



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

PRESENTA
IL SINDACO
ROBERTO MELONI

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA STATO DI ATTUAZIONE PROGRAMMI

- L'art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 dispone che l'organo consiliare, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, deve effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, dando atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adottando contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio; per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto della gestione approvato; per il ripristino del pareggio di bilancio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di amministrazione o di gestione, dovuto a squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione residui;
- Questo adempimento si distingue in due fasi: verificare se permangono gli equilibri di bilancio e verificare lo stato di attuazione dei programmi indicati in fase di previsione.
- Per la prima fase è necessario analizzare le entrate e le spese.

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

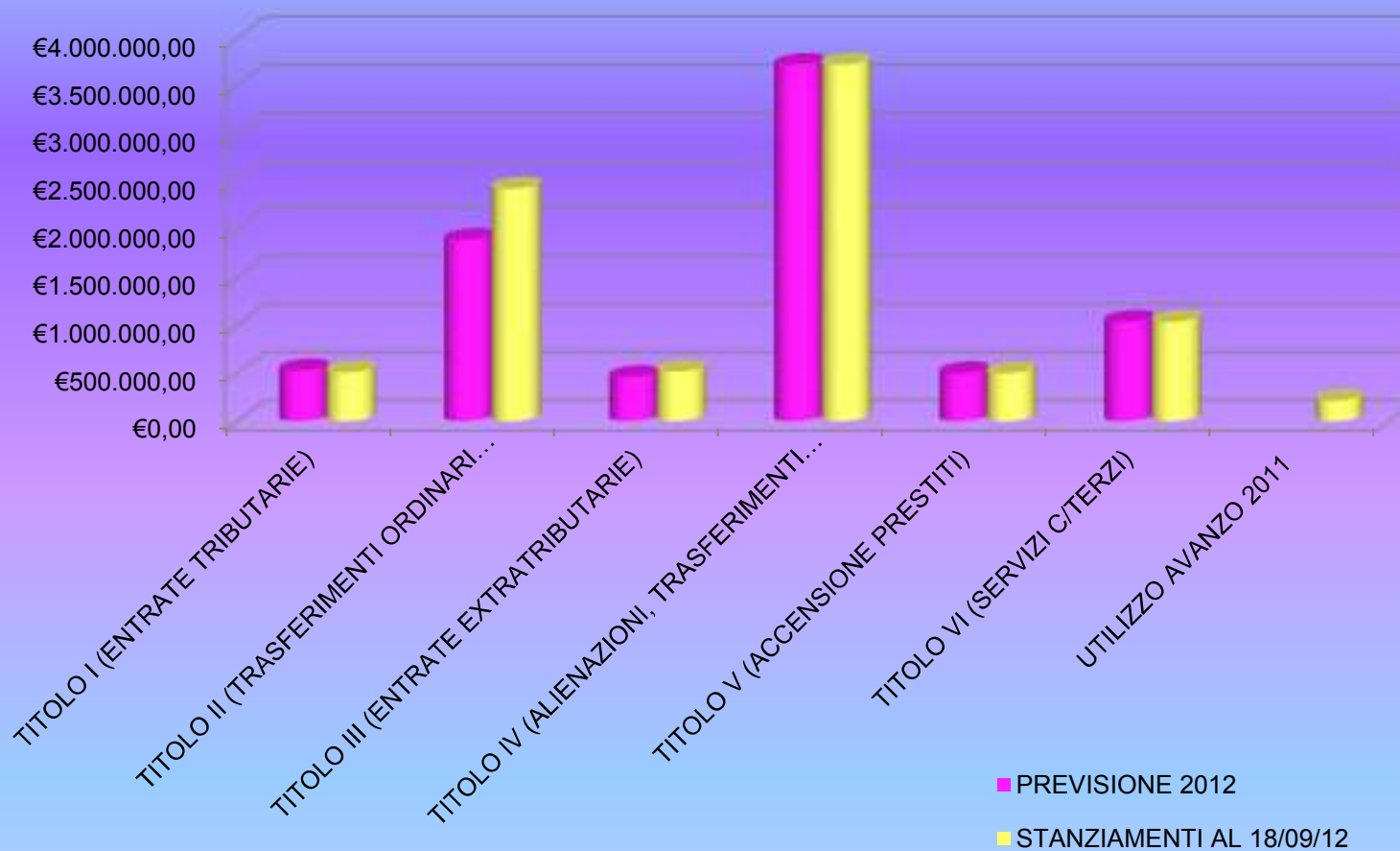
ENTRATE

	PREVISIONE 2012	STANZIAMENTI AL 18/09/12	DIFFERENZA
TITOLO I (ENTRATE TRIBUTARIE)	€ 528.572,61	€ 508.177,17	-€ 20.395,44
TITOLO II (TRASFERIMENTI ORDINARI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI)	€ 1.887.624,55	€ 2.424.842,02	€ 537.217,47
TITOLO III (ENTRATE EXTRATRIBUTARIE)	€ 460.153,21	€ 517.780,39	€ 57.627,18
TITOLO IV (ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI E RISCOSSIONI CREDITI)	€ 3.716.517,86	€ 3.719.314,16	€ 2.796,30
TITOLO V (ACCENSIONE PRESTITI)	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00
TITOLO VI (SERVIZI C/TERZI)	€ 1.034.000,00	€ 1.034.000,00	€ 0,00
UTILIZZO AVANZO 2011		€ 213.460,04	€ 213.460,04
TOTALE	€ 8.126.868,23	€ 8.917.573,78	€ 577.245,51

Con questa tabella si dà atto della attendibilità delle previsioni di entrata. Le differenze esistenti sono dovute a riduzioni per applicazioni di modifiche normative (es. abolizione dell'addizionale per il consumo dell'energia elettrica) o a stime più basse in applicazione del principio di prudenza.

