



**COMUNE DI CASTELBOLOGNESE**  
PROVINCIA DI RAVENNA



# Relazione della Giunta Comunale al Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2014

- 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 **2014** e Rendiconto **2014**
- \* 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 2014:
  - 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 2014
  
- \* 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 2014

## 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 **2014** 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 **2014**, 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 **2014**,
- la verifica del rispetto dei parametri per l'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario,
- le considerazioni in merito al risultato di esercizio 2014

Con l'approvazione del Rendiconto **2014**, 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 2014 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. 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>
- Teleriscaldam.	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

---

## L A P O P O L A Z I O N E

---

<u>Popolazione residente al censimento 2001</u>	n. 8.212
<u>Popolazione residente al censimento 2011</u>	n. 9.519
<u>Popolazione residente al 31/12/2014</u>	n. 9.626
<u>Nuclei familiari residenti al 31/12/2014</u>	n. 4.122

### Composizione popolazione residente al 31/12/2014:

1) <u>per sesso</u>	Maschi	n. 4.687
	Femmine	n. 4.939
	Totale	----- n. 9.626 =====

2) <u>per classi di età</u>	da 0 a 6 anni	n. 554
	da 7 a 14 anni	n. 712
	da 15 a 19 anni	n. 411
	da 20 a 35 anni	n. 1.590
	da 36 a 65 anni	n. 4.183
	oltre 65 anni	n. 2.176
	Totale	----- n. 9.626 =====

---

## LE ATTIVITA' ECONOMICHE

---

	NR. AZIENDE
- AGRICOLTURA, SILVICOLTURA E PESCA	257
- ATTIVITA' MANIFATTURIERE	127
- FORNITURA ENERGIA ELETTRICA, GAS, VAPORE E ARIA CONDIZ.	4
- COSTRUZIONI	128
- COMMERCIO INGROSSO E DETTAGLIO	185
- ATTIVITA' SERV. ALLOGGIO E RISTORAZIONE	48
- TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	16
- ATTIVITA' FINANZIARIE E ASSICURATIVE	18
- ATTIVITA' IMMOBILIARI	40
- SERV. DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	13
- SANITA' E ASSISTENZA SOCIALE	1
- ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI	43
- IMPRESE NON CLASSIFICATE	24
- ATTIVITA' PROFESS.LI, SCIENTIFICHE E TECNICHE	24
- 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. 248
- N. 1 SCUOLA DELL'INFANZIA (Materna parificata) "San Giuseppe" Sezioni n. 2 - Posti n. 41
- N. 2 SCUOLE PRIMARIE (Elementari):
  - "BASSI": classi 12 - bambini nr. 254
  - "GINNASI": classi 10 - bambini nr. 218
- N. 1 SCUOLA SECONDARIA di I grado (Media Inferiore) classi 10 - bambini nr. 223
- 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 2014

- |  |  |
|--|--|
| 1) <u>Consiglio Comunale</u><br>Consiglieri in carica nr. 17 (compreso Sindaco) (fino a Maggio 2014)<br>Consiglieri in carica nr. 13 (compreso Sindaco) (da Giugno 2014) | Adunanze nr. 9<br>Deliberazioni nr. 82   |
| 2) <u>Giunta Municipale</u><br>Componenti nr. 7 (compreso Sindaco) (fino a Maggio 2014)<br>Componenti nr. 5 (compreso Sindaco) (da Giugno 2014)                          | Adunanze nr. 49<br>Deliberazioni nr. 142 |

### 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
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
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
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
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
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

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

---

## IL PERSONALE DIPENDENTE DI RUOLO

---

QUALIF. funz.le	POSTI DOTAZ.ORG.	DIPENDENTI IN SERVIZIO		31/12/2014 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
<b>TOTALE</b>	<b>51</b>	<b>25</b>	<b>21</b>	<b>46</b>

---

### 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 2014

---

Nell'anno 2014 non è stato assunto personale temporaneo.

---

## RENDICONTO DELLA GESTIONE - ANNO 2014

---

### BILANCIO DI PREVISIONE - APPROVAZIONE - VARIAZIONI

Il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2014 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 2014 è stato deliberato dal Consiglio Comunale con atto nr. 34 del 09/04/2014 nelle seguenti risultanze:

**BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA  
ANNO 2014**

<b><u>ENTRATA</u></b>		<b><u>EURO</u></b>
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	4.815.300,00
TITOLO II	ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	229.150,00
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.494.860,00
TITOLO IV	ENTR. PROVENIENTI DA ALIEN. AMM. TI E TRASFERIM	160.000,00
TITOLO V	ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI	PARTITE DI GIRO	730.000,00
		7.689.310,00
	+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	710.000,00
	<b><u>T O T A L E</u></b>	<b>8.399.310,00</b>

<b><u>SPESA</u></b>		<b><u>EURO</u></b>
TITOLO I	SPESE CORRENTI	6.539.310,00
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	870.000,00
TITOLO III	SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO	730.000,00
		8.399.310,00
	<b><u>T O T A L E</u></b>	<b>8.399.310,00</b>

## Elenco atti di variazioni al Bilancio:

1. Atto *CC* n. 50 del 30/9/2014: "Variazioni al bilancio di previsione 2014 e contestuale variazione al Piano degli Investimenti 2014-2016" ;
2. Atto *CC* n. 67 del 28/11/2014: "Assestamento al bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2014";
3. Atto *GC* n. 114 del 17/12/2014: Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario - Anno 2014 e sistemazione servizi c/terzi".

