

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

COMUNE DI TORTOLI'

Provincia dell'Ogliastra


Relazione dell'organo di revisione

- sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2012
- sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2012

L'organo di revisione

Dr. Rag. Claudio Furcas



COMUNE DI TORTOLI' - Off. Prot	
Prot. N. 9737	AN. N. -
22 APR. 2013	
N. Progr. _____	Stipa 

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

INTRODUZIONE

Il sottoscritto Dott. Rag. Claudio Furcas, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 31 del 04.08.2012;

ricevuta in data 12.04.2013 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2012, approvati con delibera della giunta comunale n. 43 del 11.04.2013, completi di:

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico;
- c) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

- relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibera dell'organo consiliare n. 36 del 29.09.2012 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. ;
- conto del tesoriere;
- conto degli agenti contabili interni ed esterni ;
- prospetto dei dati Siope e delle disponibilità liquide di cui all'art.77 quater, comma 11 del d.l.112/08 e D.M. 23/12/2009;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 24/9/2009)
- tabella dei parametri gestionali ;
- inventario generale;
- il prospetto di conciliazione con unite le carte di lavoro;
- ultimi bilanci di esercizio approvati, alla data odierna, degli organismi partecipati;
- certificazione rispetto obiettivi anno 2012 del patto di stabilità interno;
- relazione trasmessa alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti degli effetti del piano triennale di contenimento delle spese (art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07);
- attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2012 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2012;
- ◆ viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L.;
- ◆ visto il d.p.r. n. 194/96;
- ◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L.;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo consiliare n. 3 del 06.02.2009;

DATO ATTO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2012, il *sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;*

- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del T.U.E.L. avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

◆ RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2012.



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Analisi Preliminari al rendiconto 2012

SEZIONE PRIMA: Domande preliminari

1) L'organo di revisione ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sul rendiconto 2012 e suggerito misure correttive non adottate dall'Ente? NO

In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevate, le misure correttive suggerite dall'organo di revisione economico-finanziaria e le motivazioni adottate dall'organo consiliare a giustificazione della mancata adozione di dette misure, quantificando approssimativamente l'impatto negativo delle irregolarità. Allegare poi alla relazione più estese considerazioni con eventuale documentazione di supporto
(si può utilizzare la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/Invio nota del revisore)

2) La Sezione Regionale di Controllo ha emesso pronuncia specifica sul bilancio di previsione 2012, ai sensi dell'art.1, comma 168, della legge 266/2005? NO

2.a) In caso di risposta positiva, l'Ente ha provveduto ad adottare i conseguenti interventi correttivi?

In caso di risposta affermativa alla domanda 2.a, riassumere gli interventi correttivi adottati, anche con riferimento all'eventuale assestamento del bilancio di previsione. In caso di risposta negativa, illustrare le motivazioni dei mancati provvedimenti

Interventi correttivi/Motivazioni	

3) L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2012? SI

4) L'Ente, dall'applicazione dei parametri di cui al D.M. Int. del 24/09/2009, risulta in una situazione di deficitarietà strutturale? NO

5) Il risultato della gestione di competenza e il risultato d'amministrazione sono positivi?
(risposta da formulare in relazione alle risultanze dei prospetti di cui alla Sezione seconda, punti 1.1 e 1.4)

5.a) Risultato di gestione SI 5.b) Risultato di amministrazione SI

5.c) Il provvedimento di cui all'art. 193 del T.U.E.L. ha dato atto del permanere degli equilibri? SI

5.d) Ovvero ha salvaguardato gli equilibri generali del bilancio? SI

In caso di risposta negativa indicare le motivazioni:

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

6) I documenti che compongono il rendiconto sono completi di atti propedeutici e allegati obbligatori? SI

In caso di risposta negativa, indicare i documenti mancanti:

In particolare:

6.a) Il conto del Tesoriere coincide con le risultanze delle scritture contabili del Comune? SI

(risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto della Sezione seconda, punto 1.5)

In caso di risposta negativa, esporre le motivazioni:

7) È stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi, verificando le ragioni del loro mantenimento ed, in particolare, l'esistenza del titolo giuridico di credito? SI

(risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto della Sezione seconda, punto 1.8)

In particolare:

7.a) Sono state fornite le motivazioni dell'eventuale cancellazione parziale o totale dei residui attivi? SI

7.b) I crediti di dubbia o difficile esazione sono stati stralciati dal conto del bilancio, con conseguente cancellazione dai residui attivi ed iscrizione nel conto del patrimonio fra i crediti di dubbia esigibilità? NON RICORRE LA FATTISPECIE

(risposta da formulare in relazione al prospetto della Sezione seconda, punto 9)

7.b.1) In caso di risposta negativa, indicare l'importo dei crediti di dubbia esigibilità conservati nel conto del bilancio e se è stato costituito un vincolo di pari importo sull'avanzo di amministrazione:

Crediti di dubbia esigibilità euro

Avanzo di amministrazione vincolato all'esigibilità degli stessi euro

(risposta da formulare in relazione all'importo indicato in calce al prospetto della Sezione seconda, punto 1.4)

8) In relazione ai residui passivi finanziati dall'indebitamento già perfezionato si precisi:

8.a) Ove siano stati eliminati residui passivi finanziati da indebitamento già perfezionato è stato verificato che l'importo sia confluito nell'avanzo vincolato per investimenti? SI

In caso di risposta negativa esporre le motivazioni:

8.b) Esistono residui passivi del titolo II finanziati dall'indebitamento non movimentati da oltre due esercizi per i quali non vi sia stato l'affidamento dei lavori? NO

In caso di risposta affermativa esporre le motivazioni:

9) Nel rendiconto vi è corrispondenza tra accertamenti di entrata ed impegni di spesa a destinazione specifica e nei capitoli dei servizi c/terzi?

SI

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

10) L'Ente ha adottato forme di consolidamento dei conti con le proprie aziende, società o altri organismi partecipati?

NO

10.a) In caso di risposta affermativa, indicare il nome del documento

(allegare il documento indicato tramite la funzione: Questionari/Gestione questionari/Invio nota revisore)

11) Sono stati rispettati i vincoli normativi relativi ai compensi ed al numero degli amministratori delle società partecipate direttamente o indirettamente dall'Ente?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

11.a) In particolare, è stata data attuazione all'art.6, comma 6 del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, relativo alla riduzione del 10 per cento dei compensi dei componenti degli organi di amministrazione e di quelli di controllo?

12) Sono stati adottati i provvedimenti di cui all'art.18 del d.l. 112/2008, convertito in legge 133/2008, ed all'art. 4, comma 17 del d.l. 136/2011, n.148, relativi ai criteri ed alle modalità di reclutamento del personale e di conferimento degli incarichi, con riferimento alle:

12.a) società a partecipazione pubblica di servizi pubblici locali di cui all'art. 4, comma 17 del d.l. 138/2011?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

12.b) altre società a partecipazione pubblica totale o di controllo (anche attraverso la partecipazione contestuale di più enti) di cui all'art.18, comma 2?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

12.c) In caso di risposta negativa alla domanda 12.a) e/o alla domanda 12.b), è stato reclutato nuovo personale o sono stati conferiti incarichi?

13) L'Ente ha portato a termine le procedure di ricognizione dell'oggetto delle società partecipate, adottando le conseguenti delibere, come previsto dall'art. 3, comma 27 e ss. della legge 244/2007?

SI

14) L'Ente nel 2012 ha affidato ad organismi partecipati o a imprese private servizi precedentemente prodotti con proprio personale?

NO

In caso di risposta positiva:

14.a) l'Ente ha provveduto al congelamento dei posti ed alla rideterminazione della dotazione organica, ai sensi dell'art. 6-bis del D. Lgs. 165/2001 e dell'art. 3 comma 30 della legge 244/2007?

14.b) l'Ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata?