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

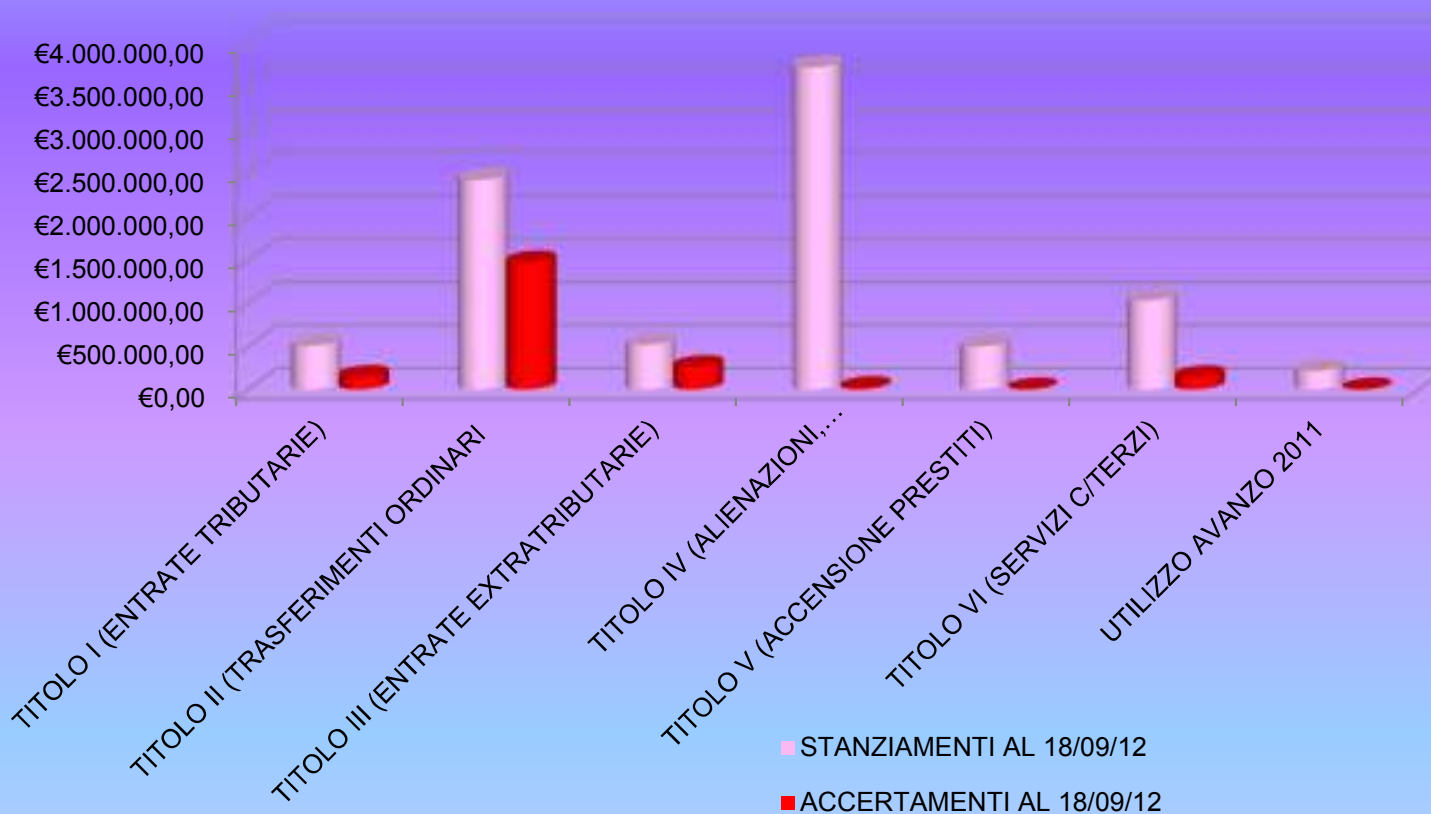
ENTRATE

	STANZIAMENTI AL 18/09/12	ACCERTAMENTI AL 18/09/12	PERC. REALIZZ AZIONE
TITOLO I (ENTRATE TRIBUTARIE)	€ 508.177,17	€ 144.708,48	28,48
TITOLO II (TRASFERIMENTI ORDINARI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI)	€ 2.424.842,02	€1.472.428,85	60,72
TITOLO III (ENTRATE EXTRATRIBUTARIE)	€ 517.780,39	€259.806,88	50,18
TITOLO IV (ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI E RISCOSSIONI CREDITI)	€ 3.719.314,16	€17.635,59	0,47
TITOLO V (ACCENSIONE PRESTITI)	€ 500.000,00	€ 0	0,00
TITOLO VI (SERVIZI C/TERZI)	€ 1.034.000,00	€141.450,25	13,68
UTILIZZO AVANZO 2011	€ 213.460,04	€ 0	0,00
TOTALE	€ 8.917.573,78	€2.036.030,05	22,83

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

GRAFICO CONFRONTO STANZIAMENTI/ACCERTAMENTI



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

- LE DIFFERENZE PRINCIPALI AL TITOLO I SONO DOVUTE SIA AL FATTO CHE IL RUOLO TARSU NON E' ANCORA STATO COMPILATO E QUINDI ACCERTATO, SIA ALLA MANCANZA DELLA SECONDA RATA DELL'IMPOSTA MUNICIPALE UNICA.
- AL TITOLO II MANCANO LE RATE RELATIVE AI TRASFERIMENTI ERARIALI E REGIONALI.
- AL TITOLO TERZO LA DIFFERENZA PIU' GROSSA SI REGISTRA TRA I PROVENTI DELLA DISCARICA E DELLA CAVA.
- AL TITOLO QUARTO LE DIFFERENZE RIGUARDANO IL MANCATO ACCERTAMENTO DI CONTRIBUTI IN C/CAPITALE RICHIESTI E DEI QUALI NON SI HA LA CERTEZZA DELL'ASSEGNAZIONE.