Il Bilancio 2014 dopo tali variazioni presenta le seguenti risultanze (previsioni definitive):

## BILANCIO DI COMPETENZA ANNO 2014

<b><u>ENTRATA</u></b>	<b><u>EURO</u></b>
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	4.747.780,00
TITOLO II ENTR. DA TRASFERIMENTI CORR. STATO - REGIONI -...	254.150,00
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.672.020,00
TITOLO IV ENTR.PROVENIENTI DA ALIEN. AMM.TI E TRASFERIM	218.500,00
TITOLO V ENTRATE PROVENIENTI DA ASSUNZIONI DI PRESTITI	260.000,00
TITOLO VI PARTITE DI GIRO	867.000,00
	<hr/>
	<b>8.019.450,00</b>
<b>+ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	710.000,00
	<hr/>
<b><u>T O T A L E ENTRATE</u></b>	<b>8.729.450,00</b>

<b><u>SPESA</u></b>	<b><u>EURO</u></b>
TITOLO I SPESE CORRENTI	6.673.950,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	928.500,00
TITOLO III SPESE RIMBORSO PRESTITI	260.000,00
TITOLO IV PARTITE DI GIRO	867.000,00
	<hr/>
<b><u>T O T A L E SPESE</u></b>	<b>8.729.450,00</b>

L'esercizio finanziario è stato chiuso in data 31/12/2014, 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 31/12/2014, 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>	€ 1.743.236,85
Residui attivi riscossi nel 2014	(-) € 1.193.356,46
	differenza € 549.880,39
Residui attivi eliminati (-) <u>€. 233.494,23</u>	
Maggiori riscossioni a residui (+) <u>€. 24.907,60</u>	(+) € 208.586,63
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE</b>	<b><u>€. 341.293,76</u></b>

<u>RESIDUI PASSIVI CONSERVATI</u>	€ 2.708.469,44
Residui passivi pagati nel 2014	(-) € 1.379.480,97
	€ 1.328.988,47
Residui passivi eliminati	(-) € 816.014,00
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE</b>	<b><u>€ 512.974,47</u></b>



---

## SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI DEFINITIVE 2014 E RENDICONTO 2014

---

<b>ENTRATE</b>	<b>Previsioni Definitive Euro</b>	<b>Rendiconto Euro</b>	<b>Scostamento %</b>
Titolo I - Entrate tributarie	4.747.780,00	4.899.439,34	3
Titolo II - Trasferimenti Stato/Reg. (*)	254.150,00	551.531,37	117
Titolo III - Entrate. extratributarie	1.672.020,00	1.460.331,57	-13
Titolo IV - Entrate da capitale	218.500,00	211.585,50	-3
Titolo V - Entrate Da prestiti (**)	260.000,00	0,00	-100
Titolo VI - Entrate da servizi per c/terzi (***)	867.000,00	783.446,63	-10
Avanzo di amministrazione	710.000,00	710.000,00	-----
<b>TOTALI</b>	<b>8.729.450,00</b>	<b>8.616.334,41</b>	<b>-1</b>

(\*) Lo scostamento al titolo II delle entrate è dovuto principalmente all'accertamento di Trasferimenti compensativi straordinari riscossi nell'anno 2014 e non preventivati,

(\*\*) 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 2014 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.

<b>SPESE</b>	Previsioni definitive Euro	Rendiconto Euro	Scostamento %
Titolo I - Spese correnti	6.673.950,00	6.497.669,99	-3
Titolo II - Spese in c/capitale (*)	928.500,00	568.957,88	-39
Titolo III - Rimborso Prestiti (**)	260.000,00	0,00	-100
Titolo IV - Spese servizi c/terzi (***)	867.000,00	783.446,63	-10
<b>TOTALI</b>	<b>8.729.450,00</b>	<b>7.850.074,50</b>	<b>-10</b>

(\*) L'Ente , per poter rispettare i vincoli e l'obiettivo del Patto di stabilità 2014 non ha potuto impegnare gli stanziamenti previsti per la realizzazione degli investimenti, anche a fronte delle risorse disponibili. Lo scostamento rilevato al titolo II delle spese è dovuto alla suddetta motivazione.

