

COMUNE DI TREPPO CARNICO

PROVINCIA DI UDINE



*RELAZIONE DELLA
GIUNTA COMUNALE
AL RENDICONTO 2013*

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 2013, 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 € 448.086,12 di cui € 167.725,41 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

A dedurre avanzo vincolato applicato con deliberazione C.C. n. 36 del 28.11.2013.....Euro 22.000,78

Totale avanzo vincolato servizio idrico integrato al 31/12/2013Euro 32.286,16

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 31/12/2013Euro 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 31/12/2013.....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 31/12/2013.....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 31/12/2013.....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 31/12/2013.....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 al 31/12/2013.....Euro 11.904,80

8) TRASFERIMENTO REGIONALE DEL 5 PER MILLE

ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA

Avanzo vincolato derivante dalla gestione di competenza (2012)	Euro 493,54
A dedurre avanzo vincolato applicato con deliberazione C.C. n. 36 del 28.11.2013.....	Euro 493,54
Totale avanzo vincolato per destinazione quota del 5 per 1000 al 31/12/2013.....	Euro 0,00

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
A dedurre avanzo vincolato applicato con deliberazione C.C. n. 36 del 28.11.2013.....	Euro 8.028,00
Totale avanzo vincolato per maggiori incassi I.V.A. anno 2013	Euro 0,00

TOTALE AVANZO VINCOLATO	Euro 167.725,41
--------------------------------	------------------------

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 consiliare n. 22 del 11.07.2013 ha approvato il documento contabile per l'anno 2013. 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	63	06/08/2013	Del. C.C. n. 32 del 30/09/2013
2	GIUNTA COMUNALE	64	06/08/2013	Del. C.C. n. 29 del 30/09/2013
3	GIUNTA COMUNALE	67	29/08/2013	Del. C.C. n. 32 del 30/09/2013
4	GIUNTA COMUNALE	73	11/09/2013	Del. C.C. n. 30 del 30/09/2013
5	GIUNTA COMUNALE	78	26/09/2013	Del. C.C. n. 39 del 28/11/2013
6	GIUNTA COMUNALE	92	24/10/2013	Del. C.C. n. 39 del 28/11/2013
7	CONSIGLIO COMUNALE	36	28/11/2013	
8	GIUNTA COMUNALE	108	12/12/2013	

Con deliberazione consiliare n. 31 del 30.09.2013 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)						
		2009	2010	2011	2012	2013
Personale previsto in pianta organica		6	6	6	6	6
Dipendenti in servizio:	Di ruolo	6	6	5	6	6
	Non di ruolo	0		1	0	
TOTALE		6	6	6	6	6
SPESA PER IL PERSONALE						
Spesa		255.572,65	260.647,12	256.480,94	248.901,50	246.270,63
Oneri dovuti per convenzioni:						
Oneri rimborsati:		14.898,35	20.659,92	17.295,35	17.268,18	15.339,69
Lavoro interinale					29.866,94	
Cantieri di lavoro						2.394,69
Spesa effettiva del personale		240.374,30	239.987,20	239.185,59	261.500,26	233.325,63

1.4. Piano della prestazione 2013-2015

- In allegato sono evidenziati a consuntivo i risultati raggiunti nell'anno 2013 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 2013 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	1.281.349,44
RISCOSSIONI	301.392,16	1.226.203,47	1.527.595,63
PAGAMENTI	659.269,49	1.105.042,98	1.764.312,47
		Fondo di cassa al 31/12	1.044.632,60

2.3. Indicatori

In sede di verifica sono state accertate le seguenti percentuali relativamente alle riscossioni ed ai pagamenti effettuati nel 2013 tra competenza e residui:

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
In conto residui	19,73%	In conto residui	37,37%
In conto competenza	80,27%	In conto competenza	62,63%
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	37.650,62	31.917,13	6.017,33	37.934,46	283,84
II	88.258,97	50.018,08	36.879,89	86.897,97	- 1.361,00
III	194.948,02	78.640,76	120.207,45	198.484,21	3.900,19
Totale I II III	320.857,61	160.575,97	163.104,67	323.680,64	2.823,03
IV	361.868,56	138.316,19	221.923,09	360.239,28	- 1.629,28
V	157.528,52	0,00	157.528,52	157.528,52	0,00
Totale IV V	519.397,08	138.316,19	379.451,71	517.767,80	- 1.629,28
VI	5.917,60	2.500,00	0,00	2500,00	- 3.417,60
TOTALE	846.172,29	301.392,16	542.556,28	843.948,44	- 2.223,85