15) L'Ente ha portato a termine le procedure di verifica del rispetto delle condizioni previste dall'art.13 del d.l. 223/2006, convertito in legge 248/2006 e ss.mm.?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

15.a) In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

16) Alla data di compilazione del presente questionario, sono ancora in corso gestioni affidate che rientrano nella fattispecie prevista dall'art.23-bis, comma 8, lett.e), del d.l. 112/2008, convertito in legge 133/2008?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

16a) In caso di risposta affermativa, specificare i motivi:

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

17) L'organo di revisione ha accertato che nel rendiconto 2012 le somme iscritte al titolo V dell'entrata, cat. 03 e 04 per accensione di mutui, aperture di credito, cartolarizzazioni, cessioni di crediti e prestiti obbligazionari sono state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento? SI

18) Le operazioni, imputate rispettivamente alle riscossioni e concessioni di crediti, si riferiscono esclusivamente ed in ogni caso a movimenti meramente finanziari? NON RICORRE LA FATTISPECIE
In caso di risposta negativa specificare gli organismi destinatari di tali operazioni:

19) E' stato rispettato il limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del T.U.E.L.? SI
(risposta da formulare in relazione alle risultanze dei prospetti di cui alla Sezione seconda, punto 3)

20) L'Ente ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati? NO
20.a) In caso di risposta positiva alla domanda precedente, l'Ente ha predisposto ed allegato al rendiconto 2012 la nota prevista dall'art. 62 d.l. n. 112/2008, conv. in l. n. 133/2008, così come riformulato dall'art. 3 della L. 203/2008 (legge finanziaria 2009)?

21) L'Ente ha utilizzato lo strumento del leasing immobiliare? NO

22) Per la realizzazione di opere pubbliche l'Ente, nel corso del 2012, ha utilizzato lo strumento del leasing immobiliare in costruendo? NO

23) L'Ente ha utilizzato lo strumento del lease-back? NO

24) L'Ente ha in essere operazioni di 'project financing'? SI
24.a) Nel caso di risposta positiva, queste operazioni hanno comportato erogazioni, a qualsiasi titolo, da parte dell'Ente locale? NO

25) L'Ente partecipa ad un' Unione o ad un Consorzio di Comuni? SI

Tipologia (Unione/Consorzio)	Denominazione
Unione	NORD OGLIASTRA
Unione	PLUS OGLIASTRA
Consorzio	PON SICUREZZA
Consorzio	SCUOLA CIVICA DI MUSICA
Consorzio	ATO
Consorzio	INDUSTRIALE PROVINCIALE DELL'OGLIASTRA

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

26) La spesa per il personale impegnata nel 2012 è stata ridotta, rispetto agli importi impegnati nell'esercizio 2011, ai sensi dell'art.1, comma 557 della legge n.296/2006, come sostituito dal comma 7 dell'art. 14 del d.l. 78/2010?	SI
27) E' stato predisposto il rapporto relativo all'analisi e revisione delle procedure di spesa previsto dall'art. 9 D.L. 78/2009 convertito in L. 102/2009 in materia di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni? In caso di risposta negativa indicare i motivi: 27.a) Sono state riscontrate criticità?	SI NO
28) Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione ai sensi dell'art. 229 del T.U.E.L.? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punto 8)	SI
29) Il conto del patrimonio rappresenta compiutamente la situazione patrimoniale e finanziaria del comune ai sensi dell'art. 230 del T.U.E.L.? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punto 9) In particolare: 29.a) Il comune è dotato di inventari aggiornati alla chiusura dell'esercizio sullo stato di effettiva consistenza del patrimonio? (In caso di risposta negativa, indicare gli inventari di settore del patrimonio permanente non aggiornati, precisando l'anno dell'aggiornamento ed i motivi del mancato adempimento nel punto 9.1, Sez. Seconda) 29.b) L'incremento o decremento del patrimonio netto coincide con il risultato economico d'esercizio? (risposta da formulare in relazione alle risultanze del prospetto di cui alla Sezione seconda, punti 8 e 9)	SI SI SI
30) Sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio 2012?	SI
31) Esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere al 31.12.2012? 31.a) In caso di risposta affermativa sono stati individuati i mezzi di finanziamento? In caso di risposta affermativa, precisare quali 31.b) In caso di risposta negativa, l'inesistenza di debiti fuori bilancio al 31 dicembre 2011 risulta dal rilascio delle relative attestazioni da parte dei responsabili dei servizi?	NO SI
32) Nel corso di verifiche a campione sulla gestione 2012 è stata riscontrata la presenza di spese che, pur avendo la natura di debiti fuori bilancio, sono state imputate agli stanziamenti correnti senza aver operato il riconoscimento, da parte del Consiglio, previsto dall'art.194 del TUEL?	NO
33) E' stato allegato al rendiconto il prospetto contenente l'elenco delle spese di rappresentanza previsto dal comma 26, art. 16 D. L. 138/2011, secondo lo schema tipo previsto nel D. M. del 23 gennaio 2012?	SI

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Sintesi delle risposte alle domande preliminari:

1		NO	
2		NO	
2.a			
3		SI	
4		NO	
5.a		SI	
5.b		SI	
5.c		SI	
5.d		SI	
6		SI	
6.a		SI	
7		SI	
7.a		SI	
7.b		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
8.a		SI	
8.b		NO	
9		SI	
10		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
11		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
11.a			
12.a		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
12.b		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
12.c			
13		SI	
14		NO	
14.a			
14.b			

15		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
16		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
17		SI	
18		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
19		SI	
20		NO	
20.a			
21		NO	
22		NO	
23		NO	
24		SI	
24.a		NO	
25		SI	
26		SI	
27		SI	
27.a		NO	
28		SI	
29		SI	
29.a		SI	
29.b		SI	
30		SI	
31		NO	
31.a			
31.b		SI	
32		NO	
33		SI	

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

SEZIONE SECONDA

1. Risultato della gestione finanziaria

1.1 Risultato della gestione di competenza

La gestione di competenza dell'anno 2012 e quella dei tre anni precedenti presenta i seguenti risultati:

	2009	2010	2011	2012
Accertamenti di	17.967.933,95	23.032.582,51	17.981.732,74	22.561.785,14
Impegni di	17.924.169,44	23.051.223,96	17.912.593,72	21.496.963,79
Saldo di	43.764,51	-18.641,45	69.139,02	1.064.821,35

1.2 Verifica degli equilibri di parte corrente e di parte capitale

Equilibrio di parte corrente

	2009	2010	2011	2012
Entrate titolo I	4.892.637,54	4.886.287,09	4.761.141,94	5.748.740,71
Entrate titolo II	6.062.877,71	7.525.154,34	7.837.376,71	8.435.694,14
Entrate titolo III	1.148.604,51	1.138.701,11	937.237,34	1.047.991,94
Totale titoli (I+II+III) (A)	12.094.119,81	13.550.142,52	13.535.756,01	15.232.426,81
Spese titolo I (B)	11.505.885,61	12.556.589,21	12.770.456,81	13.710.626,91
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	510.946,31	564.845,61	616.426,31	809.693,71
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	77.287,81	428.707,61	148.872,81	712.106,11
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+)/Copertura disavanzo (-)	0,00	25.862,01	32.239,31	110.000,01
Entrate diverse destinate a spese correnti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Contributo per permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Plusvalenze da alienazione di beni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate (specificare)**</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	77.287,81	428.707,61	72.829,11	0,00
<i>Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate (specificare)***</i>	77.287,81	428.707,61	72.829,11	0,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	0,00	25.862,01	108.283,01	822.106,11

Gli accertamenti afferenti icipi e tarsu da progetto recupero tributario sono in parte destinati a manutenzione del patrimonio.

