

COMUNE DI OSINI

Provincia Ogliastra

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE (approvata dalla Giunta Comunale con delibera n. 23 del 15.04.2014)

RILEVAZIONE CONOSCITIVA DELL'ENTE

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1. ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

- Il Bilancio di Previsione 2013 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 31.05.2013 con la deliberazione n. 15. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio delle variazioni con i seguenti atti deliberativi:

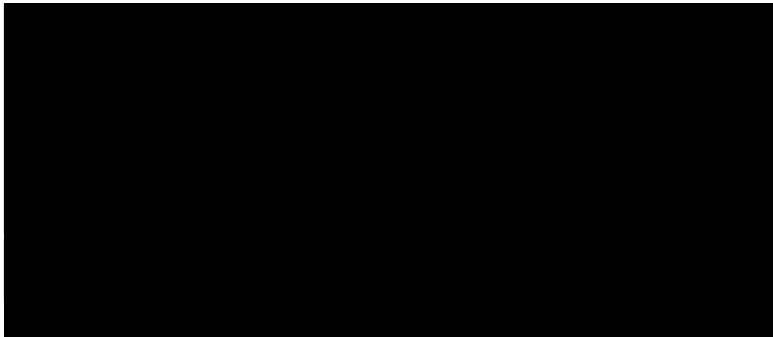
N	Organo deliberante	n	Data deliberazione	n	Data eventuale ratifica C.C.
1	Giunta	43	05.06.2013		Prelev. dal fondo di riserva
2	Giunta	49	27.06.2013		CC N.16 DEL 05.08.2013
3	Giunta	57	18.07.2013		CC N.16 DEL 05.08.2013
4	Giunta	62	30.07.2013		CC N.16 DEL 05.08.2013
5	Consiglio	17	05.08.2013		
6	Giunta	73	01.10.2013		Prelev. dal fondo di riserva
7	Giunta	84	29.10.2013		CC N.23 DEL 27.11.2013
8	Giunta	89	12.11.2013		CC N.23 DEL 27.11.2013
9	Consiglio	24	27.11.2013		
10	Giunta	99	04.12.2013		Prelev. dal fondo di riserva
11	Giunta	104	10.12.2013		Prelev. dal fondo di riserva
10	Giunta	109	23.12.2013		Prelev. dal fondo di riserva

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n.18 del 30 settembre 2013 il Consiglio Comunale ha proceduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla salvaguardia degli equilibri di bilancio.
- Durante l'esercizio finanziario, dopo l'approvazione del rendiconto 2013, è stato disposto l'utilizzo dell'avanzo, destinandolo per finanziare le spese d'investimento € 386.067,90 e per le spese correnti € 24.135,73 per un totale complessivo di € 410.203,63

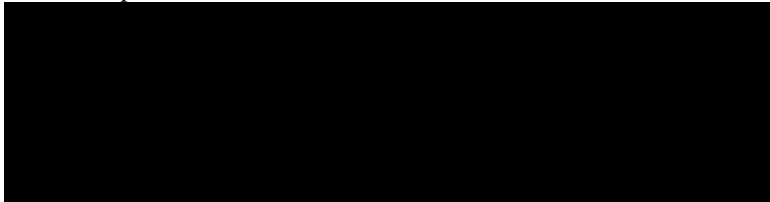
2. RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2013 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese che seguono:

Parte I - Entrata

A large black rectangular redaction box covering the entire content of the 'Parte I - Entrata' section.

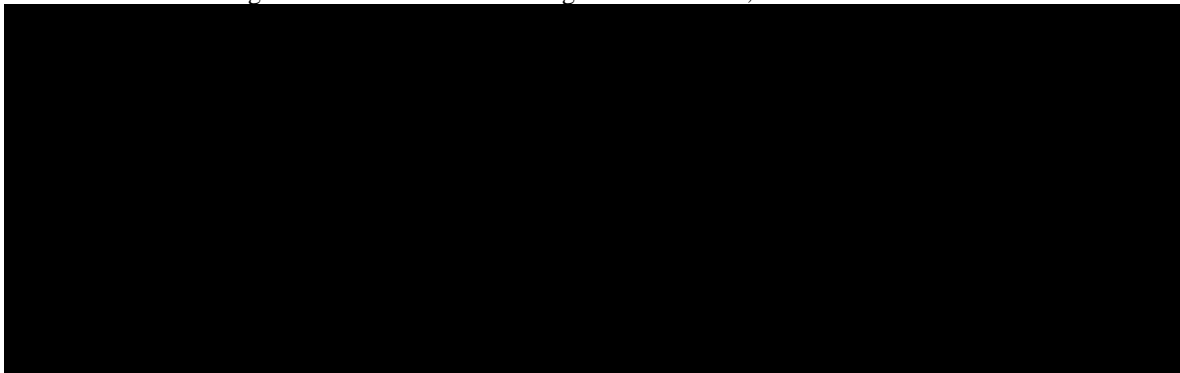
Parte II - Spesa

A large black rectangular redaction box covering the entire content of the 'Parte II - Spesa' section.

