

**Allegato A**

Rimini, 16 marzo 2017

Oggetto: Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulla proposta deliberativa n. 31 del 13/03/2017 avente ad oggetto: "Variazioni al bilancio di Previsione 2017/2019 ex art 175 D. Lgs. 267/2000. Riconoscimento di Debiti Fuori Bilancio".

Con deliberazione n. 70 del 20 dicembre 2016 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2017/2019. Il provvedimento è stato adottato a legislazione invariata. La legge di bilancio per il 2017 è stata pubblicata il giorno seguente in Gazzetta Ufficiale n. 297 del 21 dicembre 2016.

Con il provvedimento in oggetto sono recepite alcune norme inserite nel provvedimento normativo e sono proposte alcune modifiche nella previsione di bilancio necessarie per dare continuità nello svolgimento dei servizi e al contempo per far fronte a una serie di progetti che l'Amministrazione intende realizzare. Le motivazioni che hanno portato ad adottare la presente manovra sono evidenziate di seguito.

Entrata

L'aggiornamento della quota di Fondo di Solidarietà Comunale è la maggiore entrata più rilevante: questa entrata, che si è registrata a seguito delle manovre previste dalla legge di bilancio 2017, permette di vedere riconosciuto a favore del Comune di Rimini una somma notevole in aumento. Nello specifico tale variazione è dovuta al riconoscimento di quote (anche in parte arretrate) dei minori introiti da IMU beni merce che, in un primo momento (dal 2013 al 2015), non sono stati riconosciuti all'Ente. Già nel corso del 2016 il Comune ha potuto beneficiare di un maggior trasferimento di circa 2,1 milioni di euro. L'aumento di 2,627 milioni di euro della quota di fondo è riconducibile per due terzi al recupero del minore introito IMU beni merce mentre per un terzo alla ridefinizione del meccanismo dei fabbisogni standard.

A seguito della sottoscrizione dell'accordo fra MiBaC, Regione Emilia Romagna e Comune di Rimini in riferimento al finanziamento del progetto "Museo Fellini" sono registrati a favore del Comune 9 milioni di euro. Considerato che, all'interno del progetto complessivo, parte degli interventi erano già previsti con finanziamenti comunali, le relative risorse possono essere destinate ad altre necessità; nel caso specifico, proventi da concessioni edilizie possono essere destinati alle manutenzioni ordinarie del patrimonio comunale per euro 547.000,00.

Nella tabella che segue sono evidenziati i movimenti con i totali:

| MAGGIORI ENTRATE CORRENTI | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo di solidarietà comunale | 2.627.000,00 | 770.000,00 | 500.000,00 |
| MAGGIORI ENTRATE CORRENTI | 2.627.000,00 | 770.000,00 | 500.000,00 |

| MAGGIORI ENTRATE CORRENTI | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Proventi derivanti da concessioni edilizie | 547.000,00 | | |

Spesa

Le maggiori spese che sono finanziate con le risorse indicate nel prospetto che segue sono riconducibili a due gruppi:

- spese obbligatorie (rinnovo contratto del personale, assistenza portatori di handicap, rimborsi Imu e Tasi, compenso Sorit, spese per attuazione ordinanze sindacali, rateizzazione diritto superficie Fulgor, Iva a debito, mobilità sostenibile, manutenzione strade vicinali, adempimenti per la sicurezza sul lavoro):



- programmi specifici dell'amministrazione (progetto digitalizzazione SUE, stanziamento a favore del progetto no tax area, progetti a favore degli anziani, cultura, sport)

