

COMUNE DI OSINI

Provincia Ogliastra

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE (approvata dalla Giunta Comunale con delibera n. 27 del 23.04.2013)

RILEVAZIONE CONOSCITIVA DELL'ENTE

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1. ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

- Il Bilancio di Previsione 2012 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 26.01.2012 con la deliberazione n. 2. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio delle variazioni con i seguenti atti deliberativi:

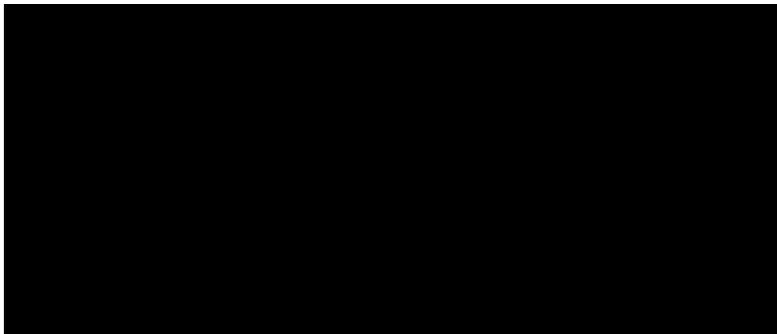
N	Organo deliberante	n	Data deliberazione	n	Data eventuale ratifica C.C.
1	Giunta	24	16.04.12		CC N.9 DEL 28.05.2012
2	Consiglio	11	28.05.12		
3	Giunta	37	22.05.12		CC N.9 DEL 28.05.2012
4	Giunta	44	25.06.12		CC N.19 DEL 09.08.2012
5	Giunta	55	01.08.12		CC N.19 DEL 09.08.2012
6	Consiglio	20	09.08.12		
7	Giunta	66	20.09.12		CC N.27 DEL 27.09.2012
8	Consiglio	29	26.11.12		
9	Giunta	83	10.12.12		Prelev. dal fondo di riserva
10	Giunta	87	21.12.12		Prelev. dal fondo di riserva

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n.28 del 27 settembre 2012 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 2012, è stato disposto l'utilizzo dell'avanzo, destinandolo per finanziare le spese d'investimento € 450.774,84 e per le spese correnti € 7.000,00 per un totale complessivo di € 457.774,84;

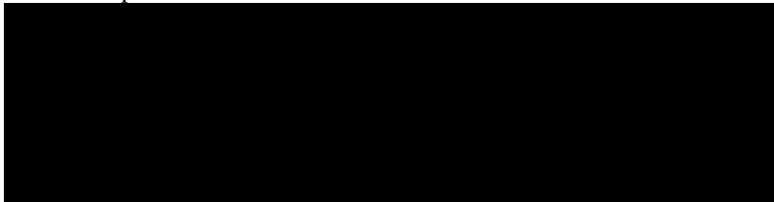
2. RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2012 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese che seguono:

Parte I - Entrata



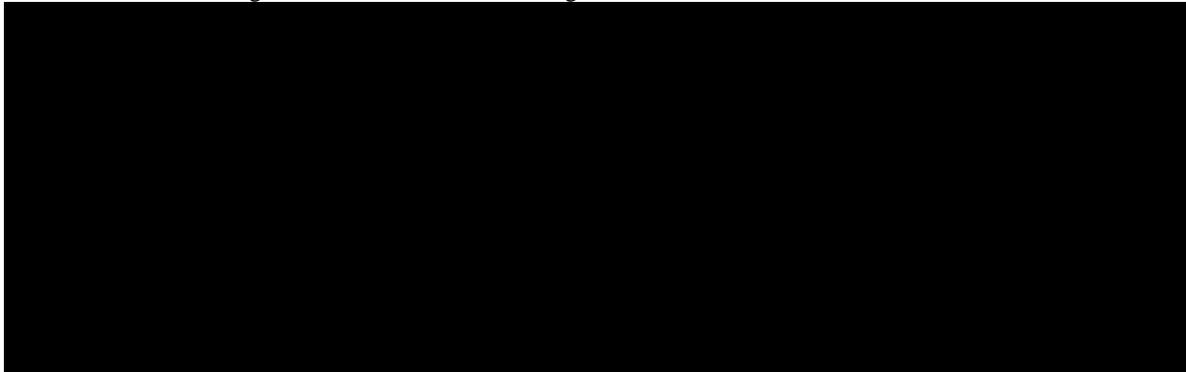
Parte II - Spesa



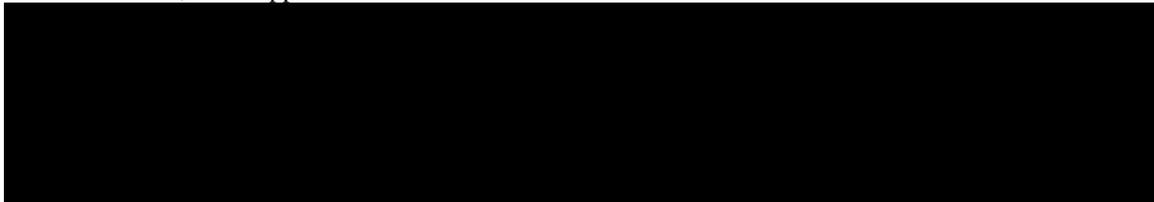
3. RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio finanziario 2012