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Equilibrio di parte capitale

	2010	2011	2012
Entrate titolo IV	6.466.574,15	2.513.424,64	5.911.746,16
Entrate titolo V ****	800.000,00	296.355,00	67.036,40
Totale titoli (IV+V) (M)	7.266.574,15	2.809.779,64	5.978.781,56
Spese titolo II (N)	7.713.923,27	2.889.513,49	5.626.066,33
Differenza di parte capitale (P=M-N)	-447.349,12	-79.733,85	362.715,23
Entrate correnti destinate a spese di investimento	428.707,67	72.829,13	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	0,00	0,00	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (M-N+Q-F+G-H)	-18.641,45	-18.641,45	362.715,23

****categorie 2,3 e 4.

L'avanzo di gestione dell'esercizio 2012 è pari ad euro 1.174.821,35.

1.3 Entrate e spese correnti aventi carattere non ripetitivo

Indicare esclusivamente la parte di entrate o di spese, che hanno avuto nell'esercizio 2012, carattere di eccezionalità e/o non ripetitività

Entrate

Tipologia	Accertamenti
Contributo rilascio permesso di costruire	0,00
Contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni	0,00
Recupero evasione tributaria	757.189,14
Entrate per eventi calamitosi	0,00
Canoni concessori pluriennali	0,00
Sanzioni al codice della strada	59.128,02
Plusvalenze da alienazione	0,00
Altre *	53.886,22
Totale	870.203,38

Spese

Tipologia	Impegni
Consultazioni elettorali o referendarie locali	0,00
Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi	0,00
Oneri straordinari della gestione corrente	0,00
Spese per eventi calamitosi	0,00
Sentenze esecutive ed atti equiparati	0,00
Altre *	113.014,24
Totale	113.014,24

Note per le entrate

Tipologia	Importi
Tarsu da accertamento	53.886,22

Note per le spese

Tipologia	Importi
manutenzioni e interventi diretti al patrimonio comunale cds	59.128,02
oneri diversi	53.886,22

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.4 Risultato di amministrazione

1.4.1 Il risultato di amministrazione dell'ultimo triennio è il seguente:

	2010	2011	2012
Risultato di amministrazione (+/-)	50.705,63	396.019,17	1.108.391,16
di cui:			
a) Vincolato	32.239,35	0,00	1.108.391,16
b) Per spese in conto capitale	6.904,72	0,00	0,00
c) Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
d) Non vincolato (+/-) *	11.561,66	396.019,17	0,00

Il fondo di amministrazione 2012 vincolato comprende euro 1.108.391,16 per fondo svalutazione crediti, per cui risulta non applicabile.

1.4.2 Nel caso di disavanzo, indicare se è stato o meno ripianato con le modalità indicate nell'art.193 del TUEL:

1.4.3 Nel caso di mantenimento nel rendiconto 2011 di residui attivi dei titoli I e III risalenti ad annualità antecedenti il 2007 o di crediti di dubbia esigibilità, è stato utilizzato nel corso del 2012 avanzo di amministrazione in misura tale da assorbire la parte di avanzo costituita da tali residui?

no

1.4.4 Nel caso di utilizzo di avanzo nell'esercizio 2012, si indichi come è stato ripartito:

Avanzo vincolato utilizzato per la spesa corrente per fondo svalutazione crediti	110.000,00	Avanzo vincolato utilizzato per la spesa in conto capitale	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per spesa corrente	0,00	Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte corrente	0,00	Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di altre spese in conto capitale	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per il finanziamento di altre spese correnti non ripetitive	0,00	Avanzo vincolato utilizzato per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento	0,00
Avanzo disponibile utilizzato per l'estinzione anticipata di prestiti	0,00		
Totale avanzo di amministrazione utilizzato per la spesa corrente o al rimborso della quota capitale di mutui o prestiti	110.000,00	Totale avanzo di amministrazione utilizzato per la spesa in conto capitale	0,00



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.5 Risultato di cassa

1.5.1 Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012, risultante dal conto del Tesoriere *corrisponde* alle risultanze delle scritture contabili del Comune .

Fondo di cassa al 31 dicembre 2012 (da conto del tesoriere)	750.985,66
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012 (da scritture contabili)	750.985,66

1.5.2 Nel corso del 2012 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria? **NO**

1.5.2 a) In caso di risposta affermativa alla domanda n. 1.5.2, indicare:

- L'entità delle anticipazioni complessivamente corrisposte nell'esercizio euro ;
- L'entità delle anticipazioni complessivamente restituite nell'esercizio euro ;
- L'entità delle anticipazioni non restituite al 31.12.2011 euro ;
- Il limite dell'anticipazione concedibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 ;
- L'entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi euro ;
- L'entità massima delle entrate a specifica destinazione utilizzate in termini di cassa ex art. 195 D.Lgs. 267/2000 euro
con corrispondente vincolo sull'anticipazione di tesoreria concedibile;

1.5.2 b) In caso di risposta affermativa alla domanda n. 1.5.2, si precisi se l'Ente anche nel corso dell'esercizio 2012 e fino alla data di compilazione del presente questionario, abbia fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria

1.5.2 c) In caso di risposta affermativa al precedente punto b), indicare:

numero di giorni	importo massimo
Se sì, per quanti giorni e qual è stata l'anticipazione media?	
Giorni	Anticipazione media euro

1.5.3 Risultano utilizzati per cassa al 31 dicembre 2012 fondi aventi specifica destinazione per impieghi di parte corrente?

Se sì, per un ammontare di euro **2.012.420,54**

SI


COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.6 Verifica vincoli di bilancio**1.6.1 Contributo per permesso di costruire**

	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012
Accertamento	415.000,00	457.000,00	391.562,90
Riscossione (competenza)	363.482,57	444.940,00	306.700,28

Gli impegni assunti nel 2012 utilizzando la parte del contributo destinato al finanziamento sulla spesa corrente sono stati pari al 0,000% dei proventi accertati;

Nel 2012 i proventi accertati per euro 391.562,90 sono stati riscossi (in conto competenza) al 31.12.12 per euro 306.700,28.

1.6.2 Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione codice della strada (artt. 142 e 208 d. lgs n. 285/92 e ss. mm. ii.)

	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012
Accertamento	64.932,33	47.096,05	59.128,02
Riscossione (competenza)	40.364,52	24.657,81	36.397,76

Nel 2012 i proventi accertati per euro 59.128,02 sono stati riscossi (in conto competenza) al 31.12.12 per euro 36.397,76.

La parte vincolata alle finalità individuate con provvedimento della Giunta n. 37 del 1 marzo 2012 per un vincolo previsto per legge.

1.6.3 Utilizzo plusvalenze

Non sussiste la fattispecie.

1.6.4 Recupero evasione tributaria

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria nell'anno 2012

	Previsioni iniziali	Accertamenti	Riscossioni
Recupero evasione ICI	143.012,72	757.189,14	21.809,77
Recupero evasione TARSU	53.000,00	53.886,22	19.240,51
Recupero evasione altri tributi	7.417,00	23.114,53	4.803,58
Totale	203.429,72	834.189,89	45.853,86

Riassumere le motivazioni della mancanza di dati e/o di scostamenti significativi negli anni:

Risulta determinato dagli accertamenti in relazione alla situazione del territorio.