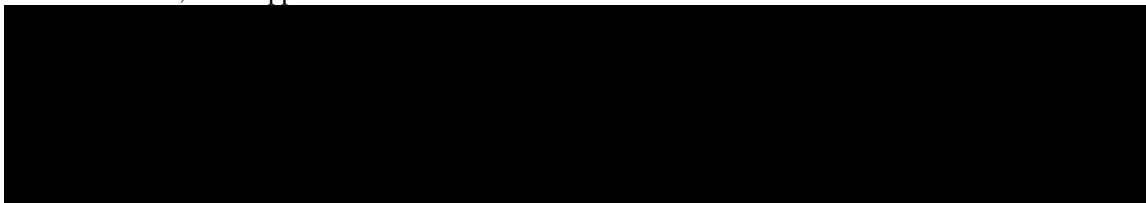
3. RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio finanziario 2013

si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di Cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

A large black rectangular redaction box covering the entire content of the 'Risultato Finanziario Complessivo' section.

Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

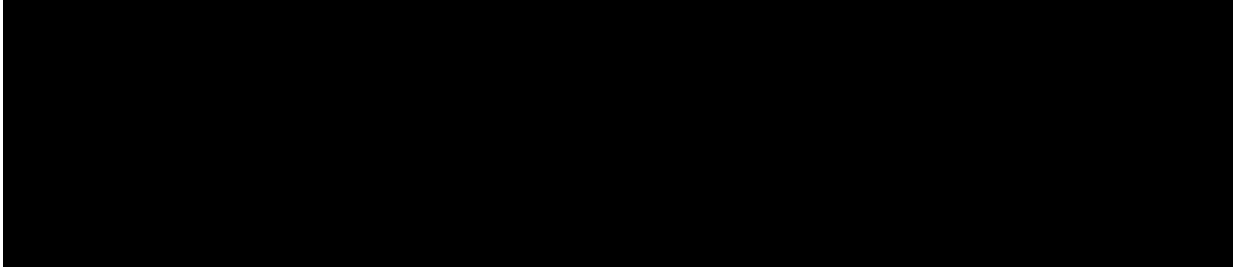
A large black rectangular redaction box covering the entire content of the 'Residui' section.