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

SPESE

	PREVISIONE 2012	STANZIAMENTI AL 18/09/12
Titolo 1 "SPESE CORRENTI	€ 2.639.271,63	€ 3.299.224,54
Titolo 2 "SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 4.391.429,60	€ 4.522.182,24
Titolo 3 "SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI"	€ 62.167,00	€ 62.167,00
Titolo 4 "SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI"	€ 1.034.000,00	€ 1.034.000,00
TOTALE	€ 8.126.868,23	€ 8.917.573,78

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

- Grafico confronto tra previsioni iniziali e stanziamenti variati 2012



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

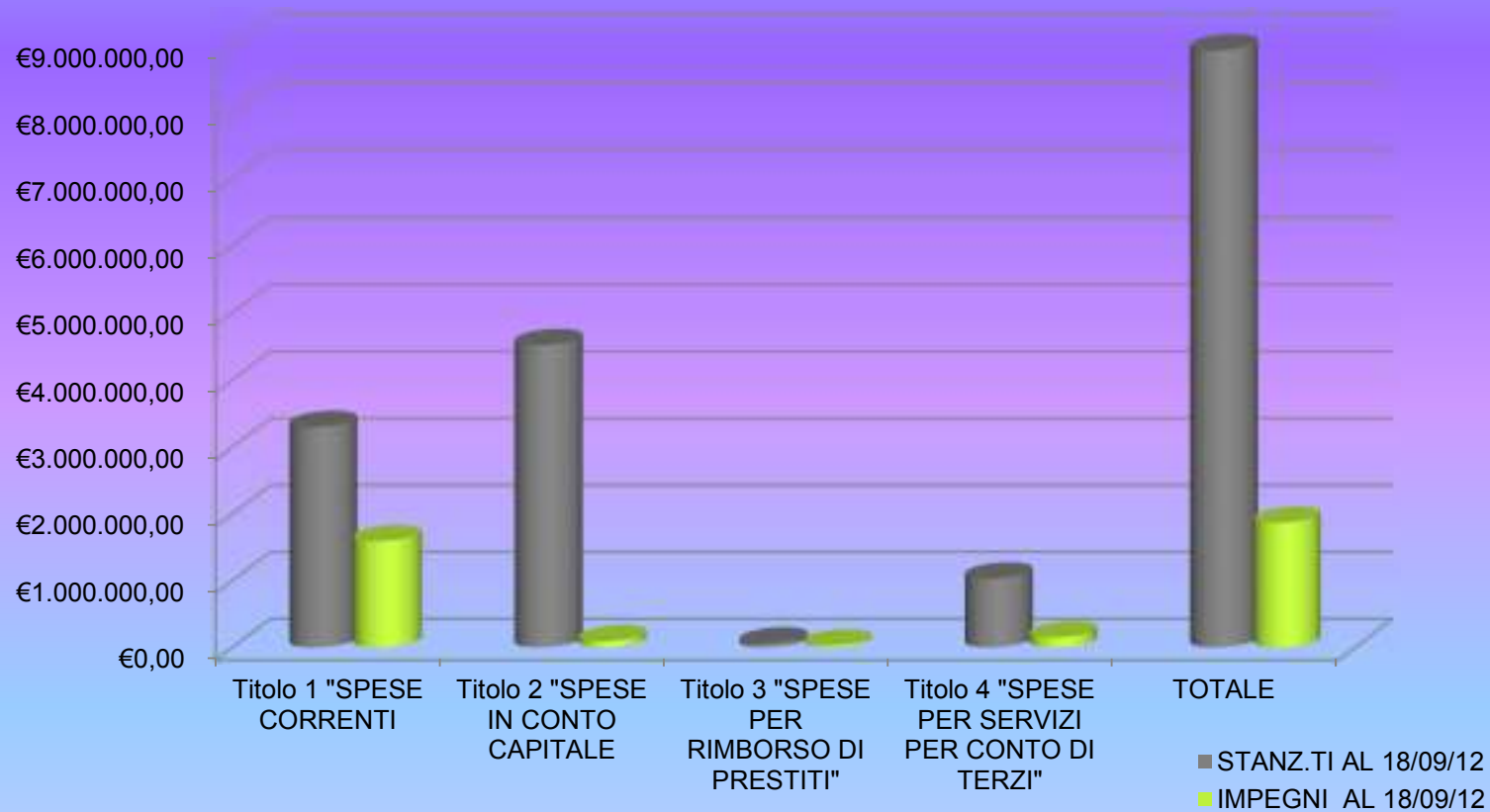
SPESE

	STANZIAMENTI AL 18/09/12	IMPEGNI AL 18/09/12	PERCENTALE REALIZZO
Titolo 1 "SPESE CORRENTI	€ 3.299.224,54	€ 1.594.413,26	48,33
Titolo 2 "SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 4.522.182,24	€ 93.801,07	2,07
Titolo 3 "SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI"	€ 62.167,00	€ 30.717,35	49,41
Titolo 4 "SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI"	€ 1.034.000,00	€ 151.373,30	14,64
TOTALE	€ 8.917.573,78	€ 1.870.304,98	20,97

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

■ Grafico confronto tra previsioni iniziali e stanziamenti variati 2012



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

- Sulla base di questi dati relativi alle entrate e alle spese si possono verificare gli equilibri previsti dalla norma.
- Il pareggio di bilancio sulla base degli stanziamenti assestati a seguito delle variazioni è verificato dalla formula:
- Stanziam. Assestati in Entrata = Stanziam. Assest. In Uscita
- (€ 8.917.573,78=8.917.573,78).
- Dalla tabella sotto riportata si desume il permanere dell'equilibrio di parte corrente:
- TITOLO I + TITOLO II + TITOLO III SPESE CORRENTI – QUOTA DI AMM.TO MUTUI>0

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

GESTIONE DI COMPETENZA AL 18.09.2012				
\		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ASSESTATE	ACCERTAMENTI E IMPEGNI
Entrate Titoli I, II e III	+	2.876.350,37	3.450.799,58	1.876.944,21
Spese correnti - Titolo I	-	2.639.271,63	3.299.224,54	1.594.413,26
Quota capitale ammortamento mutui	-	62.167,00	62.167,00	30.717,35
Differenza	+/-	174.911,74	89.408,04	251.813,60
Avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti	+	0,00	0,00	0,00
Proventi da oneri di urbanizzazione destinati al finanziamento delle spese correnti	+			
Mutui passivi per copertura di debiti fuori bilancio	+			
Situazione economica	+/-	174.911,74	89.408,04	251.813,60

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

Sulla base dei dati in possesso non si presume possa aversi un risultato negativo per l'anno 2012.

Il risultato di amministrazione allo stato attuale è il seguente.

RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 18.09.2012			
DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa			2.143.966,89
Riscossioni	1.066.232,96	1.861.521,86	2.927.754,82
Pagamenti	1.050.187,81	1.329.686,71	2.379.874,52
Fondo di cassa al 18.09.2012			2.691.847,19
Residui attivi	2.736.709,41	174.508,19	2.911.217,60
Residui passivi	3.831.332,17	540.618,27	3.932.697,64
Avanzo di amministrazione			1.231.114,35

