

COMUNE DI TREPPO CARNICO

PROVINCIA DI UDINE



RELAZIONE DELLA
GIUNTA COMUNALE
AL
RENDICONTO 2012

1. PREMESSA

- 1.1. Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151, comma 6 del D.Lgs. 267/2000, illustra al Consiglio i risultati della gestione dell'esercizio 2012, desunti dal conto consuntivo, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione dalla stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai costi sostenuti. Considerate le disponibilità finanziarie che purtroppo sono per lo più derivate, ben poco si riesce a fare, se non garantire una soddisfacente erogazione dei servizi essenziali. L'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto ammonta a complessivi € 670.648,06 di cui € 198.247,41 vincolato in quanto derivante:

1) SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Avanzo vincolato risultante dal conto al bilancio 2010

Situazione al 31/12/2010.....Euro 54.286,94

Totale avanzo vincolato servizio idrico integrato al 31/12/2011Euro
54.286,94

2) CONTRIBUTO REGIONALE ANNUO A SOSTEGNO DEL MUTUO PER ACQUISTO E RECUPERO DI UN FABBRICATO ADDOSSATO ALLA CASA CANONICA

Avanzo vincolato risultante dal conto al bilancio 2010

Situazione al 31/12/2010.....Euro 6.500,00

Totale avanzo vincolato a sostegno degli oneri relativi al mutuo per acquisto e recupero di un fabbricato addossato alla casa canonica al 31/12/2011Euro 6.500,00

3) CONTRIBUTO PROVINCIALE ANNUO A SOSTEGNO DEL MUTUO PER COMPLETAMENTO OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA A SERVIZIO DELLA PINACOTECA

Avanzo vincolato risultante dal conto al bilancio 2010

Situazione al 31/12/2010.....Euro 16.637,07

Totale avanzo vincolato a sostegno degli oneri relativi al mutuo per completamento opere di urbanizzazione primaria a servizio della Pinacoteca 31/12/2011.....Euro 16.637,07

4) CONTRIBUTO REGIONALE ANNUO A SOSTEGNO DEL MUTUO PER LAVORI DI SISTEMAZIONE EDIFICIO SCOLASTICO AD USO PRATICA SPORTIVA

Avanzo vincolato derivante da conto al bilancio 2010Euro 31.500,00

Totale avanzo vincolato a sostegno degli oneri relativi al mutuo per lavori di sistemazione edificio scolastico ad uso pratica sportiva 31/12/2011.....Euro 31.500,00

5) CONTRIBUTO REGIONALE ANNUO A SOSTEGNO DEL MUTUO PER REALIZZO CAMPO DI CALCIO LOC. CORTOLEZZIS

Avanzo vincolato risultante dal conto al bilancio 2010

Situazione al 31/12/2010.....Euro 35.100,00

Totale avanzo vincolato a sostegno degli oneri relativi al mutuo per realizzo campo di calcio loc. Cortolezzis 31/12/2010.....Euro 35.100,00

6) CONTRIBUTO REGIONALE ANNUO A SOSTEGNO DEL MUTUO CONTR. IN C/INT. PER OPERE IGIENICO-SANITARIE

Avanzo vincolato risultante dal conto al bilancio 2010.....Euro 31.462,87

Totale avanzo vincolato a sostegno degli oneri relativi al mutuo per opere igienico-sanitarie 31/12/2010.....Euro 31.462,87

7) CONTRIBUTO REGIONALE PER LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA PIAZZA CENTRALE CAPOLUOGO

Avanzo vincolato derivante dalla gestione di competenza (2012)Euro 11.904,80

Totale avanzo vincolato a sostegno degli oneri relativi al mutuo per lavori di riqualificazione urbana piazza centrale del capoluogo 31/12/2012.....Euro 11.904,80

8 CONTRIBUTO REGIONALE PER AMPLIAMENTO EDIFICIO SCOLASTICO ADIBITO A SCUOLA DELL'INFANZIA

Avanzo vincolato derivante dalla gestione di competenza (2011)Euro 40.000,00

A dedurre avanzo vincolato applicato durante l'esercizio 2012..... Euro 40.000,00

Totale avanzo vincolato per ampliamento edificio scolastico adibito a scuola dell'infanzia..... Euro 0,00

8) TRASFERIMENTO REGIONALE DEL 5 PER MILLE

ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA

Avanzo vincolato derivante dalla gestione di competenza (2012)Euro 493,54

Totale avanzo vincolato per destinazione quota del 5 per 1000 al 31/12/2012..... Euro 493,54

9) REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE

Avanzo vincolato derivante dalla gestione di competenza (2012)Euro 2.334,51

Totale avanzo vincolato per realizzazione opere di urbanizzazione 31/12/2012.....Euro 2.334,51

10) IVA A DEBITO DEL COMUNE DA VERSARE ALL'ERARIO

Avanzo vincolato derivante dalla gestione di competenza (2012)Euro 8.027,68

Totale avanzo vincolato per maggiori incassi I.V.A. anno 2012Euro 8.027,68

TOTALE AVANZO VINCOLATO	Euro 198.247,41
--------------------------------	------------------------

1. 2. La gestione del bilancio è stata condotta in conformità alle vigenti norme di legge che regolano la materia ed entro i limiti degli stanziamenti fissati dal Consiglio Comunale che con deliberazione consigliere n. 5 del 26.04.2012 ha approvato il documento contabile per l'anno 2012. Nel corso dell'esercizio sono state adottate le seguenti deliberazioni di variazioni di bilancio:

VARIAZIONE N.	ORGANO DELIBERANTE	N.	DEL	RATIFICA/PRESA ATTO
1	GIUNTA COMUNALE	44	08/05/2012	Del. C.C. n. 19 del 31/05/2012
2	CONSIGLIO COMUNALE	52	24/05/2012	Del. C.C. n. 17 del 31/05/2012
3	GIUNTA COMUNALE	54	24/05/2012	Del. C.C. n. 19 del 31/05/2012
4	CONSIGLIO COMUNALE	16	31/05/2012	
5	GIUNTA COMUNALE	68	19/07/2012	Del. C.C. n. 21 del 26/07/2012
6	GIUNTA COMUNALE	84	30/08/2012	Del. C.C. n. 32 del 28/09/2012
7	GIUNTA COMUNALE	89	13/09/2012	Del. C.C. n. 32 del 28/09/2012
8	GIUNTA COMUNALE	92	18/09/2012	Del. C.C. n. 32 del 28/09/2012
9	GIUNTA COMUNALE	96	18/10/2012	Del. C.C. n. 34 del 31/10/2012
10	CONSIGLIO COMUNALE	35	31/10/2012	
11	CONSIGLIO COMUNALE	39	20/11/2012	
12	GIUNTA COMUNALE	117	31/12/2012	Del. C.C. n. 6 del 21/03/2013

Con deliberazione consiliare n. 26 del 28.09.2012 si è provveduto a dare atto della permanenza degli equilibri di bilancio e dello stato di attuazione dei programmi a norma del comma 2, dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000.

1.3. Dinamica del personale nel quinquennio

FORZA LAVORO (NUMERO)						
		2008	2009	2010	2011	2012
Personale previsto in pianta organica		6	6	6	6	6
Dipendenti in servizio:	Di ruolo	5	6	6	5	6
	Non di ruolo	1			1	
TOTALE		5	6	6	6	6
SPESA PER IL PERSONALE						
Spesa		242.724,45	255.272,65	260.647,12	256.480,94	248.901,50
Oneri dovuti per convenzioni:						
Oneri rimborsati:			14.898,35	20.659,92	17.295,35	17.268,18
Lavoro interinale						29.866,94
Spesa effettiva del personale		242.724,45	240.374,30	239.987,20	239.185,59	261.500,26

Da evidenziare che gli oneri complessivi della spesa del personale nell'ultimo quinquennio hanno subito delle variazioni dovute a diversi fattori quali:

- nell'anno 2012 dimissioni (mese di luglio) di una unità di personale C1 a tempo determinato e assunzione tramite mobilità di una unità di personale C1 a tempo indeterminato (mese di novembre); si segnala l'assunzione di una unità di personale assunta tramite contratto di fornitura lavoro per la sostituzione di una dipendente in maternità.

1.4. Piano della prestazione 2012-2014

- In allegato sono evidenziati a consuntivo i risultati raggiunti nell'anno 2012 rispetto agli obiettivi programmati al fine del monitoraggio previsto dal piano della prestazione.

2. IL CONTO DEL TESORIERE

2.1. Il servizio di tesoreria comunale è stato gestito dalla Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia – Filiale Tesoreria di Udine, che nel corso dell'anno si è trasferita a Mestre, in esecuzione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 29.09.2009 che ha disposto, ai sensi dell'art. 210, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, il rinnovo della convenzione, per il quadriennio 2010-2014, convenzione integrata dall'atto aggiuntivo sottoscritto in data 18.01.2010. Il Tesoriere ha trasmesso al Comune il conto della gestione 2012 con la prescritta documentazione di corredo, pervenuta agli atti nei tempi previsti. Il conto predetto, sottoscritto dal Tesoriere, è stato integrato dalla documentazione di competenza dell'Amministrazione. Successivamente si è provveduto al controllo delle risposdenze del conto del tesoriere con la contabilità dell'Ente e con la relativa documentazione, con la collaborazione degli uffici competenti. Riportiamo sinteticamente i dati risultanti.

2.2. Risultante complessive del conto del tesoriere

RISULTANZE DEL CONTO DEL TESORIERE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
		Fondo di Cassa al 1/1	1.133.933,82
RISCOSSIONI	287.643,51	1.185.674,84	1.473.318,35
PAGAMENTI	279.689,13	1.046.213,60	1.325.902,73
		Fondo di cassa al 31/12	1.281.349,44

2.3. Indicatori

In sede di verifica sono state accertate le seguenti percentuali relativamente alle riscossioni ed ai pagamenti effettuati nel 2012 tra competenza e residui:

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
In conto residui	19,52%	In conto residui	21,09%
In conto competenza	80,48%	In conto competenza	78,91%
TOTALE	100%	TOTALE	100%

3. GESTIONE DEI RESIDUI

La verifica della gestione dei residui, effettuata mediante il riscontro delle risultanze del conto con quelle della contabilità, ha evidenziato i seguenti dati:

3.1 Gestione residui attivi

Titoli	Situazione al 1/1	Riscossioni	Residui da riportare	Totale accertato	Maggior/Minori entrate
I	82.434,52	74.275,74	6.881,26	81.157,00	- 1.277,52
II	74.019,63	50.239,13	23.812,00	74.051,13	31,50
III	199.505,32	88.894,88	110.513,62	199.408,5	- 96,82
Totale I II III	355.959,47	213.409,75	141.206,88	354.616,63	- 1.342,84
IV	158.178,87	65.476,15	92.702,72	158.178,87	-
V	11.487,44	5.148,92	6.338,52	11.487,44	-
Totale IV V	169.666,31	70.625,07	99.041,24	169.666,31	-
VI	7.026,29	3.608,69	3.417,60	7.026,29	-
TOTALE	532.652,07	287.643,51	243.665,72	531.309,23	- 1.342,84

3.2 Gestione residui passivi

Titoli	Situazione al 1/1	Pagamenti	Residui da riportare	Totale impegnato	Minori spese
I	423.599,55	192.446,00	192.615,65	385.061,65	38.537,90
II	503.885,89	87.213,89	403.827,86	491.041,75	12.844,14
III	-	-	-	-	-
IV	35.023,40	29,24	34.994,16	35.023,40	-
TOTALE	962.508,84	279.689,13	631.437,67	911.126,80	51.382,04

3.3 Risultato delle gestione dei residui

	Situazione al 1/1	Riscossioni/ Pagamenti	Residui da riportare	Accertato/ Impegnato	Magg./Minori En- trate/Spese
Totale entrate	532.652,07	287.643,51	243.665,72	531.309,23	- 1.342,84
Totale spese	962.508,84	279.689,13	631.437,67	911.126,80	51.382,04
Differenza	- 429.856,77	7.954,38	- 387.771,95	- 379.817,57	50.039,20

Si evidenzia un saldo positivo tra minori spese e minori entrate di € 50.039,20.

3.4 Elenco residui attivi eliminati

Si riporta, di seguito, il prospetto dei residui attivi eliminati.

Si tratta dell'eliminazione di minori entrate derivanti da somme, di parte corrente, risultate insussistenti.

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI ELIMINATI IN RELAZIONE AL RENDICONTO 2012

RISORSA				IMPORTO PREVISIONE ED ACCERTAMENTO						MOTIVO DELL'ELIMINAZIONE DEL RESIDUO	
Tit.	N°	Capitolo		PREVISIONE		ACCERTAMENTO					
		N°	Descrizione	Anno di	Importo previs.	Incassato	Da Incassare	Minori entrate	Da portare a residui		
1	15	1102	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	2011	13.228,46	11.081,44	2.147,02	-	1.295,52	851,50	Residuo annullato per insussistenza
1	35	1111	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	2010	5,00	-	5,00	-	5,00	-	Residuo annullato per insussistenza
2	275	2523	CONTRIBUTO DEL B.I.M. PER GESTIONE E FUNZIONAMENTO PINACOTECA (E ATTIVITA' CULTURALI)	2011	7.390,40	7.340,90	49,50	-	49,50	-	Residuo annullato per insussistenza
3	435	3521	PROVENTI DA IMPRESE E SOGGETTI PRIVATI PER ATTIVITA' CULTURALI	2011	1.000,00	500,00	500,00	-	500,00	-	Residuo annullato per insussistenza
		3525	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	2010	2,00	-	2,00	-	2,00	-	Residuo annullato per insussistenza
		3527	INTROITI IVA DA VERSARE ALL'ERARIO - S/460	2011	39,07	-	39,07	-	39,07	-	Residuo annullato per insussistenza
TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI						1.891,09	851,50				

4 GESTIONE DI COMPETENZA

Per analizzare il risultato della gestione corrente, sia in termini di quanto preventivato che di quanto conseguito, si sono posti a raffronto i dati relativi ai primi tre titoli dell'entrata con il titolo primo della spesa.

4.1 Entrate correnti (Titolo I, II, III)

Denominazione	Previsioni assestate	Accertamenti	% (3 su 2)	Riscossioni somme accertate	% (5 su 3)	Riporto a residui
Titolo I	118.368,00	130.235,18	110,03%	99.465,82	76,37%	30.769,36
Titolo II	609.386,00	634.625,43	104,14%	570.178,46	89,84%	64.446,97
Titolo III	301.529,00	272.696,43	90,44%	188.262,03	69,04%	84.434,40
TOTALE	1.029.283,00	1.037.557,04	100,80%	857.906,31	82,69%	179.650,73
Avanzo applicato per spese correnti	77.812,00		0,00%	-		
Oneri bucalossi utilizz. per spese correnti	-	-	-			
TOTALE ENTRATE	1.107.095,00	1.037.557,04	93,72%	857.906,31	82,69%	179.650,73

4.2 Spese correnti (Titolo I)

Denominazione	Previsioni assestate	Impegni	% (3 su 2)	Pagamenti somme impegnate	% (5 su 3)	Riporto a residui
Funzione 1	501.002,96	457.157,82	91,25%	333.015,77	72,84%	124.142,05
Funzione 2	-	-	-	-	-	-
Funzione 3	47.708,00	47.657,41	99,89%	38.029,00	79,80%	9.628,41
Funzione 4	51.500,00	45.739,71	88,81%	36.185,00	79,11%	9.554,71
Funzione 5	54.525,00	48.941,54	89,76%	18.544,54	37,89%	30.397,00
Funzione 6	23.517,00	20.540,28	87,34%	18.594,67	90,53%	1.945,61
Funzione 7	5.300,00	5.000,00	94,34%	-	0,00%	5.000,00
Funzione 8	54.668,00	43.803,86	80,13%	22.255,58	50,81%	21.548,28
Funzione 9	168.682,00	157.633,22	93,45%	113.307,56	71,88%	44.325,66
Funzione 10	46.462,04	30.853,45	66,41%	26.336,18	83,36%	4.517,27
Funzione 11	300,00	251,92	83,97%	251,92	100,00%	-
Funzione 12	37.862,00	31.610,75	83,49%	25.068,39	79,30%	6.542,36
TOTALE TITOLO I	991.527,00	889.189,96	89,68%	631.588,61	71,03%	257.601,35

4.2 .1 Indicatori

- A) Le entrate correnti accertate rappresentano il 93,72% della previsione.
- B) Le spese correnti (Titolo I) sono state impegnate per il 89,68% rispetto alle previsioni.