3.2 Gestione residui passivi

Titoli	Situazione al 1/1	Pagamenti	Residui da riportare	Totale impegnato	Minori spese
I	450.217,00	266.424,01	153.686,89	420.110,90	30.106,10
II	969.587,03	359.801,17	576.130,63	935.931,80	33.655,23
III	-	-	-	-	-
IV	37.069,64	33.044,31	4.025,33	37.069,64	-
TOTALE	1.456.873,67	659.269,49	733.842,85	1.393.112,34	63.761,33

3.3 Risultato delle gestione dei residui

	Situazione al 1/1	Riscossioni/ Pagamenti	Residui da riportare	Accertato/ Impegnato	Magg./Minori Entrate/Spese
Totale entrate	846.172,29	301.392,16	542.556,28	843.948,44	- 2.223,85
Totale spese	1.456.873,67	659.269,49	733.842,85	1.393.112,34	63.761,33
Differenza	- 610.701,38	- 357.877,33	- 191.286,57	- 549.163,90	61.537,48

Si evidenzia un saldo positivo tra minori spese e minori entrate di € 61.537,48.

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 2013

RISORSA				IMPORTO PREVISIONE ED ACCERTAMENTO						
Tit.	N°	Capitolo		PREVISIONE		ACCERTAMENTO			MOTIVO DELL'ELIMINAZIONE DEL RESIDUO	
		N°	Descrizione	Anno di prov.	Importo previs.	Incassato	Da Incassare	Minori entrate		Da portare a residui
2	265	2512	CONTRIBUTI DALLA COMUNITA' MONTANA AI COMUNI MONTANI SU AUTORIZZAZIONI RACCOLTA FUNGHI	2012	1.361,00	-	-	1.361,00	-	Residuo annullato perché erroneamente incassato nell'anno 2013
3	405	3215	PROVENTI DI TAGLI ORDINARI DI BOSCHI	2006	2.601,13	-	-	2.601,13	-	Residuo annullato per insussistenza
4	565	4312	CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO E AREE LIMITROFE PER ATTIVITA'RICREATIVE (LOC. GOSPER)	2006	54.000,00	-	52.370,72	1.629,28	52.370,72	Residuo annullato in quanto la spesa sostenuta è stata inferiore e pertanto è stata rideterminata l'entità del contributo
6		6020	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI IN CONTO TERZI	2010	3.417,60	-	-	3.417,60	-	Residuo annullato in quanto trattasi di una entrata all'epoca prevista per il rimborso di somme anticipate per ripristino danni subiti al porfido a seguito rimozione neve, successivamente non riconosciuta dall'assicurazione e pertanto risultata insussiste
TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI								9.009,01	52.370,72	

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	174.553,00	177.641,90	101,77%	168.748,21	94,99%	8.893,69
Titolo II	543.896,00	538.721,60	99,05%	468.450,22	86,96%	70.271,38
Titolo III	346.295,00	293.177,14	84,66%	201.894,02	68,86%	91.283,12
TOTALE	1.064.744,00	1.009.540,64	94,82%	839.092,45	83,12%	170.448,19
Avanzo applicato per spese correnti	8.522,00		0,00%	-	0,00%	
Oneri bucalossi utilizz. per spese correnti	-	-	-			
TOTALE ENTRATE	1.073.266,00	1.009.540,64	94,06%	839.092,45	83,12%	170.448,19