- PARTE SECONDA -
ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO

1. GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è così determinato:

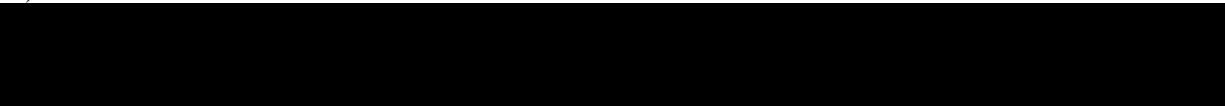
a) Parte prima: Entrata



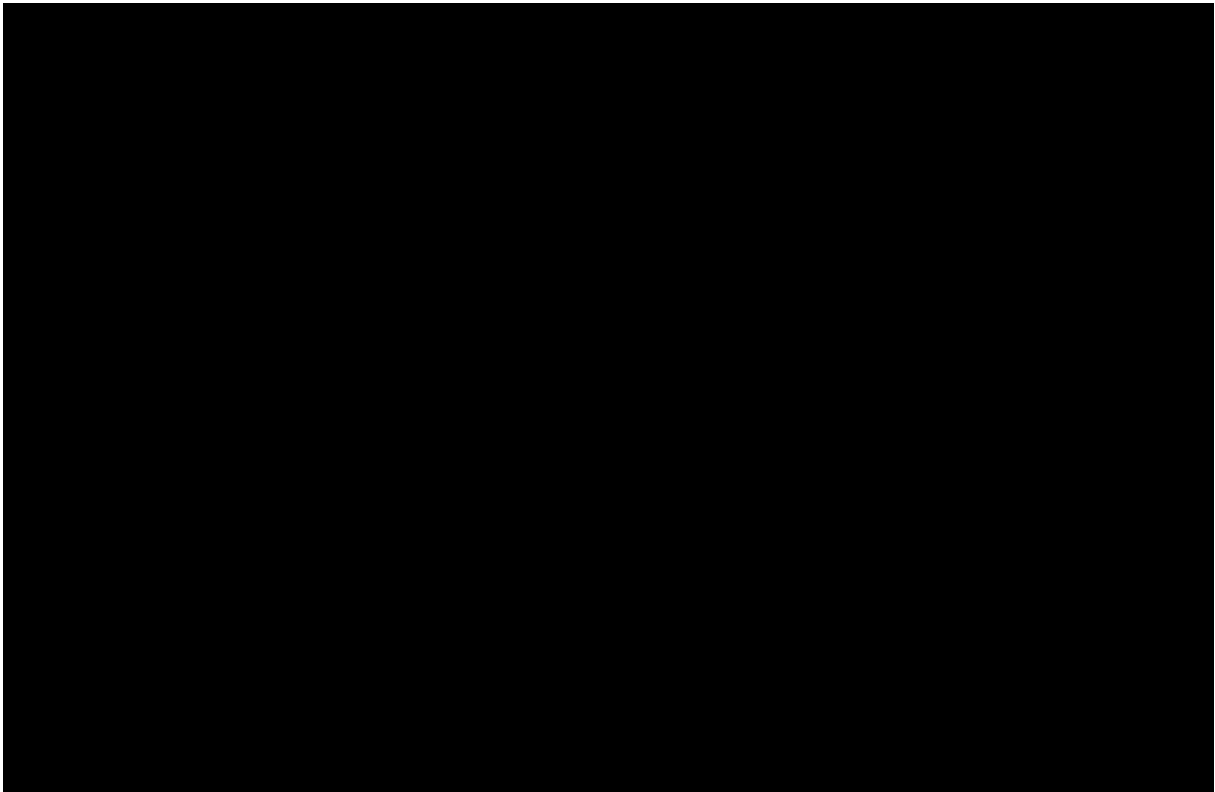
b) Parte seconda: Spesa



c) Risultato:



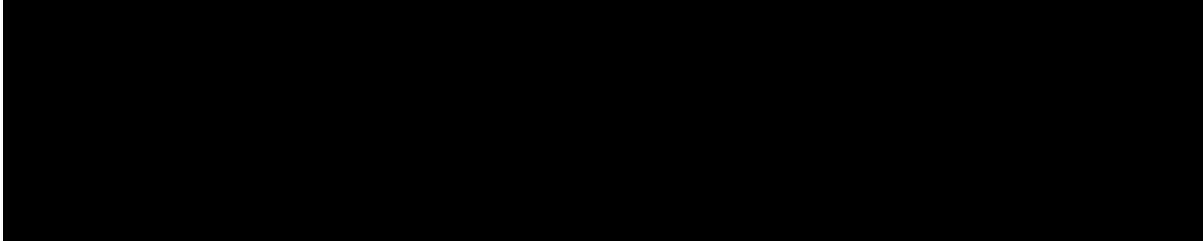
1.1 GESTIONE CORRENTE PER TITOLI E CATEGORIE



