

## RELAZIONE AL CONTO DEL BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Il rendiconto finanziario 2011 è redatto in termini di competenza e cassa con l'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità, attendibilità e pareggio di bilancio, nonché del regolamento di contabilità.

In linea generale si può affermare che si sono raggiunti risultati coerenti con gli obiettivi proposti ed approvati anche se si registrano ragionevoli scostamenti rispetto a quanto preventivato. Le spese risultano iscritte integralmente, senza alcuna riduzione delle entrate ad esse correlate; sono state rispettate le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

Le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite comprendono:

- Le previsioni definitive della gestione di competenza ed i movimenti contabili intervenuti nella stessa gestione in termini di accertamenti ed impegni, dando luogo a residui attivi e passivi della stessa gestione;
- I movimenti contabili intervenuti nella gestione dei residui attivi e passivi trasferiti dai precedenti esercizi;
- I movimenti contabili intervenuti nella gestione di cassa;
- I residui attivi e passivi da trasferire all'esercizio in corso 2012.

L'ufficio ragioneria, autorizzato con deliberazione di commissario straordinario n. 281 del 3 agosto 2012, ha provveduto ad effettuare l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli anni precedenti. Sono stati individuati, in particolare, i residui attivi e passivi da eliminare o ridurre provenienti dagli esercizi precedenti ricercando le condizioni dell'effettiva esistenza dei requisiti essenziali. Il risultato dell'operazione di verifica contabile, tesa alla verifica del permanere dei requisiti essenziali dell'accertamento delle entrate e dell'impegno della spesa nel rispetto del permanere dell'equilibrio di bilancio, è rappresentato dalle tabelle che seguono:

<b>RIASSUNTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI (Gestione 2011 residui attivi 2010 e precedenti)</b>	<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>RESIDUI DA RIPORTARE</b>
Tit. 1 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4.297.900	3.156.218	1.141.682
Tit. 2 - Altre entrate	2.395.260	535.851	1.859.409
Tit. 3 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	417.740	233.999	183.741
Tit. 4 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	565.575	--	565.575
Tit. 5 - Accensione di prestiti	20.980	--	20.980

Tit. 6 - Partite di giro	119.944	38.782	81.162
Tit. 6 - Partite di giro diverse	1.204.490	1.121.397	83.093
<b>Totale generale delle entrate</b>	<b>9.021.889</b>	<b>5.086.247</b>	<b>3.935.642</b>

<b>RIASSUNTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI</b> (Gestione 2011 residui attivi 2010 e precedenti)	<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>VARIAZIONE</b>	<b>RESIDUI DA RIPORTARE</b>
Tit. 1 - Spese correnti	2.887.866	1.492.872	1.394.994
Tit. 2 - Spese in conto capitale	5.773.133	7.698	5.765.435
Tit. 3 - Estinzione di mutui ed anticipazioni	3.710.344	686.877	3.023.467
Tit. 4 - Partite di giro	170.651	44.997	125.654
Tit. 4 - Partite di giro diverse	2.967.388	2.801.907	165.482
<b>Totale generale delle spese</b>	<b>15.509.382</b>	<b>5.034.351</b>	<b>10.475.032</b>

<b>RIASSUNTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI</b> (Gestione 2011 residui attivi 2008 e precedenti)	<b>VARIAZIONE RESIDUI</b>	
	Maggiori Residui (+)	Minori Residui (-)
Tit. 1 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti		3.156.218
Tit. 2 - Altre entrate		535.851
Tit. 3 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti		233.999
Tit. 4 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		--
Tit. 5 - Accensione di prestiti		--
Tit. 6 - Partite di giro		1.160.179
<b>Totale generale delle entrate</b>		<b>5.086.247</b>

<b>RIASSUNTO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI</b> (Gestione 2011 residui attivi 2008 e precedenti)	<b>VARIAZIONE RESIDUI</b>	
	Maggiori Residui (+)	Minori Residui (-)
Tit. 1 - Spese correnti		1.492.872
Tit. 2 - Spese in conto capitale		7.698
Tit. 3 - Estinzione di mutui ed anticipazioni		686.877
Tit. 4 - Partite di giro		2.846.904
<b>Totale generale delle spese</b>		<b>5.034.351</b>

<b>EFFETTO DEL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI SULLA FORMAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>EFFETTI SULLA FORMAZIONE DEL RISULTATO</b>		<b>SALDO (+/-)</b>
	Positivi (+)	Negativi (-)	
Maggiori Residui attivi			
Minori Residui Passivi	<b>5.034.351</b>		
Minori Residui Attivi		<b>5.086.247</b>	
Maggiori Residui Passivi			
<b>Effetti complessivi</b>			<b>- 51.896</b>

Per l'analisi e la scomposizione dei suddetti dati si rinvia alla relazione di verifica contabile che è parte integrante della deliberazione commissariale n. 281/2012 .

L'analisi della spese di parte corrente evidenzia un notevole scostamento delle spese sostenute rispetto alla previsione (previsto € 3.932.500,00 impegnato € 1.955.891,19);

La spesa per il personale è diminuita rispetto all'anno precedente per effetto del pensionamento del Direttore Generale, non sostituito, e del contenimento delle spese per straordinario e trasferte.

In generale le spese correnti sono state contenute al massimo rispetto alle previsioni:

Descrizione	Previsto	Impegnato
- Spese per gli organi dell'Ente	150.000,00	87.376,61
- Oneri per il personale in attività di servizio	1.555.500,00	939.195,10
- Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	333.000,00	179.803,56
- Spese per prestazioni istituzionali	1.030.000,00	343.540,25
- Oneri finanziari	74.000,00	7.898,70

Le Entrate sono rappresentate principalmente dai canoni di locazione, dalla vendita degli alloggi e dai finanziamenti stanziati con delibere di G.R. e destinati alla realizzazione di programmi edilizi.

Relativamente alla riscossione dei canoni di locazione si registra una fascia di utenti morosi, fenomeno che in realtà rientrerebbe all'interno di livelli del tutto "fisiologici" e, comunque, l'azione volta al recupero della morosità è svolta, dagli uffici dell'ente, in maniera costante e continuativa. Le entrate provenienti dalla vendita degli alloggi, vincolate, vengono utilizzate nei limiti delle autorizzazioni della Regione Molise.

La situazione di cassa 2011 presenta riscossioni per € 9.794.471,93 e pagamenti per € 11.255.513,02 con una differenza di € - 1.461.041,09 che sommata alla consistenza iniziale di cassa ( € 6.487.493,40) dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2011 di complessivi € 5.026.452,31.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tutti i movimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio finanziario 2011 trovano una rappresentazione sintetica nella situazione appresso indicata che perviene ad evidenziare il pareggio di bilancio alla fine dell'esercizio 2011.

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO			6.487.493,40
RISCOSSIONI	1.070.009,76	8.724.462,17	9.794.471,93
PAGAMENTI	3.490.649,53	7.764.863,49	11.255.513,02
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			5.026.452,31
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
DIFFERENZA			5.026.452,31
RESIDUI ATTIVI	2.865.634,67	1.432.260,84	4.297.895,51
RESIDUI PASSIVI	6.984.383,90	2.339.963,92	9.324.347,82
DIFFERENZA			-5.026.452,31
<b>AVANZO(+) o DISAVANZO(-)</b>			<b>0</b>

Il Responsabile del Servizio Finanziario

(F.to Dott.ssa Anna Gatti)

Il Direttore Generale

(F.to Dott. Rodolfo Castellucci)