COMUNE di TORTOLI'*Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti***1.7 Riscontro dei risultati della gestione**

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione complessivo, è determinata come segue:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	22.561.785,14
Totale impegni di competenza	-	21.496.963,79
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		1.064.821,35

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0,00
Minori residui attivi riaccertati	-	2.870.987,87
Minori residui passivi riaccertati	+	2.518.538,51
SALDO GESTIONE RESIDUI		-352.449,36

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		1.064.821,35
SALDO GESTIONE RESIDUI		-352.449,36
Avanzo esercizi precedenti applicato		110.000,00
Avanzo esercizi precedenti non applicato		286.019,17
AVANZO (DISAVANZO) D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012		1.108.391,16

1.8 Gestione dei residui**1.8.1 Movimentazione nell'anno 2012 dei soli residui attivi costituiti in anni precedenti il 2008**

	Titolo I	Titolo III
Residui rimasti da riscuotere alla data del 31.12.2011	573.950,86	399.647,53
Residui riscossi	0,00	0,00
Residui stralciati o cancellati	0,00	0,00
Residui da riscuotere	573.950,86	399.647,53



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.8.2 Dettaglio gestione contabile inerente ai residui attivi antecedenti al 2008, iscritti in contabilità mediante ruoli:

	Euro
Somme iscritte a ruolo al 01/01/2012, provenienti da anni ante-2008	573.950,86
di cui:	
Somme riscosse nell'anno 2011 per residui ante-2008	0,00
Sgravi richiesti nell'anno 2011 per residui ante-2008	0,00
Somme conservate al 31/12/2012	573.950,86

1.8.3 Minori residui attivi/passivi riaccertati

I minori residui attivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

Insussistenze dei residui attivi:	
Gestione corrente non vincolata	804.894,94
Gestione corrente vincolata	398.668,52
Gestione in conto capitale	1.544.476,62
Gestione servizi conto terzi	122.660,79
MINORI RESIDUI ATTIVI	2.870.987,87

I minori residui passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

Insussistenze ed economie dei residui passivi:	
Gestione corrente non vincolata	410.877,96
Gestione corrente vincolata	
Gestione in conto capitale	2.018.795,49
Gestione servizi conto terzi	88.865,06
MINORI RESIDUI PASSIVI	2.518.538,51

- L'eliminazione di residui attivi del Titolo VI (non compensativi di residui passivi del Titolo IV) è stata motivata dalle seguenti cause:

euro per arrotondamenti
 euro per prescrizione
 euro 33.795,73 per minori introiti riconosciuti



- In caso di eliminazione di residui passivi inerenti alla gestione vincolata di importo superiore alle corrispondenti cancellazioni di residui attivi, specificare se il relativo differenziale è confluito nell'avanzo vincolato
 in caso di risposta negativa indicare sinteticamente le cause del fenomeno:

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.8.1 Analisi "anzianità" dei residui

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI

Residui	Esercizi Prec.	2007	2008	2009	2010	2011	2012
ATTIVI							
Titolo I	215.580,77	32.617,49	325.752,60	665.429,16	598.417,21	1.039.145,20	3.408.779,13
Titolo II	0,00	18.425,57	19.487,94	35.760,54	75.618,49	169.175,52	1.190.727,68
Titolo III	118.198,59	63.595,84	217.853,10	313.161,31	269.333,33	165.587,54	480.993,26
Titolo IV	521.197,98	570.583,05	1.601.595,05	610.182,36	4.304.462,30	512.420,37	5.257.758,96
Titolo V	319.259,59	0,00	0,00	5.714,21	103.432,40	206.035,61	67.036,40
Titolo VI	117.786,17	223.437,13	171.417,92	143.099,14	164.620,17	175.445,60	180.334,34
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.292.023,10	908.659,08	2.336.106,61	1.773.346,72	5.515.883,90	2.267.809,84	10.585.629,77
PASSIVI							
Titolo I	193.590,94	143.019,20	145.139,95	223.573,07	441.411,52	708.459,93	4.371.399,48
Titolo II	1.358.925,60	667.200,52	2.226.269,16	1.048.912,92	5.066.410,68	1.324.669,81	5.528.785,78
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	64.591,84	83.726,19	154.387,13	131.040,09	146.077,31	168.614,08	125.848,32
TOTALE RESIDUI PASSIVI	1.617.108,38	893.945,91	2.525.796,24	1.403.526,08	5.653.899,51	2.201.743,82	10.026.033,58

1.9 Debiti fuori bilancio e passività potenziali

1.9.1 L'ente ha provveduto nel corso del 2012 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 221.994,63, interamente di parte corrente.

Tali debiti sono così classificabili:

Articolo 194 T.U.E.L :	
- lettera a) - sentenze esecutive	0,00
- lettera b) - copertura disavanzi	0,00
- lettera c) - ricapitalizzazioni	0,00
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa, (cause legali)	221.994,63
TOTALE	221.994,63

Al 31.12 non risultano debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento.

1.9.2 Passività potenziali

Sono state identificate e valutate eventuali sopravvenienze o insussistenze passive probabili?



NO

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.10 Procedimenti di esecuzione forzata

Nel conto del tesoriere al 31/12/2012 non sono indicati pagamenti per esecuzione forzata per cui risulta pari ad euro 0,00

Al finanziamento di tali pagamenti si

come segue :

	euro	
	euro	
	euro	
	euro	
	euro	

1.11 Servizi conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI

	RISCOSSIONI (in conto competenza)		PAGAMENTI (in conto competenza)	
	2011	2012	2011	2012
Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	237.357,57	233.336,73	238.577,66	232.874,33
Ritenute erariali	554.217,70	532.869,03	555.895,68	530.595,94
Altre ritenute al personale c/terzi	60.771,45	57.854,63	59.422,63	57.854,63
Depositi cauzionali	10.461,02	8.254,91	0,00	8.254,45
Fondi per il Servizio economato	5.164,57	5.164,57	5.164,57	5.164,57
Depositi per spese contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre per servizi conto terzi*	463.142,31	513.096,90	553.481,48	335.498,51
TOTALE DEL TITOLO	1.331.114,62	1.331.114,62	1.412.542,02	1.412.542,02

* I pagamenti contenuti nella voce "Altre per servizi conto terzi" hanno riguardato le seguenti tipologie di spese:

Tipologie di spese	2011	2012
rimborso spese elettorali	82.180,45	42.101,00
rimborsi istat	25.974,95	27.537,96
rimborsi enti pubblici e privati (ex emigrati, pretura, stazione marittima)	313.888,07	235.077,21
piani personalizzati legge 162/98	0,00	0,00
centro servizi soggetti svantaggiati	83.051,54	30.000,00
anticipazione spesa area portuale per conto genio civile	22.134,93	0
restituzione somme non dovute	11.913,66	782,34
eliminazione barriere architettoniche	14.337,88	0

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

1.12 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti

L'organo di revisione, in osservanza di quanto disposto dall'art.9 del D.L. 1/7/2009 n.78, convertito con modifiche nella legge 3/8/2009 n. 102 sulla tempestività dei pagamenti, formula in sintesi il seguente rapporto sulle misure adottate dall'ente nell'anno 2012:

L'ente ha cercato di adempiere in modo razionale ai pagamenti rispettando i vincoli del patto di stabilità, adottando il regolamento dell'art. 9. Alla data del 31 dicembre 2012 non risultano né all'ente, né al revisore azioni da parte dei fornitori per interessi.

1.13 Contenimento delle spese

Gli impegni per l'anno 2012 sono stati contenuti nel rispetto dei seguenti limiti disposti dall'art. 6 commi da 7 a 10 e commi da 12 a 14 del D.L. n. 78/2010:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Rendiconto 2012
Studi e consulenze	142.711,45	80%	28.542,29	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	18.027,40	80%	3.605,48	1.366,12
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	14.929,36	50%	7.464,68	2.146,00
Formazione	12.231,25	50%	6.115,62	4.024,00
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	95.637,27	20%	76.509,82	76.335,23

2. Organismi partecipati

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.Q.U.E.L.) tutte le informazioni richieste nella Sezione 2 degli Organismi Partecipati devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati degli Organismi Partecipati. L'aggiornamento di tali dati deve essere effettuato selezionando nella barra dei menu la voce "Organismi partecipati" e le relative sottovoci. Tramite l'utilizzo delle apposite funzionalità di menu è possibile aggiornare/acquisire in particolar modo: • i dati anagrafici degli OOPP, • i dati patrimoniali ed economici degli organismi partecipati direttamente o indirettamente • le spese ed i movimenti finanziari a favore degli organismi, • le quote di partecipazioni dirette dell'Ente locale negli OP o degli organismi di primo livello negli organismi di secondo livello • il mantenimento o la cessazione delle partecipazioni dirette o indirette • il processo concorsuale (amministrazione controllata, fallimento, concordato preventivo etc.) che può essere autorizzato per un organismo Per visualizzare le informazioni registrate nella banca dati degli Organismi Partecipati, così come richieste nei vari paragrafi dalle Linee Guida, utilizzare la funzionalità "Visualizzazione allegati organismi", presente nel menu "Organismi partecipati", sottomenu "Interrogazioni dati Organismi per ente locale". La funzione consente inoltre di estrarre l'elenco delle partecipazioni dirette ed indirette dell'Ente locale al 31/12 dell'esercizio.