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



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

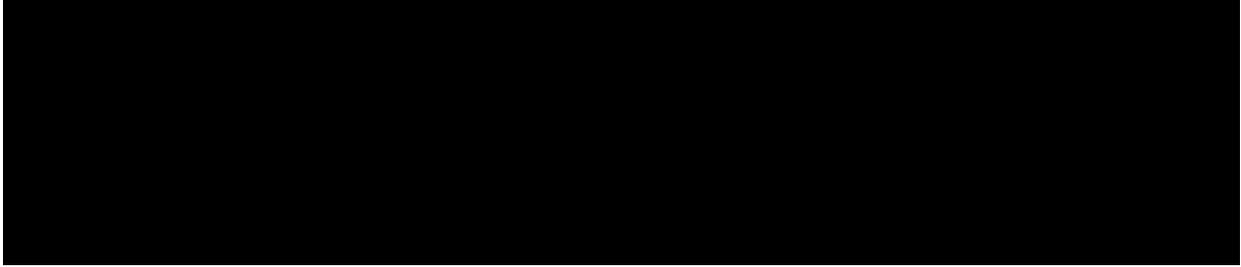


- PARTE SECONDA -
ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO

1. GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione corrente è così determinato:

a) Parte prima: Entrata



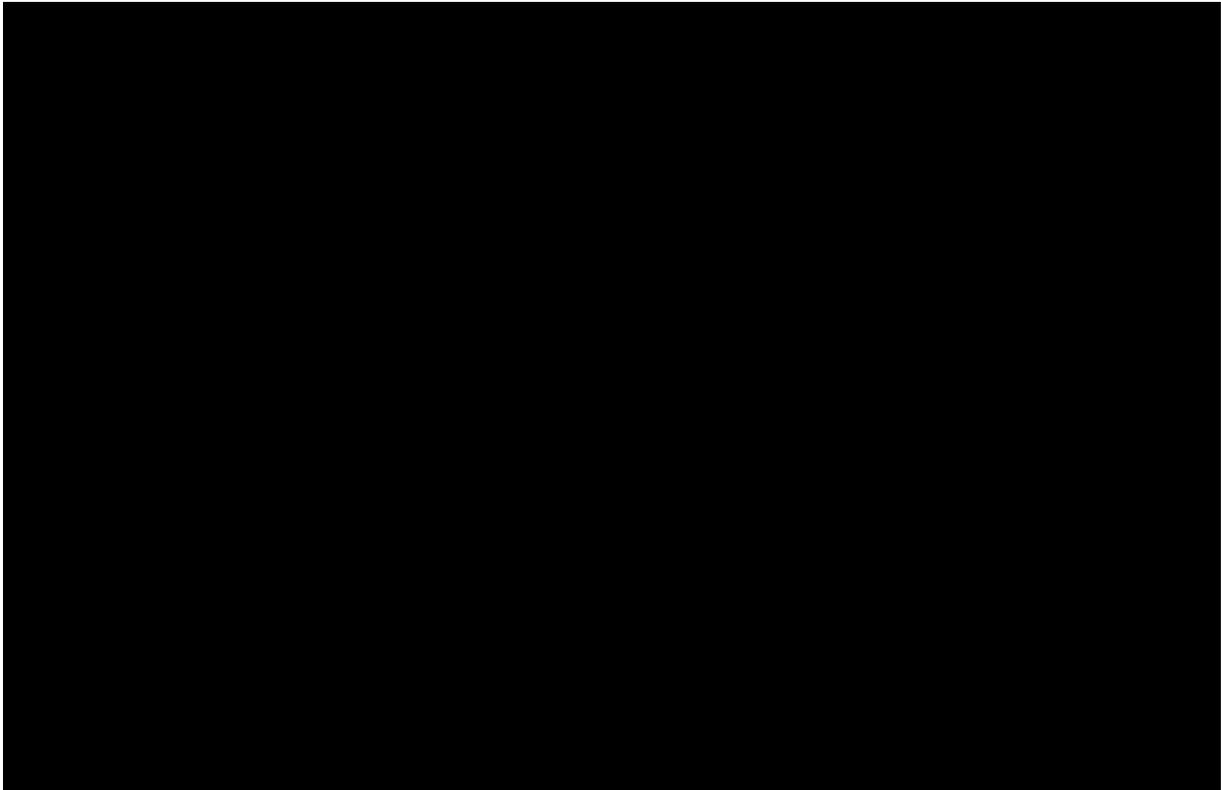
b) Parte seconda: Spesa



c) Risultato:



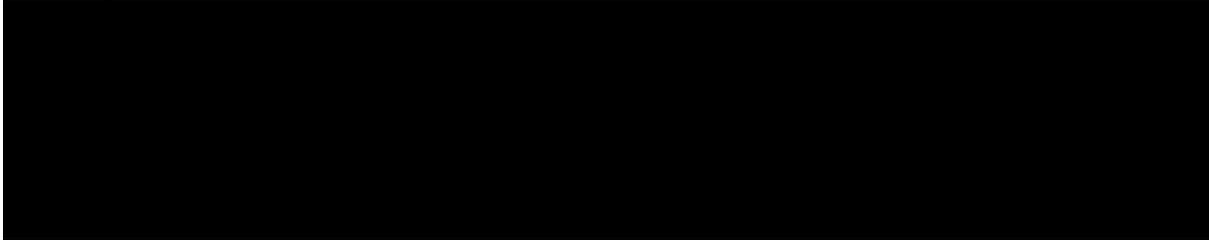
1.1 GESTIONE CORRENTE PER TITOLI E CATEGORIE



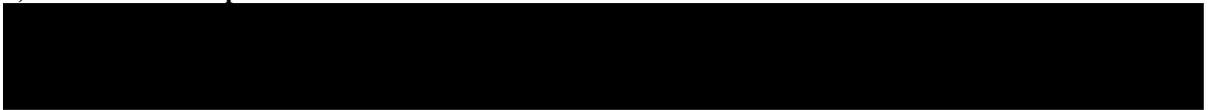
2. GESTIONE CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione in conto capitale è così determinato:

a) Parte prima: Entrata



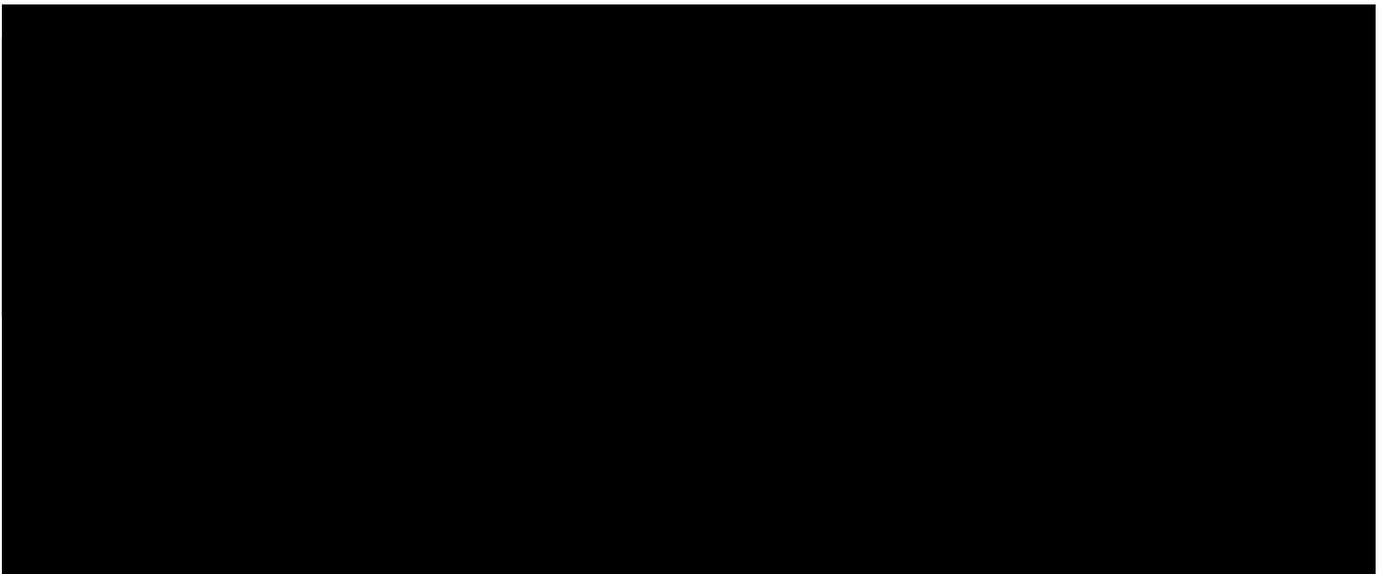
b) Parte seconda: Spesa



c) Risultato:



1.2 GESTIONE IN CONTO CAPITALE PER TITOLI E CATEGORIE



3. SERVIZI PER CONTO DI TERZI

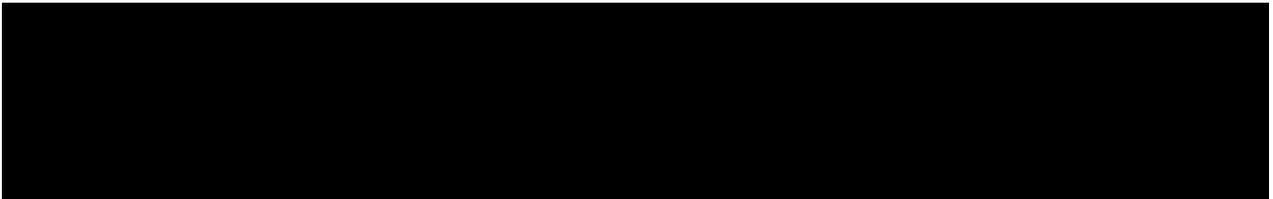


4. RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA



La gestione di competenza dell'esercizio 2012 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