(\*\*) 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 2014, 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

---

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Titolo I - Entrate Trib.	3.778.906,43	2.740.404,51	4.899.439,34
Titolo II - Trasn. Stato/R.	174.730,61	1.082.948,07	551.531,37
Titolo III - Ent.extratrib.	1.276.947,38	1.623.864,67	599.027,90
<b>TOTALI</b>	<b>5.230.584,42</b>	<b>5.447.217,25</b>	<b>6.049.998,61</b>

---

## ANDAMENTO STORICO DELLE ENTRATE CORRENTI in %

---

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Tit.I - Entrate Tributarie	72,25	50,31	80,98
Tit.II - Entrate da trasn. Stato/Reg.	3,34	19,88	9,12
Tit.III - Entrate Extratributarie	24,41	29,81	9,9
<b>TOTALI</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### **NOTE:**

Come si evince dalle percentuali (e dal raffronto con gli anni precedenti, dati consuntivi 2012 e 2013) 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 (per il 2014 il 90,88%).

---

## ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI

---

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

	"FUNZIONI"	2012	%inc.	2013	%inc.	2014	%inc.
01	Amministr.gestione e controllo	1.894.618,72	38,80	1.919.211,13	37,60	1.939.644,12	29,85
03	Polizia locale	296.321,98	6,07	450.908,93	8,83	399.622,28	6,15
04	Istruzione pubblica	631.718,56	12,94	654.008,02	12,81	719.890,91	11,08
05	Cultura, beni culturali	205.476,18	4,21	204.471,45	4,00	202.982,00	3,12
06	Sett.sportivo e ricreativo	137.478,72	2,82	136.652,86	2,67	134.858,08	2,08
07	Turismo	16.580,00	0,34	14.580,00	0,28	13.185,00	0,2
08	Viabilità e trasporti	522.536,15	10,70	491.480,41	9,62	506.542,59	7,8
09	Gestione territorio e Ambiente	146.618,43	3,00	122.266,33	2,40	1.512.935,76	23,28
10	Settore sociale	996.628,41	20,41	1.081.182,16	21,19	1.039.449,72	16
11	Svil. Econom. e altri serv.prod.	34.363,61	0,71	29.495,16	0,6	28.559,53	0,44
	<b>TOTALE</b>	<b>4.882.340,76</b>	<b>100</b>	<b>5.104.256,45</b>	<b>100</b>	<b>6.497.669,99</b>	<b>100</b>

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

"INTERVENTI"	2012	%inc.	2013	%inc.	2014	%inc
Personale	1.698.434,30	34,79	1.779.046,58	34,86	1.796.781,00	27,65
Beni di consumo	169.086,54	3,46	112.740,82	2,21	114.079,55	1,76
Prestazione di servizi	2.108.090,49	43,18	2.230.436,74	43,70	3.630.611,76	55,88
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	22.500,00	0,44	21.805,00	0,33
Trasferimenti	708.424,55	14,51	789.631,11	15,47	770.897,42	11,87
Interessi passivi ed oneri fin.	0,00	0,00	0,00	-----	0,00	0
Imposte e tasse	189.279,08	3,88	150.977,10	2,95	154.075,00	2,37
Oneri straor.gestione corrente	9.025,80	0,18	18.924,10	0,37	9.420,26	0,14
Ammortamento di esercizio	-----	---	0,00	----	0,00	----
Fondo svalut.crediti	-----	---	0,00	----	0,00	----
Fondo di Riserva	-----	---	0,00	----	0,00	----
<b>TOTALE</b>	<b>4.882.340,76</b>	<b>100</b>	<b>5.104.256,45</b>	<b>100</b>	<b>6.497.669,99</b>	<b>100</b>

---

**ANDAMENTO STORICO DELLE SPESE CORRENTI IN %**

---

SPESE CORRENTI	2012	2013	2014
Personale	34,79	34,86	27,65
Beni e servizi	46,64	45,91	57,64
Oneri finanziari	0	0	0
Altre spese	18,57	19,23	14,71

NB: Lo scostamento degli interventi relativi al PERSONALE e ai BENI E SERVIZI è dovuto all'inserimento, nel bilancio 2014, degli stanziamenti relativi alla gestione del servizio Igiene Urbana.

**SPESE INVESTIMENTI  
ANNO 2014**

Nel 2014 sono state impegnate spese per **INVESTIMENTI** per un totale di **€. 568.957,88**

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

	<b>Risorse accertate</b>	<b>Risorse utilizzate</b>
PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE	100.146,53	92.809,47
CONTRIBUTI REGIONALI - PROVINCIALI - COMUNALI	58.460,00	58.460,00
RISORSE BILANCIO CORRENTE	0,00	0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	710.000,00	370.000,00
ALIENAZIONI DIRITTI SUPERFICIE	47.861,52	42.570,96
PROVENTI MONETIZZAZIONI	5.117,45	5.117,45
<b>TOTALE</b>	<b>921.585,50</b>	<b>568.957,88</b>