Si considerano rientranti in questa categoria:

- le società di cui l'ente locale detiene una partecipazione diretta o indiretta;
- le società controllate dall'ente locale, anche indirettamente;
- le Aziende speciali, le Istituzioni, le Fondazioni, le Associazioni e i Consorzi;
- le unioni di comuni;
- con riferimento al punto 2.9, le società in liquidazione o in stato di fallimento procedura concorsuale (fallimento, concordato preventivo etc.) in cui l'Ente detiene una partecipazione diretta o indiretta
- con riferimento al punto 2.10, le società partecipate direttamente cessate nell'esercizio 2012
- con riferimento al punto 2.11, le società partecipate direttamente, con partecipazioni cedute nell'esercizio 2012

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

2.1. Informazioni su ciascuna istituzione, consorzio, fondazione, azienda, associazioni od Unione di Comuni, e sulle società partecipate sia direttamente che indirettamente che godono di affidamento diretto.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, per gli esercizi 2009,2010 e 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di ANAGRAFICA ORGANISMO PARTECIPATO, GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI sia per i dati relativi alla "Situazione Contabile" che per quelli relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Tipo partecipazione
- Tipo holding (finanziaria o operativa)
- Valore della produzione
- Utile o perdita di esercizio
- Utile o perdita di esercizio al netto delle voci di cui alle lett. D), E) e n° 22 del conto economico (art. 2425 c.c.)
- Dividendi distribuiti
- Indebitamento al 31.12
- TFR
- Personale dipendente al 31.12 (numero unità)
- Personale dipendente al 31.12 (costo)
- Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12
- Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12
- Altri debiti contratti dall'organismo verso l'Ente locale al 31.12
- Fidejussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12
- Altre forme di garanzia dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12.

2.2. Informazioni sulla spesa dell'ente locale a favore degli organismi partecipati direttamente e indirettamente

In tale paragrafo sono richieste, relativamente all'esercizio 2012, le seguenti informazioni :

- Codice fiscale e denominazione

Gli importi di spesa, relativi al titolo I o al titolo II per le seguenti causali (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo") :

- per contratto di servizi
- per trasferimenti in conto esercizio
- per trasferimenti in conto capitale
- per copertura di disavanzi o perdite
- per acquisizione di capitale
- per aumento di capitale non per perdite
- altro

Se l'acquisizione di capitale è stata effettuata tramite conferimento in natura sono riportati la natura ed il valore in euro del bene conferito.

I prospetti da 2.3 a 2.4 devono essere compilati limitatamente alle società partecipate direttamente e indirettamente ed alle aziende, istituzioni, aziende servizi alla persona-asp, associazioni, fondazioni, consorzi che abbiano chiuso in perdita almeno uno degli ultimi tre esercizi. Nel caso di società tenute al bilancio consolidato, si faccia riferimento allo stesso bilancio consolidato chiarendo le attività esercitate.

2.3 Informazioni su organismi in perdita partecipati direttamente e indirettamente

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo, relativamente all'esercizio 2012, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di ANAGRAFICA ORGANISMO PARTECIPATO, GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alla "Situazione contabile"):

- Codice fiscale e denominazione
- Forma giuridica
- Tipo holding (finanziaria o operativa)
- Tipo partecipazione (diretta/indiretta)

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

- Quota di partecipazione (per partecipazione diretta si tratta della quota dell'ente nell'organismo di primo livello o per partecipazione indiretta si tratta della quota della società di primo livello nella società di secondo livello)
- Codice fiscale organismo di primo livello (per partecipazioni indirette)
- Quota di partecipazione dell'ente locale nell'organismo di primo livello
- Attività prevalente
- Capitale sociale o fondo di dotazione al 31.12
- Patrimonio netto al 31.12
- Valore della produzione al 31.12
- Risultato d'esercizio al 31.12

2.4. Informazioni su organismi partecipati che non hanno provveduto ad approvare il bilancio di esercizio o il rendiconto al 31.12.2012

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alla "Situazione contabile"):

- Codice fiscale e denominazione
- Data ultimo bilancio approvato

2.5. Informazioni relative alle società partecipate direttamente che nell'ultimo bilancio approvato presentano perdite che richiedono gli interventi di cui all'art. 2446 (2482 bis) o all'art. 2447 (2482 ter) del codice civile

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE e GESTIONE DATI CONTABILI sia per i dati relativi alla "Situazione Contabile" che per quelli relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Situazione del capitale: art.2446, 2482bis, 2447, 2482ter.
- Decisione dell'assemblea
- Oneri di titolo I a carico dell'ente nell'esercizio 2012
- Oneri di titolo II a carico dell'ente nell'esercizio 2012
- Valore in euro di beni conferiti a titolo I nell'esercizio 2012
- Valore in euro di beni conferiti a titolo II nell'esercizio 2012
- Perdite registrate per tre o più esercizi consecutivi

2.6. Informazioni su organismi e società non quotata partecipata direttamente per cui è stato effettuato nell'esercizio 2011 un aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite a carico dell'Ente (fatta eccezione per le società che richiedono interventi di cui agli articoli 2446 e 2447 c.c. (e 2482-bis e 2482-ter) di cui al precedente punto 2.5)

In tale paragrafo sono richieste per ciascun organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni GESTIONE DATI CONTABILI sia per i dati relativi alla "Situazione Contabile" che per quelli relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Oneri finanziari a titolo I a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Oneri finanziari a titolo II a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 a titolo di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Valore del bene conferito a titolo I di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Valore del bene conferito a titolo II di aumento di capitale o del fondo di dotazione per ripiano perdite
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 per trasferimenti straordinari
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 per concessione crediti
- Oneri finanziari a carico dell'Ente nell'esercizio 2012 per concessione garanzie a favore dell'organismo
- Perdite registrate per tre o più esercizi consecutivi
- Utilizzo di riserve per il ripiano di perdite



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

2.7. Informazioni relative ad Organismi per i quali l'Ente ha proceduto nell'esercizio 2011 a nuovi affidamenti o a rinnovi di affidamenti

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2011, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Modalità di affidamento
- Oneri finanziari a carico dell'Ente
- Di cui a titolo I
- Di cui a titolo II

2.8. Informazioni su organismi partecipati che sono stati interessati nell'esercizio 2011 ad ampliamento da parte dell'Ente dell'oggetto di precedenti contratti di servizio. (il sistema SIQUEL estrae automaticamente gli OOPP dalla banca dati)

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, le seguenti informazioni :

- Codice fiscale e denominazione

(L'informazione relativa all'eventuale "Ampliamento nell'esercizio 2011 da parte dell'Ente dell'oggetto di precedenti contratti di servizio" deve essere inserita/aggiornata mediante la funzione GESTIONE DATI CONTABILI per i dati alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo" relativamente all'esercizio contabile 2012, fase contabile Consuntivo)

2.9. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente o indirettamente dall'Ente in liquidazione o in procedura concorsuale nell'esercizio 2012, sul personale degli stessi organismi collocato presso l'ente e sul servizio erogato dall'ente in sostituzione

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di ANAGRAFICA ORGANISMO PARTECIPATO, GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Forma giuridica
- Se l'organismo è in liquidazione o in procedura concorsuale
- Cause di scioglimento
- Data delibera di messa in liquidazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Eventuali oneri di liquidazione a carico dell'Ente al 31/12 a titolo I
- Eventuali oneri di liquidazione a carico dell'Ente al 31/12 a titolo II
- Debiti Ente verso O.P. al 31/12
- Crediti Ente verso O.P. al 31/12
- Personale dipendente al 31/12 (unità)
- Personale dipendente al 31/12 (costo)
- Unità del Personale collocato presso l'Ente
- Costo del personale collocato presso l'Ente
- Servizio erogato dall'Ente in sostituzione della società
- Codice fiscale organismo di primo livello (per partecipazioni indirette)



