

Comune di Riccione

Bilancio di Previsione 2015

Nota integrativa

Assessore al Bilancio
Dott. Roberto Monaco

Dirigente al Bilancio
Dott.ssa Cinzia Farinelli



Comune di Riccione

COMUNE DI RICCIONE

Provincia di Rimini

Nota integrativa



Premessa

In base a quanto previsto (dal DPCM 28/12/2011 dall'art. 9 del D.L. 102/2013 convertito con modificazioni dalla L. 28 ottobre 2013, n. 124), con propria deliberazione la Giunta ha approvato la partecipazione alla sperimentazione, della disciplina concernente l'Armonizzazione dei sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro enti ed organismi, di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 emanato in attuazione di quanto previsto dagli articoli 1 e 2 della legge delega 5 maggio 2009, n. 42.

Il periodo di sperimentazione, inizialmente previsto per un biennio è stato prorogato fino al 31/12/2014 dalla L. 28 ottobre 2013, n. 124. Esso ha la finalità di verificare l'effettiva rispondenza del nuovo assetto contabile alle esigenze conoscitive della finanza pubblica ed individuare eventuali criticità del sistema e le conseguenti modifiche intese a realizzare una più efficace disciplina della materia, con particolare riguardo all'adozione del bilancio di previsione finanziario annuale di competenza e di cassa, e della classificazione della spesa per missioni e programmi.

Le disposizioni riguardanti la sperimentazione sono applicate, essendo giunti al 3° anno, "in via esclusiva", in sostituzione di quelle previste dalla normativa giuscontabile previgente. Il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, ha disposto la loro entrata a regime per tutti gli enti a partire dal 1 gennaio 2015. Il Comune è, pertanto, tenuto ad approvare i nuovi schemi di bilancio previsti dal DPCM 28 dicembre 2011 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici di bilancio di previsione con funzione autorizzatoria.

Gli enti locali, a decorrere dall'avvio della sperimentazione, sono tenuti, inoltre, ad affiancare, a fini conoscitivi, la contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico

Ogni ente era tenuto a comunicare (nel caso in cui esistessero), al momento in cui chiedeva la partecipazione alla sperimentazione, gli enti strumentali, così come definiti dall'articolo 21 del DPCM da coinvolgere nella sperimentazione: uno in contabilità finanziaria e uno in contabilità economico-patrimoniale. Per il Comune di Riccione costituisce ente strumentale l'Istituzione per la Cultura.

Per la prima volta nel 2014 gli enti sperimentatori sono tenuti ad applicare il principio applicato della programmazione, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011. Il nuovo processo di programmazione che ha sostanzialmente la finalità di far "conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire.... e valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione", si concretizza prevalentemente nella redazione del Documento Unico di Programmazione che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio



come allegato al bilancio di previsione. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione; definisce le linee programmatiche dell'Amministrazione in base alle reali possibilità operative dell'Ente ed esprime le linee d'azione nell'organizzazione e nel funzionamento degli uffici, nei servizi da garantire, nelle risorse finanziarie correnti da acquisire e negli investimenti da realizzare.

La fase di programmazione, che dall'anno 2015 per gli enti sperimentatori risulta completamente rivista sia negli strumenti che nei tempi, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico finanziarie e tiene conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite dall'Ente, tiene conto dalle scelte già operate nei precedenti esercizi, e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani riferibili alle missioni dell'Ente.

Il bilancio di previsione finanziario, ha un obiettivo temporale di tre anni e rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il bilancio di previsione 2015/2017 viene redatto rispettando gli schemi di bilancio sperimentali, aggiornati secondo le modalità previste dall'articolo 9, comma 5, del DPCM 28 dicembre 2011 concernente le modalità della sperimentazione.

Al bilancio di previsione finanziario 2015/2017 sono allegati oltre alla presente Nota integrativa, i seguenti documenti:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- g) il rendiconto di gestione relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;
- h) le risultanze dei rendiconti, degli enti ed organismi partecipati, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce.



- i) la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, - che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- j) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
- k) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;
- l) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e obiettivo programmatico del patto di stabilità interno;
- m) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La nota integrativa è stata introdotta con il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

La gestione del bilancio

La gestione del bilancio è uno degli aspetti più importanti su cui si misura una buona Amministrazione, in particolare nei momenti di maggiore difficoltà economiche, soprattutto per le famiglie. Nel periodo di svolgimento del mandato 2009-2013 le norme di riferimento per l'individuazione degli obiettivi di finanza pubblica dei Comuni hanno subito costanti modifiche sia per quanto riguarda gli obiettivi del patto di stabilità interno sia per quanto concerne le manovre di finanza pubblica che hanno prodotto significative riduzioni delle risorse di bilancio disponibili. La legge di stabilità 2015 ha apportato ulteriori tagli, ma ha allentato in modo significativo i vincoli del patto di stabilità interno.

TRASFERIMENTI DELLO STATO

ANNO 2010	€ 10.776.324,29
ANNO 2011	€ 9.393.028,90
ANNO 2012	€ 6.651.776,00
ANNO 2013	€ 3.490.812,56
ANNO 2014	€ 2.868.136,58
ANNO 2015	€ 1.310.864,75

L'obiettivo di patto scende dagli oltre sei milioni di euro che avevano caratterizzato gli anni pregressi ad Euro 3.745.418 per il 2015 e Euro 4.027.375 al lordo del fondo svalutazione crediti. Quanto alla modalità di calcolo dell'obiettivo, in relazione all'accordo sancito in Conferenza Stato-Città, valgono le seguenti considerazioni:

Base di calcolo

Cambia, prima di tutto, la spesa corrente media a cui vanno applicati i moltiplicatori. Il periodo di riferimento diventa il 2009-2012, con esclusione dell'anno in cui si è registrato il picco di spesa e con correttivi a favore dei Comuni colpiti dai terremoti dell'Abruzzo (in questo caso la base di calcolo è rappresentata dal solo anno con la spesa minore) e dell'Emilia Romagna (si resta ancorati al triennio 2009-2011). Da questa base vengono escluse le uscite per il trasporto pubblico e i rifiuti, che sono state soggette a forti variazioni contabili e sono finanziate da entrate ad hoc, con una mossa che per alcuni Comuni (per esempio Milano) può avere effetti importanti.

Sterilizzazione dei tagli

La spesa corrente serve a distribuire il 60% dello sforzo chiesto ai Comuni, cioè 2.191,8 milioni di euro. La base di calcolo così corretta è molto più leggera di quella originale, per cui tramonta il moltiplicatore (8,6%) previsto dalla manovra 2015 e viene sostituito da una nuova percentuale: 22,56 per cento. A questo valore, vanno sottratti tutti i tagli intervenuti nel 2011-2014, estendendo al «Salva-Italia», alla spending review di Monti (DI 95/2012) e a quella di Renzi (DI 66/2014) il meccanismo già previsto per la manovra 2010 (DI 78/2010).