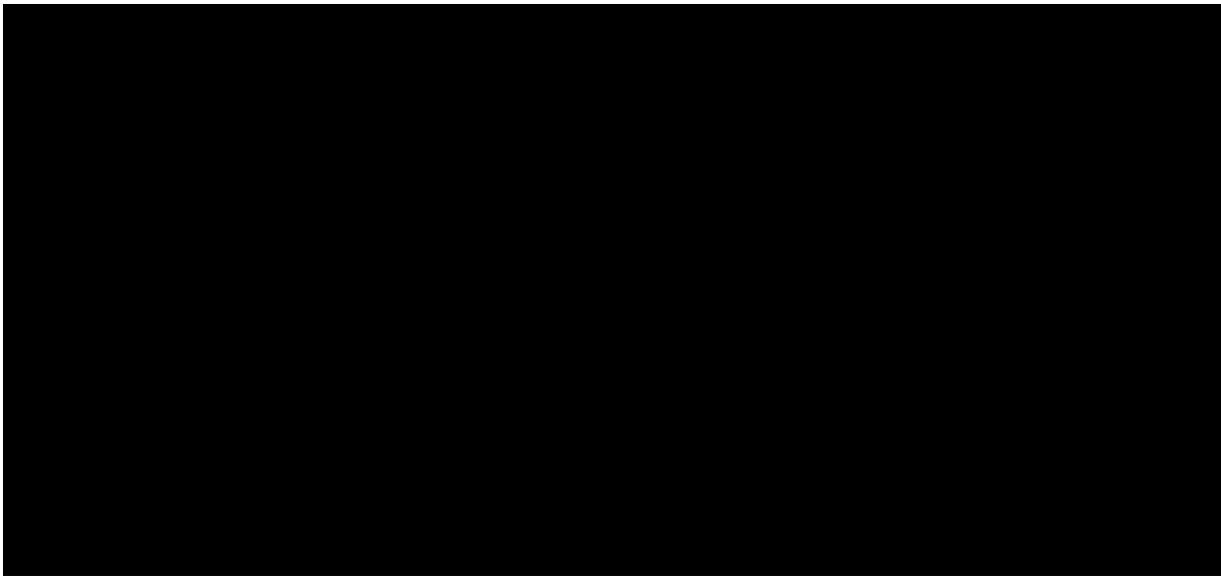
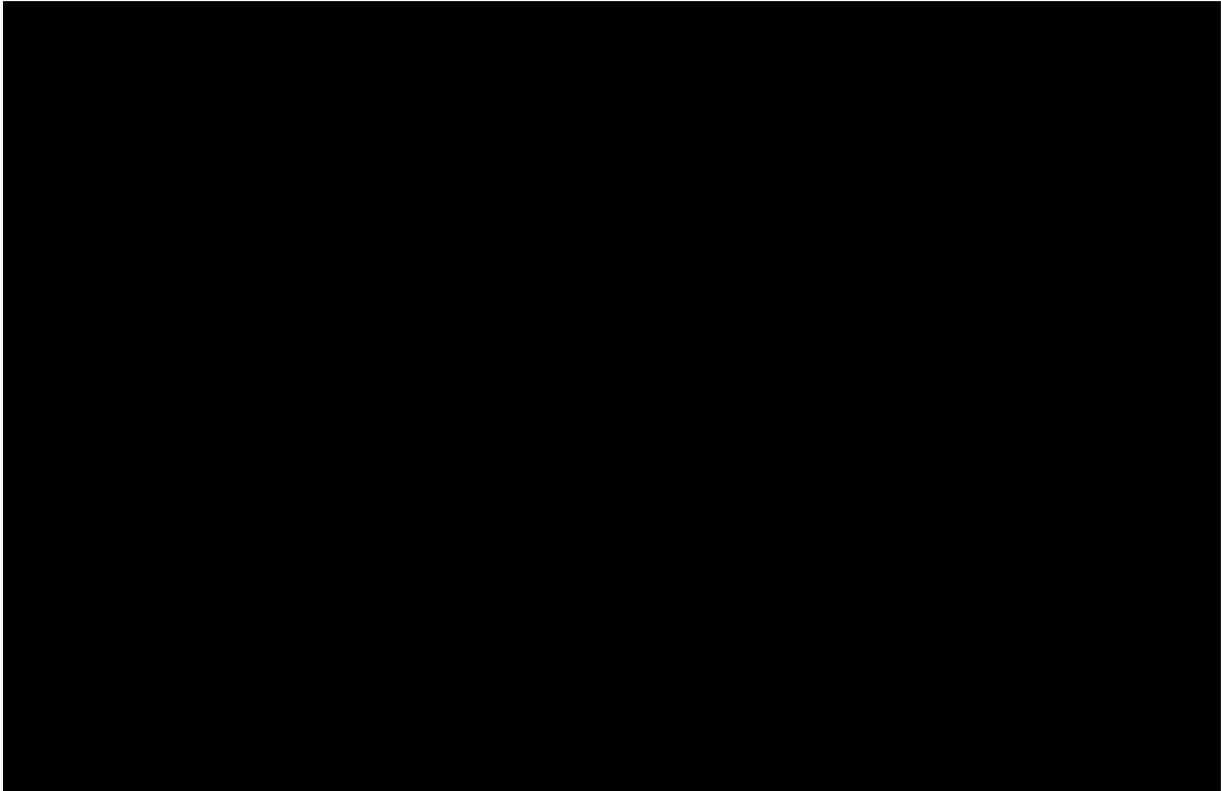
La gestione dei residui presenta, alla chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, il seguente risultato complessivo:



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

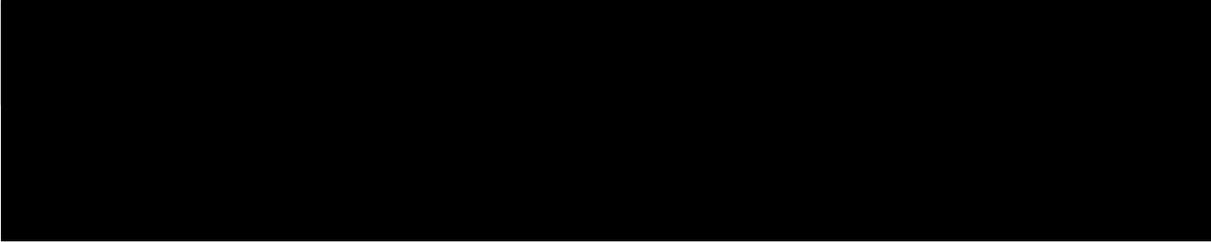


5.1 GESTIONE RESIDUI PER TITOLI E CATEGORIE



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 € 8969,11, dovuta prevalentemente ad un minor gettito IMU ;

La gestione dei residui si conclude con un maggior accertamento di € 862,84, determinato da un maggior gettito ICI;

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 € 23.891,73 dovuta prevalentemente ad un minor gettito dei fondi Ras per l'occupazione (cantieri);

La gestione dei residui si conclude con un minor accertamento di € 13.997,48, determinato prevalentemente da un minor gettito dei fondi Ras;

Titolo III - Entrate extratributarie

Rispetto alle previsioni definitive approvate sono state registrate delle differenze con gli accertamenti, tali da determinare una maggior accertamento complessivo di € 18.031,27 dovuta prevalentemente ad interessi su anticipazioni ed introiti e rimborsi diversi;

La gestione dei residui si conclude con un maggior entrata dei proventi del servizio mensa scolastica di € 1.340,65;

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 € 66.063,96 dovuta prevalentemente al mancato finanziamento dei Fondi Regionali e fondi G.A.L.;

La gestione dei residui rispecchia le previsioni approvate;

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 € 217.721,77. 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 € 26.848,81;

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 € 230.032,71;

La gestione dei residui si è conclusa con una economia di € 17.552,82;