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

2.10. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente dall'Ente cessati nell'esercizio 2012.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE, GESTIONE DATI CONTABILI per i dati relativi alle "Spese dell'Ente a favore dell'Organismo"):

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Eventuali oneri di cessazione a carico dell'Ente di titolo I
- Eventuali oneri di cessazione a carico dell'Ente di titolo II

2.11. Informazioni su eventuali organismi partecipati direttamente dall'Ente ceduti nell'esercizio 2012.

In tale paragrafo sono richieste per ogni organismo, relativamente all'esercizio 2012, le seguenti informazioni (da inserire/aggiornare mediante le funzioni di GESTIONE PARTECIPAZIONE):

- Codice fiscale e denominazione
- Attività prevalente svolta per l'Ente
- Quota di partecipazione
- Valore contabile in euro della quota di partecipazione
- Ricavo netto dalla cessione in euro

2.12. L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha partecipazioni in Organismi così come richiesto nei precedenti punti 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11?	SI
--	----

2.13. L'organo di revisione dichiara di avere verificato/aggiornato i dati presenti nella banca dati degli Organismi Partecipati?	SI
---	----

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato
si sta provvedendo all'aggiornamento con la struttura dell'ente .

3. Verifica della capacità di indebitamento

3.1 L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L., ottenendo la seguente percentuale d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti al 31.12.2012:

2012

4,10%



COMUNE di TORTOLI'*Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti*

3.2 L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

	2011	2012
Residuo debito	14.173.056,86	13.852.985,48
Nuovi prestiti	296.355,00	67.036,40
Prestiti rimborsati	616.426,38	809.693,72
Estinzioni anticipate (1)	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (2)	0,00	0,00
Totale fine anno	13.852.985,48	13.110.328,16

(1) Quota capitale dei mutui

(2) da specificare nella nota sottostante

3.2.1 Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (esclusa ogni altra operazione finanziaria derivata) ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

	2011	2012
Oneri finanziari	634.786,40	624.635,27
Quota capitale	616.426,38	809.693,72
Totale fine anno	1.251.212,78	1.434.328,99

3.2.2 Gli interessi passivi relativi alle eventuali operazioni di indebitamento garantite con fidejussioni rilasciate dall'ente ai sensi dell'art. 207 del T.U.E.L. presentano il seguente ammontare:

2011	2012
0,00	0,00



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

4. Utilizzo di strumenti di Finanza Derivata

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.Q.U.E.L) tutte le informazioni richieste nella Sezione 4 relativa agli strumenti di finanza derivata devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati dei contratti di finanza derivata presente nel sistema SIQUEL. L'inserimento/aggiornamento di tali dati viene effettuato selezionando nella barra dei menu, posta in alto nella schermata, la voce "Finanza Derivata" e le relative sottovoci. I dati che devono essere inseriti si riferiscono a ciascun contratto che viene individuato nella banca dati con il N° contratto. Una volta inserite/aggiornate le informazioni nella banca dati e inviato il questionario alla propria sezione regionale; il sistema SIQUEL "genererà" automaticamente un PDF (di fatto allegato al questionario) contenente le informazioni relative a tutti i contratti con le informazioni richieste nel questionario; tale PDF sarà visualizzabile e stampabile "cliccando" nell' apposita icona posta all'interno del questionario stesso. "PDF dati Contratti di finanza Derivata"

4.1 Le informazioni, che devono essere inserite per ogni contratto di Finanza derivata in essere al 31/12/2011, sono le seguenti:

Dati anagrafici del contratto: N° contratto, tipologia, denominazione, advisor, data stipula, data scadenza, contraente, giurisdizione, possibilità di estinzione anticipata, eventuali penali, conformità ECAI, eventuale nota advisor.

Dati dell'istituto finanziario con cui è stato stipulato il contratto: Rag. Sociale, Agenzia.

Dati relativi alla stipula del contratto: data inizio contratto, valore del nozionale, eventuale UP-Front, market to market, giurisdizione, costo estinzione anticipata, tassi di interesse; atto dell'ente locale relativa alla stipula del contratto. Eventuali dati relativi alla rinegoziazione/ristrutturazione del contratto.

Flussi positivi e/o negativi dall'inizio della stipula del contratto e relativa iscrizione nei titoli

Destinazione degli eventuali flussi positivi

4.2 L'organo di revisione dichiara che l'Ente ha contratti di Finanza derivata relativi agli esercizi indicati nelle Linee guida?

NO

4.3 L'organo di revisione dichiara di avere verificato/aggiornato i dati presenti nella banca dati dei Contratti di finanza derivata presente nel SIQUEL, secondo quanto richiesto nella Linee Guida?

5. Rispetto del patto di stabilità interno

5.1 Indicare se ricorre una delle seguenti condizioni:

5.1.1 Enti esclusi dall'applicazione del patto per il 2012 in quanto:

5.2 L'obiettivo programmatico annuale per il 2011 è stato modificato dalla regione in attuazione di quanto previsto dal c. 138 dell'articolo 1 della legge 220/2010?

SI

L'ente ha rispettato il patto sulle modifiche applicate dalla regione Sardegna.

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

5.3 Dimostrazione del rispetto del patto di stabilità per l'anno 2012, (i valori sono espressi in migliaia di euro).

OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012 (saldo comprensivo dell'eventuale riduzione operata ai sensi del comma 122, art. 1 legge 220/2010 con DM del 24 febbraio 2012, pubblicato sulla G.U. n. 54 del 5 marzo 2012)	1.439,00
PATTO REGIONALE 'Verticale'	-813,00
Importo della riduzione dell'obbiettivo ai sensi comma 122 dell'art. 1 legge 220/2010	29,00
OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2012 RIDETERMINATO	597,00
SALDO FINANZIARIO 2012 (Entrate Finali Nette – Spese Finali Nette)	716,00
DIFFERENZA TRA IL SALDO FINANZIARIO E L'OBIETTIVO PROGRAMMATICO	119,00

5.4 Domande aggiuntive

5.4 Un organismo partecipato direttamente e/o indirettamente (società, consorzio, unione ecc.) si è assunto l'onere di effettuare pagamenti o di realizzare opere ed investimenti pubblici "originariamente previsti nel bilancio di previsione dell'ente e nel piano delle opere pubbliche" ? NO

In caso di risposta affermativa, indicare:

a) se a fronte di tali pagamenti l'Ente ha effettuato nel 2012 una concessione di crediti all'Organismo:

b) l'entità della concessione di crediti a fronte di tali pagamenti:

	Impegni 2012	Pagamenti 2012
Concessioni di crediti		

c) il saldo di cassa complessivo dell'ente al 31/12/2011 ed al 31/12/2012:

	31/12/2011	31/12/2012

d) il termine entro il quale la società effettuerà il rimborso delle somme concesse dall'ente:

Non sussiste la fattispecie.



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

6. Spese per il personale

6.1 Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, comma 557, l. n. 296/2006, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPEGNI DI COMPETENZA	VOCE NON PRESENTE
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	1.894.208,06	
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	68.755,64	1
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili		VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000		VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs. n. 267/2000		VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs. n. 267/2000		VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		VOCE NON PRESENTE
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)	22.100,30	
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	546.367,37	
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed al progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada		VOCE NON PRESENTE
IRAP	190.421,15	
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	51.072,78	1
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando		VOCE NON PRESENTE
Altre spese (specificare)*	7.497,79	1
TOTALE (A)	2.780.423,09	

Nota: L'indicazione a zero degli impegni di competenza corrisponde ad una voce non considerata per la determinazione della spesa.