La riduzione della spesa

A questo punto intervengono gli incentivi meritocratici. Il primo è riservato a chi ha fatto quadrare i conti delle spending review 2009-2013 tagliando la spesa corrente e non solo premendo sulla leva del fisco. Per individuare i «virtuosi» bisogna confrontare la spesa del 2013 con quella media 2009-2010: fra chi mostrerà una riduzione di uscite saranno distribuiti 350 milioni, che saranno invece messi a carico degli enti che hanno visto crescere la spesa. Per evitare picchi, i risultati massimi considerati sono -20% e +20%, e una clausola impedisce che il Patto si alleggerisca di oltre il 38% rispetto all'obiettivo 2014 riproporzionato, o al contrario cresca di oltre il 20% (con tutele aggiuntive per enti sperimentatori e Comuni terremotati).

Capacità di riscossione

L'altro 40% della manovra (1.461,2 miliardi) viene distribuito in base alla capacità di riscossione (in competenza e residui rispetto agli accertamenti) di una serie di entrate proprie nel 2008-2012, chiedendo di più a chi riscuote meno. Questi enti, però, dovrebbero avere un più alto Fondo crediti di dubbia esigibilità, che va scontato dall'obiettivo lordo per individuare la richiesta effettiva del Patto 2015.

Compatibilità economico-finanziarie:

Di seguito vengono descritte le principali fonti di finanziamento del bilancio comunale.

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

STRUTTURA DEL BILANCIO 2015:

ENTRATE		SPESE	
ENTRATE TRIBUTARIE	€ 47.242.833,35	SPESE CORRENTI	€ 59.452.879,12
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	€ 4.170.921,59		
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 11.220.520,24		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 4.407.920,00	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 8.719.571,25
ENTRATE DA RIDUZ. ATT. FINANZIARIE	€ 5.000.000,00	SPESE PER INCREM. ATT. FINANZIARIE	€ 5.000.000,00
ACCENSIONE PRESTITI	€ 5.098.041,13	RIMBORSO PRESTITI	€ 5.356.497,83
ANTICIPAZIONI	€ 8.000.000,00	ANTICIPAZIONI	€ 8.000.000,00
PARTITE DI GIRO	€ 8.570.329,00	PARTITE DI GIRO	€ 8.570.329,00
AVANZO	€ 954.070,01		
FPV DA CHIUSURA 2013	€ 434.641,88		
TOTALE GENERALE	€ 95.099.277,20	TOTALE GENERALE	€ 95.099.277,20

Comune di Riccione Nota Integrativa Bilancio 2015-2017

CONFRONTO CON IL 2014

	Prev. 2014	Ass. 2014	Prev. 2015
ENTRATE TRIBUTARIE	€ 48.679.608,99	€ 48.861.556,13	€ 47.242.833,35
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	€ 3.127.085,54	€ 5.381.740,38	€ 4.170.921,59
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 13.159.284,37	€ 15.080.449,84	€ 11.220.520,24
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 9.293.500,00	€ 4.571.197,07	€ 4.407.920,00
ENTRATE DA PRESTITI	€ 4.000.000,00	€ 2.005.571,26	€ 5.098.041,13
TOTALE	€ 78.259.478,90	€ 75.900.514,68	€ 72.140.236,31
	Prev. 2014	Ass. 2014	Prev. 2015
SPESA CORRENTE	€ 60.453.646,90	€ 63.794.446,11	€ 59.452.879,12
SPESA IN CONTO CAPITALE	€ 10.262.774,79	€ 8.914.921,79	€ 8.719.571,25
SPESA PER RIMB. PRESTITI	€ 9.445.332,00	€ 5.445.332,00	€ 5.356.497,83
TOTALE	€ 80.161.753,69	€ 78.154.699,90	€ 73.528.948,20

I tributi e le tariffe d servizi pubblici:



Imposta municipale propria

Il gettito e' determinato sulla base:delle aliquote deliberate per l'anno 2014 e quindi confermate per il 2015.

Nel bilancio è prevista nella spesa del titolo I la quota per Euro 6.708.000,00 da da trattenere dall'Agenzia delle entrate per il versamento allo Stato per il finanziamento del fondo di solidarietà comunale.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in euro 800.000,00 sulla base del programma di controllo che sara' predisposto dagli uffici comunali.

Addizionale comunale Irpef

L' Ente ha previsto la conferma dell'addizionale Irpef da applicare per l'anno 2015 nella seguente misura:

- aliquota unica del 0,10 % con soglia di esenzione di euro 17.000,00

Il gettito è previsto in euro 285.000,00 tenendo conto dei dati statistici reddituali disponibili e del gettito storico.

Comune di Riccione Nota Integrativa Bilancio 2015-2017

Imposta di soggiorno

Il Comune di Riccione, ai sensi dell'art.4 del [D.Lgs. 23/2011](#), ha istituito con delibera Consiliare n. 13 del 11/04/2013 una imposta di soggiorno differenziata per categorie di albergo/struttura ricettiva. L'ente ha provveduto a regolamentare ai sensi dell'art.52 del [D.Lgs. 446/1997](#) il tributo con atto n. 13 del 11/04/2013. La previsione per l'anno 2015 pari ad Euro 2.930.000,00 è fondata sui dati di gettito del 2014. Il gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali.

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2015, tra le entrate tributarie la somma di euro 14.400.589,00 per la tassa sui rifiuti istituita con la Legge 147/2013.

La previsione comprende il tributo provinciale nella misura deliberata dalla Provincia ai sensi del comma 666 dell'art. 1 della legge 147/2013.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La disciplina dell'applicazione del tributo viene approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

TASI

L'ente ha previsto nel bilancio 2015, tra le entrate tributarie la somma di euro 2.010.000,00 per il tributo sui servizi indivisibili (TASI) istituito con i commi da 669 a 681 dell'art.1 della legge 147/2011.

La disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

L'aliquota massima complessiva dell'IMU e della TASI non deve superare i limiti prefissati dalla sola IMU per ciascuna tipologia di immobile come disposto dal comma 677 dell'art.1 della legge 147/2013.

La disciplina dell'applicazione del tributo viene approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Principali servizi indivisibili (importi stimati)

SERVIZIO DI ORGANIZZAZIONE E MANUTENZIONE DEI BENI DISPONIBILI E INDISPONIBILI

a) Manutenzione programmata	€ 2.300.000,00 + I.V.A.
b) Manutenzione a richiesta	"a misura"
c) Impianti fotovoltaici (utenze)	€ 47.727,74 + I.V.A.

GESTIONE DEL SERVIZIO DI ORGANIZZAZIONE E MANUTENZIONE DEL VERDE

a) Manutenzione 50%	€ 829.150,00 + I.V.A.
b) Lotta antiparassitaria	€ 300.000,00 I.V.A. compresa

LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ORGANIZZAZIONE E MANUTENZIONE DELLE STRUTTURE PORTUALI

a) Manutenzione	€ 329.166,00 + I.V.A.
b) Servizio draga (contratto non ancora firmato)	€ 85.000,00 + I.V.A. (max)

Comune di Riccione Nota Integrativa Bilancio 2015-2017

GESTIONE DEL SERVIZIO DI ORGANIZZAZIONE E MANUTENZIONE DELLE STRADE

a) Manutenzione ordinaria	€ 554.166,00 + I.V.A.
b) Manutenzione straordinaria	€ 1.250.000,00 + I.V.A.