---

## UTILIZZO PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE (RISORSE PROPRIE)

---

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

N.	Importo €	Descrizione Capitolo	Capitolo
1	3.011,95	Quota 7% oneri agli edif. Religiosi	28785
2	45.000,00	Trasferimenti impianti sportivi	28810
3	24.885,55	Manutenzione patrimonio comunale (parte)	27926
4	5.000,00	Trasferimenti per redazione RUE	28303
5	12.831,18	Spese per infomatizzazione uffici	27924
6	2.080,79	Trasferimento fondi servizi Unione Romagna Faentina	28305
	<b>92.809,47</b>		

Nota:

Nell'esercizio finanziario 2014 **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 PROVENTI MONETIZZAZIONI  
(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	5.117,45	Manutenzione patrimonio comunale (parte)	27926
TOT.	5.117,45		

---

**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	187.429,04	Lavori viabilità comunale (parte)	29045
2	182.570,96	Lavori edilizia scolastica (parte)	28021
TOT.	370.000,00		

---

**UTILIZZO ALIENAZIONI DIRITTI SUPERFICIE (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	42.570,96	Lavori viabilità comunale (parte)	29045
TOT.	42.570,96		



---

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

---

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

<b>N.</b>	<b>Importo €</b>	<b>Descrizione Capitolo</b>	<b>Capitolo</b>
1	58.460,00	Lavori edilizia scolastica (parte)	28021
<b>TOT.</b>	<b>58.460,00</b>		

---

## RIEPILOGO INVESTIMENTI 2014 CON FONTE FINANZIAMENTO

---

LAVORI VIABILITA' COMUNALE	230.000,00	AVANZO , ALIENAZIONE DIRITTI SUPERFICIE
QUOTA 7% ONERI AGLI ISTITUTI RELIGIOSI	3.011,95	PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE
TRASFERIMENTO PER IMPIANTI SPORTIVI	45.000,00	PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE
MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE	30.003,00	PROV. PERM. A COSTRUIRE, PROVENTI MONETIZZAZIONI
TRASFERIMENTO PER REDAZIONE RUE	5.000,00	PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE
SPESE PER INFORMATIZZAZIONE UFFICI COMUNALI	12.831,18	PROVENTI PERMESSI A COSTRUIRE
TRASFERIMENTO FONDI SERVIZI IN UNIONE ROMAGNA FAENTINA	2.080,79	PROVENTI OERMESSI A COSTRUIRE
LAVORI EDILIZIA SCOLASTICA	241.030,96	AVANZO , CONTRIBUTO MIUR
<b>TOTALE</b>	<b>568.957,88</b>	

---

## RIEPILOGO INVESTIMENTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

---

### RISORSE PROPRIE

		→	€ 510.497,88
▪	PERM.A COSTR. E MONET.	€.	92.809,47
▪	AVANZO DI AMMIN.	€.	370.000,00
▪	DIRITTI SUPERFICIE .	€.	42.570,96
▪	MONETIZZAZIONI	€.	5.117,45

### RISORSE TRASFERITE

		→	€ 58.460,00
▪	CONTRIBUTO MIUR	€.	58.460,00

### TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2014

€ 568.957,88

PERCENTUALI DI INCIDENZA SUL TOTALE SPESE PER INVESTIMENTI
--

▪	RISORSE PROPRIE	89,73 %
▪	RISORSE TRASFERITE	10,27 %

Come si può ben notare dalle percentuali sopra indicate, anche nel 2014 l'Amministrazione ha realizzato i propri investimenti quasi esclusivamente con risorse proprie (89,73%) e, in minima parte, con risorse trasferite (10,27%) 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 2014 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 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 2014	Consuntivo 2014
Contributi regionali formazione operatori	2.000,00	3.072,28
Entrate da Enti per coordinatore pedagogico	6.500,00	6.079,70
Contributo provinciale coordinatore pedagogico	2.200,00	2.707,81
<b>Totale</b>	<b>10.700,00</b>	<b>11.859,79</b>

#### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Manutenz. locali,imp.,mobili	300,00	120,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	345.000,00	345.000,00
Convenzione "Mamma OCA"	21.500,00	21.499,94
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	38.570,00	42.147,49
Formazione operatori Asilo Nido	1.950,00	3.072,00
Coordinatore Pedagogico	12.360,00	15358,12
<b>Totale</b>	<b>419.680,00</b>	<b>427.197,55</b>

Deficit del servizio € 415.337,76

Previsione copertura 2,55 %

Consuntivo copertura 2,78 %

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

**ENTRATE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Entrate da utenti Asilo Nido (riscosse dal gestore del servizio)	177.305,67
Entrate da utenti Casa sull'Albero (riscosse dal gestore del serv.)	34.031,25
Contr.reg.le formaz.operatori	3.072,28
Entrate da enti per coordinatore pedagogico	6.079,70
Contributi provinciali coordinatore pedagogico	2.707,81
<b>Totale</b>	<b>223.196,71</b>