I dati indicati pongono in luce, nel solco della tradizione contabile di Treppo Carnico, dalla parte dell'entrata una stima prudente nelle previsioni, scelta questa che consente all'amministrazione di poter disporre di somme certe all'atto della decisione della destinazione delle stesse e dalla parte della spesa una discreta utilizzazione delle risorse.

Va, inoltre, sottolineato, che i dati desunti dal rendiconto dimostrano che, secondo i nuovi parametri previsti dal D.M. 18/02/2013, il comune si trova in una situazione finanziaria equilibrata.

4.3 Risultato della gestione di competenza – parte corrente

Il risultato complessivo della gestione di competenza, parte corrente, relativo all'esercizio 2012, può così riassumersi:

Parte I - Entrata		Accertamenti
Titolo I		130.235,18
Titolo II		634.625,43
Titolo III		272.696,43
Totale		1.037.557,04
Quota dell'avanzo di amministrazione applicato per spese correnti		77.812,00
Oneri di costruzione utilizzato per spese correnti		-
Totale Entrata		1.115.369,04
Totale II - Spesa		Impegni
Titolo I (spesa corrente)		889.189,96
Titolo III (spese per rimborso prestiti)		115.566,95
Totale spesa		1.004.756,91
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		110.612,13
PARTE CORRENTE		

4.4.1 Analisi delle entrate correnti nel quinquennio

Titolo I - Entrate Tributarie					
	2008	2009	2010	2011	2012
Categoria 1[^] - Imposte	49.834,51	47.370,13	51.078,09	54.722,03	67.341,63
Categoria 2[^] - Tasse	50.091,45	51.163,34	65.022,34	64.732,34	62.893,55
Categoria 3[^] - Altre entrate tributarie	-	-	-	-	-
Totali	99.925,96	98.533,47	116.100,43	119.454,37	130.235,18

Si segnala che il maggior introito relativo alla categoria 1 è dato dal fatto che l'introduzione dell'imposta municipale propria ha determinato un diverso accertamento di entrata rispetto alla pregressa imposta comunale sugli immobili

Titolo II - Trasferimenti correnti					
	2008	2009	2010	2011	2012
Categoria 1[^] - Contrib. e trasf. correnti Stato	-	-	12.624,50	12.624,50	12.624,50
Categoria 2[^] - Contrib. e trasf. correnti Regione	438.483,85	572.320,46	468.630,47	456.387,50	462.713,79
Categoria 3[^] - Contributi Regione funz. deleg.	8.934,64	9.113,33	-	-	-
Categoria 4[^] - Contributi comunitari e internaz.	-	-	-	-	43.560,00
Categoria 5[^] - Contributi altri enti pubblici	124.489,09	119.619,27	138.521,99	135.314,77	115.727,14
Totali	571.907,58	701.053,06	619.776,96	604.326,77	634.625,43

Nella categoria 2 si segnala il contributo regionale di Euro 19.800,00 a cui corrisponde un capitolo di spesa di pari importo per il sostegno all'utilizzo di prestazioni occasionali di tipo accessorio. Nella categoria 4 si segnala il trasferimento regionale di contributi comunitari per il finanziamento di lavori di pubblica utilità a cui corrisponde un capitolo di spesa di Euro 45.852,80, la differenza è stata finanziata con fondi propri di bilancio. Si registra inoltre un calo nella categoria 5 relativamente ai trasferimenti correnti da enti diversi, nello specifico dal Comune capofila, dovuto in parte alla riduzione dei trasferimenti di circa Euro 15.000,00

Titolo III - Entrate Extra-tributarie					
	2008	2009	2010	2011	2012
Categoria 1[^] - Proventi dei servizi pubblici	24.321,50	10.330,24	8.104,77	93.829,13	61.694,24
Categoria 2[^] - Proventi dei beni dell'ente	155.915,62	253.261,06	235.316,07	126.223,85	118.246,60
Categoria 3[^] - Interessi su anticipazioni e crediti	18.388,39	12.547,77	8.915,48	6.840,23	5.484,94
Categoria 4[^] - Utili netti aziende, dividendi	-	-	-	-	-
Categoria 5[^] - Proventi diversi	62.978,92	77.980,03	79.917,52	47.712,78	87.270,65
Totali	261.604,43	354.119,10	332.253,84	274.605,99	272.696,43

Segnalazioni particolari:

- a) nella Categoria 1 il dato più rilevante da segnalare riguarda gli introiti legati alla Centralina idroelettrica che hanno subito una significativa riduzione a causa della carenza di acqua riscontrata nei primi mesi dell'anno che ha provocato una situazione di stasi della centralina e dunque una mancata produzione per tutto il I quadrimestre 2012;
- b) nella Categoria 2 sono stati accertati introiti per:
 - vendita, mediante stipula di mandati alla gestione, del legname di proprietà comunale per € 43.585,52;
 - vendita dei certificati verdi per un importo di € 53.952,84;
- c) nella Categoria 3 gli introiti per interessi attivi sulle giacenze di cassa e interessi dalla Cassa Depositi e Prestiti nel quinquennio hanno registrato una flessione rispettivamente a seguito del calo dei tassi di interesse attivi e alla richiesta di rimborso dei mutui a seguito dell'appalto dei lavori;
- d) nella Categoria 5 sono stati accertati introiti per:
 - rimborso dal Comune di Cercivento relativo ai costi inerenti alla scuola dell'infanzia per gli anni scolastici 2010/2011 e 2011/2012 per € 20.305,11;
 - iva da versare all'erario per € 43.344,26.

4.4.2 Analisi delle spese correnti nel quinquennio

Titolo I - Spese correnti					
	2008	2009	2010	2011	2012
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	319.726,95	321.611,78	423.250,33	403.424,26	457.157,82
Funzione 2 - Giustizia	-	-	-	-	-
Funzione 3 - Polizia locale	35.284,22	37.193,99	36.144,29	36.930,80	47.657,41
Funzione 4 - Istruzione pubblica	27.753,01	29.107,56	38.005,65	39.245,25	45.739,71
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	26.900,68	33.577,25	34.165,24	40.680,38	48.941,54
Funzione 6 - Sport e ricreazione	2.060,00	16.976,79	26.169,10	23.183,73	20.540,28
Funzione 7 - Turismo	-	1.440,00	6.289,95	5.004,80	5.000,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	65.773,29	57.434,28	51.144,15	44.642,07	43.803,86
Funzione 9 - Territorio e ambiente	118.502,67	112.380,44	124.758,15	121.598,55	157.633,22
Funzione 10 - Settore sociale	39.469,67	44.539,75	53.961,28	26.308,71	30.853,45
Funzione 11 - Sviluppo economico	157,75	441,90	233,64	-	251,92
Funzione 12 - Servizi produttivi	34.146,53	31.948,20	27.438,84	30.865,63	31.610,75
Totali	669.774,77	686.651,94	821.560,62	771.884,18	889.189,96

Segnalazioni di rilievo:

- a) Nella Funzione 1 va evidenziata la spesa Euro 19.800,00 per l'utilizzo di 5 lavoratori utilizzati in prestazioni occasionali di tipo accessorio finanziata con un trasferimento regionale di pari importo e la spesa di Euro 29.866,94 per l'assunzione di una unità di personale assunta tramite contratto di fornitura lavoro per la sostituzione di una dipendente in maternità.
- b) Nella Funzione 3 si segnala la spesa di Euro 7.800,00 per l'accordo di conciliazione tra il Comune di Treppo Carnico e il dipendente Oscar Urbano per il riconoscimento degli arretrati di categoria e l'inquadramento nella posizione di PLA3 dal 01.01.2012;
- c) Nella Funzione 4 si segnala un aumento delle spese di gestione dei servizi connessi alla Scuola dell'Infanzia;
- d) Nella Funzione 5 si evidenziano le spese per il mantenimento, funzionamento e gestione della Galleria D'Arte Moderna e della Biblioteca Comunale, nonché per le attività culturali in esse realizzate;
- e) Nella Funzione 6 sono stati erogati finanziamenti straordinari alle associazioni ricreative e sportive per un importo di € 3.300,00 per sostegno attività svolta nel corso dell'anno, per l'organizzazione di eventi sportivi e ricreativi;
- f) Nella Funzione 7 sono stati erogati finanziamenti straordinari alle associazioni ricreative e sportive per un importo di € 5.000,00 per sostegno attività svolta nel corso dell'anno, per l'organizzazione di eventi sportivi e ricreativi;
- g) Nella Funzione 9 si segnala la spesa di Euro 45.852,80 per progetti di lavoro di pubblica utilità;
- h) Nella Funzione 12, si registrano le spese di manutenzione della centralina idroelettrica.

Titolo III - Rimborso di prestiti					
	2008	2009	2010	2011	2012
Rimborso di anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
Rimborso di finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-
Rimborso di quota di capitale di mutui e prestiti	107.013,65	131.910,83	124.160,76	108.828,42	115.566,95
Totali	107.013,65	131.910,83	124.160,76	108.828,42	115.566,95

Nell'anno 2012 non si registrano nuovi mutui in ammortamento.