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in euro 600.000,00 tenendo conto delle previsioni assestate 2015.

La spesa corrente:

SPESA CORRENTE			
PER INTERVENTO:	A)	B)	C)
DESCRIZIONE	PREV. 2014	ASS 2014 (no FPV)	PREV. 2015
1- Redditi da lavoro dip.	16.188.044,00	16.143.274,27	16.410.512,03
2- Imposte e tasse	772.659,00	805.201,15	788.329,02
3- Acq. Beni e servizi	28.180.716,87	29.002.085,41	25.367.917,83
4- Trasferimenti Correnti	5.165.234,54	5.352.740,85	5.373.540,07
5- Trasferimenti di tributi	7.021.851,00	7.374.951,13	7.374.951,00
6-Fondi Perequativi	0,00	0,00	0,00
7- Interessi passivi	2.068.380,00	2.068.380,00	1.556.628,00
8- Altre spese per redd. da capitale	0,00	0,00	0,00
9- Rimb. Poste correttive delle entrate	143.784,00	143.784,00	190.335,00
10- Altre spese correnti	912.977,49	2.580.464,63	2.390.666,17
TOTALE	60.453.646,90	63.470.881,44	59.452.879,12
		B-C)	4.018.002,32

Al fine di consentire il monitoraggio della spesa corrente nelle more della definizione dei trasferimenti dallo Stato, si ritiene opportuno confermare la previsione relativa al fondo di salvaguardia nella misura del 20% della spesa corrente non obbligatori.

Il fondo svalutazione crediti:

Vengono inoltre confermati i fondi svalutazione crediti, nella misura prevista dai principi contabili, come segue:

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'				
SPESA	Codice meccanografico DL.118	Codice voce di bilancio DL.118	Descrizione voce di bilancio	Variazione Positiva
S	2002110	110130001	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' VOCE 3120.00.02 SANZIONI C.D.S.	300.000,00
S	2002110	110130002	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' VOCE 3120.00.01 SANZIONI VARIE	50.000,00
S	2002110	110130003	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' VOCE 3121.00.01 RECUPERO SANZIONI ARRETRATE	150.000,00
S	2002110	110130004	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' VOCE 3400.00.01 FITTI ATTIVI IMMOBILI	25.000,00
S	2002110	110130005	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' VOCE 1078.00.01 TARI	985.589,00
			TOTALE	1.510.589,00

Il reperimento delle risorse in conto capitale:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2015

N. D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.lla	Sup/ Vani	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
1	“Villino Pater” sito in Viale Latini denominato	Act1 – Zona delle polarità turistiche dell’amm.ne e di convergenza delle attività di servizio – Unità edilizia a prevalente destinazione residenziale – Act1A – Art. 4.3.6 punto 2.1 Sottocategoria 1.2 Art. 2.17	CT 11 CF 11	773 773	Mq. 323 Vani 323	712.500,00	ALIENAZIONE		NO	Occupato “sine titolo” da Sig.ra Dellarosa Saura Trattativa Diretta
2	Parcheggi San Martino	Parcheggi	CT 12 CF 12	2387 2387 Sub 118 Sub 119 Sub 120 Sub 121 Sub 122 Sub 123 Sub 124 Sub 126	Mq. 15 15 13 13 15 14 14 15	18.525,00 18.525,00 16.625,00 16.625,00 18.525,00 17.575,00 17.575,00 <u>18.525,00</u> 142.500,00	ALIENAZIONE		NO	Trattativa Diretta
3	Piccolo Fabbricato Via Formia Ex cabina ENEL Via Formia	Art. 4.2.1 – Articolazione degli ambiti urbani consolidati prevalentemente residenziali	CT CF 17 CT	299 Sub 1	Cop.76 Scop. 76 Cop.	161.500,00 76.000,00	ALIENAZIONE		NO	Gara Informale

Comune di Riccione Nota Integrativa Bilancio 2015-2017

Zona Acr2: zone residenziali e miste, prevalentemente edificate e ad alta densità edilizia	CF		37
	17	1268	Scop.1 23

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2015

N. D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.Illa	Sup. Vani	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
4	Appartamento Viale Diaz	STOR – CENTRO STORICO – Disposizioni generali (Art. 4.1.1) Nuclei storici di antica formazione che hanno mantenuto la riconoscibilità della struttura insediativa Unità edilizia assoggettata a “Sottocategoria di tutela 2.1” (Art. 2.17 c.14)	CT CF 11	3280 Sub 5	Mq. 36,50	50.000,00	ALIENAZIONE		NO	Cespite in corso di valutazione
5	Bar “AGORA” Via Milano	Art. 4.3.13 - Zone con destinazione in atto per attrezzature e impianti di interesse generale Act8: SCHEDA 5- Usi: b1, b2 e b4 F2, f3	CT CF 11	3386 Sub 2	3387 Sub 2		VALORIZZ.NE		NO	In locazione a tutto il 31.12.2015 Ipotesi locazione con opzione di acquisto
6	Rost.Kiosquito Via Michelangelo (già in concessione)	Art.4.4.1. - Ambiti Urbani da Riqualificare. Ambiti specializzati per attività produttive e polifunzionali. Cambi d'uso ammessi solo per immobili di proprietà pubblica	CT CF 13	1185 Sub 1	Cop.1 33 Scop. 250	550.000,00	ALIENAZIONE		NO	Attualmente in locazione a tutto il 04.12.2019 Riconoscimento diritto di prelazione

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2015

N.D .	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.IIa	Sup/ Vani	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
7	Lotti Via Veneto (n. 3)	Art. 4.2.3 – Interventi ammessi negli ambiti urbani consolidati prevalentemente residenziali. Zona Acr5 – Riconferma allineamenti, tipologie edilizie, interventi ammissibili ex art. 1.3.23	CT 15	585 584 583 582 607 608 609	S.U.E. Mq. 540	702.000,00	ALIENAZIONE		NO	Cespiti in corso di valutazione
8	Posti auto/Autorimesse Palazzo dei Congressi Piano meno2 interrato	Parcheggi	11	3080	Vari sub	1.135.700,00	ALIENAZIONE		NO	Cespiti in corso di valutazione

L'inserimento dei suddetti beni nel presente piano comporta la classificazione del bene come patrimonio disponibile.

