

RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ANNO 2012

Comune di Ostra (AN)

Il quadro normativo e il contesto generale

- Disposizioni di legge degli anni precedenti con effetto anche sul 2012 (D.L. 78/2010, L.220/2010, D.L. 98/2011, D.L. 138/2011);
- Disposizioni di legge con effetti sul 2012 (L.183/2011, D.L. 201/2011, D.L. 1/2012, D.L. 5/2012, D.L. 16/2012, D.L. 95/2012, D.L. 174/2012);
- Provvedimenti regolamentari vari per la regolamentazione dell'IMU e del Fondo Sperimentale di Riequilibrio;
- Perdurare dell'estrema instabilità e incertezza sia normativa e sia interpretativa nell'ambito delle rigide regole di finanza pubblica;
- Perdurare della crisi economica e finanziaria.

Le linee generali perseguite

- Nelle politiche fiscali, criteri di equità (ad esempio Imu sull'abitazione principale molto più bassa dell'abitazione secondaria) e di sviluppo (Imu sugli immobili produttivi più bassa che sulle abitazioni secondarie);
- Nelle politiche tariffarie si è dovuto tenere conto della copertura dei costi;
- Per le entrate in conto capitale, ridotto al minimo il ricorso ai mutui, mentre si è cercato di valorizzare il patrimonio comunale;
- Per la spesa corrente, così come negli anni precedenti, mantenuti invariati il più possibile gli stanziamenti per mantenere tutti i numerosi servizi in essere, ottimizzando la spesa;
- Per gli investimenti, nonostante l'enorme diminuzione di risorse finanziarie (permessi costruire) si è cercato di privilegiare gli interventi più urgenti.

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2012

ENTRATA	Accertamenti 2012
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.167.836,14
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	640.402,90
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	742.028,09
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFER. DI CAPITALE E RISC. DI CREDITI	777.828,25
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	283.947,18
TOTALE ENTRATE	5.612.042,56
SPESA	Impegni 2012
Titolo 1° - CORRENTI	4.250.764,96
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	894.541,26
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	320.255,69
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	283.947,18
TOTALE SPESE	5.749.509,09
Avanzo di amministrazione 2011 applicato al 2012	129.224,60

Avanzo di amministrazione al 31/12/2012

77.922,45

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTR. ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	129.224,60
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-180.322,91
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	266.487,29
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	215.388,98

GESTIONE DI COMPETENZA

ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	5.612.042,56
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	5.749.509,09
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-137.466,53

GESTIONE DI COMPETENZA

1) LA GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti (Titolo I II e III)	4.550.267,13	+
<i>Spese correnti + Spese Titolo III (Interventi 2-3-4-5)</i>	<i>4.571.020,65</i>	<i>-</i>

DISAVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	-20.753,52	+
--	-------------------	----------

Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	2.008,66	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	19.571,67	-
Avanzo 2011 applicato a spese correnti	30.074,60	+

AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	-8.241,93
--	------------------

2) LA GESTIONE C/CAPITALE

Entrate Titolo IV e Titolo V (Categorie 2-3-4)	777.828,25	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	2.008,66	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	19.571,67	+
Avanzo 2011 applicato a investimenti	99.150,00	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>894.541,26</i>	<i>-</i>

