

CITTÀ DI CATTOLICA



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2016-2021

Sindaco: Mariano Gennari

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)¹

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo a seguito dell'esito delle consultazioni elettorali svoltesi il 5 e il 19 giugno 2016 per il rinnovo dell'amministrazione comunale di Cattolica.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti. La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Occorre segnalare che il Comune di Cattolica aderisce dal 2012 alla sperimentazione sull'armonizzazione dei sistemi contabili come indicato dal D.P.C.M. 25/5/2012, pertanto sia il rendiconto della gestione 2015 che il bilancio di previsione 2016/2018 sono redatti in base ai nuovi principi contabili e secondo i nuovi schemi di bilancio.

Gli istituti più innovativi che caratterizzano la gestione del bilancio cosiddetto armonizzato, sono individuabili nella costituzione e utilizzo del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) e dal fondo pluriennale vincolato (FPV).

Il fondo crediti di dubbia esigibilità contempera il rischio derivante dall'assunzione degli accertamenti secondo il principio contabile della competenza potenziata, mentre il fondo pluriennale vincolato è sostanzialmente un saldo finanziario costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al rendiconto 2015, approvato con delibera n. 33 del 29/04/2016 e al bilancio di previsione 2016/2018, approvato con delibera n. 3 del 24/2/2016. Si specifica che alla data di redazione del presente documento è in corso di approvazione una proposta deliberativa per la verifica degli equilibri e di assestamento generale del bilancio di previsione 2016/2018.

Popolazione residente al 31-12-2015: 17.125

Organi politici

GIUNTA COMUNALE

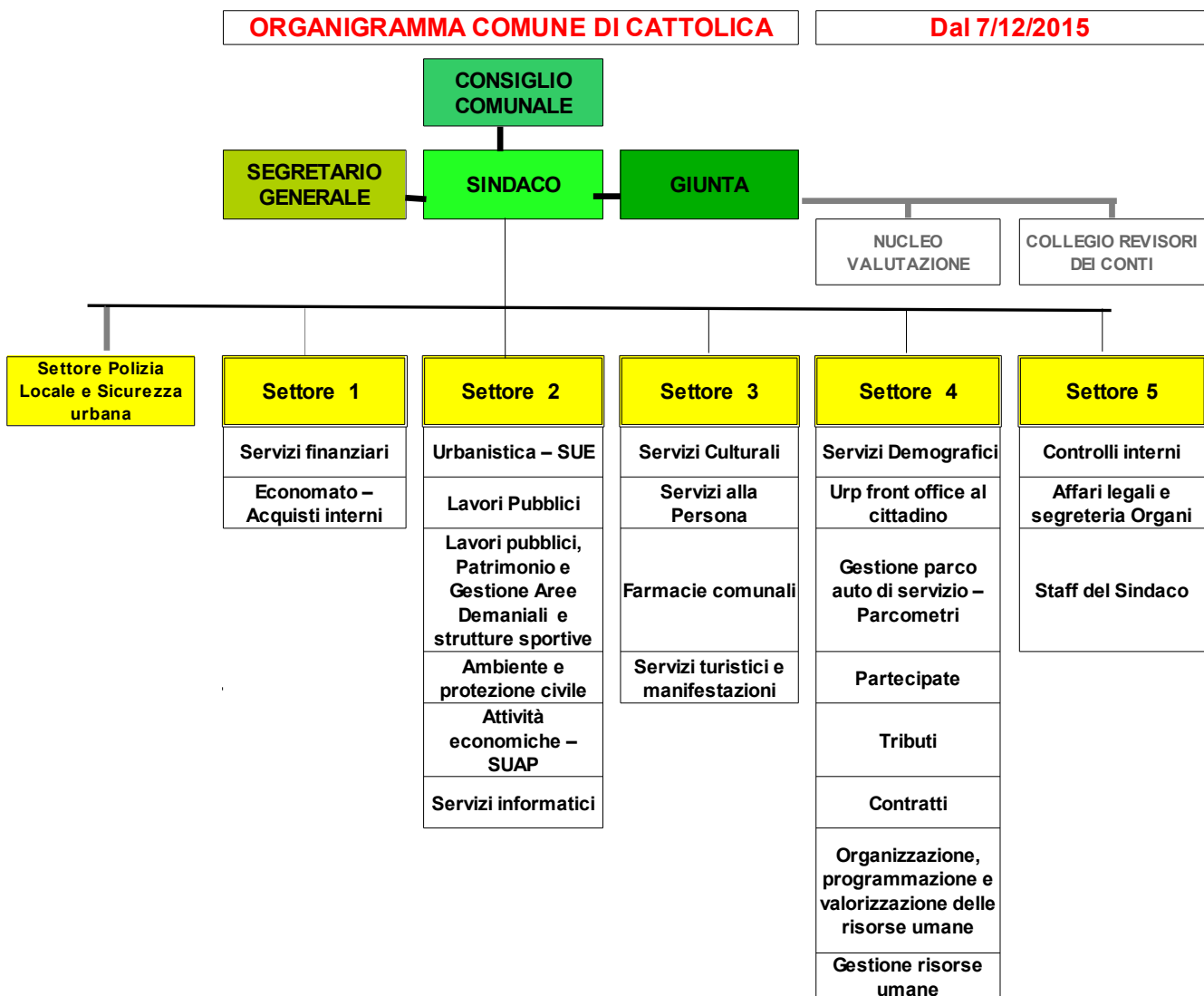
Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	GENNARI MARIANO	21/6/2016
Vicesindaco	ANTONIOLI VALERIA	27/6/2016
Assessore	BATTISTEL FAUSTO ANTONINO	27/6/2016
Assessore	OLIVIERI AMEDEO	27/6/2016
Assessore	PESCI PATRIZIA	27/6/2016