* * * * *

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2016

N.D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.IIa	Sup/Vani.	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
1	Immobile Viale Ceccarini Già sede CGIL	Art. 4.2.1 comma 1 lett. c – Acr 3 Zone residenziali e miste, prevalentemente edificate e a media densità edilizia. Art. 4.2.1 comma 3 lett. b – b1 Singole unità edilizie ospitanti, al momento dell'adozione del PSC, prevalentemente o interamente attività produttive secondarie o terziarie. Art. 4.2.1 comma 3 lett. a – FRON Fronti commerciali, ossia i fronti dei principali assi urbani ove si concentrano le funzioni complementari alla residenza e l'animazione urbana, quali: attività commerciali, pubblici esercizi, attività terziarie e di servizio.	CT CF			3.100.000,00	ALIENAZIONE		NO	In locazion e a tutto il 22.02.20 16 Cespite in corso di valutazio ne
			10	131						
				Sub 1	14					

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2016

N.D .	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.lla	Sup/ Vani.	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
3	Casa colonica e corte esterna di pertinenza P.le Pietrarubbia (Zona Artigianale/Commerciale)	Art. 4.4.2 - Ambiti specializzati per attività produttive ASP-ASP 2 Art. 2.17 - Immobili di interesse storico Categoria di tutela 3 - Sottocategoria 3.3	CT CF 16	19	515	300.000,00	ALIENAZIONE		NO	In comproprietà con AUSL Cespiti in corso di valutazione
4	Ex Passeggiata Goethe Aree occupate da stabilimenti balneari	Vedasi Piano di Spiaggia Vigente	CT 3 6	Varie			ALIENAZIONE			Eventuale alienazione delle sole aree occupate da attrezzature di spiaggia. Da acquisire attraverso Federalismo Demaniale
5	Aree Ex Ospizio Toti in uso a Gruppo Riccione Terme Spa	Art. 4.4.1 - Ambiti urbani da riqualificare Ambito numero 3 in particolare si evidenzia il c. 7 (Città delle Colonie)					VALORIZZ.NE			Da acquisire attraverso Federalismo Demaniale Ipotesi locazione con opzione di acquisto

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2016

N.D	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.lla	Sup/ Vani.	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
6	Bar/Rist.Oberdan Via Michelangelo	AUR - Art.4.4.1. - Ambiti Urbani da Riquilificare: interventi ammessi fino al loro inserimento nelle previsioni del POC, in assenza di P.U.A. e/o al di fuori della programmazione del POC. Numero 5 Sugli edifici diversi dalle "colonie marine" sono ammessi esclusivamente interventi di (MO) senza cambio d'uso ed interventi di tipo AR	CF e CT 13	1638	Cop. 260 Scop. 50		VALORIZZ.NE		NO	Occupazione senza titolo Ipotesi locazione con opzione di acquisto
7	BAR KATIA Lungomare della Libertà	CAPO 4.3 – Ambiti urbani consolidati prevalentemente turistici Art. 4.3.6 – Art. 4.3.1 comma 1 lett. A ActiC Unità edilizie a prevalente destinazione commerciale ed a pubblici servizi	C.T. e C.F. 11	1058	75		VALORIZZ.NE		NO	In locazione a tutto il 31.07.2016 Ipotesi locazione con opzione di acquisto

L'inserimento dei suddetti beni nel presente piano comporta la classificazione del bene come patrimonio disponibile.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – Anno 2017

N. D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale Destinazione RUE	Fg.	P.lla	Sup/ Vani.	Valore presunto	Alienazione Valorizz.ne	Nuova destinazione	Necessità di variante	Note
1	Ex Colonia Bertazzoni e Fabbricato ex isolamento	Art. 4.4.1 - Ambiti urbani da riqualificare Ambito numero 3 in particolare si evidenzia il c. 7 (Città delle Colonie) Art. 2.17 - Immobili di interesse storico Categoria di tutela 1 Sottocategoria 1.2	CT CF 13	2338 Sub 1, 2 e 3		10.000.000 *	ALIENAZIONE		SI	In corso consulenza tecnica con conseguente predisposizione di perizia estimativa dell'immobile stesso

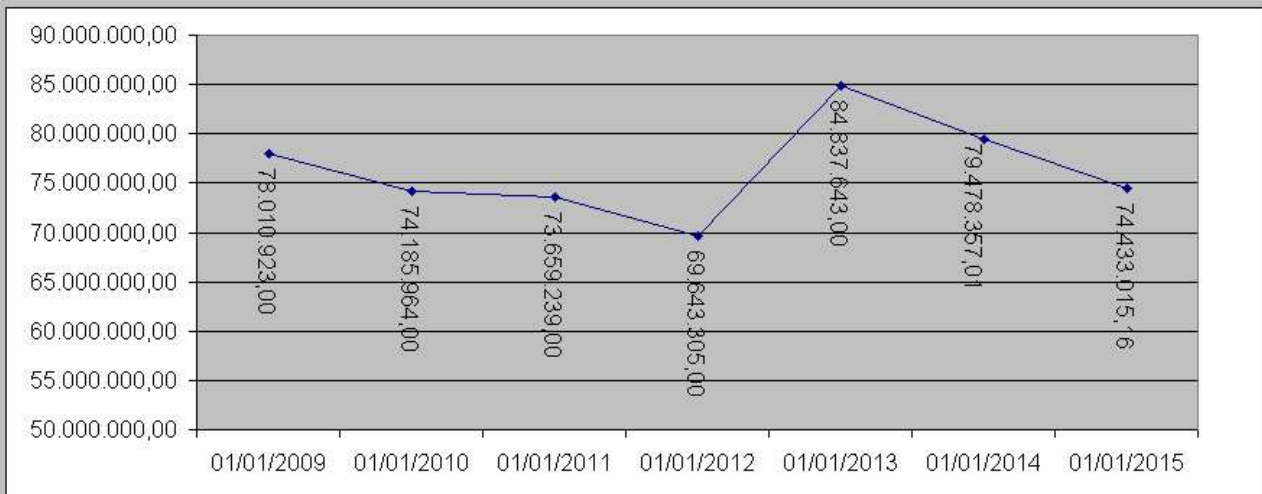
***N.B.** importo puramente indicativo e quindi suscettibile di adeguamento

L'inserimento dei suddetti beni nel presente piano comporta la classificazione del bene come patrimonio disponibile.

* * * * *

L' indebitamento::

Andamento debito residuo mutui e prestiti



Gli equilibri:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE

Entrate Tributarie	47.242.833,35	72,90%
Trasferimenti correnti	4.170.921,59	6,44%
Entrate extratributarie	11.220.520,24	17,31%
Oneri di urbanizzazione	1.068.000,00	1,65%
Avanzo	954.070,01	1,47%
FPV parte corrente	153.031,76	0,24%

TOTALE ENTRATE	64.809.376,95	100,00%
-----------------------	----------------------	----------------

SPESE CORRENTI E QUOTE CAPITALE MUTUI

Redd. Lav. Dip.	16.410.512,03	25,32%
Imposte e tasse	788.329,02	1,22%
Acq. Beni e servizi	25.367.917,83	39,14%
Trasf. Correnti	5.373.540,07	8,29%
Trasf. Tributi	7.374.951,00	11,38%
Int. Passivi	1.556.628,00	2,40%
Rimb. Poste correttive	190.335,00	0,29%
Altre spese correnti	2.390.666,17	3,69%
Quota capitale (tit. III) al netto di anticip. di cassa	5.356.497,83	8,27%