| MAGGIORI SPESE | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Rinnovo contratto del personale | 400.000,00 | | |
| Assistenza alunni portatori di handicap | 384.000,00 | | |
| Compenso SORIT per costo pratiche processate ma non riscosse | 398.616,97 | 454.340,83 | 188.385,52 |
| Attuazione ordinanze sindacali e segnaletica | 350.000,00 | | |
| Rateizzazione diritto di superficie Fulgor | 267.000,00 | | |
| Rimborso IMU e TASI ai contribuenti | 150.000,00 | | |
| IVA a debito | 150.000,00 | | |
| Gestione 105 | 100.000,00 | | |
| No Tax area | 110.000,00 | | |
| Fondo di riserva | 103.204,03 | 5.659,17 | 1.614,48 |
| Fotocopiatrici, dispositivi informatici, manutenzione, telecomunicazioni | 65.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Manutenzione strade vicinali | 40.000,00 | | |
| Mobilità sostenibile | 30.000,00 | | |
| Adempimenti per sicurezza sul lavoro | 18.179,00 | | |
| Progetti sociali per centri sociali per anziani | 16.000,00 | | |
| Quota associativa all'asilo A. Baldini | 15.000,00 | | |
| Progetti Culturali | 30.000,00 | | |
| Progetto digitalizzazione SUE | | 300.000,00 | 300.000,00 |
| TOTALE MAGGIORI SPESE CORRENTI | 2.627.000,00 | 770.000,00 | 500.000,00 |

In aggiunta alle spese già indicate sono finanziate le seguenti spese per la manutenzione del patrimonio e finanziate con proventi derivanti da concessioni edilizie:

| MAGGIORI SPESE | 2017 |
|-------------------------------|-------------------|
| Verde pubblico e manutenzioni | 300.000,00 |
| Illuminazione pubblica | 247.000,00 |
| | 547.000,00 |

Parte Investimenti

A seguito della previsione normativa inserita nella legge di bilancio 2017 il credito nei confronti del concessionario della gestione del rete del gas (Adrigas) può essere iscritto a bilancio e questo permette di far fronte ad alcune necessità sul fronte degli investimenti che si sono delineate dopo l'approvazione del bilancio di previsione. Considerato che l'entrata si può considerare una tantum (dal 2018 non ci sarà più) si è scelto di destinarla al finanziamento di spese di investimento.

| MAGGIORI ENTRATE CORRENTI (concessione rete gas 2' semestre 2016) | 1.600.122,81 |
|--|---------------------|
| SPESE INVESTIMENTI | |
| Accantonamento Fondo Crediti Dubbia Esigibilità | 534.186,67 |
| Infrastruttura verde urbana Parco del Mare | 300.000,00 |
| Manutenzione strade | 230.000,00 |
| Progetto di Videosorveglianza | 260.000,00 |
| Infrastruttura verde urbana Parco del Mare - studi geologici | 150.000,00 |
| Indagini specialistiche per verifiche tecniche su edifici | 56.450,41 |
| Realizzazione alloggi ERP di Torre Pedrera | 45.000,00 |
| Infrastruttura verde urbana Parco del Mare - studio microclima locale | 24.400,00 |
| Restituzione maggiori oneri PEEP | 85,73 |
| MAGGIORI INVESTIMENTI | 1.600.122,81 |



In aggiunta ai contenuti finora illustrati, la manovra complessiva - adottata con il provvedimento in oggetto - prevede altresì variazioni al bilancio di previsione che non modificano gli equilibri di bilancio e che vengono effettuate, su istanza dei servizi, per garantire continuità nella gestione.

Debiti Fuori Bilancio

Nel provvedimento è inoltre inserito la previsione di riconoscimento di debiti fuori bilancio per euro 18.397,60. L'importo è relativo all'effettuazione di prestazioni professionali per la redazione del Piano Urbano per la Mobilità Sostenibile; la spesa è finanziata con contributo regionale e viene sottoposta al riconoscimento in quanto la prestazione è stata resa in assenza di un preventivo provvedimento di impegno della spesa.

Pareggio di bilancio e rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Alla proposta deliberativa sono allegati i quadri che individuano gli obiettivi del Pareggio di Bilancio per il Comune di Rimini in base agli ultimi provvedimenti governativi e aggiornati con le variazioni oggetto del provvedimento.

Il Responsabile Servizio Finanziario

Luigi Botteghi