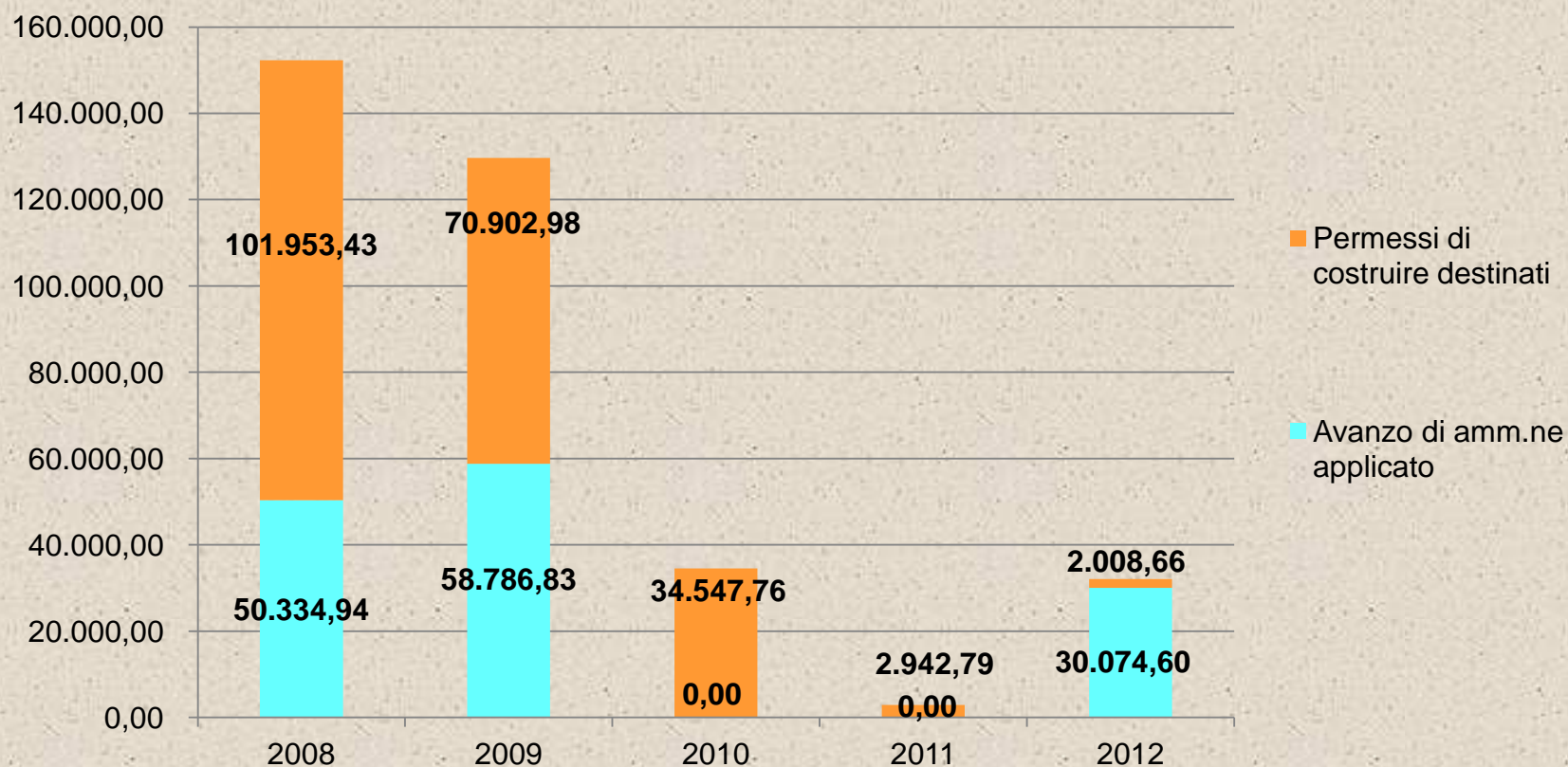
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	-0,00
---	--------------

2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI

Entrate Titolo V (Categoria 1)	0,00	+
<i>Spese Titolo III (Intervento 1)</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>

DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00
--	-------------

Avanzi di ammin.ne e proventi da permessi di costruire applicati alla parte corrente del bilancio