TOTALE SPESE	64.809.376,95	100,00%
---------------------	----------------------	----------------

EQUILIBRIO DI PARTE STRAORDINARIA

MEZZI PROPRI

Alienazioni di beni 2.793.920,00

Oneri 356.000,00

TOT MEZZI PROPRI 3.149.920,00

MEZZI DI TERZI

Trasf. di capitali dallo Stato 0,00

Trasf. di capitali da Regioni 40.000,00

Trasf. di capitali da altri enti
del sett. Pubbl 50.000,00

Trasf. di capitale da altri sogg. 100.000,00

Mutui 5.098.041,13

Avanzo di amministrazione 0,00

TOT ENTRATE TIT. IV 8.437.961,13

Nota: i risultati sono al netto del Tit. V
relativo alle anticipazioni di cassa

TOT SPESA TIT. II

8.437.961,13

Il piano degli investimenti:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2015-2016-2017					
	DESCRIZIONE	Anno 2015		Anno 2016	Anno 2017
10110.00 .01 LL.PP.	Adeguamento edifici pubblici alle norme legge e manutenz.straord. compreso rimb. spese da imprese spese di pubblicaz. L. 221/12			200.000,00	200.000,00
10110.00 .01 LL.PP.	Manutenzione straordinaria Casa del '700	85.928,00			
10110.00 .01 LL.PP.	Ricostruzione dell'edificio ad uso buon vicinato "Fontanelle Insieme" sito in v.le Puglia	85.000,00			
10110.00 .01 LL.PP.	Messa in sicurezza edifici del Comune di Riccione ai sensi del D.Lgs 81/08	200.000,00			
10110.00 .03 SERV. INFORM ATICO	Sviluppo rete informatica cablaggi strutturati	30.000,00			
10110.00 .04 LL.PP SOC.PA RTEC.	Manutenz. Patrimonio Geat	750.000,00		756.250,00	756.250,00
10110.00 .06 PATRIM ONIO	Messa in sicurezza superfici vetrate scuola media Pascoli	50.960,00			
10110.00 .07 TURISM O	Interventi manuten. per trasformazione funzionale palacongressi	100.000,00			
10110.00 .07 TURISM O	Spese straordinarie per contenziosi inerenti la costruzione dell'edificio	350.000,00		250.000,00	
10110.00 .13 PATRIM ONIO	Interventi di messa in sicurezza edifici comunali - RSPP	50.000,00			
	TOTALE VOCE 10110	1.701.888,00		1.206.250,00	956.250,00
	VOCE 10120				
10120.00 .01 LL.PP.	Contributo Caserma per montacarichi	73.200,00			
	TOTALE VOCE 10120	73.200,00		0,00	0,00

	VOCE 10130				
10130.00 .02 SERV. INFORM ATICO	Acq. Hardware e software	100.000,00			
	TOTALE VOCE 10130	100.000,00		0,00	
	VOCE 10140				
10140.01 .00 SERV. DEMOG.	Acq. Software per dispositivo certificati online	10.000,00			
	TOTALE VOCE 10140	10.000,00			
	VOCE 10150				
10150.00 .01 LL.PP.	Accordi bonari ed arbitrati ex artt. 241 e 243 D.Lgs. 163/2006 e s.m.i.	100.000,00		100.000,00	100.000,00
	TOTALE VOCE 10150	100.000,00		100.000,00	100.000,00
	VOCE 40250				
40250.00 .02 LL.PP.	Realizzazione struttura funzionale all'attività scolastica Scuola Elem. V. Panoramica				2.000.000,00
40250.00 .02 LL.PP.	Completamento scuola elementare di v.le Capri			2.000.000,00	
40250.00 .02 LL.PP.	Adeguamento edifici pubblici alle norme legge e manutenz.straord.(Nel 2013: adeguamento normativo antincendio scuola Paese)	192.101,13		487.105,50	
40250.00 .02 LL.PP.	Intervento di adeguamento sismico scuole Blu di Via Alghero	597.072,00			
40250.00 .02 LL.PP.	Ulteriori interventi sulla vulnerabilità sismica e sulla manutenzione in particolare degli edifici scolastici (Geat)	150.000,00		150.000,00	150.000,00
40250.05 .00 LL.PP.	Interventi straordinari edifici scolastici D.L. n.69 del 21.06.2013 - rinforzi dei nodi strutturali edificio adibito a Palestra Sc.Medea statale F.lli Cervi Via Ionio				
	TOTALE VOCE 40250	939.173,13		2.637.105,50	2.150.000,00
	VOCE 60300				
60300.00 .01 LL.PP.	Costruz.completam.ampliamento rete fognatura bianca	200.000,00		200.000,00	200.000,00
	TOTALE VOCE 60300	200.000,00		200.000,00	200.000,00

	VOCE 60460				
60460.00 .01 LL.PP.	Interventi contro le erosioni marine e gestione sabbiodotto Geat	103.700,00		150.000,00	150.000,00
60460.00 .01 LL.PP.	Ripascimento arenile	100.000,00		100.000,00	100.000,00
60460.00 .01 LL.PP.	Pulizia e vagliatura sabbia	50.000,00		50.000,00	50.000,00
	TOTALE VOCE 60460	253.700,00		300.000,00	300.000,00
	VOCE 60600				
60600.00 .02 LL.PP.	Sistemaz. Giardini e parchi in genere Geat	30.000,00		50.000,00	50.000,00
60600.00 .02 LL.PP.	Manutenz. Straord. Acquisto giochi parchi GEAT	40.000,00		100.000,00	100.000,00
60600.00 .06 CHIANI	Acq. Attrezzature ed interventi politica Buon Vicinato	40.000,00			
	TOTALE VOCE 60600	110.000,00		150.000,00	150.000,00
	VOCE 60705				
60705.00 .04 LL.PP.	Manutenz. Straord. E messa a norma impianti sportivi	150.000,00		100.000,00	100.000,00
60705.00 .04 LL.PP.	C.P.I. Palestre Comunali	183.000,00			
60705.00 .04 LL.PP.	Manutenzione straordinaria piscina	250.000,00			
60705.00 .04 LL.PP.	Ristrutturaz. Edilizia della palestra A. Brandi con superamento delle barriere architettoniche e messa a norma degli impianti	150.000			
	TOTALE VOCE 60705	733.000,00		100.000,00	100.000,00
	VOCE 60910				
60910.00 .01 PIANIFICAZIONE	Contrib. X realizz. Edifici e servizi adibiti al culto	25.000,00			
	TOTALE VOCE 60910	25.000,00		0,00	0,00
	VOCE 60919				
60919.00 .01 EDILIZIA/DEMANI O/AMBIENTE	Rimborso a privati di entrate non dovute derivanti da oneri di urbanizzazione e costi di costruzione	144.000,00			