5 LA GESTIONE IN CONTO CAPITALE

La verifica della gestione in conto capitale, effettuata mediante il riscontro delle risultanze del conto con quelle della contabilità, ha evidenziato i seguenti dati:

5.1 Entrate per alienazione di beni, trasferimento di capitali ed accensione di prestiti (Titoli IV e V)

Denominazione	Previsioni assestate	Accertamenti	% (3 su 2)	Riscossione somme accertate	% (5 su 3)
1	2	3	4	5	6
Titolo IV	635.204,00	590.604,62	92,98%	321.438,78	43,33%
Titolo V	151.190,00	151.190,00	100%	-	-
Totali	786.394,00	741.794,62	94,33%	321.438,78	43,33%

5.2 Spese in conto capitale (Titolo II)

Denominazione	Previsioni assestate	Impegni	% (3 su 2)	Pagamenti somme impegnate	% (5 su 3)
1	2	3	4	5	6
Titolo II	918.342,00	858.062,94	94,05%	292.303,77	34,07%
Totali	918.342,00	858.062,94	94,05%	292.303,77	34,07%

5.3 Indicatori

- a) Rapporto tra entrate in c/capitale accertate e previsioni assestate: 94,33%
- b) Rapporto tra entrate in c/capitale accertate e riscossioni: 43,33%
- c) Rapporto tra spese in c/capitale impegnate e previsioni assestate: 94,05%
- d) Rapporto tra spese in c/capitale impegnate e pagamenti: 34,07%

5.4 Risultato della gestione di competenza – parte capitale

Il risultato complessivo della gestione di competenza, parte capitale, relativo all'esercizio 2012, può così riassumersi:

Entrate accertate Titolo IV	590.604,62	
Entrate accertate Titolo V	151.190,00	
Totale	741.794,62	
Applicazione avanzo di amministrazione per spese in c/ capitale	131.948,00	
Totale entrate		873.742,62
Spese impegnate Titolo II		858.062,94
RISULTATO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE		15.679,68

5.5 Analisi delle entrate di parte capitale nel quinquennio e dei prestiti

Titolo IV - Trasferimenti di capitale					
	2008	2009	2010	2011	2012
Categoria 1[^] - Alienazione di beni patrimoniali	11.326,20	89.052,00	83.557,63	17.825,33	3.000,00
Categoria 2[^] - Trasn. di capitale dallo Stato	-	-	-	256,72	-
Categoria 3[^] - Trasn. di capitale dalla Regione	15.200,00	90.000,00	420.000,00	40.000,00	240.507,73
Categoria 4[^] - Trasn. di capitale da altri Enti Pubb.	93.118,71	1.000,00	43.471,00	30.475,00	62.046,00
Categoria 5[^] - Trasn. di capitale da altri soggetti	-	516,00	28.166,35	1.510,73	15.297,19
Categoria 6[^] - Riscossione di crediti	5.734,34	220.487,01	244.487,68	274.134,48	269.753,70
Totali	125.379,25	401.055,01	819.682,66	364.202,26	590.604,62

Si ricorda che:

- a) Nella Categoria 1 si segnalano gli introiti delle concessioni cimiteriali e concessione loculi;
- b) Nella Categoria 3 sono stati accertati i seguenti contributi regionali:
 - € 18.837,73 destinati alla manutenzione della strada interpodereale Saverie-Gleris;
 - € 200.000,00 per il finanziamento delle opere di completamento della Galleria d'Arte Moderna "De Cillia";
 - € 21.670,00 quale contributo straordinario per acquisto attrezzature per la protezione civile;
- c) Nella Categoria 4 sono stati accertati i seguenti finanziamenti:
 - € 35.000,00 dalla Comunità Montana per la sistemazione viabilità interna lungo Via Dante e Via Monte Paularo;
 - € 15.000,00 dalla Comunità Montana per lavori di ampliamento della Scuola dell'Infanzia;
 - € 12.046,00 dal B.I.M. quale finanziamento straordinario destinato alla sistemazione viabilità comunale interna;
- d) Nella Categoria 5 i proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica e gli introiti dalle migliorie boschive sulla proprietà comunale;
- e) Nella Categoria 6 sono indicati i seguenti movimenti contabili:
 - € 269.753,70 per i giri contabili necessari alla regolarizzazione dei capitoli del personale e degli amministratori a seguito del pagamento degli emolumenti e delle indennità da parte della Comunità Montana.

Titolo V - Accensione di prestiti					
	2008	2009	2010	2011	2012
Categoria 1 - Anticipazione di cassa	-	-	-	-	-
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	65.000,00	375.000,00	-	-	151.190,00
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
Totali	65.000,00	375.000,00	-	-	151.190,00

Nel 2012 è stato assunto un nuovo prestito per i lavori di riqualificazione urbana della Piazza Centrale.

5.6 Analisi delle spese di parte capitale nel quinquennio

Titolo II - Spese in conto capitale					
	2008	2009	2010	2011	2012
Funzione 1 - Amministrazione, gest. e contr.	143.161,42	324.884,15	598.510,35	293.450,86	533.901,86
Funzione 2 - Giustizia	-	-	-	-	-
Funzione 3 - Polizia locale	-	-	-	3.600,00	1.179,50
Funzione 4 - Istruzione pubblica	8.136,30	50.764,53	50.731,59	2.513,80	61.544,75
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	1.300,00	2.000,00	252,22	-	-
Funzione 6 - Sport e ricreazione	375.000,00	-	20.322,34	1.627,45	-
Funzione 7 - Turismo	-	-	16.800,00	-	-
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	106.129,28	108.550,00	252.410,89	87.891,00	230.508,60
Funzione 9 - Territorio e ambiente	20.480,00	34.916,00	34.850,83	21.925,36	27.928,23
Funzione 10 - Settore sociale	-	500,00	830,00	18.210,60	3.000,00
Funzione 11 - Sviluppo economico	-	-	-	-	-
Funzione 12 - Servizi produttivi	-	22.890,00	26.200,00	-	-
Totali	654.207,00	544.504,68	1.000.908,22	429.219,07	858.062,94

Si evidenzia, in particolare, che:

a) Nella Funzione 1 sono state impegnate le seguenti somme:

2010205	2076	Acquisto straordinario arredi per uffici comunali	€ 375,00
2010305	2125	Attrezzatura informatica	€ 1.437,48
2010501	2206	Manutenzione straordinaria fabbricati	€ 1.000,00
2010501	2213	Realizzazione opere miglioramento forestale	€ 11.962,68
2010501	2214	Opere di completamento galleria d'arte moderna De Cillia e sistemazione area esterna	€ 249.373,00

- € 269.753,70 relativi alle somme anticipate mensilmente alla Comunità Montana per il pagamento degli emolumenti al personale e delle indennità agli amministratori (l'importo è specularmente ad un corrispondente stanziamento in entrata Tit. IV Categoria 6 ;

b) Nella Funzione 3 sono state impegnate le seguenti somme:

2030107	2562	Trasferimenti di capitale al Comune di Paluzza per realizzazione sistema di videosorveglianza	€ 1.179,50
---------	------	---	------------

c) Nella Funzione 4 sono state impegnate le seguenti somme:

2040101	2703	Lavori di ampliamento edificio scuola dell'infanzia	€ 60.000,00
2040105	2725	Acquisto di attrezzature e mobili per la scuola materna	€ 1.544,75

d) Nella Funzione 8 sono state impegnate le seguenti somme:

2080101	3251	Manutenzione straordinaria Via Dante	€ 8.300,00
2080101	3252	Manutenzione strada interpoderale Saverie – Gleris	€ 18.838,00
2080101	3254	Riqualficazione urbana della Piazza centrale del Capoluogo	€ 153.590,00

2080101	3257	Realizzazione di n. 3 zone di fermata a servizio del trasporto scolastico	€ 641,30
2080101	3260	Sistemazione opere viabilità comunale interna	€ 12.046,00
2080101	3263	Manutenzione e sistemazione straordinaria di vie, piazze e marciapiedi	€ 2.093,30
2080101	3269	Sistemazione viabilità comunale interna	€ 35.000,00

e) Nella Funzione 9 sono state impegnate le seguenti somme:

2090101	3533	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 1.000,00
2090106	3575	Incarichi professionali per redazione PRGC	€ 5.258,28
2090305	3680	Acquisto attrezzature protezione civile	€ 21.669,95

f) Nella Funzione 10 sono state impegnate le seguenti somme:

2100501	4202	Sistemazione straordinaria cimitero	€ 3.000,00
---------	------	-------------------------------------	------------

6 LE PARTITE DI GIRO

Il controllo delle risultanze contabili e del conto relativo alle partite di giro evidenzia il dato della previsioni sensibilmente più alto rispetto a quello accertato/impegnato. Ciò è dovuto al fatto che per alcuni capitoli si è ritenuto di eccedere per prudenza nello stanziamento per evitare future variazioni in corso d'anno stante l'aleatorietà dei movimenti contabili che vi possono essere registrati.

Non essendo altre segnalazioni che possano ritenersi degne di essere evidenziate si rinvia, quindi, ai prospetti che seguono:

ENTRATA					
Denominazione	Previsioni assestate	Accertamenti	% (3 su 2)	Riscossioni	% (5 su 3)
1	2	3	4	5	6
Titolo VI	267.500,00	8.829,75	3,3%	6.329,75	71,7%
SPESA					
Denominazione	Previsioni assestate	Impegni	% (3 su 2)	Pagamenti	% (5 su 3)
1	2	3	4	5	6
Titolo IV	267.500,00	8.829,75	3,3%	6.754,27	76,5%

7 LA GESTIONE PATRIMONIALE

Il conto generale del patrimonio, a seguito dell'aggiornamento effettuato dal servizio finanziario riguardo all'inventario ed alle altre voci ivi contenute, riporta la seguente consistenza:

	Consistenza iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
Attività	11.355.865,98	2.163.699,48	1.615.719,32	150.015,81	359.073,79	11.694.788,16
Passività	4.137.222,29	722.728,18	352.033,16	-	-	4.507.917,31
Patrimonio netto	7.218.643,69	1.440.971,30	1.263.686,16	150.015,81	359.073,79	7.186.870,85

8 RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio finanziario 2012 si è chiuso con le seguenti risultanze complessive, verificate con la contabilità comunale e con il conto del Tesoriere:

	Residui	Competenza	Totali
Fondo di cassa al 31/12/2012			1.281.349,44
Residui attivi	243.665,72	602.506,57	846.172,29
			2.127.521,73
Residui passivi	631.437,67	825.436,00	1.456.873,67
Avanzo di Amministrazione			670.648,06
Avanzo Vincolato			198.247,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31/12/2012			472.400,65

8.1 Sviluppo della gestione nell'ultimo quinquennio

SVILUPPO GESTIONE GLOBALE						
		2008	2009	2010	2011	2012
Fondo iniziale di cassa	(+)	681.195,31	397.473,26	1.015.155,05	828.132,47	1.133.933,82
Riscossioni	(+)	1.427.234,05	1.987.312,40	1.852.292,90	1.892.283,82	1.473.318,35
Pagamenti	(-)	1.710.956,10	1.369.630,61	2.039.315,48	1.586.482,47	1.325.902,73
Saldo gestione di cassa	(=)	397.473,26	1.015.155,05	828.132,47	1.133.933,82	1.281.349,44
Residui attivi	(+)	1.460.756,29	986.949,70	1.040.847,90	532.652,07	846.172,29
Residui passivi	(-)	1.434.980,77	1.360.192,88	1.277.270,00	962.508,84	1.456.873,67
Avanzo/Disavanzo	(=)	423.248,78	641.911,87	591.710,37	704.077,05	670.648,06