2. GESTIONE CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è così determinato:

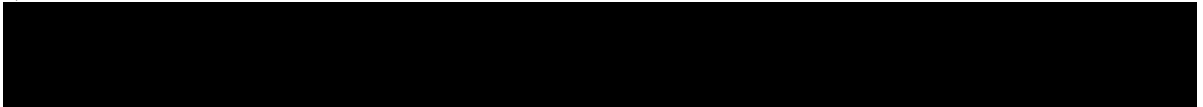
a) Parte prima: Entrata



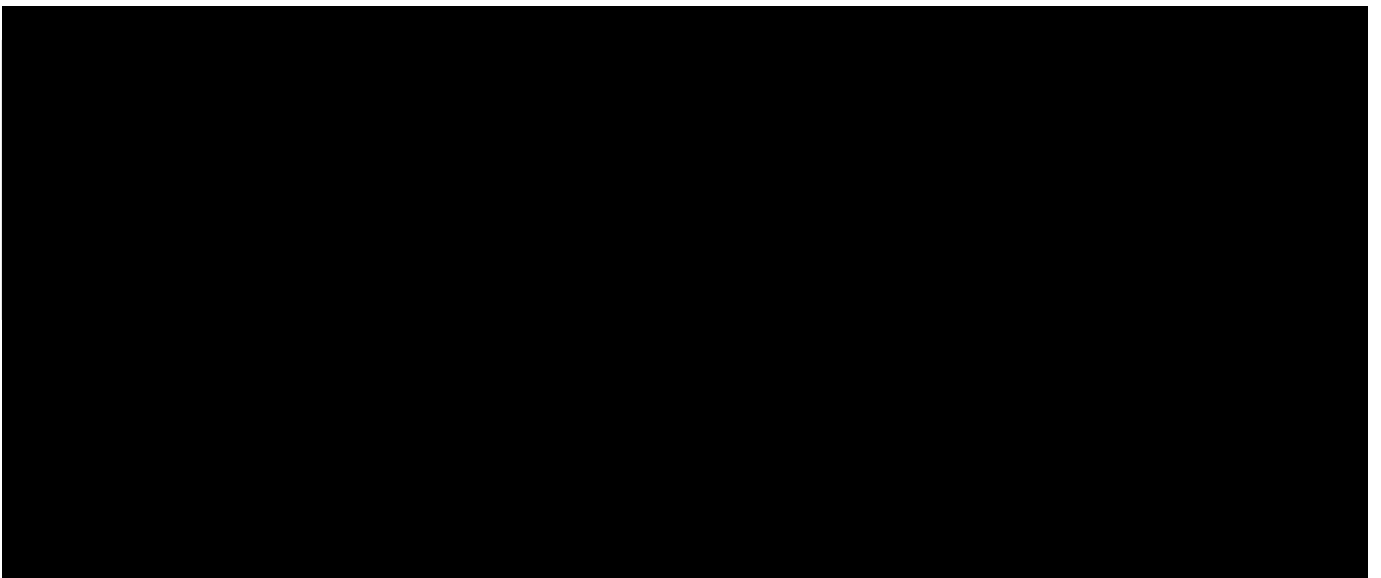
b) Parte seconda: Spesa



c) Risultato:



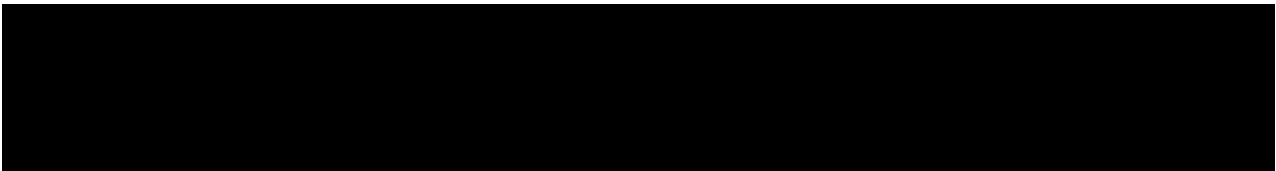
2.1 GESTIONE IN CONTO CAPITALE PER TITOLI E CATEGORIE



3. SERVIZI PER CONTO DI TERZI

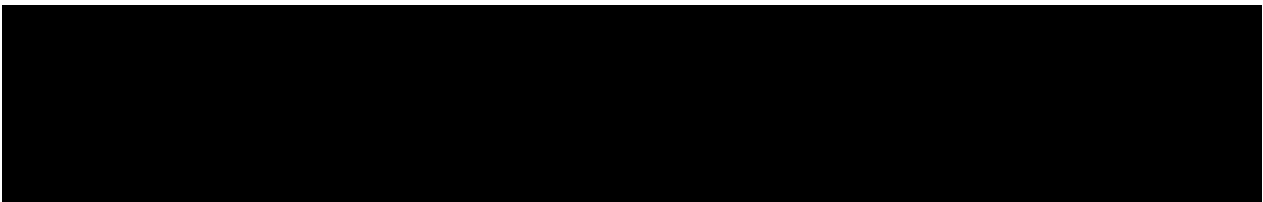


4. RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA



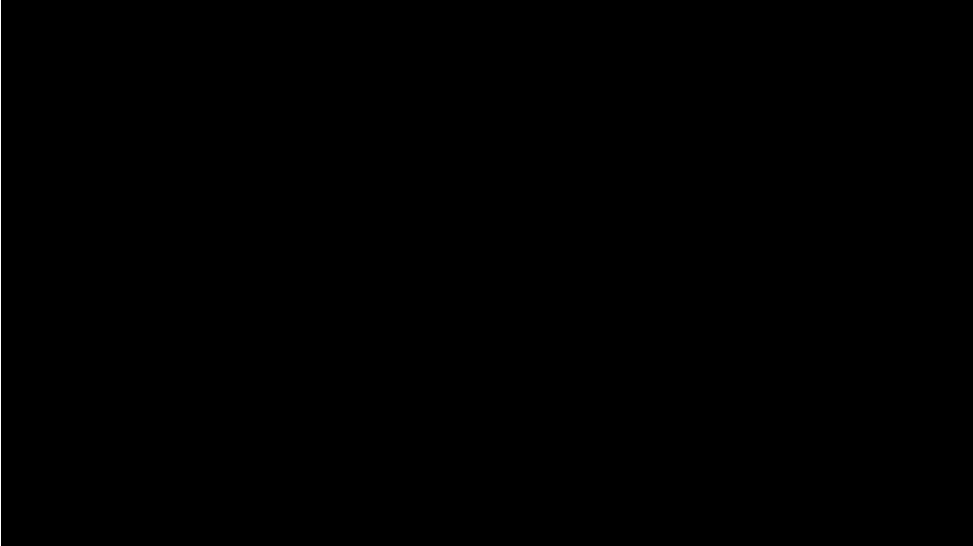
La gestione di competenza dell'esercizio 2013 si è conclusa con il seguente risultato complessivo:

L'avanzo così ottenuto, in realtà non è definitivo poiché i saldi contabili complessivi andrebbero corretti sommando l'ammontare dell'avanzo del precedente esercizio applicato al bilancio; conseguentemente il risultato di amministrazione "corretto" è il seguente:

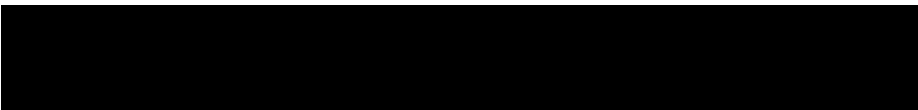


5. GESTIONE DI RESIDUI

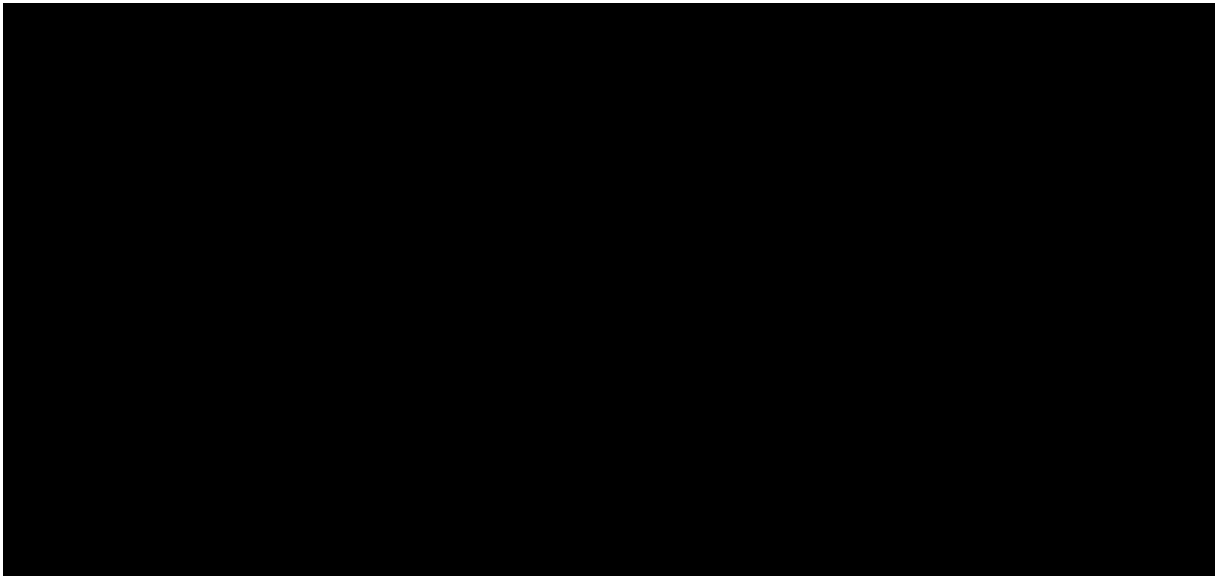
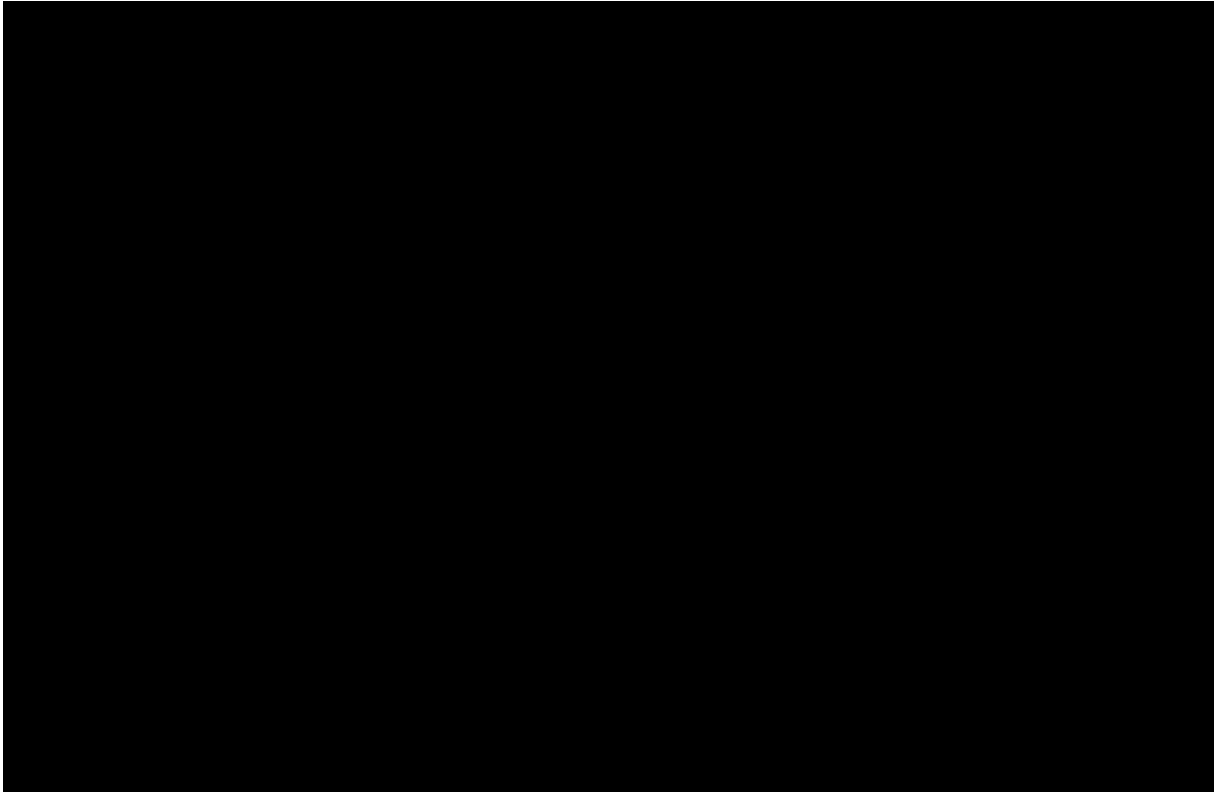
La gestione dei residui presenta, alla chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, il seguente risultato complessivo:



Anche per la gestione dei residui il dato contabile andrebbe "corretto" sottraendo l'ammontare dell'avanzo del precedente esercizio applicato al bilancio:



5.1 GESTIONE RESIDUI PER TITOLI E CATEGORIE



6. RISULTATO COMPLESSIVO GESTIONE RESIDUI E COMPETENZA

Il risultato complessivo della gestione dei residui e della competenza è così riassunto:



7. ULTERIORI VALUTAZIONI SUL RISULTATO FINANZIARIO

PARTE I - ENTRATA

Titolo I - Entrate tributarie

Rispetto alle previsioni definitive approvate sono state registrate delle differenze con gli accertamenti, tali da determinare una minor entrata complessiva di € 23336,38, dovuta prevalentemente ad un minor gettito IMU ;

La gestione dei residui si conclude con un minor accertamento di € 34.946,59, determinato prevalentemente da un minor gettito TARSU per gli anni :1998-1999-2000-2001-2002-2003-2004-2005-2006-2007;

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti del settore pubblico.

Per i trasferimenti statali, regionali e di altri enti, rispetto alle previsioni definitive approvate sono state registrate delle differenze con gli accertamenti, tali da determinare una minor entrata complessiva di € 44.321,24 dovuta prevalentemente ad un minor gettito dei fondi Ras (Legge Regionale 162/98 e i fondi per interventi di contrasto "Povertà Estreme")

La gestione dei residui rispecchia le previsioni approvate;

Titolo III - Entrate extratributarie

Rispetto alle previsioni definitive approvate sono state registrate delle differenze con gli accertamenti, tali da determinare un minor accertamento complessivo di € 10.501,83 dovuta prevalentemente a proventi dei servizi pubblici, proventi dell'ente e rimborsi diversi;

La gestione dei residui si conclude con una maggior entrata di € 1.911,43, determinata prevalentemente dai proventi del servizio mensa scolastica ;

Titolo IV - Entrate per alienazione ed ammortamento di beni patrimoniali, per trasferimenti di capitali e riscossione di crediti.