	TOTALE VOCE 60919	144.000,00		0,00	0,00
70210.00 .03 LL.PP.	Spese per progettaz. Art. 92 Dlgs 163/2006 (Incentivi)	100.000,00		100.000,00	100.000,00
	TOTALE VOCE 70210	100.000,00		100.000,00	100.000,00
	VOCE 70250				
70250.00 .04 LL.PP.	Interventi di manutenzione straordinaria stradale: nel 2015 verranno impiegati: a) interventi di riqualificazione zona Ceccarini, Abissinia, Dante e zona Paese; b) per il restyling di p.zza Spontriccio € 70.000; c) via Malta € 50.000; d) pubblica illuminazione in v.le Ceccarini lato mare ferrovia € 380.000; e) impianto elettrico per manifestazioni in c.so F.lli Cervi € 40.000; il resto per opere da definire. Nel 2016 e nel 2017 verranno impiegati per opere da definire	1.005.000,00		300.000,00	300.000,00
70250.00 .04 LL.PP.	2° stralcio pista ciclabile V. Veneto	300.000,00			
70250.00 .04 LL.PP.	Ampliamento v.le Venezia				2.800.000,00
70250.00 .04 LL.PP.	Prolungam. V. Ionio con percorso ciclopedonale fino a V. Matera	120.000,00			
70250.00 .04 LL.PP.	Prolungamento e risagom. Via IXI Ottobre (Sfondamento) 2016-2018 (nel 2018 1.450.000,00)	0,00		1.050.000,00	400.000,00
70250.00 .04 LL.PP.	Restyling arredo V.le D'Annunzio da p.le Giovanni XXIII a P.le Azzarita compresa la pista ciclabile - 3° stralcio			1.200.000,00	
70250.00 .03 LL.PP.	Manutenz. Straord. Geat - strade (nuovo contratto del 15.11.2012)	1.525.000,00		1.512.500,00	1.512.500,00
70250.00 .03 LL.PP.	Interventi straordinari sul parcheggio Curiel - Geat	50.000,00			
	TOTALE VOCE 70250	3.000.000,00		4.062.500,00	5.012.500,00
	VOCE 70425				
70425.00 .02 AMBIEN TE	Dragaggio porto canale Geat	100.000,00		50.000,00	50.000,00
70425.00 .02 AMBIEN TE	Dragaggio darsene a monte di Via Dei Mille con smaltimento fanghi	150.000,00			

	TOTALE VOCE 70425	250.000,00		50.000,00	50.000,00
	VOCE 70430				
70430.00 .01 AMBIEN TE	Interventi di escavazione passo di accesso del porto canale e delle darsene	40.000,00		40.000,00	40.000,00
	TOTALE VOCE 70430	40.000,00		40.000,00	40.000,00
	VOCE 80400				
80400.00 .00 LL.PP.	Adeguamento edifici pubblici alle norme legge e manutenz.straord (Nel 2015: adeguamento norme antincendio Palazzo del Turismo)	315.000,00			
	TOTALE VOCE 80400	315.000,00		0,00	
	altri interventi minori	918.000,00		55.000,00	55.000,00
	TOTALE	8.437.961,13	0,00	8.950.855,50	9.163.750,00

ENTRATA	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
MUTUO	5.098.041,13	5.149.989,49	3.074.000,00
ALIENAZIONI PATRIMONIO VARIE	2.793.920,00	3.304.866,01	5.593.750,00
ONERI (VOCE 3900)	356.000,00	356.000,00	356.000,00
CONTRIBUTO DA IMPRESE PER INCENTIVI AL RUP RELATIVI AI P.F.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
CONTRIBUTO REG.LE PER VEICOLI ELETTRICI E/O IBRIDI PER IL SERVIZIO PM	50.000,00		
CONTRIB. REG.LE X MANUTENZ.STRAORD. DEI PORTI E MANTENIMENTO DEI FONDALI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
CONTRIB. PROV.LE PER USURA STRADE			
TOTALE ENTRATA	8.437.961,13	8.950.855,50	9.163.750,00
TOTALE SPESA	8.437.961,13	8.950.855,50	9.163.750,00

Le partecipate:

Società partecipata	Capitale Sociale/ Fondo Consortile	Patrimonio netto	Quota in € al 31.12.2013	Quota in %	Valore Partecipaz.	Utile/Perdita
Geat S.p.a.	7.530.943,00	8.309.719,00	7.388.943,00	98,11	8.152.6650,31	209.255,00
Palariccione S.p.A. IN SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE	3.563.028,00	3.248.981,00	3.384.976,00	95,00	3.086.531,95	15.203,00
New Palariccione S.r.l.	541.152,00	596.701,00	426.640,00	78,84	470.439,07	87.085,00
Romagna Acque – Società delle Fonti Spa	375.422.520,90	406.710.326,00	11.790.265,34	3,140	12.770.704,24	9.974.557,00
S.I.S. S.p.A.	36.959.282,00	38.993.554,00	16.868.593,00	45,64%	17.796.658,05	264.517,00
Amir S.p.A.	49.453.603,00	47.762.239,00	262.050,00	0,52989	253.087,33	581.004,00
Start Romagna Spa	29.000.000,00	26.156.927,00	180.446,00	0,62223	162.756,25	-298.860,00
Aeradria Spa	3.104.156	-17.043.224,86	141.549,52	4,56	-777.171,06	-21.516.580,86
Itinera S.r.l. Consortile	20.000,00	51.964,00	1.680,00	8,40	4.364,98	0,00
Farmacie Com.li di Riccione S.p.A.	9.500.000,00	9.853.906,00	1.707.000,00	17,96842	1.770.591,22	196.552,00
UNI.RIMINI S.p.A.	1.020.000,00	1.715.426,00	11.220,00	1,1	18.869,69	195.296,24
APEA Raibano S.r.l.	19.923,84	54.059,00	4.781,72	24,00	12.974,16	14.628,00

Ag.per l'Innovazione nell'Amm.ne e nei Serv. Pubb.Locali Srl	24.480,00	28.428,00	2.040,00	8,33	2.368,05	1.401,00	4
Società partecipata	Capitale Sociale/ Fondo Consortile	Patrimonio netto	Quota in € al 31.12.2013	Quota in %	Valore Partecipaz.	Utile/Perdita	
Lepida Spa	60.713.000,00*	36.604.674,00	1.000,0	0,0028	1.024,93	208.798,00	3
Consorzio Strada dei Vini e dei Sapori dei Colli di Rimini	5.061,00	236.263,81	51,65	1,021	2.412,25	50.874,90	
Agenzia Mobilità (consorzio)	11.665.446,00	13.382.126,00	625.909,16	5,365	717.951,06	0,00	4
Fondazione Scuola Interregionale di Polizia Locale	712.500,00	973.533,00	1.000,00	0,14	1.362,95	58.345,00	4
Fondazione I.T.S. (Istit. Tecnico Super. per le tecnologie Innovative per i beni e le attività culturali- turismo e benessere)	78.600,00	79.753,00	5.000,00	6,36	5.072,29	- 1.011,00	0

- Val. Partecipazione = Patrimonio netto x Quota %
- Quota in € = Capitale sociale x quota %

La spesa di personale:

1. SPESA COMPLESSIVA

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2015 risulta pari ad € **17.057.433**¹ (in aumento di € 6.574,00 rispetto alla previsione di bilancio 2014 di € 17.050.859,00 principalmente in ragione della previsione aggiuntiva di spesa di € 74.335,00 relativa al comando di n.2 assistenti sociali Ausl dal 1.1.2015 la cui spesa è parzialmente finanziata per € 22.300,00 (30% della spesa) dai rimborsi degli altri enti).

La spesa è riferita a n.**442** unità di personale in forza al 1.1.2015² (comprensivi di n. 6 unità dirigenziali di cui n. 2 a tempo determinato, n.1 segretario comunale, n.3 unità alta specializzazione a t.d. ex art.110 c.1 Tuel, n.2 unità in comando e n.430 unità di personale non dirigenziale) corrispondenti a n.**415,27** uomo/anno effettivi tenuto conto dell'articolazione delle prestazioni di lavoro part-time e di n. 3 unità di personale di ruolo che cesseranno nel 1° bimestre del 2015.

