del servizio € **44.500,00**

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 2015
Proventi da Società Sportive (riscossi direttamente dal gestore)	12.328,98
Totale	12.328,98

SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2015
Gestione in concessione	44.500,00
Totale	44.500,00
Entrate da utenti Palazzetto	12.328,98
Totale	56.828,98

Deficit del servizio € 44.500,00

Consuntivo copertura 27,70 %

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

ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Proventi da Società Sportive	6.000,00	4.513,34
Totale	6.000,00	4.513,34

SPESE:

Descrizione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015
Utenze varie (luce,riscaldamento)	3.000,00	3.000,00
Pulizia palestre	6.300,00	6.300,00
Totale	9.300,00	9.300,00

Deficit del servizio € 4.786,66

Previsione copertura 64,52 %

Consuntivo copertura 48,53 %

QUADRO RIASSUNTIVO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

SERVIZI	PREV. ENTRATA	PREV. SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	11.800,00	444.160,00	2,66
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa scolastica)	132.800,00	144.00,00	92,22
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola e mensa scolastica)	198.600,00	223.000,00	89,06
FORNITURA PASTI UTENTI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	20.000,00	35.000,00	57,14
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	6.000,00	40.000,00	15,00
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.200,00	2.200,00	100,00
USO SALE COMUNALI	2.230,00	5.000,00	44,60
PALAZZETTO SPORT	0,00	48.500,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI e SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	6.000,00	9.300,00	64,52
TOTALE	379.630,00	951.160,00	39,91

** Nuovo totale costi (con riduzione spese relative all'Asilo Nido) € 729.080,00 =

Percentuale di copertura finale: 52,07 %

RENDICONTO 2015

SERVIZI	ENTRATA	SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI INFANZIA	14.759,12	443.453,53	3,33
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	126.270,20	140.500,00	89,87
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola/mensa)	182.561,95	217.999,99	83,74
FORNIT.PASTI UTENTI ASSIST.DOMICILIARE	17.544,82	35.000,00	50,13
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	6.652,65	30.812,27	21,59
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.216,30	2.250,00	98,50
UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI	3.035,00	5.000,00	60,70
PALAZZETTO SPORT	0,00	44.500,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	4.513,34	9.300,00	48,53
TOTALE	357.553,38	928.815,79	38,50

*** Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 707.089,03
Percentuale di copertura finale 50,57 %

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	221.495,37	650.189,78	34,06
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	126.270,20	140.500,00	89,87
SCUOLA PRIMARIA (prescuola,doposcuola,mensa)	182.561,95	217.999,99	83,74
FORNIT.PASTI UTENTI ASSIST.DOMICILIARE	6.652,65	30.812,27	21,59
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	16.410,82	40.570,44	40,45
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.216,30	2.250,00	98,50
UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI	3.035,00	5.000,00	60,70
PALAZZETTO SPORT	12.328,98	56.828,98	27,70
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	4.513,34	9.300,00	48,53
TOTALE	575.484,61	1.153.451,46	49,89

*** Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 828.356,57
 Percentuale di copertura finale 69,47 %

CONCLUSIONI:

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

1. Atto GC n. 127 del 30/12/2014: "Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale a decorrere dal 1/1/2015";
2. Atto GC n. 126 del 30/12/2014: "Approvazione tariffe utilizzo spazi e locali comunali - Anno 2015 - "
3. Integrazione deliberazione " Integrazione deliberazione GC n. 127 del 30/12/2015 avente a d oggetto: Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale a decorrere dal 1/1/2015";

Nella pagina precedente vengono raffrontati i dati di previsione 2015 con i dati del Rendiconto 2015.

La percentuale di incidenza delle entrate sulle spese risulta inferiore in rapporto alla previsione: 39,91 % rispetto al 38,50 %.

Tale diminuzione rimane anche considerando i costi dell'Asilo Nido al 50% come prevede la normativa: la percentuale finale risulta del 52,07 % rispetto al 50,57 % risultante dalla previsione 2015.

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).