**SPESE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Manutenz. locali,imp.,mobili	120,00
Spese gestione in appalto "Asilo Nido"	345.000,00
Spese conv.Asilo Nido - Mamma Oca -	21.499,94
Spese gestione in appalto "Casa sull'albero"	42.147,49
Formazione operatori Asilo Nido	3.072,00
Coordinatore pedagogico	15.358,12
<b>Totale</b>	<b>427.197,55</b>
Entrate da utenti (nido + casa sull'albero)	211.336,92
<b>Totale</b>	<b>638.534,47</b>

Deficit del servizio   € 415.337,76  
 Consuntivo copertura   34,95 %

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

**ENTRATE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Proventi rette doposcuola - rette mensa	115.000,00	100.647,60
<b>Totale</b>	<b>115.000,00</b>	<b>100.647,60</b>

**SPESE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Servizio pre-scuola - Fornitura pasti e altri costi mensa scolastica	127.000,00	135.400,00
<b>Totale</b>	<b>127.000,00</b>	<b>143.380,00</b>

Deficit del Servizio € 42.732,40

Previsione copertura 90,55 %

Consuntivo copertura 70,20 %

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

**ENTRATE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Proventi rette pre-scuola e doposcuola - proventi servizio mensa scolastica	191.000,00	189.585,70
<b>Totale</b>	<b>191.000,00</b>	<b>189.585,70</b>

**SPESE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Servizio pre-scuola e doposcuola - Fornitura pasti ed altri costi servizio mensa scolastica	197.000,00	222.620,00
<b>Totale</b>	<b>197.000,00</b>	<b>222.620,00</b>

Deficit del servizio € 33.034,30

Previsione copertura 96,95 %

Consuntivo copertura 85,16 %



## D) GESTIONE CENTRI RICREATIVI ESTIVI

### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Pasti frequentanti	10.000,00	5.273,50
<b>Totale</b>	<b>10.000,00</b>	<b>5.237,50</b>

### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Spese organizzazione CREM	50.000,00	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>

Deficit del servizio € 44.762,50

Previsione copertura 20,00 %

Consuntivo copertura 10,55 %

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

### ENTRATE:

Descrizione	Consuntivo 2014
Rette riscosse direttamente dal gestore (3.999,03+ 10.601,95)	14.600,98
Pasti frequentanti	5.237,50
<b>Totale</b>	<b>19.838,48</b>

### SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2014
Spese organizzazione CENTRI RICREATIVI ESTIVI	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>50.000,00</b>
Entrate da utenti	14.600,98
<b>Totale</b>	<b>64.600,98</b>

Deficit del servizio € 44.762,50

Consuntivo copertura 30,71 %

## E) SERVIZIO FORNITURA PASTI UTENTI ASSISTENZA DOMICILIARE

### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Entrate da utenti assistenza domiciliare	22.000,00	19.753,59
<b>Totale</b>	<b>22.000,00</b>	<b>19.753,59</b>

### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Spese organizz. CENTRI RICREATIVI ESTIVI	38.000,00	38.000,00
<b>Totale</b>	<b>38.000,00</b>	<b>38.000,00</b>

Deficit del servizio € 18.246,41

Consuntivo copertura 51,98 %

## F) DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI

### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Proventi da utenti	2.000,00	1.780,50
<b>Totale</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.780,50</b>

### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Spese gestione servizio	2.000,00	1.783,56
<b>Totale</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.783,56</b>

Deficit del servizio € 3,06

Previsione copertura 100,00 %

Consuntivo copertura 99,83 %

### G) UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI

#### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Concorso spese utenti	2.500,00	2.230,00
<b>Totale</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.230,00</b>

#### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Spese funzionam. Sala Auditorium, Teatrino del vecchio mercato, Sala espositiva e sala riunioni zona sportiva	5.000,00	3.500,00
<b>Totale</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.500,00</b>

Deficit del servizio € 1.270,00

Previsione copertura 50,00 %

Consuntivo copertura 63,71 %

## H) PALAZZETTO DELLO SPORT

### ENTRATE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Proventi da Società Sportive	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### SPESE:

Descrizione	Preventivo 2014	Consuntivo 2014
Gestione in concessione	54.000,00	47.500,00
<b>Totale</b>	<b>54.000,00</b>	<b>47.500,00</b>

Deficit del servizio € 47.500,00

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 2014
Proventi da Società Sportive (riscossi direttamente dal gestore)	9.516,21
<b>Totale</b>	

### SPESE:

Descrizione	Consuntivo 2014
Gestione in concessione	47.500,00
<b>Totale</b>	<b>47.500,00</b>
Entrate da utenti Palazzetto	9.516,21
<b>Totale</b>	<b>57.016,21</b>