Rispetto alle previsioni definitive approvate sono state registrate delle differenze con gli accertamenti, tali da determinare un minor accertamento complessivo di € 306.882,76 dovuta prevalentemente al mancato finanziamento dei Fondi Regionali "Interventi Calamitosi";

La gestione dei residui si conclude con un minor accertamento di € 30.999,68, determinato prevalentemente da minor proventi delle concessioni cimiteriali;

Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti

Non è stato previsto il ricorso all'indebitamento;

La gestione dei residui rispecchia le previsioni approvate

PARTE II - USCITA

1. Titolo I - Spese correnti

Il titolo si è concluso con una minore spesa nella gestione di competenza di € 233.497,83. L'economia, oltre ad essere influenzata dalle minori entrate di parte corrente, è il risultato di una politica volta alla riduzione delle spese generali dell'ente senza diminuire la qualità e la quantità dei servizi erogati.

I principali interventi di spesa che hanno contribuito alla realizzazione della succitata economia sono:

- Spese per il personale
- Acquisto di beni
- Prestazioni di servizi
- Trasferimenti
- Imposte e tasse

La gestione dei residui si è conclusa con una economia di € 89.945,36;

2. Titolo II - Spese in conto capitale

Il titolo, seguendo gli andamenti dei corrispondenti titoli IV e V della parte entrata, si è chiuso con una economia di € 332.199,53;

La gestione dei residui si è conclusa con una economia di € 7.853,89;

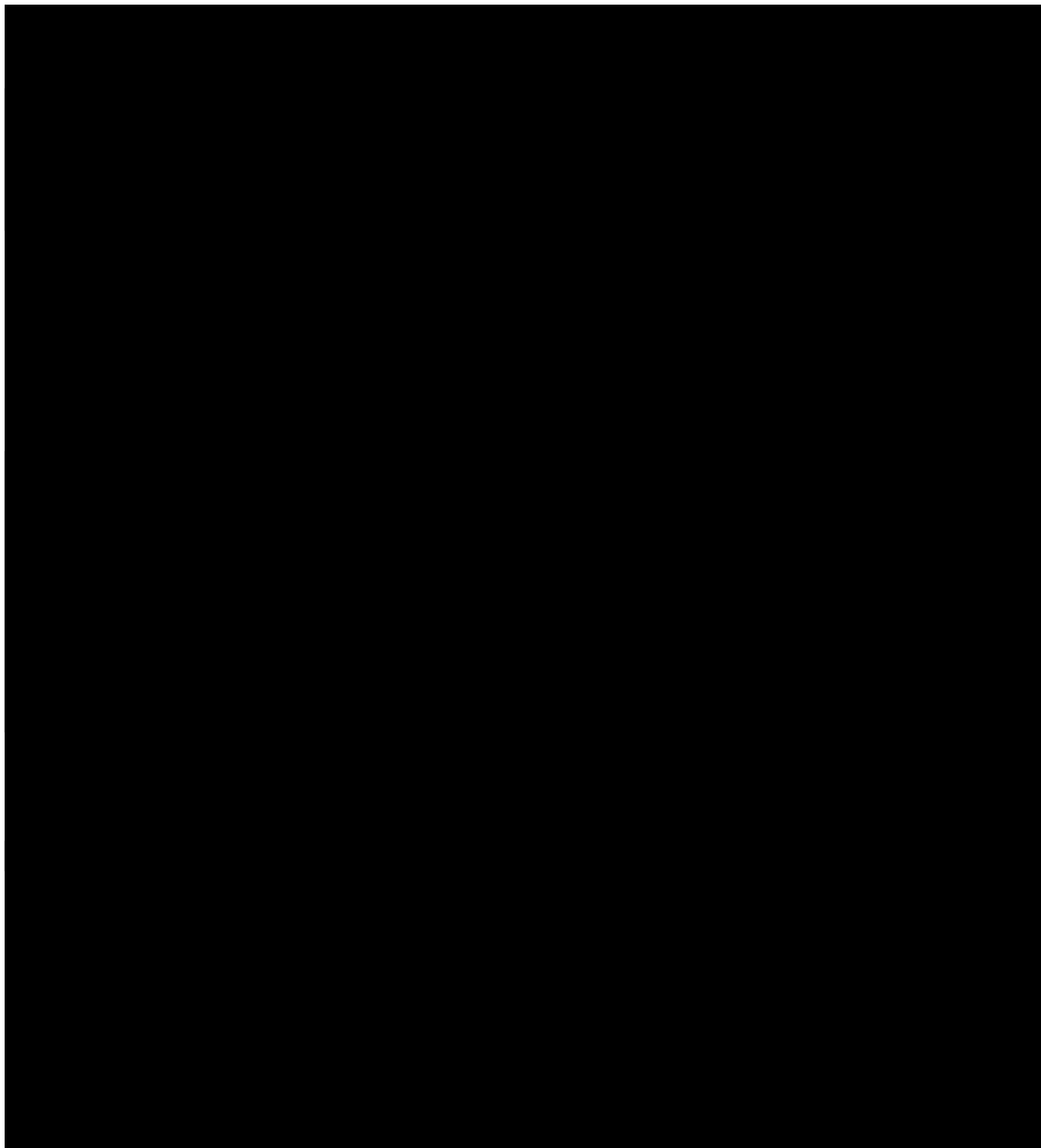
3. Titolo III - Spese per rimborso di prestiti