CONTO DI CASSA	
----------------	--

FONDO INIZIALE CASSA	€	2.151.750,69
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	€	1.584.485,22
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	€	6.185.350,74
<u>TOTALE RISCOSSIONI</u>	€	9.921.586,65

[illegible]

PAGAMENTI IN CONTO	
RESIDUI	€ 1.186.845,95

PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	€ 7.031.044,96
----------------------------------	----------------

<u>TOTALE PAGAMENTI</u>	€ 8.217.890,91
--------------------------------	-----------------------

FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO	€ 1.703.695,74
---------------------------------	----------------

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA E DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2015 si chiude quindi con le seguenti risultanze:

FONDO INIZIALE CASSA	€ 2.151.750,69
RISCOSSIONI EFFETTUATE	€ 7.769.835,96
PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 8.217.890,91

FONDO DI CASSA AL 31-12-2015	€ + 1.703.695,74
-------------------------------------	-------------------------

RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE

(da: *Residui € 341.688,94
*Competenza € 2.149.130,19)

<u>SOMMA ATTIVA</u>	€ + 2.490.819,13
----------------------------	-------------------------

RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE

(da: *Residui € 60.289,66
*Competenza € 1.396.367,01)

€ - 1.456.656,67

<u>RISULTATO AL 31/12/2015</u>	€ 2.737.858,20
---------------------------------------	-----------------------

La nuova normativa relativa alla armonizzazione prevede che al RISULTATO OTTENUTO vadano sottratti i seguenti FONDI:

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C/CAPITALE

RISULTATO AL 31/12/2015:	2.737.858,20
(-) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	488.380,17
(-) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C/CAPITALE	1.500.063,55

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015</u>	<u>789.414,48</u>
---	--------------------------

Il risultato della gestione finanziaria 2015 si può rilevare anche dal seguente prospetto:

GESTIONE COMPETENZA

Entrate Parte corrente (totali titolo I -II-III)	7.074.584,44
FPV INIZIALE	356.145,25
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.430.729,69

Spese correnti (titolo I)	6.596.798,99
Titolo III	0,00
FPV FINALE	448.380,17
TOTALE SPESE CORRENTI	7.045.179,16

AVANZO DI PARTE CORRENTE	385.550,53
---------------------------------	-------------------

Entrate Parte Investimenti (titolo IV)	350.117,84
FPV INIZIALE	324.479,75
Avanzo 2014 applicato per INVESTIMENTI	1.820.500,00
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE	2.495.097,59

Spese in c/capitale (titolo II)	920.834,33
FPV FINALE	1.500.063,55
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	2.420.897,88

AVANZO DI PARTE INVESTIMENTI	74.199,71
-------------------------------------	------------------

AVANZO DI PARTE CORRENTE	385.550,53
AVANZO DI PARTE INVESTIMENTI	74.199,71
TOTALE AVANZO GESTIONE COMPETENZA 2015	€. 459.750,24

GESTIONE RESIDUI

Parte corrente

SPESA

Titolo I Minori impegni	168.238,85	
Titolo IV Minori impegni servizi c/terzi	11.988,51	
Totale		180.227,36

ENTRATA

Titolo I Minori accertamenti	141.930,42	
Titolo I Maggiori accertamenti	25.143,10	
Titolo II Minori accertamenti	17.424,25	
Titolo II Maggiori accertamenti	3.634,77	
Titolo III Minori accertamenti	12.410,77	
Titolo III Maggiori accertamenti	3.750,42	
Titolo IV Minori accertamenti	5.310,33	
Totale		144.547,48

Totale avanzo di parte CORRENTE - GESTIONE RESIDUI **35.679,88**

Parte Investimenti

SPESA

Titolo II Minori impegni	0,00
--------------------------	------

ENTRATA

Titolo IV Minori accertamenti	11.884,22
Titolo IV Maggiori accertamenti	0,78

Disavanzo di parte INVESTIMENTI - GESTIONE RESIDUI **(-) 11.883,44**

AVANZO DI PARTE CORRENTE GESTIONE RESIDUI	35.679,88
DISAVANZO DI PARTE INVESTIMENTI	(-) 11.883,44
TOTALE AVANZO GESTIONE RESIDUI 2015	€. 23.796,44

QUADRO RIASSUNTIVO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Avanzo derivante dalla parte CORRENTE	35.679,88	385.550,53	421.230,41
Totale			421.230,41
Avanzo (disavanzo) derivante dalla parte INVESTIMENTI	-11.883,44	74.199,71	62.316,27
Totale			62.316,27
Avanzo NON applicato alla gestione 2015 (2.126.367,80 meno 1.820.500,00)			305.867,80
Totale	23.796,44	459.750,24	789.414,48

**COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DERIVANTE DAL
RENDICONTO 2015**

RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO	789.414,48
Di cui:	
<u>PARTE ACCANTONATA</u>	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2015	222.404,08
Fondo rischi da soccombenza in contenzioso al 31/12/2015	10.000,00
Fondo accantonamento per indennità di fine mandato del Sindaco	2.826,57
Fondo spese personale	7.999,19
Totale PARTE ACCANTONATA	243.229,84
<u>PARTE VINCOLATA</u>	
Fondo vincolato 7% oneri urbanizzazione secondaria destinati al culto (anno 2013 €. 2.810,21- Anno 2014 €. 3.011,95- Anno 2015 € 5.000,00)	10.822,16
Totale PARTE VINCOLATA	10.822,16
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	62.316,27
TOTALE PARTE DISPONIBILE	473.046,21

COMPOSIZIONE DEI FONDI

Nella parte **ACCANTONATA** dell'Avanzo di Amministrazione si evidenziano 4 Fondi.

Il Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione pari ad. €. 224.404,08 è costituito sulla base degli accertamenti iscritti a bilancio per entrate di dubbia esigibilità.

Sono stati redatti appositi prospetti che mettono in evidenza:

- 1) Il Fondo Crediti calcolato in sede di riaccertamento straordinario dei residui e accantonato nell'avanzo determinato, diminuito dei residui attivi riscossi o eliminati (Fondo accantonato 125.076,69 meno 123.279,72 di residui riscossi o eliminati = 1.796,97 da sommare al Fondo Crediti Finale);
- 2) Il Fondo Crediti calcolato in sede di Bilancio di Previsione 2015 per l'importo di €. 200.000,00 prudentemente accantonati;
- 3) Il Fondo Crediti finale 2015 di €. 222.404,08 (pari alla somma del Fondo ricalcolato a 31/12/2015 di €. 220.607,11 e quella parte derivante dal Fondo Crediti iniziale di cui al punto 1) pari ad €. 1.796,97)

Il Fondo rischi da soccombenza in contenzioso è stato confermato nello stesso importo di €. 10.000,00 come risulta da apposita comunicazione della Segretaria Comunale.

Il Fondo accantonamento per indennità di fine mandato del Sindaco è accantonato a norma di legge e corrisponde agli importi dell'anno 2014 e 2015.

Il Fondo spese personale è accantonato sulla base di un conteggio effettuato dall'Ufficio Stipendi dell'Unione della Romagna faentina e si riferisce ad eventuali arretrati di voci stipendiali al momento non ancora liquidabili in quanto la normativa non risulta chiara.

COMPOSIZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato è una NUOVA posta contabile introdotta con il processo di "armonizzazione contabile" di cui al Dlgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

E' destinato ad accogliere le somme per spese avviate e finanziate nel corso dell'anno , ma la cui esigibilità maturerà nel corso degli esercizi successivi.

Si tratta di una innovazione particolarmente significativa per quanto attiene la parte investimenti, dove in precedenza venivano considerate impegnate (e quindi confluivano nei residui passivi) le spese per le quali era stato accertato il finanziamento.

Il Fondo Pluriennale Vincolato 2015 è stato quantificato in € 1.948.443,72 ed è composto come segue:

- Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 448.380,17
- Fondo pluriennale vincolato di parte capitale € 1.500.063,55

EQUILIBRI

Per quanto riguarda gli equilibri di cassa è importante sottolineare che l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria nel corso del 2015.

L'ente, inoltre, non si è avvalso della facoltà prevista dalla norma di utilizzare oneri di urbanizzazione per il finanziamento della spesa corrente, gli stessi sono stati destinati totalmente al finanziamento della spesa di investimento.

VERIFICA PATTO STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2015

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 manovra finanziaria 2015 (art.1 comma 489 lettera e) della Legge di stabilità 2015) ha determinato un obiettivo iniziale per il Comune di Castebolognese di €. 381.757,00 (obiettivo lordo anno 2015).