Note

SOMME VERSATE ALL'AGENZIA SEGRETARI COMUNALI PER IL F.DO MOBILITA'



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

6.2 Le componenti, da sottrarre all'ammontare della spesa come determinata nella tabella 6.1, sono le seguenti:

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPEGNI DI COMPETENZA	VOCE NON PRESENTE
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati *	170.552,63	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno		VOCE NON PRESENTE
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	3.746,00	
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	166.309,42	
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	362.997,27	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	90.869,79	
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	22.100,30	
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	0,00	
Incentivi per la progettazione		VOCE NON PRESENTE
Incentivi per il recupero ICI	0,00	
Diritti di rogito	0,00	
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)		VOCE NON PRESENTE
Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007		VOCE NON PRESENTE
TOTALE (B)	816.575,41	

* Vanno incluse in questa tipologia anche le spese di personale, sostenute nel 2011, per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

6.3 Verifica del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, c. 557, l. n. 296/2006

Nella tabella deve essere indicata la spesa impegnata

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
Spese intervento 01	2.532.964,89	2.521.906,10
Spese intervento 03	61.193,03	68.095,84
Spese intervento 07	160.044,72	190.421,15
Altre spese da specificare di cui:		
VAUCHER NONNI CIVICI	20.000,00	0,00
FONDO MOBILITA' SEGRETARIO	5.000,00	4.637,99
ASSICURAZIONE NONNI CIVICI	20.000,00	1.100,00
Totale spese personale (A)*	2.779.202,64	2.780.423,09
(-)Componenti escluse (B)**	814.427,06	816.575,41
(=)Componenti assoggettate al limite di spesa (ex Art. 1, comma 557, l.296/2006) (A-B)	1.964.775,58	1.963.847,68

* Il totale spese di personale per il Rendiconto 2012 deve essere uguale al "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " riportato nel paragrafo 6.1 (Le componenti considerate per la determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, c. 557, l. n. 296/2006)

** L'importo relativo alle componenti escluse per il Rendiconto 2012 è riportato automaticamente dal "TOTALE DELLE SOMME IMPEGNATE " presente nel paragrafo 6.2 (Le componenti escluse dalla determinazione della spesa ai sensi dell'art. 1, c. 557, l. n. 296/2006)

Nota: al fine della verifica del rispetto del comma 557 il raffronto tra gli anni presi in considerazione deve avvenire sulla base di componenti omogenei, adeguando, se necessario, i valori esposti in precedenza.

6.4 Nel caso di aumento della spesa per l'anno 2012 l'organo di revisione ha provveduto all'accertamento delle motivazioni e alla verifica della sussistenza delle condizioni che hanno consentito la deroga al principio della riduzione della spesa, ai sensi dell'art. 3 comma 120, della legge 244/2007, fino alla data 31 maggio 2010?



6.5 L'Ente ha effettuato nel 2012:

Nuove assunzioni di personale	SI
Rinnovi contratti a tempo determinato	NO
Proroghe contratti a tempo determinato	SI

6.6 L'incidenza della spesa di personale complessiva sulla spesa corrente dell'Ente locale è pari a:

- rendiconto 2011:	21,76	%
- rendiconto 2012:	20,28	%

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

6.7 Andamento della spesa per incarichi di collaborazione autonoma di cui al programma approvato con delibera consiliare n. 24 del 12/05/2012

Incarichi di collaborazione autonoma	2012
Stanziamenti iniziali	28.500,00
Impegni	0,00

7. Contrattazione integrativa**7.1 Personale non dirigente del comparto enti locali**

7.1.1 E' stato costituito il fondo delle risorse per la contrattazione integrativa per l'anno 2012? SI

7.1.2 In caso di risposta negativa è stato erogato il trattamento economico accessorio collegato alla produttività ?

7.1.3 Le risorse variabili di cui all'art. 15, comma 5 del CCNL del 1999 sono state previste nel fondo in relazione all'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti? NO

7.1.4 Nell'esercizio 2012, le risorse variabili sono state prevalentemente destinate, nel contratto integrativo:

- alla corresponsione di compensi destinati a premiare la produttività SI
- ad istituti contrattuali conseguenti alla istituzione di nuovi servizi e all'incremento di quelli già esistenti SI

7.1.5 Relativamente agli importi destinati alle progressioni orizzontali nel 2012, indicare il numero dei passaggi orizzontali previsti o effettuati e la percentuale rispetto al personale in servizio:

Area contrattuale	Numero di passaggi	Unità di personale in servizio nell'area	Percentuale

7.1.6 In riferimento alle progressioni orizzontali, l'Ente ha rispettato le disposizioni di cui all'art. 9, comma 21 del d.l. 78/2010 convertito in legge 122/2010? SI

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

8. Verifiche del conto economico

8.1 Nel conto economico della gestione al 31 dicembre 2012 i componenti positivi e negativi, secondo i criteri di competenza economica, presentano le seguenti risultanze, così sintetizzate:

		2011	2012
A	Proventi della gestione	13.573.595,42	15.263.841,19
B	Costi della gestione	12.824.257,64	13.823.488,49
	Risultato della gestione(A-B)	749.337,78	1.440.352,70
C	Proventi (+) ed oneri (-) da aziende speciali partecipate	0,00	0,00
	Risultato della gestione operativa(A-B+/-C)	749.337,78	1.440.352,70
D	Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-616.573,20	-610.942,85
	Risultato della gestione ordinaria (A-B+/-C+/-D)	132.764,58	829.409,85
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	56.695,77	-432.060,39
	Risultato economico di esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)	189.460,35	397.349,46

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di euro 829.409,85

Con un *miglioramento* dell'equilibrio economico di euro 207.889,11 rispetto al risultato del precedente esercizio determinato in particolare dai seguenti elementi:

Accertamenti tributari per anni precedenti.

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi due esercizi sono le seguenti:

2010	2011	2012
811.064,74	798.234,53	798.940,21

8.2 I proventi e gli oneri straordinari della gestione 2012 si riferiscono a:

Proventi	2011	2012
Plusvalenze da alienazione	0,00	0,00
Insussistenze del passivo	375.039,20	2.518.538,51
di cui :		
<i>per minori debiti di funzionamento</i>	287.024,15	410.877,96
<i>per minori conferimenti</i>	65.533,14	
<i>per (da specificare)*</i>	22.481,91	
Sopravvenienze attive	131.425,56	30.652,84
di cui :		
<i>per maggiori crediti</i>	131.425,56	0
<i>per donazioni ed acquisizioni gratuite</i>	0,00	0,00
<i>per (da specificare)*</i>	0,00	0,00
Proventi straordinari (da specificare)*	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	506.464,76	2.549.191,35

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Oneri	2011	2012
Minusvalenze da alienazione	146.568,84	0
Oneri straordinari	72.909,91	79.611,03
di cui :		
<i>da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza di esercizi precedenti</i>	51.537,30	0
<i>da trasferimenti in conto capitale a terzi (finanziati con mezzi propri)</i>	0,00	0,00
<i>da altri oneri straordinari rilevati nel conto del bilancio</i>	21.372,61	0
Insussistenze dell'attivo	230.290,24	2.901.640,71
di cui :		
<i>per minori crediti</i>	230.290,24	2.901.640,71
<i>per riduzione valore immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
<i>per (da specificare)*</i>	0,00	0,00
Sopravvenienze passive (da specificare)*	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	449.768,99	2.981.251,74

Se l'ente è privo di contabilità generale, al fine della verifica del prospetto di conciliazione, attestare se siano state rese disponibili le carte di lavoro relative alle rettifiche ed integrazioni per consentire il controllo delle stesse e l'utilizzo dei dati negli esercizi successivi

SI

Nel prospetto di conciliazione i valori finanziari correnti risultanti dal conto del bilancio (accertamenti ed impegni), sono scomposti nel prospetto in valori economici e patrimoniali (attivo, passivo o conti d'ordine), assicurando la seguente

coincidenza:

entrate correnti = parte a conto economico e restante parte al conto del patrimonio;

spese correnti = parte a conto economico, parte al conto del patrimonio e restante parte ai conti d'ordine.