4.2 Spese correnti (Titolo I)

Denominazione	Previsioni assestate	Impegni	% (3 su 2)	Pagamenti somme impegnate	% (5 su 3)	Riporto a residui
Funzione 1	548.978,00	482.183,35	87,83%	318.748,46	66,11%	163.434,89
Funzione 2	-	-	-	-	-	-
Funzione 3	39.070,00	38.427,77	98,36%	36.827,88	95,84%	1.599,89
Funzione 4	52.524,00	48.952,68	93,20%	39.719,25	81,14%	9.233,43
Funzione 5	46.927,00	41.046,83	87,47%	35.035,74	85,36%	6.011,09
Funzione 6	20.004,00	18.252,79	91,25%	16.882,96	92,50%	1.369,83
Funzione 7	5.300,00	5.000,00	94,34%	5.000,00	100,00%	-
Funzione 8	62.224,00	52.396,82	84,21%	35.064,34	66,92%	17.332,48
Funzione 9	125.883,00	122.475,62	97,29%	94.662,42	77,29%	27.813,20
Funzione 10	42.655,00	28.004,09	65,65%	27.131,38	96,88%	872,71
Funzione 11	-	-	-	-	-	-
Funzione 12	32.994,00	28.535,73	86,49%	23.002,24	80,61%	5.533,49
TOTALE TITOLO I	976.560,00	865.275,68	88,60%	632.074,67	73,05%	233.201,01

4.2 .1 Indicatori

A) Le entrate correnti accertate rappresentano il 94,06% della previsione.

B) Le spese correnti (Titolo I) sono state impegnate per il 88,60% 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, fatto salvo un parametro connesso alla gestione dei residui passivi.

4.3 Risultato della gestione di competenza – parte corrente

Il risultato complessivo della gestione di competenza, parte corrente, relativo all'esercizio 2013, può così riassumersi:

Parte I - Entrata		Accertamenti
Titolo I		177.641,90
Titolo II		538.721,60
Titolo III		293.177,14
Totale		1.009.540,64
Quota dell'avanzo di amministrazione applicato per spese correnti		8.522,00
Oneri di costruzione utilizzato per spese correnti		-
Totale Entrata		1.018.062,64
Totale II - Spesa		Impegni
Titolo I (spesa corrente)		865.275,68
Titolo III (spese per rimborso prestiti)		96.705,99
Totale spesa		961.981,67
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		56.080,97
PARTE CORRENTE		

4.4.1 Analisi delle entrate correnti nel quinquennio

Titolo I - Entrate Tributarie					
	2009	2010	2011	2012	2013
Categoria 1[^] - Imposte	47.370,13	51.078,09	54.722,03	67.341,63	89.367,01
Categoria 2[^] - Tasse	51.163,34	65.022,34	64.732,34	62.893,55	88.274,89
Categoria 3[^] - Altre entrate tributarie	-	-	-	-	-
Totali	98.533,47	116.100,43	119.454,37	130.235,18	177.641,90

Nella Categoria 1[^] va segnalato l'incremento dell'introito per l'IMU in quanto sono stati modificati i criteri di riparto dell'imposta tra la quota comunale e la quota statale. Va comunque rilevato che la quota IMU di competenza comunale non sarà comunque superiore all'introito ICI dell'anno 2010 e quindi la differenza tra i due importi (riscosso per IMU nel 2013 e accertato per ICI nel 2010) dovrà essere versata allo Stato ed a tal fine è stato istituito apposito capitolo in spesa; si segnala inoltre un maggiore introito di € 4.017,00 dovuto a errati versamenti che dovranno essere restituiti

Nella Categoria 2[^] l'incremento è dovuto alla nuova TARES che ha sostituito la TARSU. Effettivamente una quota pari a € 21.019,00 è di competenza statale e quindi dovrà essere riversata nella casse erariali utilizzando idoneo capitolo di spesa istituito a tale proposito.

Titolo II - Trasferimenti correnti					
	2009	2010	2011	2012	2013
Categoria 1[^] - Contrib. e trasf. correnti Stato	-	12.624,50	12.624,50	12.624,50	14.699,98
Categoria 2[^] - Contrib. e trasf. correnti Regione	572.320,46	468.630,47	456.387,50	462.713,79	467.235,22
Categoria 3[^] - Contributi Regione funz. deleg.	9.113,33	-	-	-	-
Categoria 4[^] - Contributi comunitari e internaz.	-	-	-	43.560,00	-
Categoria 5[^] - Contributi altri enti pubblici	119.619,27	138.531,99	135.314,77	115.727,14	56.786,40
Totali	701.053,06	619.786,96	604.326,77	634.625,43	538.721,60

Nella categoria 1^ si segnala il trasferimento di Euro 2.075,48 per la fruizione della mensa scolastica da parte del personale della scuola ai sensi dell'art. 7 comma 41 DL 95/2012 convertito nella L. 135/2012 a cui corrisponde un capitolo di spesa di pari importo;