Deficit del servizio € 47.500,00

Consuntivo copertura 20,24 %

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

**ENTRATE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Proventi da Società Sportive	2.000,00	6.252,37
<b>Totale</b>	<b>2.000,00</b>	<b>6.252,37</b>

**SPESE:**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2014</b>
Utenze varie (luce,riscaldamento)	3.000,00	5.000,00
Pulizia palestre	6.000,00	5.437,08
<b>Totale</b>	<b>9.000,00</b>	<b>10.437,08</b>

Deficit del servizio € 4.184,71

Previsione copertura 22,22 %

Consuntivo copertura 59,91 %

## QUADRO RIASSUNTIVO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

### BILANCIO DI PREVISIONE 2014

SERVIZI	PREV. ENTRATA	PREV. SPESA	%
ASILO NIDO E SERVIZI PER L'INFANZIA	10.700,00	419.680,00	2,55
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa scolastica)	115.000,00	127.000,00	90,55
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola e mensa scolastica)	191.000,00	197.000,00	96,95
FORNITURA PASTI UTENTI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	22.000,00	38.000,00	57,89
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	10.000,00	50.000,00	20,00
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	2.000,00	2.000,00	100,00
USO SALE COMUNALI	2.500,00	5.000,00	50,00
PALAZZETTO SPORT	0,00	54.000,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI e SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	2.000,00	9.000,00	22,22
<b>TOTALE</b>	<b>355.200,00</b>	<b>901.680,00</b>	<b>39,39</b>

\*\* Nuovo totale costi (con riduzione spese relative all'Asilo Nido) € 691.840,00 =

Percentuale di copertura finale: 51,34 %

**RENDICONTO 2014**

<b>SERVIZI</b>	<b>ENTRATA</b>	<b>SPESA</b>	<b>%</b>
ASILO NIDO E SERVIZI INFANZIA	11.859,79	427.197,55	2,78
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	100.647,60	143.380,00	70,20
SCUOLA PRIMARIA (prescuola, doposcuola/mensa)	189.585,70	222.620,00	85,16
FORNIT.PASTI UTENTI ASSIST.DOMICILIARE	19.753,59	38.000,00	51,98
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	5.273,50	50.000,00	10,55
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	1.780,50	1.783,56	99,83
UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI	2.230,00	3.500,00	63,71
PALAZZETTO SPORT	0,00	47.500,00	0,00
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	6.252,37	10.437,08	59,91
<b>TOTALE</b>	<b>337.383,05</b>	<b>944.418,19</b>	<b>35,72</b>

\*\*\* Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 730.819,42  
Percentuale di copertura finale 46,17 %



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	223.196,71	638.534,47	34,95
SCUOLA DELL'INFANZIA (doposcuola/mensa)	100.647,60	143.380,00	70,20
SCUOLA PRIMARIA (prescuola,doposcuola,mensa)	189.585,70	222.620,00	85,16
FORNIT.PASTI UTENTI ASSIST.DOMICILIARE	19.753,59	38.000,00	51,98
CENTRI RICREATIVI ESTIVI	19.838,48	64.600,98	30,71
DISINFESTAZIONE PIANTE AI PRIVATI	1.780,50	1.783,56	99,83
UTILIZZO SPAZI E LOCALI COMUNALI	2.230,00	3.500,00	63,71
PALAZZETTO SPORT	9.516,21	57.016,21	20,24
UTILIZZO PALESTRE COMUNALI E SALE DEL CENTRO DI RICERCA ESPRESSIVA	6.252,37	10.437,08	59,91
<b>TOTALE</b>	<b>572.801,16</b>	<b>1.179.872,30</b>	<b>48,54</b>

\*\*\* Nuovo totale costi (con riduzione spesa Asilo Nido) €. 860.605,06  
 Percentuale di copertura finale 66,55 %

## CONCLUSIONI:

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

1. Atto GC n. 129 del 30/12/2013: "Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale a decorrere dal 1/1/2014";
2. Atto GC n. 130 del 30/12/2013: "Approvazione tariffe utilizzo spazi e locali comunali - Anno 2014 - "
3. Integrazione deliberazione " Integrazione deliberazione GC n. 129 del 30/12/2014 avente a d oggetto: Approvazione nuove tariffe dei servizi a domanda individuale a decorrere dal 1/1/2014";

Nella pagina precedente vengono raffrontati i dati di previsione 2014 con i dati del Rendiconto 2014.

La percentuale di incidenza delle entrate sulle spese risulta inferiore in rapporto alla previsione: 35,72 % rispetto al 39,39 %.

Tale diminuzione rimane anche considerando i costi dell'Asilo Nido al 50% come prevede la normativa: la percentuale finale risulta del 46,17 % rispetto al 51,34 % risultante dalla previsione 2014.

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).



## QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio finanziario 2014 si chiude quindi con le seguenti risultanze:

FONDO INIZIALE CASSA	€ 2.023.047,52	
RISCOSSIONI EFFETTUATE	€ 7.275.126,56	
PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 7.146.423,39	
	-----	
<u>FONDO DI CASSA AL 31-12-2014</u>		€ + 2.151.750,69
<u>RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE</u>		
(da: *Residui €. 341.293,76		
*Competenza €. 1.824.564,31 )		
<u>SOMMA ATTIVA</u>		€ + 2.165.858,07
<u>RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE</u>		
(da: *Residui €. 512.974,47		
*Competenza €. 2.083.132,08 )		€ - 2.596.106,55
		-----
<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE</u>		
<u>AL 31/12/2014</u>		€. <u>1.721.502,21</u>

Il risultato della gestione finanziaria 2014 si può rilevare anche dal seguente prospetto:

**GESTIONE RESIDUI**

MINORI ENTRATE	(-) €.	113.115,59	
ECONOMIE DI SPESE	(+)	€.	879.375,50
<b>AVANZO C/RESIDUI</b>		<b>€.</b>	<b>766.259,91</b>

**GESTIONE COMPETENZA**

MINORI ENTRATE	(-) €.	208.586,63	
ECONOMIE DI SPESE	(+)	€.	816.014,00
<b>AVANZO C/COMPETENZA</b>	(+)	<b>€.</b>	<b>607.427,37</b>

<b>TOTALE AVANZO GESTIONE 2014</b>	<b>(+) € 1.373.687,28</b>
------------------------------------	---------------------------

**AVANZO GESTIONE 2013 NON APPLICATO ALL'ESERCIZIO 2014**                      **€.** **347.814,93**

<b>TOTALE AVANZO COMPLESSIVO GESTIONE 2014</b>	<b>€. 1.721.502,21</b>
--	------------------------

## VERIFICA PATTO STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2014

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 2014 è stato approvato con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2014 (atto C.C. 30 del 28/04/2014).

L'obiettivo iniziale per l'anno 2014 era di euro 475.000,00.

Anche durante il corso dell'anno 2014 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.

In attuazione del comma 9 bis dell'articolo 31 della Legge 12 Novembre 2011 nr.183 (introdotto dal comma 535, dell'articolo 1 della Legge 27 Dicembre 2013 nr.147) è stato pubblicato il riparto degli spazi finanziari attribuiti a ciascun Comune per escludere dal patto di stabilità interno i pagamenti in conto capitale per un importo complessivo di 840 milioni di euro.

La quota spettante all'ente è stata di €. 84.041,00.

Nel Giugno 2014 si è provveduto ad effettuare richiesta alla Regione Emilia Romagna (quota di PATTO ORIZZONTALE REGIONALE).

La Regione Emilia Romagna ha assegnato all'Ente la quota di €. 145.129,15. (Tale quota andrà a peggiorare gli obiettivi previsti per gli anni 2015 e 2016).

L'obiettivo iniziale di €. 475.000,00 si abbassa ad €. 330.000,00.

A Luglio 2014 è stata fatta la richiesta di assegnazione di spazi finanziari (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE) e assegnati euro 12.000,00 (anche questa quota andrà a peggiorare gli obiettivi previsti per il 2015 e 2016).

L'obiettivo di €. 330.000,00 si abbassa a 318.000,00 (330.000,00 meno 12.000,00)

A Settembre 2014 è stata effettuata, alla Ragioneria Generale dello Stato, la richiesta di spazi finanziari per poter escludere dai pagamenti i debiti certi, liquidi ed esigibili al 31/12/2013.

L'Ente ha chiesto €. 13.116,62.

In Ottobre 2014 è stata assegnata la somma di €. 6.000,00.

In Dicembre 2014 è stato inoltre reso noto il DPCM relativo al progetto "Scuole nuove" che, su richiesta dell'Ente, ha assegnato spazi da escludere dai pagamenti del patto di stabilità e per lavori da effettuare nel campo dell'edilizia scolastica nei seguenti importi:

- €. 10.000,00 per l'anno 2014
- €. 181.145,49 per l'anno 2015

In conclusione l'esercizio 2014 si chiude nel seguente modo:

<b>SALDO FINANZIARIO FINALE DI COMPETENZA MISTA (POSITIVO)</b>	<b>(+) 318.000,00</b>
--	-----------------------

Il saldo a consuntivo è risultato il seguente:

<b>VERIFICA OBIETTIVO</b>	
<b>ENTRATE</b>	
Titolo I/II/II - ACCERTAMENTI	6.911.302,28
Titolo IV - RISCOSSIONI (competenza + residui)	251.638,41
<b>MENO</b> taglio "Imu immobili comunali"	
	36.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.126.940,69</b>
<b>SPESE</b>	
Titolo I - IMPEGNI -	6.497.669,99
Titolo II - PAGAMENTI (pagamenti effettuati euro 401.058,17 meno pagamenti "sblocca-debiti" 84.041,00 meno 10.000,00 per edilizia scolastica, meno 6.000,00 per debiti al 31/12/2012 = pagamenti da considerare €. 301.017,17)	301.017,17
<b>TOTALE</b>	<b>6.798.687,16</b>
<b>SALDO (ENTRATE MENO SPESE)</b>	<b>€. 328.253,53</b>
Il nuovo obiettivo (finale) era di euro + 318.000,00 il saldo reale 2014 è + 328.253,53	
L'obiettivo 2014 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>2014</u>
<b>1)</b> Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	<b>si</b>
<b>2)</b> 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;	<b>si</b>
<b>3)</b> 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;	<b>si</b>
<b>4)</b> Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	<b>si</b>
<b>5)</b> 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;	<b>si</b>
<b>6)</b> 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;	<b>si</b>
<b>7)</b> 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	<b>si</b>



<p>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;</p>	
<p><b>8)</b> 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;</p>	<p><b>si</b></p>
<p><b>9)</b> Eventuale esistenza al 31 Dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;</p>	<p><b>si</b></p>
<p><b>10)</b> Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del TuoeI 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.</p>	<p><b>si</b></p>

## CONSIDERAZIONI IN MERITO AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2014

L'avanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio finanziario 2014 di **€. 1.721.502,21** deriva:

56.259,91	dalla gestione di <b>COMPETENZA</b> 2014
607.427,37	dalla gestione dei <b>RESIDUI</b> (entrate - spese )
710.000,00	dall'AVANZO 2013 applicato all'esercizio finanziario 2014
347.814,93	dall'AVANZO 2013 NON applicato all'esercizio finanziario 2014
<b>1.721.502,21</b>	<b>TOTALE</b>

Per quanto riguarda la GESTIONE DI COMPETENZA l'avanzo complessivo di **€. 56.259,91** deriva:

- a) dalla parte dell' entrata corrente (titoli I-II-III) per €. 237.352,28 (+) conseguente alla somma algebrica tra minori accertamenti al titolo III (- 211.688,43) e maggiori accertamenti al titolo I e al titolo II ( 151.659,34 + 297.381,37 = 449.040,71 ) rispetto alle previsioni definitive;
- b) dalla parte della spesa corrente (titolo I) per €. 176.280,01 (+) conseguente ad economie di spese rispetto alle previsioni definitive;
- c) dalla parte degli investimenti (titolo II) per €. 359.542,12 (+) derivanti da economie di spese;
- d) da minori entrate per investimenti (titolo IV) per €. 6.914,50 (-)
- e) dall'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio finanziario 2013 : €. 710.000,00 (-)

Per quanto riguarda la GESTIONE DEI RESIDUI l'avanzo complessivo di **€. 607.427,37** deriva:

- f) dalla gestione delle entrate e delle spese correnti (minori accertamenti ai titoli I-II-III (-) 195.406,09 e minori impegni al titolo I (+) 209.693,24) per: (+) €. 14.287,15;
- g) dalla gestione degli investimenti (minori accertamenti al titolo IV e V (-) 12.637,76 e minori impegni al titolo II (+) 602.227,34) per: (+) €. 589.589,58.
- h) dalla gestione delle Partite di Giro (minori accertamenti al titolo VI (-) 542,78 e minori impegni al titolo VI (+) 4.093,42) per (+) €. 3.550,64.

Per quanto riguarda l'AVANZO derivante dall'esercizio finanziario 2013 (€. 1.057.814,93) si rammenta che:

- l'avanzo di €. 710.000,00 ' stato applicato alla gestione del 2014,
- l'avanzo di €. 347.814,93 **NON** è stato applicato alla gestione del 2014.

Per quanto riguarda **I VINCOLI** ai sensi dell'art.187 del D.Lgs. nr.267/2000 l'avanzo di amministrazione 2014 di €. 1.721.502,21 risulta così composto:

AVANZO VINCOLATO da gestione di competenza	(c+d)	352.627,62
AVANZO VINCOLATO da gestione residui	(f)	589.589,58
<b><u>TOTALE AVANZO VINCOLATO</u></b>		<b>942.217,20</b>
AVANZO LIBERO da gestione di competenza	(a-b)	413.632,29
AVANZO LIBERO da gestione residui	(e+g)	17.837,79
<b><u>TOTALE AVANZO LIBERO</u></b>		<b>431.470,08</b>
<b>totale</b>		<b>1.373.687,28</b>
<b><u>AVANZO 2013 NON applicato all'esercizio 2014</u></b>		<b>347.814,93</b>
<b><u>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2014</u></b>		<b><u>1.721.502,21</u></b>

Tutto ciò premesso e non avendo nulla da osservare, la Giunta Comunale propone al Consiglio Comunale l'approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2014 con i relativi allegati ed i nuovi prospetti citati in premessa e previsti dalla normativa, nelle risultanze finali avanti descritte.

Castel Bolognese, 18/03/2015

per la Giunta Comunale  
IL SINDACO

(Daniele Meluzzi)