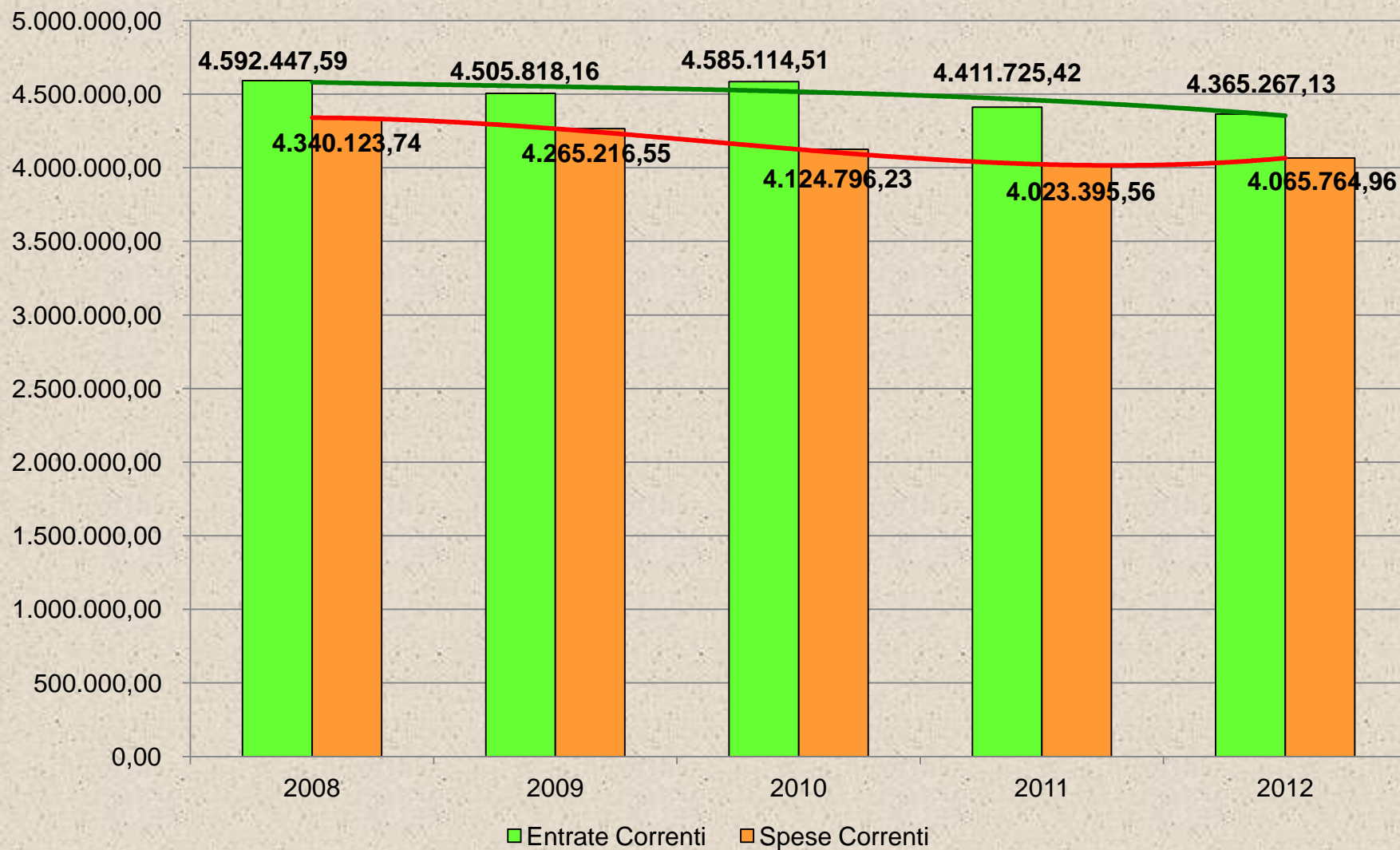


Tit.	ENTRATE	TREND STORICO (Accertamenti)				Accertamenti
		2008	2009	2010	2011	2012
	<i>Avanzo di amministrazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Entrate Tributarie	1.882.044,42	1.982.318,81	2.046.050,06	3.121.437,96	3.167.836,14
II	Entrate da Trasferimenti	1.828.496,73	1.725.250,24	1.710.176,04	513.305,52	640.402,90
III	Entrate Extratributarie	881.906,44	798.249,11	828.888,41	776.981,94	742.028,09
	TOT. Entrate Correnti	4.592.447,59	4.505.818,16	4.585.114,51	4.411.725,42	4.550.267,13
IV	Entrate da Alienaz. Trasn.	620.079,70	757.112,50	513.384,47	653.423,89	777.828,25
V	Entrate da Accens. Prestiti	0,00	275.000,00	5.614,10	0,00	0,00
	TOT. Entr. in c/capitale	620.079,70	1.032.112,50	518.998,57	653.423,89	777.828,25
VI	<i>Entrate per servizi c/terzi</i>	521.118,18	479.161,38	352.414,24	384.409,86	283.947,18
	TOTALE ENTRATE	5.733.645,47	6.017.092,04	5.456.527,32	5.449.559,17	5.612.042,56

Tit.	SPESE	TREND STORICO (Impegni)				Impegni
		2008	2009	2010	2011	2012
	<i>Disavanzo di amministraz.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Spese correnti	4.340.123,74	4.265.216,55	4.124.796,23	4.023.395,56	4.250.764,96
II	Spese in c/capitale	640.819,14	976.736,45	851.349,39	897.414,20	894.541,26
III	Rimborso di prestiti	315.306,08	337.451,81	378.049,32	314.438,19	320.255,69
IV	<i>Spese per servizi c/terzi</i>	521.118,18	479.161,38	352.414,24	384.409,86	283.947,18
	TOTALE SPESE	5.817.367,14	6.058.566,19	5.706.609,18	5.619.657,81	5.749.509,09