SI

9. Verifiche sul conto del patrimonio

9.1 Il conto del patrimonio riflette la seguente situazione inventariale:

Inventario di settore	Ultimo anno di aggiornamento
Immobilizzazioni immateriali	2012
Immobilizzazioni materiali di cui:	
<i>inventario dei beni immobili</i>	2012
<i>inventario dei beni mobili</i>	2012
Immobilizzazioni finanziarie	2012
Rimanenze	2012
Conferimenti	2012
Debiti di finanziamento	2012
Altri*	

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

9.2 I valori patrimoniali al 31/12/2012 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

ATTIVO	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	72.743.579,12	74.303.689,70	77.403.368,45
Immobilizzazioni finanziarie	1.131,49	1.131,49	1.131,49
Totale immobilizzazioni	72.744.710,61	74.304.821,19	77.404.499,94
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	23.155.980,70	22.854.408,95	24.876.764,35
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	439.395,24	551.523,64	750.985,66
Totale attivo circolante	23.595.375,94	23.405.932,59	25.627.750,01
Ratei e risconti	109.514,33	93.577,16	37.615,99
Totale dell'attivo	96.449.600,88	97.804.330,94	103.069.865,94
Conti d'ordine	15.743.963,86	15.474.452,51	16.667.169,57

PASSIVO	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012
Patrimonio netto	40.989.767,58	41.179.227,93	41.576.577,39
Conferimenti	34.439.299,19	35.986.326,36	41.279.049,26
Debiti di finanziamento	14.173.056,86	13.852.985,48	13.110.328,16
Debiti di funzionamento	5.918.560,49	5.898.252,22	6.226.594,09
Debiti per anticipaz. di cassa	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	911.775,67	882.525,00	874.284,96
Totale debiti	21.003.393,02	20.633.762,70	20.211.207,21
Ratei e risconti	17.141,09	5.013,95	3.032,08
Totale del passivo	96.449.600,88	97.804.330,94	103.069.865,94
Conti d'ordine	15.743.963,86	15.474.452,51	16.667.169,57

In particolare si attesta che:

Immobilizzazioni materiali (A II)

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione
Gestione finanziaria	4.645.706,71	2.309.101,14
Acquisizioni gratuite		
Ammortamenti		798.940,21
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)		
Beni fuori uso		
Conferimenti in natura ad organismi esterni		
Altre (da specificare)*	1.632.269,87	70.256,48

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Immobilizzazioni finanziarie (A III)

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio del **Costo** risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

Crediti (B II)

E' stata verificata la corrispondenza tra consistenza al 31.12.2011 e totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio, al netto dei depositi cauzionali, dei crediti di dubbia esigibilità.

Crediti per IVA (B II-4)

Risulta correttamente rilevato il credito verso l'erario per Iva.

Patrimonio netto (A.)

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

Conferimenti (B.)

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo: (indicare l'opzione)

NO a) dei ricavi differiti imputando a conto economico una quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento.

NO b) del costo netto, portandoli in diminuzione del valore del cespite.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Non si è proceduto ancora all'imputazione dei contributi in base ai ricavi differiti.

Debiti di finanziamento (C.I.)

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- . il saldo patrimoniale al 31.12.2012 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere;
- . la variazione in aumento e i nuovi prestiti ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- . le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei prestiti rimborsate, riportato nel titolo III della spesa.

Debiti di funzionamento (C.II)

La consistenza al 31.12.2012 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa, al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine.

COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale

Dai risultati del Rendiconto 2012, l'Ente rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno in data 24/9/2009, tranne il 2 ed il 4, come da prospetto allegato al rendiconto e precisamente:

2) Il volume dei R.A. di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, è superiore al 42% dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III, ossia pari al 57,23%.

4) Il volume dei R.P. complessivi provenienti dal Titolo I, è superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente ossia è pari al 45,41%.

Resa del conto degli agenti contabili

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 30 gennaio 2012, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233 :

Tesoriere Comunale Banco di Sardegna S.p.A. ha trasmesso il conto consuntivo e i relativi documenti giustificativi il 12/02/2013;

Economo Comunale, la Sig.ra Olimpia Comida ha presentato il conto giudiziale della gestione di cassa in data 15/01/2013;

L'agente contabile signora Maria Assunta Marcialis ha trasmesso il conto relativo agli incassi effettuati dallo sportello catastale in data 11/01/2013;

L'agente contabile Geometra Stefano Solanas ha trasmesso il conto relativo agli incassi effettuati dall'ufficio Edilizia e Urbanistica in data 08/01/2013;

L'agente contabile Sig.ra Macis Margherita ha trasmesso il conto relativo agli incassi effettuati dall'ufficio Anagrafe e Stato civile in data 15/01/2013;

L'agente contabile Istruttore di vigilanza Giorgio Pusceddu ha trasmesso il conto relativo agli incassi effettuati dall'ufficio Vigilanza e commercio in data 03/01/2013.

L'agente contabile Sig.ra Gabriella Nonnis ha trasmesso il conto relativo agli incassi effettuati dall'ufficio Segreteria in data 16/01/2013;



RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del T.U.E.L. ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella relazione sono evidenziati i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, l'analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni e le motivazioni delle cause che li hanno determinati.

Alla relazione sono allegati le relazioni dei responsabili dei servizi con evidenza dei risultati previsti e raggiunti.

Albo dei beneficiari di contributi e benefici di natura economica

L'ente, inoltre, ha provveduto, ai sensi dell'articolo 1 del d.p.r. del 7 aprile 2000, all'aggiornamento dell'albo dei beneficiari approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 37 del 27/03/2013, a cui sono stati erogati nell'anno 2012 contributi, sovvenzioni, crediti, sussidi ed altri benefici di natura economica.

Tale albo è stato pubblicato sul sito dal 27/03/2013, assicurando l'accesso allo stesso.

CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

L'organo di revisione, in base a quanto esposto in analisi nei punti precedenti, e sulla base delle verifiche di regolarità amministrativa e contabile effettuate durante l'esercizio, al fine di fornire all'organo politico dell'ente un supporto fondamentale alla sua funzione di indirizzo e controllo per le sue scelte di politica economica e finanziaria, nonché al fine di migliorare i risultati della gestione in termini di efficienza, produttività ed economicità:

evidenzia

che i debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio 2012 sono riferiti a sentenze esecutive.

Che l'avanzo di amministrazione è vincolato e deve essere utilizzato solo nelle finalità previste per legge.



COMUNE di TORTOLI'

Relazione al rendiconto 2012 con indicazione Questionario consuntivo 2012 Corte dei Conti

Il revisore consiglia di:

- verificare il raggiungimento degli obiettivi degli organismi gestionali dell'ente e della realizzazione dei programmi ;
- analizzare i parametri di efficienza ed efficacia dei servizi gestiti;
- controllare le scadenze contrattuali delle opere pubbliche in corso, perché non proseguano oltre i termini previsti con aggravio di oneri finanziari; adottando per ogni opera una scheda rappresentativa ed informativa dell'iter dell'opera. Il Revisore invita il responsabile a predisporre le schede relative allo storico dell'opera.
- controllare la gestione delle risorse umane ed il relativo costo ;
- procedere al recupero dei crediti di dubbia esigibilità attivando ogni azione al fine di evitare la prescrizione;
- analizzare e verificare le cause legali in corso: sarebbe opportuno che gli studi legali incaricati informassero puntualmente l'Ente, sullo stato delle cause in essere , quantificandone anche il valore, al fine di limitare al minimo accertamenti di spese fuori bilancio.

Si suggerisce, inoltre, un'attenta analisi dello stato di fatto e di diritto della consistenza dei residui attivi e passivi, tenuto anche conto della loro incidenza sul risultato finale dell'esercizio.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2012 e si propone di vincolare interamente l'avanzo di amministrazione.

IL REVISORE
Dr. Rag. Claudio Furcas