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Presidente del consiglio	POZZOLI SILVIA	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	GIROMETTI FABRIZIO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	BOLOGNA MAURIZIO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	BORESTA MARCO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	CALBI MAURO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	FILIPPINI LUCIO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	GROSSO SIMONA	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	MARCOLINI FRANCESCO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	PRIOLI MAURA	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	VANNI BRUNO FRANCO	Movimento 5 stelle	21/06/2016
Consigliere	GAMBINI SERGIO	Partito democratico	21/06/2016
Consigliere	SABATTINI LAURA	Partito democratico	21/06/2016
Consigliere	MONTANARI ALESSANDRO	Partito democratico	21/06/2016
Consigliere	BENELLI GASTONE	Partito democratico	21/06/2016
Consigliere	GESSAROLI MASSIMILIANO	Cattolica nel cuore	21/06/2016
Consigliere	CECCHINI MARCO	Lega Nord	21/06/2016

Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)



Direttore: NON NOMINATO

Segretario: MARA MINARDI

Numero dirigenti: 5

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente (da conto annuale del personale) 192

Condizione giuridica dell'Ente: l'ente non è stato commissariato.

Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1) DISSESTO: SI NO

2) PRE-DISSESTO SI NO

In caso affermativo al punto 2) indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-fer - **243-quinques** del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012

Situazione di contesto interno/esterno :

Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate.

L'ente è strutturato in sei aree e cinque settori, di cui due gestiti in forma associata con il Comune di Riccione. Le competenze per la gestione dei servizi risultano così ripartite:

Settore polizia locale e sicurezza urbana – dirigente Pierpaolo Marullo

Il servizio è attualmente gestito in via sperimentale in forma associata con il Comune di Riccione sulla base della delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 12/10/2015 e della convenzione stipulata in data 26/1/2015. E' prevista una durata di anni cinque.