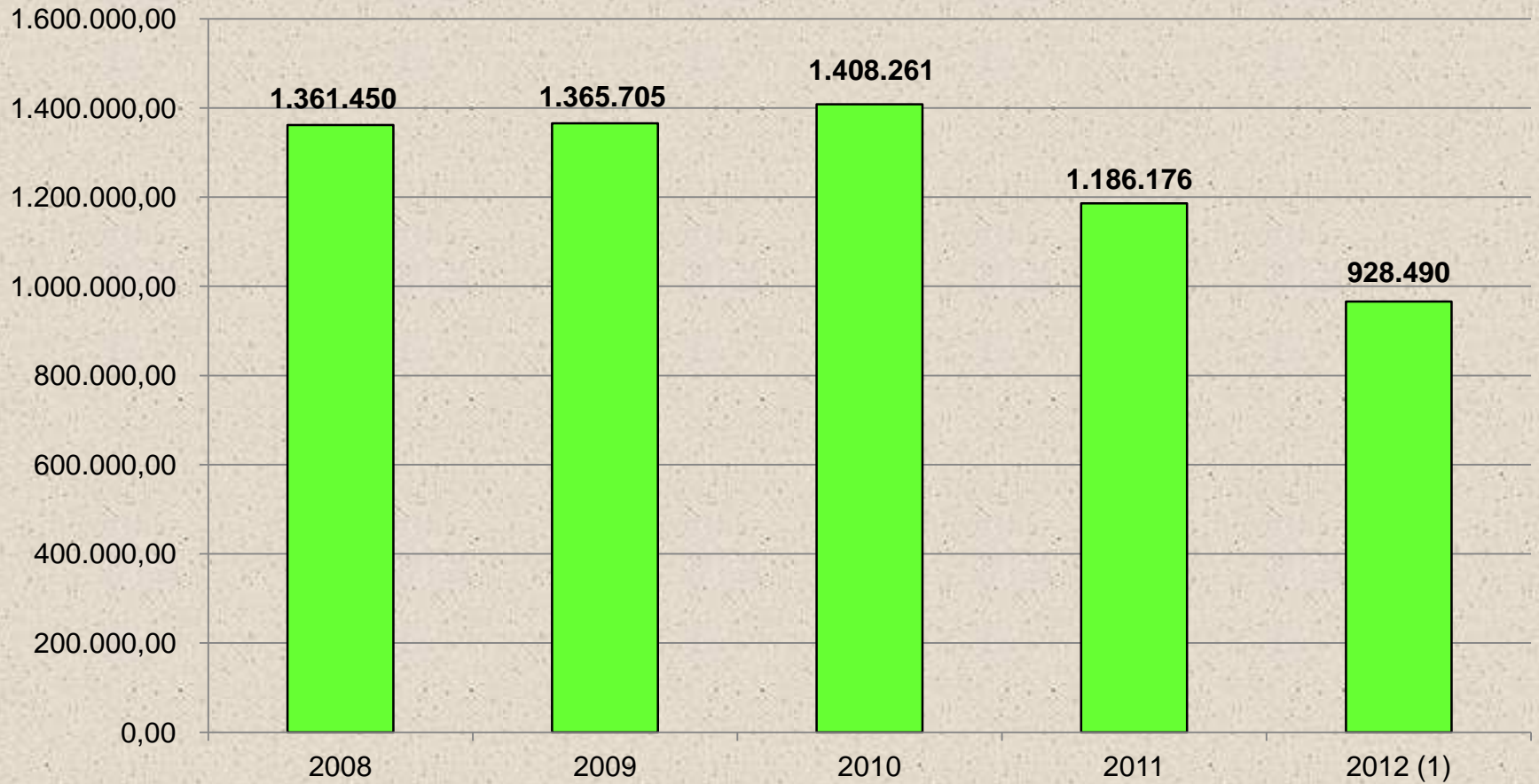
NOTA: nel 2012 vi sono 185.000 euro, sia nelle entrate, sia nelle spese correnti, relativi ai profughi della Libia

Trend entrate e spese correnti negli anni (1)