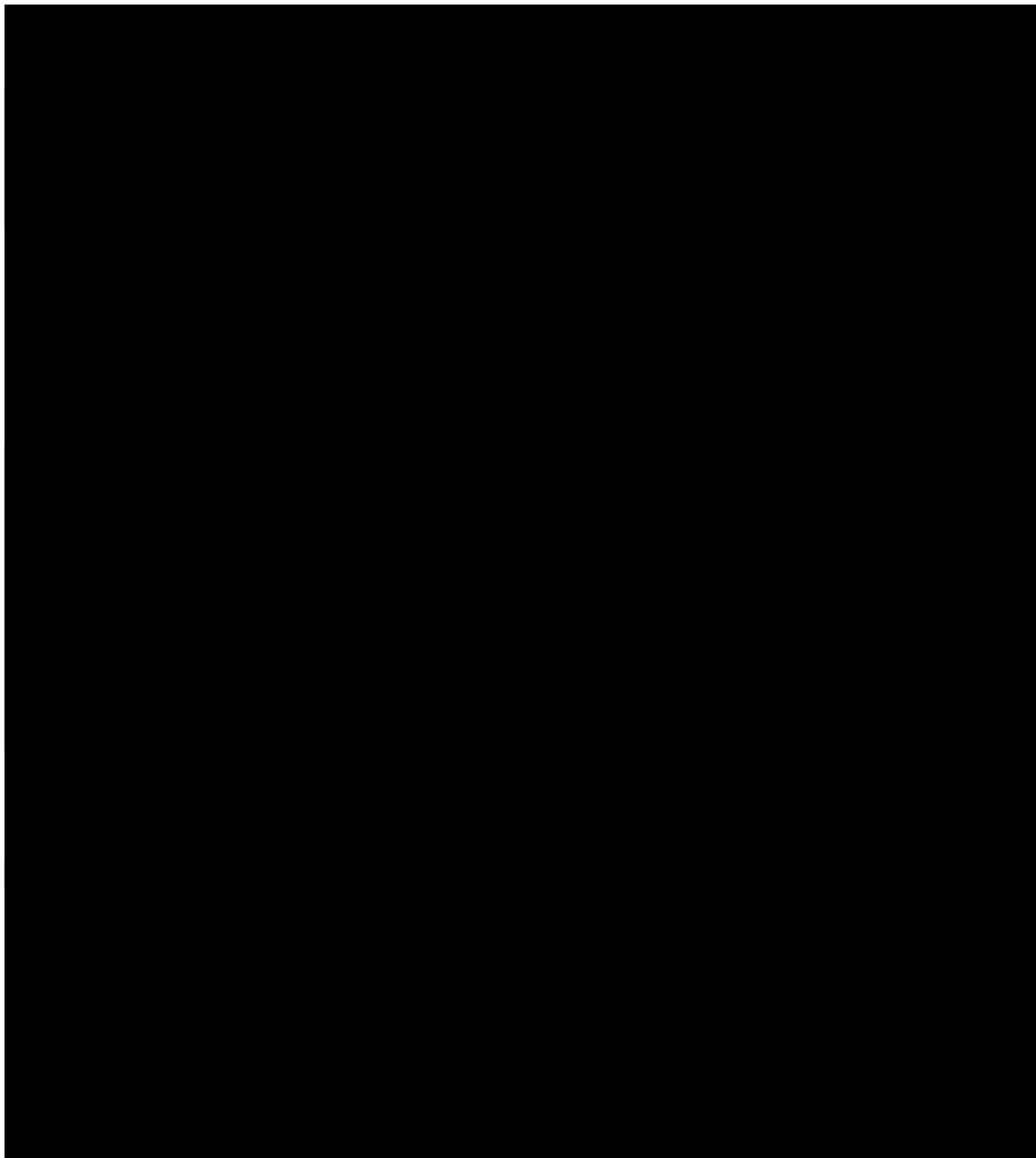
3. Titolo III - Spese per rimborso di prestiti