Settore 1 - servizi finanziari – dirigente Cinzia Farinelli

Il servizio è attualmente gestito in forma associata con il Comune di Riccione sulla base della delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 31/8/2015 e della convenzione stipulata in data 28/9/2015. E' prevista una durata di anni uno.

Settore 2 - servizi al territorio – dirigente Gilberto Facondini (incarico dirigenziale ex art. 110 c. 1 D.Lgs. 267/2000 - prorogato fino al 31/7/2016)

Al settore sono attribuite competenze relative alla gestione urbanistica del territorio, alla gestione dei lavori pubblici, del patrimonio, della manutenzione urbana, della gestione delle strutture sportive, dell'ambiente, della protezione civile, dei servizi informatici, delle attività economiche e dello sportello unico per le imprese.

Settore 3 - servizi alla persona – dirigente Francesco Rinaldini (incarico dirigenziale a tempo indeterminato)

Al settore sono attribuite competenze relative alla gestione dei servizi culturali, dei servizi turistici, servizi sociali, pubblica istruzione e politiche giovanili, gestione farmacie comunali.

Settore 4 - servizi al cittadino – dirigente Claudia Rufer (incarico dirigenziale a tempo indeterminato)

Al settore sono attribuite competenze relative alla gestione dei servizi demografici, gestione del parco auto e dei parcometri, società ed organismi partecipati, tributi, contratti e gestione del personale.

Settore 5 - affari generali – dirigente-segretario comunale Mara Minardi

Al settore sono attribuite competenze relative alla gestione dei controlli interni, degli affari legali e della segreteria generale, dello staff del Sindaco.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato: nessuno come da seguente tabella

parametri di definizione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie		
condizione		Superamento SI/NO
		2015
PARAMETRO 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);	NO
PARAMETRO 2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;	NO
PARAMETRO 3	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;	NO
PARAMETRO 4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NO
PARAMETRO 5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	NO
PARAMETRO 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 da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	NO
PARAMETRO 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);	NO
PARAMETRO 8	Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	NO
PARAMETRO 9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
PARAMETRO 10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	NO

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

SI NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: 24/2/2016

Politica tributaria locale

0.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

Aliquote IMU	2016
Aliquota abitazione principale	//
Detrazione abitazione principale	//
Altri immobili	10,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	1 per mille

0.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2016
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	//
Differenziazione aliquote	SI

0.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2015
Tipologia di Prelievo	TARI
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio procapite	320,07

Sintesi dei dati finanziari del bilancio di previsione 2016/2018 dell'ente

Il bilancio di previsione 2016/2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 24/2/2016, con deliberazione n. 3.

Di seguito vengono riportati i principali quadri riepilogativi del bilancio approvato con il citato atto, precisando che:

- 1) l'intero documento è consultabile sul sito internet dell'ente – sezione amministrazione trasparente;
- 2) che a seguito dell'approvazione degli atti di riaccertamento ordinario dei residui e del rendiconto 2015 il fondo pluriennale vincolato esposto nel bilancio di previsione 2016 ha subito modificazioni nella consistenza;
- 3) che alla data di stesura della presente relazione è in corso di approntamento una proposta deliberativa di variazione e assestamento generale del bilancio di previsione 2016/2018.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO



Comune di Cattolica

Esercizio: 2016

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESA	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		728.350,98	231.324,15	20.000,00					
Fondo pluriennale vincolato		16.615.295,58	15.856.008,92	15.856.008,92	Titolo 1 - Spese correnti	28.786.416,97	24.709.087,60	23.985.224,18	23.961.886,52
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	20.972.225,97	823.208,00	755.708,00	755.708,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.326.261,62	9.164.489,02	9.305.547,26	9.339.881,60					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.318.646,47	1.995.759,39	2.086.062,26	2.199.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.478.349,08	3.285.673,88	2.756.824,15	2.437.950,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.693.360,63	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		231.324,15	20.000,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	36.310.494,69	28.598.751,99	28.003.326,44	28.150.898,52	Totale spese finali	32.264.766,05	27.994.761,48	26.742.048,33	26.399.836,52
Titolo 6 - Accensione di prestiti	615.759,81	561.563,51	439.437,74	218.450,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.893.905,00	1.893.905,00	1.932.040,00	1.989.512,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.900.000,00	6.900.000,00	6.700.000,00	6.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.900.000,00	6.900.000,00	6.700.000,00	6.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.886.835,12	4.805.000,00	4.805.000,00	4.805.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.253.062,95	4.805.000,00	4.805.000,00	4.805.000,00
Totale	49.713.089,62	40.865.315,50	39.947.764,18	39.174.348,52	Totale	47.311.734,00	41.593.666,48	40.179.088,33	39.194.348,52
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	52.513.089,62	41.593.666,48	40.179.088,33	39.194.348,52	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	47.311.734,00	41.593.666,48	40.179.088,33	39.194.348,52
Fondo di cassa finale presunto	5.201.355,62								

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Cattolica

Esercizio: 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.800.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		26.602.992,60	25.917.264,18	25.951.398,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		24.709.087,60	23.985.224,18	23.961.886,52
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo svalutazione crediti</i>			1.055.843,10	968.709,26	950.819,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti	(-)		1.893.905,00	1.932.040,00	1.989.512,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Cattolica

Esercizio: 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	728.350,98	231.324,15	20.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.557.322,90	2.525.500,00	2.417.950,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.285.673,88	2.756.824,15	2.437.950,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		231.324,15	20.000,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

Sintesi rendiconto esercizio finanziario 2015 (ultimo rendiconto approvato)

Il rendiconto dell'esercizio 2015 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 29/4/2016, con deliberazione n. 33.

Di seguito vengono riportati i principali quadri riepilogativi del rendiconto precisando che il conto di bilancio, il conto economico, lo stato patrimoniale e la relazione illustrativa della Giunta, sono consultabili sul sito internet dell'ente - sezione trasparenza.



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Comune di Cattolica

Esercizio: 2015

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				3.923.443,81
RISCOSSIONI	(+)	4.455.368,48	26.972.987,32	31.428.355,80
PAGAMENTI	(-)	3.354.864,77	27.196.170,52	30.551.035,29
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.800.764,32
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.800.764,32
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)	3.377.647,02	4.488.863,40	7.866.510,42 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	540.574,60	2.504.209,59	3.044.784,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			75.803,39
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			840.420,20
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			8.706.266,96

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015		4.539.537,93
Fondo residui perenti al 31/12/2015 (solo per le regioni)		0,00
Fondi incremento fondo passività potenziali		60.448,46
Fondi al 31/12/2015 rinnovi contrattuali CCNL		50.669,85
	Totale parte accantonata (B)	4.650.656,24
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		4.313,29
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.609.546,14
Altri vincoli da specificare		153.927,95
	Totale parte vincolata (C)	2.767.787,38
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	370.301,89
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	917.521,45



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Comune di Cattolica

Esercizio: 2015

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.923.443,81			
Utilizzo avanzo di amministrazione	842.141,78		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	394.383,86				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.525.287,40				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.609.995,02	16.519.628,02	Titolo 1 - Spese correnti	22.591.175,96	23.470.002,27
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.342.984,27	1.219.313,24	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	75.803,39	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.351.936,17	8.991.186,79	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.390.191,05	1.602.476,73
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	629.221,41	1.058.012,44	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	840.420,20	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	27.934.136,87	27.788.140,49	Totale spese finali	24.897.580,60	25.072.479,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	102.174,34	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.191.309,25	2.191.309,25
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.527.713,85	3.538.040,97	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.527.713,85	3.287.247,04
Totale entrate dell'esercizio	31.461.850,72	31.428.355,80	Totale spese dell'esercizio	30.616.603,70	30.551.035,29
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	34.223.663,76	35.351.799,61	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	30.616.603,70	30.551.035,29
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	3.607.060,06	4.800.764,32
TOTALE A PAREGGIO	34.223.663,76	35.351.799,61	TOTALE A PAREGGIO	34.223.663,76	35.351.799,61