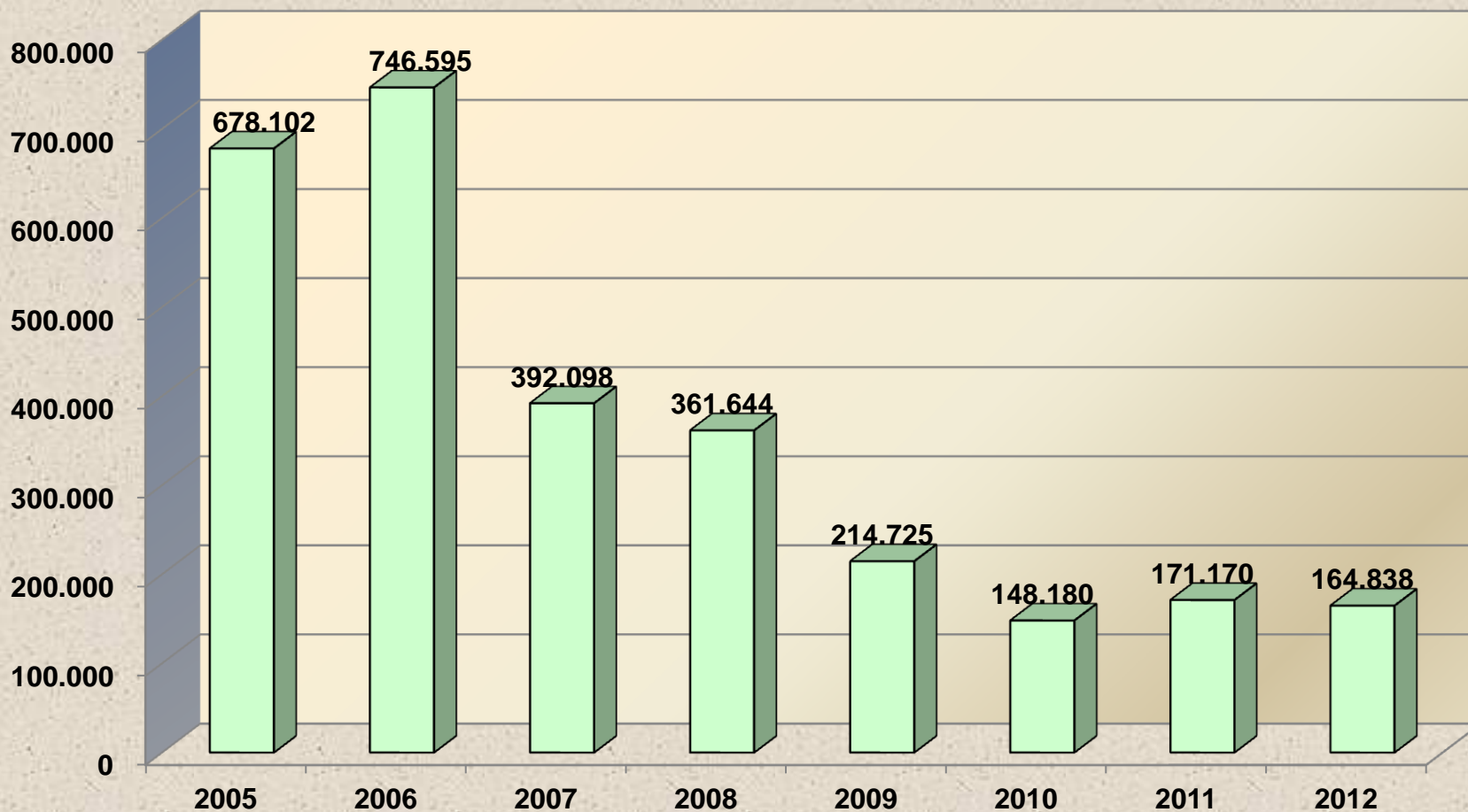
(1) Consuntivo 2012 al netto, sia in entrata, sia in uscita, dei trasferimenti e dei pagamenti per i profughi della Libia