Nella categoria 2^ si segnala il contributo regionale di Euro 8.782,80 a cui corrisponde un capitolo di spesa di pari importo per la realizzazione di cantieri di lavoro ai sensi dell'art. 9 commi 127 e seguenti della L.R. 31/12/2013 n. 27 (Legge finanziaria 2013). L'ente ha stanziato fondi propri di bilancio per sostenere le spese obbligatorie relative a inail, inps, irap, per le visite del lavoro e per l'elaborazione dei cedolini per un totale di Euro 2.874,69.

Si segnala inoltre il contributo regionale di Euro 8.302,50 a cui corrisponde un capitolo di spesa di pari importo per gli interventi di promozione per la cura e conservazione finalizzata al risanamento e recupero di terreni incolti e/o abbandonati nei territori montani;

Nella categoria 5^ si registra inoltre un sostanziale calo relativamente ai trasferimenti correnti da enti diversi, nello specifico dal Comune capofila, dovuto al quasi azzeramento dei finanziamenti regionali erogati quali incentivi per l'istituzione dell'Associazione Intercomunale "Alta Valle del But" che da € 76.127,10 del 2012 sono passati a € 9.859,90 del 2013

Si segnala inoltre il contributo del Consorzio B.I.M. di Euro 5.000,00 a cui corrisponde un capitolo di spesa di pari importo per l'attuazione di un progetto di valorizzazione economico sociale della popolazione dei Comuni consorziati con l'individuazione di lavoratori da impiegare in prestazioni occasionali di tipo accessorio;

Titolo III - Entrate Extra-tributarie					
	2009	2010	2011	2012	2013
Categoria 1^ - Proventi dei servizi pubblici	10.330,24	8.104,77	93.829,13	61.694,24	69.185,72
Categoria 2^ - Proventi dei beni dell'ente	253.261,06	235.316,07	126.223,85	118.246,60	145.607,47
Categoria 3^ - Interessi su anticipazioni e crediti	12.547,77	8.915,48	6.840,23	5.484,94	2.133,19
Categoria 4^ - Utili netti aziende, dividendi	-	-	-	-	-
Categoria 5^ - Proventi diversi	77.980,03	79.917,52	47.712,78	87.270,65	76.250,76
Totali	354.119,10	332.253,84	274.605,99	272.696,43	293.177,14

Segnalazioni particolari:

- a) nella Categoria 2^ sono stati accertati introiti per:
 - proventi da tagli ordinari di boschi: per € 76.500,00 vendita lotto boschivo "Braides" p.lla 7 del P.G.F e per € 4.030,00 per taglio e sgombero piante interessate dalla frana nelle p.lle 14 e 15 del P.G.F.;
 - vendita dei certificati verdi per un importo di € 36.876,06;
 - recupero spese di riscaldamento, acqua potabile ed illuminazione da parte degli affittuari dei locali in stabili comunali per € 8.113,53;
- b) nella Categoria 3^ si è riscontrato un calo degli interessi attivi in particolare per i depositi presso la Cassa depositi e prestiti delle somme per mutui non ancora erogate;
- c) nella Categoria 5^ sono stati accertati introiti per:
 - rimborso dal Comune di Cercivento relativo ai costi inerenti alla scuola dell'infanzia per l'anno scolastico 2012/2013 per € 10.830,00;
 - iva da versare all'erario per € 36.906,03.

4.4.2 Analisi delle spese correnti nel quinquennio

Titolo I - Spese correnti					
	2009	2010	2011	2012	2013
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	321.611,78	423.250,33	403.424,26	457.157,82	482.183,35
Funzione 2 - Giustizia	-	-	-	-	-
Funzione 3 - Polizia locale	37.193,99	36.144,29	36.930,80	47.657,41	38.427,77
Funzione 4 - Istruzione pubblica	29.107,56	38.005,65	39.245,25	45.739,71	48.952,68
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	33.577,25	34.165,24	40.680,38	48.941,54	41.046,83
Funzione 6 - Sport e ricreazione	16.976,79	26.169,10	23.183,73	20.540,28	18.252,79
Funzione 7 - Turismo	1.440,00	6.289,95	5.004,80	5.000,00	5.000,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	57.434,28	51.144,15	44.642,07	43.803,86	52.396,82
Funzione 9 - Territorio e ambiente	112.380,44	124.758,15	121.598,55	157.633,22	122.475,62
Funzione 10 - Settore sociale	44.539,75	53.961,28	26.308,71	30.853,45	28.004,09
Funzione 11 - Sviluppo economico	441,90	233,64	-	251,92	-
Funzione 12 - Servizi produttivi	31.948,20	27.438,84	30.865,63	31.610,75	28.535,73
Totali	686.651,94	821.560,62	771.884,18	889.189,96	865.275,68