8.2 Avanzo applicato nel quinquennio

AVANZO APPLICATO	2008	2009	2010	2011	2012
Spese correnti	-	-	-	51.095,78	77.812,00
Fondi vincolati	-	2.208,22	-	1.890,22	40.000,00
Investimenti	153.956,29	150.064,53	255.354,47	112.368,44	91.948,00
Totali	153.956,29	152.272,75	255.354,47	165.354,44	209.760,00

8.3 Utilizzo dell'avanzo nel 2012

Con l'avanzo di amministrazione, nel 2012 sono state finanziate le seguenti spese:

LAVORI DI AMPLIAMENTO EDIFICIO SCUOLA DELL'INFANZIA	€ 40.000,00
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI E PER IL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE DEI LAVORATORI AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008	€ 500,00
SPESE DI GESTIONE DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA	€ 1.500,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE AL COMUNE DI PALUZZA PER REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	€ 1.250,00
ACQUISTO ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE	€ 1.500,00
SPESE DI MANUTENZIONE E DI FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	€ 4.300,00
SPESE PER LA GESTIONE DELL'INFORMATICA ALLA COMUNITA' MONTANA	€ 8.500,00
ONERI PER LE ASSICURAZIONI	€ 1.412,00
SPESE PER GARE DI APPALTO E CONTRATTI	€ 2.500,00
SPESE DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 2.823,00
SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 400,00
SPESE RISCADAMENTO EDIFICIO VIA MATTEOTTI	€ 2.000,00
FONDO DI RISERVA	€ 10.000,00
SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE	€ 200,00
SPESE DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MATERNE	€ 2.000,00
SPESE PER IL SERVIZIO DEI TRASPORTI SCOLASTICI	€ 600,00
SPESE PER MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO PINACOTECA	€ 1.000,00
INTERVENTI DIVERSI PER ATTIVITA' CULTURALI	€ 11.000,00
PUBBLICAZIONI LETTERARIE	€ 1.800,00
MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO PALESTRA COMUNALE	€ 2.500,00
MANUTENZIONE STRADE	€ 177,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA DANTE	€ 8.300,00
LAVORI DI AMPLIAMENTO EDIFICIO SCUOLA DELL'INFANZIA	€ 20.000,00
SISTEMAZIONE OPERE VIABILITA' COMUNALE INTERNA	€ 8.975,00
ATTREZZATURA INFORMATICA	€ 1.500,00
REALIZZAZIONE DI N. 3 ZONE DI FERMATA A SERVIZIO DEL TRASPORTO SCOLASTICO	€ 650,00
SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, ECC.	€ 2.500,00
SPESE DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 5.100,00
INCARICHI PROFESSIONALI PER REDAZIONE VARIANTE AL PRGC	€ 6.000,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA DELLA PIAZZA CENTRALE DEL CAPOLUOGO	€ 2.400,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	€ 4.000,00
ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MOBILI PER LA SCUOLA MATERNA	€ 3.000,00
SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI AMMINISTRATIVO	€ 800,00
SPESE POSTALI	€ 300,00
SPESE PER LA GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI	€ 500,00
APPALTO SERVIZIO PULIZIA IMMOBILI COMUNALI	€ 300,00
TASSE E CONTRIBUTI RELATIVI AL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 300,00
SPESE PER IL SERVIZIO DEI TRASPORTI SCOLASTICI	€ 400,00
CONTRIBUTI AD ENTI TEATRALI, ISTITUTI ED ASSOCIAZIONI, PER FINALITA' CULTURALI	€ 3.500,00
SPESE E CONTRIBUTI PER INIZIATIVE RICREATIVE E SPORTIVE	€ 4.000,00
CONTRIBUTI A ENTI, ASSOCIAZIONI E ISTITUZIONI	€ 3.500,00

MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	€ 800,00
RIMOZIONE DELLA NEVE DALL'ABITATO	€ 2.000,00
COMPARTICIPAZIONE ECONOMICA ALLE FAMIGLIE PER LA FRIUZIONE DEL SERVIZIO DI ASILO NIDO	€ - 1.000,00
SPESE PER I SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE E DI PRONTO INTERVENTO	€ 500,00
ACQUISTO VOUCHER PER PRESTAZIONI TUTELA AMBIENTALE	€ 500,00
SPESE PER LA GESTIONE DEGLI AMBULATORI AREA TECNICA	€ 300,00
DEVOLUZIONE FONDI L.R. 6/2006	€ 300,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI	€ 1.000,00
OPERE DI COMPLETAMENTO GALLERIA D'ARTE MODERNA DE CILLIA E SISTEMAZIONE AREA ESTERNA	€ 33.373,00

A corredo della presente relazione, in allegato sono riportati i seguenti prospetti e tabelle:

- Conto del patrimonio;
- Tabella dei parametri indicativi della situazione deficitaria;
- Piano della Prestazione 2012-2014.

Treppo Carnico, lì

IL SINDACO
(Mauriza Plos)

IL SEGRETARIO
(dott. Edoardo Deotto)

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA
(Fulvio Di Vora)

ALLEGATI