Trasferimenti erariali



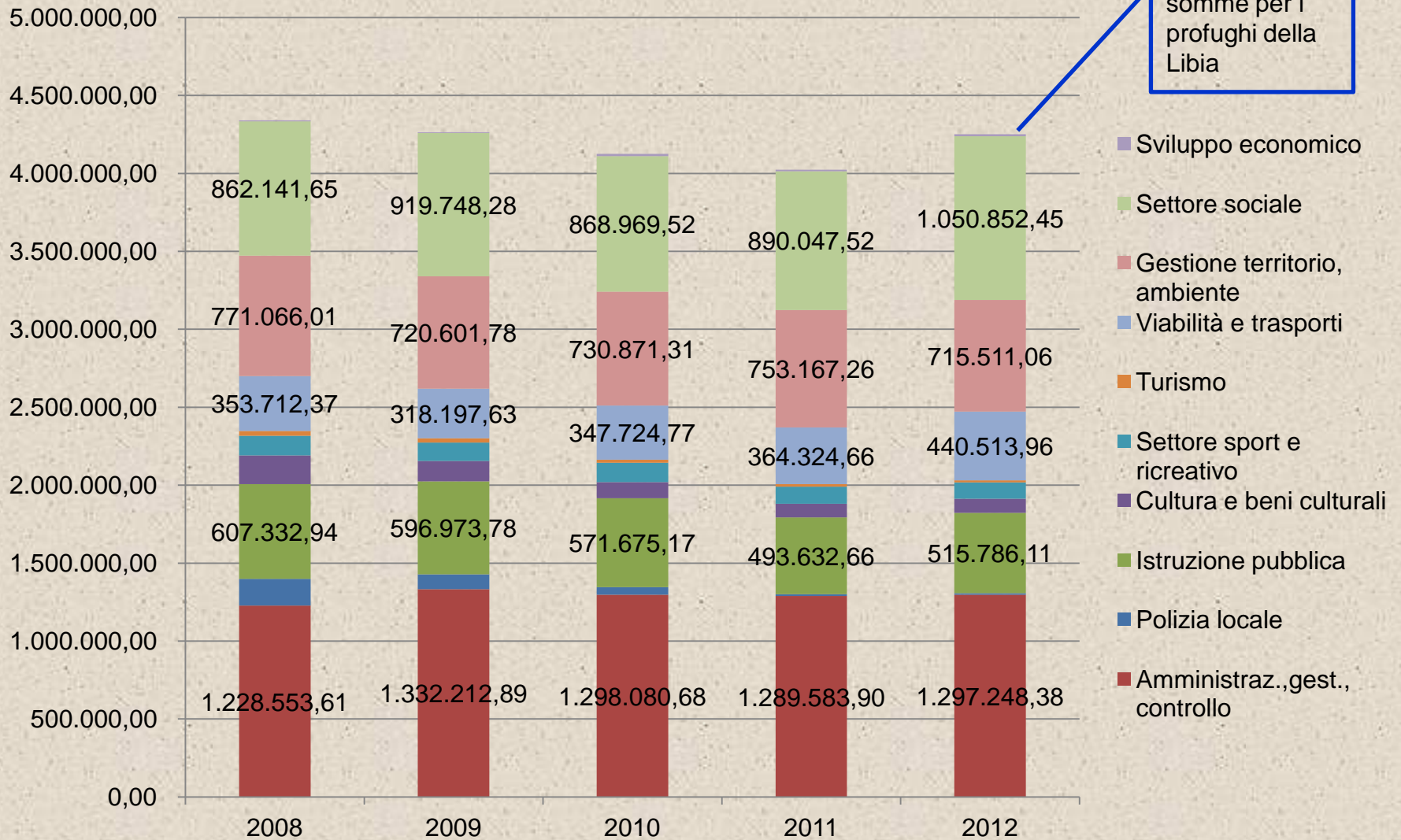
(1) F.S.R. consuntivo 2012 al netto dell'effetto dell'accorpamento dell'addizionale sul consumo energia elettrica