L'obiettivo "netto" è stato poi determinato detraendo l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2015, calcolato nell'importo di €. 200.000,00.

L'obiettivo netto iniziale 2015 era quindi di €. 181.757,00.

All'obiettivo netto occorre aggiungere le somme da "restituire" allo Stato (€. 6.000,00) e alla Regione Emilia Romagna (€. 72.600,00).

L'OBIETTIVO RISULTAVA DI €. 260.357,00.

Nel Giugno 2015 si è provveduto ad effettuare richiesta di "spazi finanziari" ai sensi dell'art.1 commi 2,3 e 5 del Decreto Legge 78/2015 finalizzata alla riduzione dell'obiettivo per alcune fattispecie di spese. (eventi calamitosi con stato di emergenza dichiarato e bonifica dei siti contaminati dall'amianto).

La richiesta è stata accolta per i seguenti importi :

- €. 8.000,00 per eventi calamitosi
- €. 400.000,00 per lavori di bonifica dall'amianto.

Viene rideterminato l'obiettivo abbassandolo dell'importo relativo agli spazi finanziari ottenuti.

L'obiettivo rideterminato risulta essere (-) 147.643,00. (260.357,00 meno 408.000,00)

A Luglio 2015 è stata fatta la richiesta di assegnazione di spazi finanziari alla Regione Emilia Romagna (Patto VERTICALE INCENTIVATO E Patto REGIONALIZZATO).

Relativamente al Patto VERTICALE INCENTIVATO viene assegnata la somma di €. 247.684,64 (comprendente la somma di €. 72.600,00 da restituire e quindi solo la differenza diventa spazio utilizzabile - (247.684,64 meno 72.600,00 = 175.084,64)

Relativamente al Patto REGIONALIZZATO viene assegnata la somma di €. 287.500,00 (di cui 87.500,00 da utilizzare per edilizia scolastica)

L'obiettivo a questo punto si abbassa ulteriormente e diventa di (-) 682.827,64.
 (€ 147.643,00 + 247.684,64 + 287.500,00 = 682.827,64)

Durante tutto l'anno 2015 si sono effettuati i controlli, aggiornati i prospetti, inoltrate le richieste agli Enti, inviati i monitoraggi come da normativa, effettuati gli incontri con i Responsabili di Settore/Area e con la Giunta Comunale.

La particolare attenzione prestata, lo studio delle normative rispetto alle richieste di spazi o di abbassamento dell'obiettivo, la collaborazione del colleghi Responsabili e della Giunta Comunale, hanno portato al raggiungimento dell'obiettivo e quindi al rispetto del Patto di stabilità 2015.

In conclusione l'esercizio 2015 si chiude nel seguente modo:

SALDO FINANZIARIO FINALE DI COMPETENZA MISTA (negativo)	(-) 682.827,64
--	-----------------------

Il saldo a consuntivo è risultato il seguente:

VERIFICA OBIETTIVO	
ENTRATE	
Titolo I/II/II - ACCERTAMENTI	7.074.584,44
Titolo IV - RISCOSSIONI (competenza + residui)	346.235,09
Fondo Pluriennale parte corrente iniziale	356.145,25
MENO taglio art.8 comma 10 del DL 78/2015	11.000,00
MENO Fondo pluriennale di parte corrente finale	448.443,72
MENO entrate da stato per ordin.Protezione Civile	13.096,33
TOTALE	7.304.424,73
SPESE	
Titolo I - IMPEGNI -	6.596.798,99
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	200.000,00
Titolo II - PAGAMENTI	1.029.257,11
MENO spese sostenute per ordin.Protezione Civile	14.000,00
MENO spese interv.edilizia scolastica (SCUOLE SICURE)	176.326,34
TOTALE	7.635.729,76
SALDO (ENTRATE MENO SPESE)	330.305,03
Il nuovo obiettivo (finale) era di euro (-) 682.827,64 il saldo reale 2015 è (+) 330.305,03 L'obiettivo 2015 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>2015</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 TuoeL;	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 Tuoel 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 Tuoel 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

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 2015 con i relativi allegati ed i nuovi prospetti citati in premessa e previsti dalla normativa, nelle risultanze finali avanti descritte.

Castel Bolognese, 30/03/2016

per la Giunta Comunale
IL SINDACO

(Daniele Meluzzi)