RENDICONTO 2015: EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE



VERIFICA EQUILIBRI

Comune di Cattolica

Esercizio: 2015

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.923.443,81
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	394.383,86
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	27.304.915,46 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	22.591.175,96
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	75.803,39
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	2.191.309,25 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		2.841.010,72
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	230.000,00 223.151,83
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		3.071.010,72

RENDICONTO 2015: EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE



VERIFICA EQUILIBRI

Comune di Cattolica

Esercizio: 2015

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	612.141,78
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	1.525.287,40
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	629.221,41
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.390.181,05
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	840.420,20
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		536.049,34

RENDICONTO 2015: EQUILIBRIO FINALE



VERIFICA EQUILIBRI

Comune di Cattolica

Esercizio: 2015

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	3.607.060,06

Utilizzo avanzo di amministrazione

Nell'anno 2015 risulta applicato l'avanzo di amministrazione 2014 per le finalità e gli importi indicati nella seguente tabella:

Applicazione dell'avanzo nel 2015	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Avanzo per fondo di amm.to	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	0,00				0,00	€ 0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					0,00	€ 0,00
Debiti fuori bilancio					0,00	€ 0,00
Estinzione anticipata di prestiti					230.000,00	€ 230.000,00
Spesa in c/capitale		612.141,78			0,00	€ 612.141,78
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			0,00			€ 0,00
altro				0,00	0,00	€ 0,00
Totale avanzo utilizzato	0,00	612.141,78	0,00	0,00	230.000,00	€ 842.141,78

Alla data di stesura della presente relazione, l'avanzo di amministrazione 2015 non risulta ancora applicato al bilancio 2016. E' tuttavia in corso di approvazione una proposta deliberativa che prevede l'applicazione di una quota parte dell'avanzo di amministrazione.

Gestione dei residui

Analisi anzianità dei residui							
ATTIVI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	Totale
Titolo I	445.223,70	184.934,99	532.665,23	39.982,89	326.977,19	2.498.101,45	4.027.885,45
di cui							
Tarsu/tari	424.660,59	157.338,92	471.176,95	10.121,00	326.977,19	1.930.205,89	3.320.480,54
di cui F.S.R o F.S.						76.096,28	76.096,28
Titolo II	0,00	0,00	2.000,00	4.000,00	7.917,00	500.770,32	514.687,32
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione			2.000,00	4.000,00	6.727,00	324.035,91	336.762,91
Titolo III	74.006,65	59.347,91	409.763,28	472.730,88	370.836,97	1.341.771,38	2.728.457,07
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi	61.725,30	29.779,50		11.336,32	15.416,61	245.828,67	364.086,40
di cui sanzioni CdS	2.101,00	551,00	381.744,44	396.677,40	329.598,00	887.809,82	1.998.481,66
Tot. Parte corrente	519.230,35	244.282,90	944.428,51	516.713,77	705.731,16	4.340.643,15	7.271.029,84
Titolo IV	220.549,34	83.131,75	8.000,00	0,00	73.318,58	141.604,87	526.604,54
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione	220.549,34	83.131,75	8.000,00		73.318,58	141.604,87	526.604,54
Titolo V							0,00
Tot. Parte capitale	220.549,34	83.131,75	8.000,00	0,00	73.318,58	141.604,87	526.604,54
Titolo VI	0,00	54.196,30	0,00	0,00	0,00	0,00	54.196,30
Titolo IX	8.064,36	0,00	0,00	0,00	0,00	6.615,38	14.679,74
Totale Attivi	747.844,05	381.610,95	952.428,51	516.713,77	779.049,74	4.488.863,40	7.866.510,42