Proventi da permessi di costruire e relative sanzioni

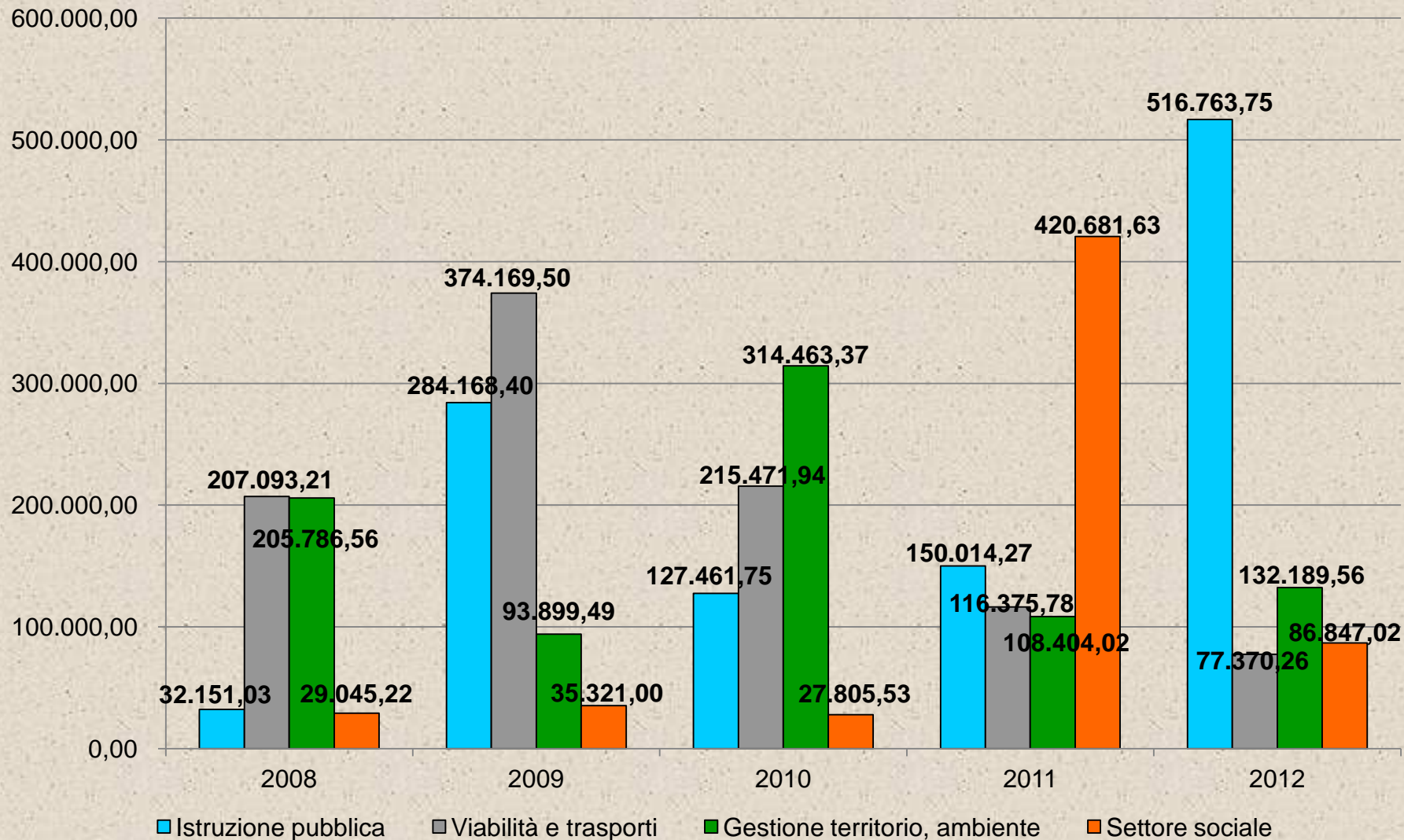


Trend della Spesa Corrente (per funzioni)

Comprese le somme per i profughi della Libia



Trend spese in c/capitale per le principali funzioni



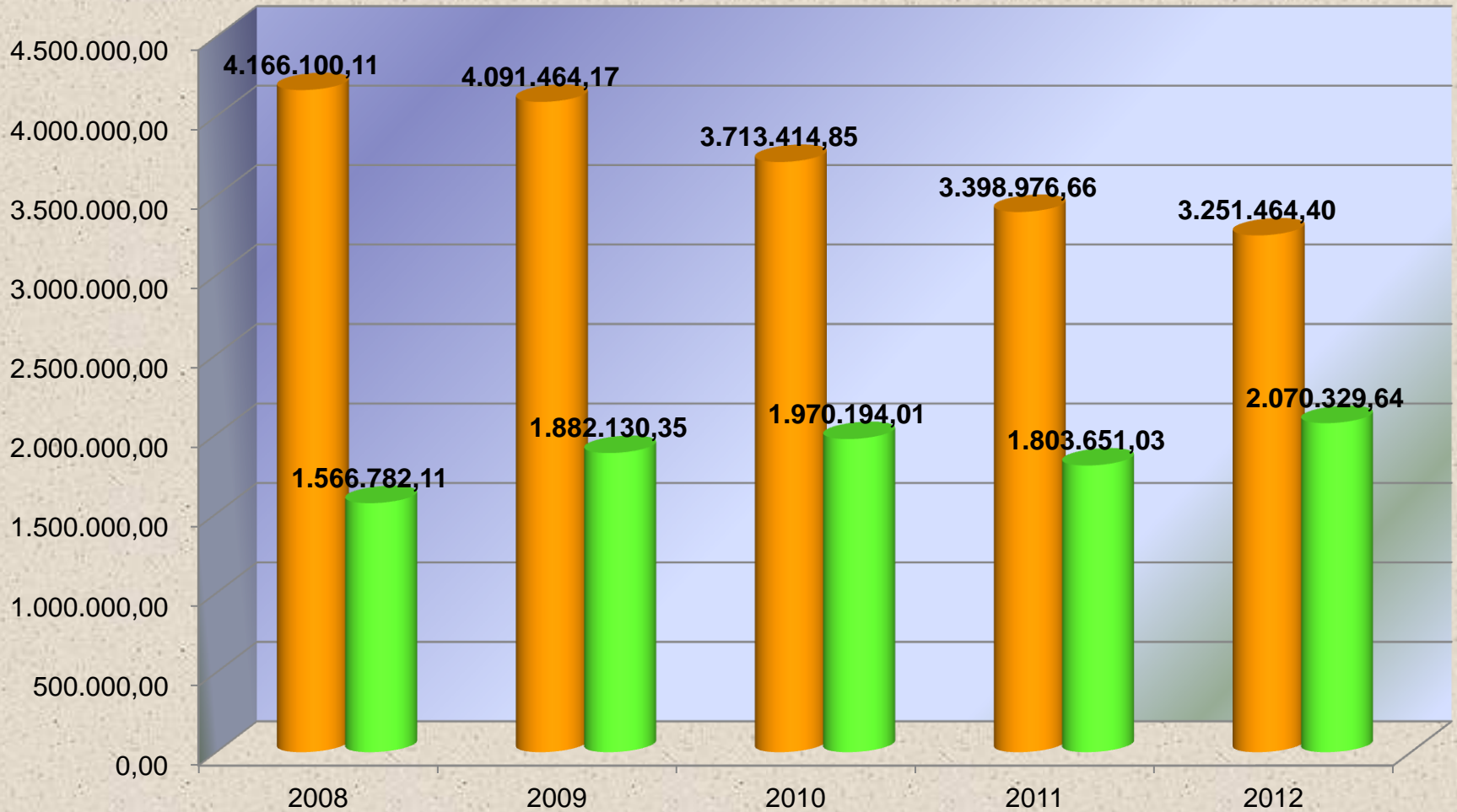
PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012/201