Segnalazioni di rilievo:

- a) Nella Funzione 1 si segnalano:
 - la spesa di Euro 47.436,00 quale versamento alla Regione della quota Imu eccedente quota ICI;
 - la spesa di € 21.019,00 quale versamento quota TARES di competenza statale;
 - la spesa di Euro 5.000,00 finanziata con un trasferimento del Consorzio B.I.M. di pari importo per l'attuazione di un progetto di valorizzazione economico sociale della popolazione dei Comuni consorziati con l'individuazione di lavoratori da impiegare in prestazioni occasionali di tipo accessorio;
 - la spesa per la realizzazione di cantieri di lavoro ai sensi dell'art. 9 commi 127 e seguenti della L.R. 31/12/2013 n. 27 (Legge finanziaria 2013) per un importo di € 11.657,49 finanziata per Euro 8.782,80 con contributo regionale.
- b) Nella Funzione 4 si segnala la spesa di Euro 2.075,48 per la fruizione della mensa scolastica da parte del personale della scuola ai sensi dell'art. 7 comma 41 DL 95/2012 convertito nella L. 135/2012 a cui corrisponde un capitolo di entrata di pari importo;
- c) 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;
- d) Nella Funzione 6 sono stati erogati finanziamenti straordinari alle associazioni ricreative e sportive per un importo di € 3.400,00 per sostegno attività svolta nel corso dell'anno, per l'organizzazione di eventi sportivi e ricreativi;
- e) 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;
- f) Nella Funzione 9 si segnala la spesa di Euro 8.302,50 a cui corrisponde un capitolo di entrata di pari importo per gli interventi di promozione per la cura e conservazione finalizzata al risanamento e recupero di terreni incolti e/o abbandonati nei territori montani;
- g) Nella Funzione 12, si registrano le spese di manutenzione della centralina idroelettrica.

Titolo III - Rimborso di prestiti					
	2009	2010	2011	2012	2013
Rimborso di anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
Rimborso di finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-
Rimborso di quota di capitale di mutui e prestiti	131.910,83	124.160,76	108.828,42	115.566,95	96.705,99
Totali	131.910,83	124.160,76	108.828,42	115.566,95	96.705,99

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	547.787,00	528.129,57	96,41%	367.193,89	69,53%
Titolo V	0,00	0,00	0%	0,00	-
Totali	547.787,00	528.129,57	96,41%	367.193,89	69,53%

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	882.388,00	859.787,96	97,44%	352.426,98	40,99%
Totali	882.388,00	859.787,96	97,44%	352.426,98	40,99%

5.3 Indicatori

- a) Rapporto tra entrate in c/capitale accertate e previsioni assestate: 96,41%
- b) Rapporto tra entrate in c/capitale accertate e riscossioni: 69,53%
- c) Rapporto tra spese in c/capitale impegnate e previsioni assestate: 97,44%
- d) Rapporto tra spese in c/capitale impegnate e pagamenti: 40,99%

5.4 Risultato della gestione di competenza – parte capitale

Il risultato complessivo della gestione di competenza, parte capitale, relativo all'esercizio 2013, può così riassumersi:

Entrate accertate Titolo IV	528.129,57	
Entrate accertate Titolo V	-	
Totale	528.129,57	
Applicazione avanzo di amministrazione per spese in c/ capitale	334.601,00	
Totale entrate		862.730,57
Spese impegnate Titolo II		859.787,96
RISULTATO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE		2.942,61