Analisi anzianità dei residui							
PASSIVI							
Titolo I	32.506,98	9.244,41	29.204,33	28.413,67	175.819,91	1.851.372,55	2.126.561,85
Titolo II	25.815,87	0,00	0,00	2.928,00	0,00	278.725,40	307.469,27
Titolo III							0,00
Titolo IV							0,00
Titolo VII	77.094,52	10.128,97	273,31	6.000,00	143.144,63	374.111,64	610.753,07
Totale Passivi	58.322,85	9.244,41	29.204,33	31.341,67	175.819,91	2.130.097,95	3.044.784,19

Patto di Stabilità interno

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

Fino all'anno 2015 l'ente era soggetto al patto di stabilità interno. Nel 2015 il Comune di Cattolica ha rispettato il patto di stabilità interno.

Si evidenzia inoltre che nell'anno 2014, nell'anno 2015 ed anche nel corrente esercizio finanziario, il Comune di Cattolica ha ceduto spazi finanziari a favore degli enti del territorio regionale, rispettivamente per i seguenti importi:

Anno	Importo ceduto nell'ambito del patto territoriale
2014	€ 1.250.000,00
2015	€ 1.300.000,00
2016	€ 800.000,00

Indebitamento

Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio n-1 (Tit. V ctg. 2-4).

	2015
Residuo debito finale	26.268.125,35
Popolazione residente	17.125
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.533,91

Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,68%	0,75%	0,66%	0,62%	0,56%

Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 6.900.000,00

IMPORTO CONCESSO: € 0,00 (alla data odierna non risulta autorizzato il ricorso ad anticipazioni di cassa)

Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013): l'ente non ha fatto richiesta di accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti.

Utilizzo strumenti di finanza derivata: Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato.

Il Comune di Cattolica ha sottoscritto n. 3 contratti di I.R.S. negli anni 2003-2004 con la Banca Nazionale del Lavoro. Con delibera del Commissario Straordinario nel 2010 è stato dichiarato l'annullamento in via di autotutela di tutti i contratti di finanza derivata per vizi nella procedura contrattuale. Avverso la delibera commissariale la Banca nazionale del lavoro ha proposto ricorso in sede giurisdizionale. In primo grado il tribunale adito si era pronunciato in senso favorevole al ricorrente, mentre in sede di appello è risultato vincitore il Comune di Cattolica. Infatti, con sentenza dell' 11 Marzo 2014, tutti e tre i contratti di SWAP sono stati dichiarati nulli dalla Corte di Appello di Bologna con efficacia ex tunc, cioè dall'origine. La sentenza è stata dichiarata immediatamente esecutiva e prevede la restituzione delle somme fra le parti con conguaglio di interessi. Avverso la sentenza della Corte d'Appello BNL ha proposto ricorso in Cassazione. Alla data odierna il giudizio innanzi alla Corte Suprema è ancora pendente. Il flusso di pagamenti ed incassi generati dai contratti di IRS dalla data di stipula e fino alla data della dichiarazione di nullità pronunciata dal Commissario Straordinario nel 2010, è stato complessivamente il seguente: SOMME INCASSATE DAL COMUNE DI CATTOLICA € 558.777,61 , SOMME PAGATE DAL COMUNE DI CATTOLICA: € 1.438.303,75. Nell'anno 2014, in adempimento alla sentenza di secondo grado le parti hanno provveduto a saldare i rapporti creditori e debitori con reciproco calcolo degli interessi. In attesa della pronuncia della Suprema Corte di Cassazione, il Comune provvede a costituire opportuni accantonamenti in sede di rendiconto.

Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL.