(Leggi n. 220/2010, n. 122/2010, n. 133/2008)

(Dati in migliaia di euro)

PARTE CORRENTE (competenza)	2012
ENTRATE CORRENTI (TITOLI 1-2-3); accertamenti	4.550
<i>Esclusione ex-art.8 D.L. 11/10/2012 n.174</i>	<i>-45</i>
SPESE CORRENTI (TITOLO 1); impegni	4.251
SALDO DI PARTE CORRENTE	254
PARTE C/CAPITALE (cassa)	2012
ENTRATE DA ALIENAZ. E TRAS. (TIT.4); incassi	615
SPESE IN C/CAPITALE (TITOLO 2); pagamenti	589
SALDO IN C/CAPITALE	26
SALDO COMPETENZA MISTA REALIZZATO	280
SALDO OBIETTIVO L.220/2010 (originario)	382
<i>Patto regionalizzato "verticale" (prima ripartizione)</i>	<i>-96</i>
<i>Patto regionalizzato "verticale" (ulteriore ripartizione)</i>	<i>-27</i>
<i>Patto nazionale "orizzontale" (D.L. 2/03/2012 n.16)</i>	<i>-6</i>
<i>Riduzione obiettivi D.M. 22/01/2013</i>	<i>-9</i>
SALDO COMPETENZA MISTA OBIETTIVO	244

Prestiti e saldo tesoreria a fine anno



CONTO ECONOMICO 2012

INCIDENZA DEI PROVENTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

A PROVENTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incid. % sul totale
1	Proventi tributari	3.167.836,14	64,45 %
2	Proventi da trasferimenti	640.402,90	13,03 %
3	Proventi da servizi pubblici	424.287,11	8,63 %
4	Proventi da gestione patrimoniale	58.553,95	1,19 %
5	Proventi diversi	282.288,35	5,74 %
6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00 %
7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00 %
8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00 %
C PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17	Utili	10.320,00	0,21 %
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00 %
D PROVENTI FINANZIARI			
20	Interessi attivi	9.935,51	0,20 %
E PROVENTI STRAORDINARI			
22	Insussistenze del passivo	266.487,29	5,42 %
23	Sopravvenienze attive	55.165,21	1,12 %
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
TOTALE PROVENTI		4.915.276,46	100,00 %

INCIDENZA DEI COSTI SUL TOTALE COMPLESSIVO

B COSTI DELLA GESTIONE		ANNO 2012	Incid. % sul totale
9	Personale	1.119.315,07	23,13 %
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	191.385,30	3,95 %
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00 %
12	Prestazioni di servizi	2.030.903,29	41,97 %
13	Utilizzo beni di terzi	36.504,07	0,75 %
14	Trasferimenti	561.254,16	11,60 %
15	Imposte e tasse	111.513,40	2,30 %
16	Quote di ammortam. di esercizio	387.293,27	8,00 %
C ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00 %
D ONERI FINANZIARI			
21	Interessi passivi su mutui e prestiti	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su obbligazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi su anticipazioni	0,00	0,00 %
21	Interessi passivi per altre cause	164.159,49	3,39 %
E ONERI STRAORDINARI			
25	Insussistenze dell'attivo	235.488,12	4,87 %
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00 %
27	Accantonamento per svalutazione crediti	1.000,00	0,02 %
28	Oneri straordinari	413,17	0,01 %
TOTALE COSTI		4.839.229,34	100,00 %
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		76.047,12	

CONTO DEL PATRIMONIO 2012

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00 %
Immobilizzazioni materiali	12.576.091,87	76,68 %
Immobilizzazioni finanziarie	100.271,00	0,61 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.653.202,99	10,08 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	2.070.329,64	12,63 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	16.399.895,50	100,00 %

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2012	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.940.645,55	36,22 %
Conferimenti	5.601.799,26	34,16 %
Debiti	4.857.450,69	29,62 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	16.399.895,50	100,00 %

GRAZIE PER L'ATTENZIONE

Assessorato al Bilancio

Comune di Ostra (AN)