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

Titolo IV - Trasferimenti di capitale					
	2009	2010	2011	2012	2013
Categoria 1[^] - Alienazione di beni patrimoniali	89.052,00	83.557,63	17.825,33	3.000,00	2.795,87
Categoria 2[^] - Trasn. di capitale dallo Stato	-	-	256,72	-	-
Categoria 3[^] - Trasn. di capitale dalla Regione	90.000,00	420.000,00	40.000,00	240.507,73	194.750,00
Categoria 4[^] - Trasn. di capitale da altri Enti Pubb.	1.000,00	43.471,00	30.475,00	62.046,00	22.742,00
Categoria 5[^] - Trasn. di capitale da altri soggetti	516,00	28.166,35	1.510,73	15.297,19	12.386,68
Categoria 6[^] - Riscossione di crediti	220.487,01	244.487,68	274.134,48	269.753,70	295.455,02
Totale	401.055,01	819.682,66	364.202,26	590.604,62	528.129,57

Si ricorda che:

- a) Nella Categoria 1[^] si segnalano:
 - € 1.295,87 quale indennizzo da parte della Comunità Montana della Carnia per l'espropriazione degli immobili per la realizzazione della viabilità ciclabile "Arta Terme, Sutrio, Cercivento, Paluzza e Treppo Carnico";
 - € 1.500,00 quali introiti delle concessioni cimiteriali e concessione loculi;
- b) Nella Categoria 3[^] sono stati accertati i seguenti contributi regionali:
 - € 74.250,00 relativi al Programma di Sviluppo rurale 2007-2013 destinati alla alla realizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento funzionale della viabilità di servizio "Lavinai – ponte di Cech";
 - € 45.500,00 destinati all'ammodernamento del rifugio alpino in località Mauran;
 - € 15.000,00 destinati all'acquisto di mezzi ed attrezzature (miniescavatore e 2 motoseghe);
 - € 60.000,00 relativo all'intervento urgente di protezione civile di ripristino della strada forestale e argine lungo il Rio Mauran a salvaguardia del transito e della pubblica incolumità;
- c) Nella Categoria 4[^] sono stati accertati i seguenti finanziamenti:
 - € 10.329,00 dalla Provincia per l'intervento di ammodernamento destinato per 2 zone di fermata del trasporto pubblico locale;
 - € 12.413,00 dal B.I.M. quale finanziamento straordinario destinato alla sistemazione viabilità comunale interna;
- d) Nella Categoria 5[^] si segnalano:
 - € 2.276,29 quali proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica;
 - € 10.110,39 quali introiti dalle migliorie boschive sulla proprietà comunale;
- e) Nella Categoria 6[^] sono indicati i seguenti movimenti contabili:
 - € 295.455,02 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					
	2009	2010	2011	2012	2013
Categoria 1 - Anticipazione di cassa	-	-	-	-	-
Categoria 2 - Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-
Categoria 3 - Assunzione di mutui e prestiti	375.000,00	-	-	151.190,00	-
Categoria 4 - Emissione prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
Totale	375.000,00	-	-	151.190,00	-

Nel 2013 non sono stati accesi prestiti.

5.6 Analisi delle spese di parte capitale nel quinquennio

Titolo II - Spese in conto capitale					
	2009	2010	2011	2012	2013
Funzione 1 - Amministrazione, gest. e contr.	324.884,15	598.510,35	293.450,86	533.901,86	445.217,39
Funzione 2 - Giustizia	-	-	-	-	-
Funzione 3 - Polizia locale	-	-	3.600,00	1.179,50	-
Funzione 4 - Istruzione pubblica	50.764,53	50.731,59	2.513,80	61.544,75	-
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	2.000,00	252,22	-	-	2.057,00
Funzione 6 - Sport e ricreazione	-	20.322,34	1.627,45	-	10.100,00
Funzione 7 - Turismo	-	16.800,00	-	-	65.000,00
Funzione 8 - Viabilità e trasporti	108.550,00	252.410,89	87.891,00	230.508,60	164.007,34
Funzione 9 - Territorio e ambiente	34.916,00	34.850,83	21.925,36	27.928,23	171.906,23
Funzione 10 - Settore sociale	500,00	830,00	18.210,60	3.000,00	1.500,00
Funzione 11 - Sviluppo economico	-	-	-	-	-
Funzione 12 - Servizi produttivi	22.890,00	26.200,00	-	-	-
Totali	544.504,68	1.000.908,22	429.219,07	858.062,94	859.787,96