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

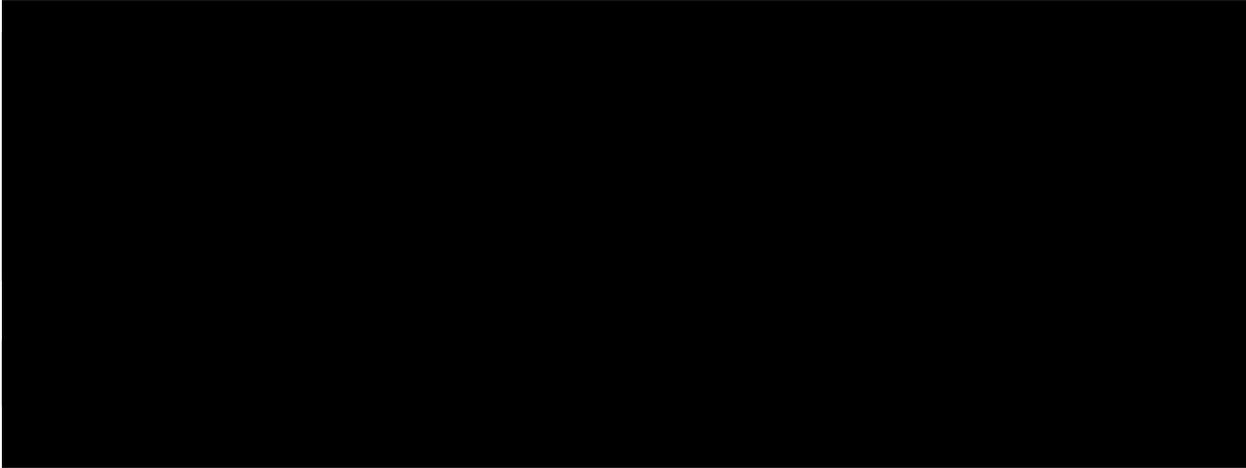
SERVIZI PER CONTO DI TERZI

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

**PROSPETTO COMPOSIZIONE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012**



PROSPETTO DEI CREDITI IN SOFFERENZA

A large black rectangular redaction box covering the entire content area of the first table.

PROSPETTO DEI CREDITI DA RISCOUTERE

A large black rectangular redaction box covering the entire content area of the second table.

- PARTE QUARTA -
VALUTAZIONI CONCLUSIVE

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E DEI PROGETTI AL 31 DICEMBRE 2012

I Programmi che risultano adottati nella gestione finanziaria sono due:

1) **Mantenimento dei serv. Generali ed organizzativi , miglioramento dell'efficienza :**

Stanz. Assestato € 1.822.562,81 -Impegnato€ 1.557.938,64 - Liquidato € 1.203.286,16;

Funzione	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2012	Impegnato CO 2012	Liquidato CO 2012
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	876.731,81	700.401,34	564.955,93
FUNZ.: 03	FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	1.944,27	1.817,51	
FUNZ.: 04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	72.684,92	63.229,55	32.200,50
FUNZ.: 05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	21.955,75	20.634,32	7.955,75
FUNZ.: 06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	17.132,67	14.303,81	13.953,81
FUNZ.: 07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO	237.525,60	237.278,30	187.429,57
FUNZ.: 08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	39.139,91	33.812,55	30.385,02
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	122.225,00	105.319,38	66.641,56
FUNZ.: 10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	300.393,40	295.214,80	220.815,64
FUNZ.: 12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI	18.586,28	18.586,28	18.586,28
TITOLO: 1	SPESE CORRENTI	1.708.319,61	1.490.597,84	1.142.924,06
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	37.000,00	18.586,08	11.607,38
FUNZ.: 05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI	1.000,00		
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	22.530,50		
FUNZ.: 11	FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	4.957,98		
TITOLO: 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	65.488,48	18.586,08	11.607,38
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	48.754,72	48.754,72	48.754,72
TITOLO: 3	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	48.754,72	48.754,72	48.754,72
TOTALE GENERALE		1.822.562,81	85,50% 1.557.938,64	77,23% 1.203.286,16

2) **Realizzazione e completamento OPERE PUBBLICHE :**

Stanz. Assestato € 748.624,02 - Impegnato € 565.493,71 - Liquidato € 90.621,61

Funzione	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2012	Impegnato CO 2012	Liquidato CO 2012
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	80.000,00	80.000,00	
TITOLO: 1	SPESE CORRENTI	80.000,00	80.000,00	
FUNZ.: 01	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	41.269,00	24.436,25	6.210,35
FUNZ.: 04	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	43.000,00	40.000,00	
FUNZ.: 05	FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA ED AI BENI CULTURALI			
FUNZ.: 06	FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO	10.188,07	4.053,50	4.053,50
FUNZ.: 07	FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO			
FUNZ.: 08	FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	191.423,97	119.840,99	51.114,49
FUNZ.: 09	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	381.742,98	297.162,97	29.243,27
FUNZ.: 10	FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.000,00		
FUNZ.: 12	FUNZIONI RELATIVE A SERVIZI PRODUTTIVI			
TITOLO: 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	668.624,02	485.493,71	90.621,61
TOTALE GENERALE		748.624,02	565.493,71	90.621,61

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

PROGRAMMA 1 Impegnato 85,50 % di cui liquidato 77,83%
PROGRAMMA 2 Impegnato 75,53 % di cui liquidato 16,02 %

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