Rispetto alle previsioni definitive approvate non sono state registrate delle differenze con gli impegni;

SERVIZI PER CONTO DI TERZI

La gestione dei servizi per conto di terzi ha non ha influenza il risultato della gestione di competenza;

**PROSPETTO COMPOSIZIONE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013**



PROSPETTO DEI CREDITI IN SOFFERENZA



- PARTE QUARTA -
VALUTAZIONI CONCLUSIVE

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E DEI PROGETTI AL 31 DICEMBRE 2013

I Programmi che risultano adottati nella gestione finanziaria sono due:

1) **Miglioramento dell'organizzazione e della gestione dei servizi dell'Ente :**

Stanz. Assestato € 1.408.548,37 -Impegnato€ 1.226.289,46 - Liquidato € 1.015.594,84;

Funzione	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2013	Impegnato CO 2013	Liquidato CO 2013
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	680.545,20	543.671,76	485.911,29
FUNZ.: 03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	4.278,39	3.784,64	435,56
FUNZ.: 04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	32.792,54	32.786,48	6.520,78
FUNZ.: 05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	10.508,51	8.889,81	7.649,98
FUNZ.: 06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	25.197,77	25.197,77	19.197,77
FUNZ.: 07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	272.663,84	272.585,80	214.108,33
FUNZ.: 08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	2.437,26	2.437,26	2.437,26
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	27.517,72	27.517,72	5.517,72
FUNZ.: 10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	279.584,89	236.395,97	200.793,90
FUNZ.: 11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO			
FUNZ.: 12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	17.648,09	17.648,09	17.648,09
TITOLO: 1	SPESE CORRENTI	1.353.174,21	1.170.915,30	960.220,68
FUNZ.: 04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA			
FUNZ.: 05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI			
FUNZ.: 12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI			
TITOLO: 2	SPESE IN CONTO CAPITALE			
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	55.374,16	55.374,16	55.374,16
TITOLO: 3	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	55.374,16	55.374,16	55.374,16
TOTALE GENERALE		1.408.548,37	1.226.289,46	1.015.594,84
			87,06%	82,82%

2) Lavori Pubblici , gestione del patrimonio e difesa dell'ambiente:

Stanz. Assestato € 1.834.554,42 - Impegnato € 1.451.115,97 - Liquidato € 244.397,46

Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2013	Impegnato CO 2013	Liquidato CO 2013
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	84.851,50	52.841,09	29.153,22
FUNZ.: 04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	40.700,00	35.057,45	28.780,80
FUNZ.: 06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	5.000,00	3.900,00	3.161,12
FUNZ.: 08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	43.300,00	41.299,89	36.815,98
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	101.002,40	91.916,55	76.331,11
FUNZ.: 10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	3.100,00	1.700,00	1.370,19
FUNZ.: 11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	24.983,00	24.983,00	
TITOLO: 1	SPESE CORRENTI	302.936,90	251.697,98	175.612,42
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	47.100,00	37.334,73	17.282,84
FUNZ.: 03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	20.000,00	20.000,00	
FUNZ.: 04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	3.000,00		
FUNZ.: 05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	300.000,00	300.000,00	
FUNZ.: 06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	4.000,00	2.000,00	548,20
FUNZ.: 07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	73.200,00	73.200,00	
FUNZ.: 08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	375.818,00	89.221,59	23.283,30
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	683.499,52	657.572,57	7.581,60
FUNZ.: 10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	25.000,00	20.089,10	20.089,10
FUNZ.: 11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO			
FUNZ.: 12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI			
TITOLO: 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.531.617,52	1.199.417,99	68.785,04
TOTALE GENERALE		1.834.554,42	1.451.115,97	244.397,46

L'esame conseguente vede, in termini di efficacia un impegno percentuale , rispettivamente così determinato:

PROGRAMMA 1 Impegnato 87,06 % di cui liquidato 82,82%
PROGRAMMA 2 Impegnato 79,10 % di cui liquidato 17,00 %

(si rimanda alla lettura analitica del Conto di Bilancio);