La spesa ricomprende altresì la previsione di utilizzo di n. 419,83 mensilità di personale a tempo determinato corrispondenti a n.**34,99 uomo/anno** equivalenti.

2. RISPETTO LIMITI DI SPESA DEL PERSONALE

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2015 risulta contenuta entro i limiti del nuovo regime vincolistico delineato dall'art.3 comma 5 bis del D.L. 24 giugno 2014 n.90 convertito in legge 11 agosto 2014 n.114 che ha introdotto il nuovo comma 557 quater all'art.1 della legge n.296 che testualmente recita " ai fini dell'applicazione del comma 557 (ndr **principio di tendenziale riduzione della spesa di personale**) a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano , nell'ambito di programmazione triennale dei fabbisogni del personale , il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione" ³ per una spesa complessiva prevista 2015 depurata delle componenti di spesa escluse pari ad € **13.977.193** , inferiore alla corrispondente spesa media del triennio 2011-2013 di € 14.023.912 con un margine disponibile di € **46.719**.

Si evidenzia altresì che per quanto riguarda i limiti di spesa per il personale a tempo determinato previsti dall'art 9 comma 28 del D.L. 78/2010 dopo le modifiche apportate dal d.l. 90/2014 all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 secondo le quali " *Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi*

557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente" e in applicazione della delibera Corte dei Conti sez. Autonomie 2/2015 che ha confermato la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009 la spesa prevista sul bilancio 2015 per le assunzioni di personale a tempo determinato risulta contenuta entro i corrispondenti limiti della spesa 2009⁴..

Per quanto riguarda i vincoli alle risorse dei contratti integrativi disciplinati dall'art.9 comma 2-DI78/2010 <<...l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, ... non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio>> si segnala che le suddette risorse sono calcolate nel bilancio 2015 nel rispetto dei criteri di calcolo previsti dalle circolari Rgs 12/2011 e 16/2012 e puntualizzati con parere Aran 5401/2013.

3. RISORSE PER ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Le risorse contabili previste nel bilancio 2015 per le assunzioni di personale a tempo indeterminato sono pari a complessivi € **354.395,00** (al netto della quota di valor medio del trattamento accessorio) e sono costituite dalle economie di spesa derivanti dalle cessazioni di personale a tempo indeterminato (ndr cessazioni avvenute con modalità diversa dalla mobilità verso enti soggetti a regimi vincolistici di spesa che risulta neutrale) cumulate, compresi i resti assunzionali non utilizzati, avvenute nel periodo 2012-2013-2014.

Con delibera di G.C. 345 del 29.12.2014 avente ad oggetto " Piano programmatico del fabbisogno di personale dipendente 2014/2016 –PARZIALE MODIFICA PRECEDENTE ATTO" , in applicazione del criterio restrittivo introdotto della delibera Corte dei conti sez. Autonomie n.27/2014 del 3.11.2014 secondo il quale non sarebbero utilizzabili in sede di programmazione di assunzioni di personale 2015-2017 i cd. resti assunzionali precedenti al 2013 non utilizzati si è proceduto alla rideterminazione delle facoltà assunzionali, ristrette alle sole economie da cessazioni di personale degli anni 2013 e 2014 pari a complessivi € **174.444,00**⁵ (al netto della quota di valor medio del trattamento accessorio) .

Si evidenzia che l'art.3 comma 5 del D.L. 90/2014 ha rideterminato le percentuali delle economie di spesa derivanti dalle cessazioni di personale a tempo indeterminato dell'anno precedente utilizzabili per nuove assunzioni :

60% delle spesa per cessazioni del 2013 e 2014 (utilizzabili nel 2014 e 2015)
80% delle spesa per cessazioni del 2015 e 2016 (utilizzabili nel 2016 e 2017)
100% delle spesa per cessazioni del 2017 (utilizzabile dal 2018).

Bilancio 2015-Spesa personale Comparazione con Bilancio Previsione 2014						
	Comp.	Ctb	Irap	Totale		Bilancio previsione 2014
spesa complessiva	12.546.530	3.527.359	693.339	16.767.228,00		16.800.989
di cui						
Spesa per trattamento fisso e continuativo personale di ruolo in servizio al 1.01.2015	9.881.375	2.788.673	535.238	13.100.791		13.379.717
Spesa per trattamento personale dirigenziale a t.i. in servizio al 1.01.2015	314.936	86.252	26.770	427.957		428.650
Spesa per SEGRETARIO COMUNALE	106.692	28.617	9.069	144.378		177.920
Economie n.2 mobilità (Riccardi + Mengucci)	40.796	12.049	2.311	55.156		
Anf RUOLO	55.447			55.447		55481,21
Spesa per Personale non di ruolo	726.925	230.686	17.238	1.013.491		964171,38
Anf NDR	21.000			21.000		21.000
F.do ris.dec. Pers.le non dirigenziale -RISORSE DA ALLOCARE (2)	777.603	190.567	49.169	1.017.339		1.007.451
F.do pos./ris dirigenza-RISORSE DA ALLOCARE (2)	70.169	17.196	5.964	93.329		96.783
F.do pos./ris dirigenza (INTERIM E C/TERZI)	32.377	7.909	2.752	43.038		44.471
Fondo lavoro straordinario	84.812	20.785	7.209	112.806		112806,16
Fondo incentivo Ici (ufficio Tributi)	15.000	3.676	1.275	19.951		19.951
Comando Masi Marino (staff sindaco)	0	0	0	0		51.267
Fondo avvocatura	11.000	2.696	935	14.631		14631
Fondo perseo		6.227		6.227		15000
Risorse per assunzioni n.2 dirigenti a t.d.	125.316	39.637	10.869	175.822		279.402
Risorse per assunzioni personale ruolo da piani adottati				0		
Spesa piano assunzione 2014-N.1 Funz.Serv.Tecnici	26.656	7.877	2.311	36.843		73.851
Risorse per assunzioni personale ruolo appostate a Bilancio				354.395		58.436
Risorse per assunzioni personale ruolo da 2016 (80% economie cessazioni n.3 unità 1°)				74.626		0
Totale				16.767.228,00		16.800.988,52
Altre spese afferenti personale (1)				290.205,00		249.870,00
Totale SPESA ALLEGATO PERSONALE AL BILANCIO 2015				17.057.433,00		17.050.859

Comune di Riccione- Bilancio 2015 Personale in forza al 1.1.2015 e nel periodo 2008-2014 (1)									
	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	01/01/2015- dati Bilancio 2015	01/01/2015- equivalenti uomo/anno
Totale Personale non dirigenziale a tempo indeterminato	469	461	453	436	432	432	427	430	403,77
Unità Alta specializzazione con contratto a tempo determinato ex art.110 c.1 Tuel di durata pari al mandato del sindaco								3	3
Segretario comunale	1	1	0	1	1	1	1	1	1
Personale dirigenziale (2)	11	10	9	7	8	7	6	6	6
Personale dirigenziale in posizione di comando da altro Ente	1	1	1						
Personale non dirigenziale in posizione di comando da altro Ente (4)	1	1	1	1	1	1		2	2
Totale unità	483	474	464	445	442	441	434	442,00	415,77
Totale									
Totale Personale non dirigenziale a tempo determinato (3)	68,19	47,20	40,64	38,64	36,02	39,06	34,29	34,99	