Si evidenzia, in particolare, che:

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

2010205	2076	ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI PER UFFICI COMUNALI	€ 1.452,00
2010501	2205	INTERVENTI DI COMPLETAMENTO VIABILITA' DI SERVIZIO LAVINAI - PONTE DI CECH	€ 121.968,00
2010501	2206	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI	€ 2.146,06
2010501	2213	REALIZZAZIONE OPERE MIGLIORAMENTO FORESTALE	€ 10.110,39
2010501	2216	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 5.500,00
2010506	2325	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	7.485,92
2010501	2216	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 5.500,00
2010801	2450	REALIZZAZIONE RETE WI-FI PUBBLICA	€ 1.100,00

- € 295.455,02 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 5 sono state impegnate le seguenti somme:

2050105	2877	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI ARTISTICI	€ 2.057,00
---------	------	---	------------

c) Nella Funzione 6 sono state impegnate le seguenti somme:

2060201	2992	REALIZZO CAMPETTO DI CALCIO LOC. CORTOLEZZIS	€ 10.100,00
---------	------	--	-------------

d) Nella Funzione 7 sono state impegnate le seguenti somme:

2070101	3135	AMMODERNAMENTO RIFUGIO ALPINO IL LOC. MAURAN	65.000,00
---------	------	--	-----------

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

2080101	3254	RIQUALIFICAZIONE URBANA DELLA PIAZZA CENTRALE DEL CAPOLUOGO	€ 10.000,00
2080101	3256	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADE INTERNE	€ 31.350,00
2080101	3257	REALIZZAZIONE DI N. 2 ZONE DI FERMATA A SERVIZIO DEL TRASPORTO SCOLASTICO	€ 31.000,00
2080101	3258	RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE IN PORFIDO STRADE COMUNALI	€ 19.360,00
2080101	3260	SISTEMAZIONE OPERE VIABILITA' COMUNALE INTERNA	€ 12.413,00
2080101	3263	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	€ 38.400,00
2080101	3264	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADELLE IN LOC. RIU E TAVIELE DI TAUSIE	€ 184,34
2080102	3350	SPESE PER PROCEDURE ESPROPRIATIVE DIVERSE	€ 1.300,00
2080201	3411	COMPLETAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 20.000,00

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

2090101	3531	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	€ 22.615,14
2090101	3533	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	€ 2.276,29
2090101	3535	LAVORI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE PER IL RIPRISTINO DELLA STRADA FORESTALE E DELL'ARGINE LUNGO IL RIO MAURAN A SALVAGUARDIA DEL TRANSITO E DELLA PUBBLICA INCOLUMITA'	€ 60.000,00
2090105	3570	ACQUISTO ATTREZZATURA PER SQUADRA OPERAI	€ 1.024,80
2090305	3680	ACQUISTO ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE	€ 22.000,00
2090407	3825	TRASFERIMENTO FONDI A CARNIACQUE PER REALIZZAZIONE LAVORI FOGNATURE COMUNALI	€ 22.000,00
2090601	3920	REALIZZAZIONE ARREDO URBANO	€ 12.000,00
2090605	3957	ACQUISTO ARREDI PER PARCHI GIOCO E ARREDO URBANO	30.000,00

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

2100501	4202	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	€ 1.500,00
---------	------	-------------------------------------	------------

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	129.500,00	26.163,74	20,20%	19.917,13	76,12%
SPESA					
Denominazione	Previsioni assestate	Impegni	% (3 su 2)	Pagamenti	% (5 su 3)
1	2	3	4	5	6
Titolo IV	129.500,00	26.163,74	20,20%	23.835,34	91,10%

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	11.694.788,16	2.287.155,91	2.066.591,01	1.530,76	228.457,18	11.688.426,64
Passività	4.507.917,31	529.077,57	455.594,04	-	115.948,16	4.465.452,68
Patrimonio netto	7.186.870,85	1.758.078,34	1.610.996,97	1.530,76	112.509,02	7.222.973,96