Anno 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	2.924.716,14	Patrimonio netto	63.907.752,04
Immobilizzazioni materiali	69.334.695,86		
Immobilizzazioni finanziarie	18.255.539,90		
Rimanenze	163.176,46		
Crediti	7.183.535,24		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	9.202.405,97
Disponibilità liquide	4.800.764,32	Debiti	29.552.269,91
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	102.662.427,92	Totale	102.662.427,92

* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

4.1. Conto economico in sintesi (esercizio 2015)

(quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Proventi della gestione	26.959.500,93
B) Costi della gestione di cui:	26.524.697,00
quote di ammortamento d'esercizio	4.590.099,72
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	11.465,35
Utili	11.465,35
interessi su capitale di dotazione	
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	
D.20) Proventi finanziari	2.334,94
D.21) Oneri finanziari	177.813,15
E) Proventi ed Oneri straordinari Proventi	370.561,33
	Insussistenze del passivo
	297.547,62
	Sopravvenienze attive
	Plusvalenze patrimoniali
Oneri	73.013,71
	883.308,13
	Insussistenze dell'attivo
	30.986,26
	Minusvalenze patrimoniali
	Accantonamento per svalutazione crediti
	852.321,87
	Oneri straordinari
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO
	-241.955,73

4.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10-bis del certificato al conto consuntivo

Indicare i debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi:

Articolo 194 T.U.E.L.:	
- lettera a) - sentenze esecutive	7.377,78
- lettera b) - copertura disavanzi	
- lettera c) - ricapitalizzazioni	
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	17.356,76
Totale:	24.734,54

ELENCO DELIBERE RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2015			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
1)	Deliberazione C.C. n. 78 del 29/12/2015	€ 8.670,56	Maggiori spese di patrocinio legale causa Comune/Del Bene Severina
2)	Deliberazione C.C. n. 79 del 29/12/2015	€ 2.012,95	Maggiori spese di patrocinio legale causa Comune/Soc. Le Vele di Parma Massimo & C. S.n.c.
3)	Deliberazione C.C. n. 80 del 29/12/2015	€ 2.012,95	Maggiori spese di patrocinio legale causa Comune/Soc. Bagni n. 84 di Maltoni Paolo & c. snc
4)	Deliberazione C.C. n. 81 del 29/12/2015	€ 2.647,35	Maggiori spese di patrocinio legale causa Comune/Sig. Della Santina Massimo
5)	Deliberazione C.C. n. 82 del 29/12/2015	€ 2.012,95	Maggiori spese di patrocinio legale causa Comune/Sig. ra Leardini Luciana, dalla Soc. Ma.ri. Di Ferretti Rizziero & C. snc, e dalla Soc. Bagni 88 di Lodoli Milko & C. snc
totale tipologia e)		€ 17.356,76	
- lettera a) - sentenze esecutive			
1)	Deliberazione C.C. n. 15 del 29/04/2015	€ 1.323,56	spese di lite sentenza Tribunale di Rimini giudice del lavoro - 183/2014
2)	Deliberazione C.C. n. 16 del 29/04/2015	€ 5.913,22	spese di lite sentenza n. 30/15 Corte di Appello di Bologna
3)	Deliberazione C.C. n. 42 del 29/07/2015	€ 141,00	Causa Comune/Gaudenzi Claudia-sentenza giudice di pace n. 102/2015
totale tipologia a)		€ 7.377,78	
totale debiti fuori bilancio riconosciuti		€ 24.734,54	

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

oggetto	Importo
Incarichi di patrocinio anni pregressi definiti	45.240,91
Incarichi di patrocinio anni pregressi da definire	95.000,00 (circa)
Soccombenze in giudizio (in parte sentenze non ancora definitive)	40.684,98

La presente Relazione di inizio mandato è redatta ai sensi dell'articolo 4bis del decreto legislativo 6/9/2011 n. 149 e dell'art. 40 del vigente Statuto comunale, ai fini della verifica della situazione finanziaria, patrimoniale e dell'indebitamento del Comune di Cattolica.

Cattolica, 19 luglio 2016

f.to II SINDACO

MARIANO GENNARI