COMUNE DI RICCIONE-BILANCIO DI PREVISIONE 2015
Verifica obbligo riduzione spesa personale aggiornato alle modifiche introdotte dall'art.3 comma 5 del D.L.90 del 24 giugno 2014 in vigore dal 25.06.2014 convertito con legge n.114 del 11.08.2014 (1)

	2011-rendiconto	2012-rendiconto	2013-rendiconto	2014 previsione	2015	2016 (2)	2017 (2)
Totale spese personale (A)	17.566.421	17.150.086	17.040.679	17.050.859	17.057.433	17.047.433	17.037.433
Componenti spesa escluse	3.287.598	3.195.896	3.201.956	3.215.843	3.080.240	3.080.240	3.080.240
TOTALE componenti assoggettate al limite spesa	14.278.823	13.954.190	13.838.722	13.835.015	13.977.193	13.967.193	13.957.193
Media triennio 2011-2013	14.023.912						
Margine su media triennio 2011-2013				-188.897	-46.719	-56.719	-66.719

COMUNE DI RICCIONE-IPOTESI BILANCIO PREVISIONE 2015
Verifica obbligo riduzione spesa personale (1)

	2013-consuntivo Cdc	2014 Previsione	2015 Previsione	2016 previsione	2017 previsione
1) Spese ex Intervento 1	16.106.305	16.110.658	16.148.224	16.138.224	16.128.224
3) Incentivi progettazione	14.749	100.000	71.000	71.000	71.000
5) Spesa per buoni pasto e trasferte (Intervento 3)	56.138	59.870	59.870	59.870	59.870
Totale spesa punti 1+3+5	16.177.192	16.270.528	16.279.094	16.269.094	16.259.094
2) Altre spese (Co.co.co. interinale etc.) -Intervento 3	3.884	0	0	0	0
<i>1) spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziarie con proventi da sanzioni del codice della strada</i>	72.798	75.000	70.000	70.000	70.000
5 bis) Spesa per formazione-Int.3	13.498	15.000	15.000	15.000	15.000
Totale spesa punti 2+5 bis	90.180	90.000	85.000	85.000	85.000
Irap spese personale-ex -Int.7	663.361	690.331	693.339	693.339	693.339
Totale spese personale (A)	16.930.733	17.050.859	17.057.433	17.047.433	17.037.433
Componenti spesa escluse			0		
4septies) Spesa IVC	-104.730	-104.913	-104.494	-104.494	-104.494
6) Spesa per trasferte	-3.010	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
7) Spesa per assunzioni categorie protette	-678.970	-672.963	-672.200	-672.200	-672.200
Ricognizione aumenti Ccnl	-2.096.138	-2.092.177	-2.075.228	-2.075.228	-2.075.228
8) Entrate per personale comandato	-47.286	-50.537	-46.363	-46.363	-46.363
8bis) Entrate per personale in distacco sindacale	-69.810	-69.810	-33.421	-33.421	-33.421
Spesa per formazione-Int.3	-13.498	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Incentivo progettazione	-14.749	-100.000	-71.000	-71.000	-71.000
risorse fondo perseo	0	-15.000	-6.227	-6.227	-6.227
risorse c/terzi fondo retr.risultato dirigenza		-44.471	-31.656	-31.656	-31.656
Incentivo Ici	-19.951	-19.951	-19.951	-19.951	-19.951
Diritti rogito	-43.868	-26.321	0	0	0
Totale componenti spesa escluse	-3.092.010	-3.215.843	-3.080.240	-3.080.240	-3.080.240
TOTALE componenti assoggettate al limite spesa	13.838.722	13.835.016	13.977.194	13.967.194	13.957.194

Il patto di stabilita' interno:

PARTE CORRENTE

Descrizione	Rif. Bilancio	Previsione di entrata e spesa di competenza		
		2015	2016	2017
ENTRATE				
Tributarie	Titolo I	47.242.833,35	47.742.833,35	47.742.833,35
Da trasferimenti	Titolo II	4.170.921,59	4.110.921,59	4.110.921,59
Extratributarie	Titolo III	11.220.520,24	11.222.520,24	11.225.520,24
<i>FPV di parte corrente (previsione di entrata)</i>		<i>153.031,76</i>	<i>73.101,00</i>	<i>0</i>
sommare	=====			
<i>FPV di parte corrente (previsioni di spesa)</i>		<i>153.031,76</i>	<i>73.101,00</i>	<i>0</i>
Compreso nella spesa	=====			
Entrate correnti escluse dal saldo ai fini patto	=====	0,00	0,00	0,00
		62.787.306,94	63.149.376,18	63.079.275,18
ENTRATE CORRENTI NETTE				
SPESE				
Correnti	Titolo I	59.452.879,12	58.860.878,35	58.790.777,35
Spese correnti escluse dal saldo utile ai fini patto (detrarre)	=====	0	0	0
		59.452.879,12	58.860.878,35	58.790.777,35
SPESE CORRENTI NETTE				
SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE				
		3.334.427,82	4.288.497,83	4.288.497,83
	+/- (SComp)			

PARTE IN CONTO CAPITALE

Voce	Rif. al bilancio o alla normativa	Previsione di Incassi e pagamenti		
		2015	2016	2017
ENTRATE				
Da alienazioni, trasferimenti di capitale	Titolo IV	3.200.000,00	3.800.000,00	5.230.000,00
Da riduzione di attività finanziarie	Titolo V – Tip. 50.100	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti e altre poste escluse (detrarre)	Tit. V – Tip. 50.200-50.300-50.400	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Entrate in c/capitale escluse dal saldo ai fini patto (detrarre)	=====	0	0	0
		-1.800.000,00	-1.200.000,00	230.000,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE NETTE				
SPESE				
In conto capitale	Titolo II	4.200.000,00	5.500.000,00	7.000.000,00
Per incremento di attività finanziarie	Titolo III – Macr. 301	0,00	0,00	0,00
Concessione di crediti e altre poste escluse (detrarre)	Tit. III – Macr. 302-303-304	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Spese in conto capitale escluse dal saldo utile ai fini patto (detrarre)		0,00	0,00	0,00
		-800.000,00	500.000,00	2.000.000,00
SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE				
SALDO FINANZIARIO DI PARTE IN C/CAPITALE		-1.000.000,00	-1.700.000,00	-1.770.000,00

SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA

	2015	2016	2017
A) SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA	2.334.427,82	2.588.497,83	2.518.497,83
+/- (SCm) = SComp+SCassa			
B) SALDO FINANZIARIO OBIETTIVO DI COMPETENZA MISTA	2.235.418,00	2.517.375,00	2.517.375,00
DIFFERENZA	99.009,82	71.122,83	1.122,83

La programmazione risulta pertanto perfettamente compatibile con i vincoli del patto di stabilità' interno.