8 RISULTATO FINANZIARIO COMPLESSIVO

L'esercizio finanziario 2013 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 31/12/2013			1.044.349,44
Residui attivi	542.556,28	337.630,48	880.186,76
			1.924.819,36
Residui passivi	733.842,85	742.890,39	1.476.733,24
Avanzo di Amministrazione			448.086,12
Avanzo Vincolato			167.725,41
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL 31/12/2013			280.360,71

8.1 Sviluppo della gestione nell'ultimo quinquennio

SVILUPPO GESTIONE GLOBALE						
		2009	2010	2011	2012	2013
Fondo iniziale di cassa	(+)	397.473,26	1.015.155,05	828.132,47	1.133.933,82	1.281.349,44
Riscossioni	(+)	1.987.312,40	1.852.292,90	1.892.283,82	1.473.318,35	1.527.595,63
Pagamenti	(-)	1.369.630,61	2.039.315,48	1.586.482,47	1.325.902,73	1.764.312,47
Saldo gestione di cassa	(=)	1.015.155,05	828.132,47	1.133.933,82	1.281.349,44	1.044.632,60
Residui attivi	(+)	986.949,70	1.040.847,90	532.652,07	846.172,29	880.186,76
Residui passivi	(-)	1.360.192,88	1.277.270,00	962.508,84	1.456.873,67	1.476.733,24
Avanzo/Disavanzo	(=)	641.911,87	591.710,37	704.077,05	670.648,06	448.086,12

8.2 Avanzo applicato nel quinquennio

AVANZO APPLICATO	2009	2010	2011	2012	2013
Spese correnti	-	-	51.095,78	77.812,00	8.522,00
Fondi vincolati	2.208,22	-	1.890,22	40.000,00	22.000,00
Investimenti	150.064,53	255.354,47	112.368,44	91.948,00	312.601,00
Totali	152.272,75	255.354,47	165.354,44	209.760,00	343.123,00

8.3 Utilizzo dell'avanzo nel 2013

Con l'avanzo di amministrazione, nel 2013 sono state finanziate le seguenti spese:

ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI PER UFFICI COMUNALI	€ 1.650,00
INTERVENTI DI COMPLETAMENTO VIABILITA' DI SERVIZIO LAVINAI - PONTE DI CECH	€ 47.718,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI	€ 2.200,00
SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 5.500,00
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€ 7.500,00
LAVORI DI AMPLIAMENTO EDIFICIO SCUOLA DELL'INFANZIA	€ 2.100,00
REALIZZAZIONE RETE WI-FI PUBBLICA	€ 1.100,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI ARTISTICI	€ 2.057,00
REALIZZO CAMPETTO DI CALCIO LOC. CORTOLEZZIS	€ 10.100,00
AMMODERNAMENTO RIFUGIO ALPINO IL LOC. MAURAN	€ 19.500,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA DELLA PIAZZA CENTRALE DEL CAPOLUOGO	€ 10.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADE INTERNE	€ 31.350,00
REALIZZAZIONE DI N. 2 ZONE DI FERMATA A SERVIZIO DEL TRASPORTO SCOLASTICO	€ 20.671,00
RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE IN PORFIDO STRADE COMUNALI	€ 19.400,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	€ 38.400,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADELLE IN LOC. RIU E TAVIELE DI TAUSIE	€ 500,00
SPESE PER PROCEDURE ESPROPRIATIVE DIVERSE	€ 1.300,00
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	€ 21.405,00
COMPLETAMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	€ 20.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURA PER SQUADRA OPERAI	€ 1.150,00
ACQUISTO ATTREZZATURE PROTEZIONE CIVILE	€ 7.000,00

TRASFERIMENTO FONDI A CARNIACQUE PER REALIZZAZIONE LAVORI FOGNATURE COMUNALI.	€ 22.000,00
REALIZZAZIONE ARREDO URBANO	€ 12.000,00
ACQUISTO ARREDI PER PARCHI GIOCO E ARREDO URBANO	€ 30.000,00

9 CONCLUSIONI

A corredo della presente relazione, in allegato sono riportati i seguenti documenti:

- Conto del patrimonio;
- Tabella dei parametri indicativi della situazione deficitaria;
- Monitoraggio finale dei risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati. Anno 2013.

Treppo Carnico, lì

IL SINDACO
(Mauriza Plos)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(dott. Edoardo Deotto)

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA
(Fulvio Di Vora)

ALLEGATI