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

- Per quanto riguarda lo stato di attuazione dei programmi

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

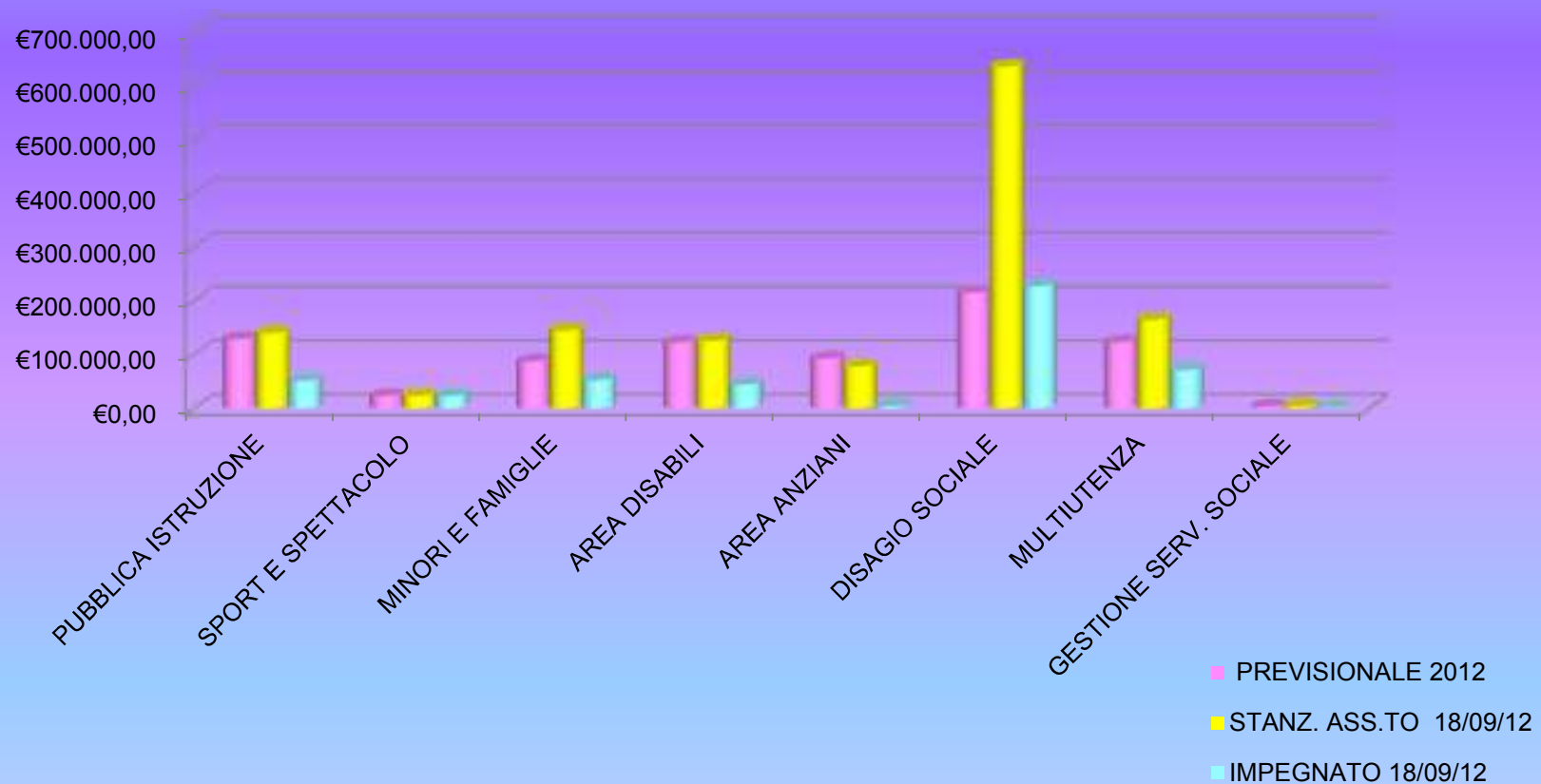
Il Programma Socio-Assistenziale distingue al suo interno 8 progetti:

	PREVISIONALE 2012	STANZIAMENTO ASS.TO 18/09/12	IMPEGNATO 18/09/12
PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 128.388,48	€ 139.838,48	€ 51.215,67
SPORT E SPETTACOLO	€ 23.000,00	€ 23.200,00	€ 23.113,45
MINORI E FAMIGLIE	€ 87.450,00	€ 144.442,59	€ 52.463,45
AREA DISABILI	€ 122.323,60	€ 125.180,31	€ 43.984,89
AREA ANZIANI	€ 92.400,00	€ 77.882,00	€ 4.434,58
DISAGIO SOCIALE	€ 214.644,00	€ 635.344,00	€ 227.162,35
MULTIUTENZA	€ 122.999,84	€ 164.084,14	€ 71.071,35
GESTIONE SERV. SOCIALE	€ 3.400,00	€ 4.550,00	€ 958,72
TOTALE	€ 794.605,92	€ 1.314.521,52	€ 474.404,46

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA SOCIO-ASSISTENZIALE



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

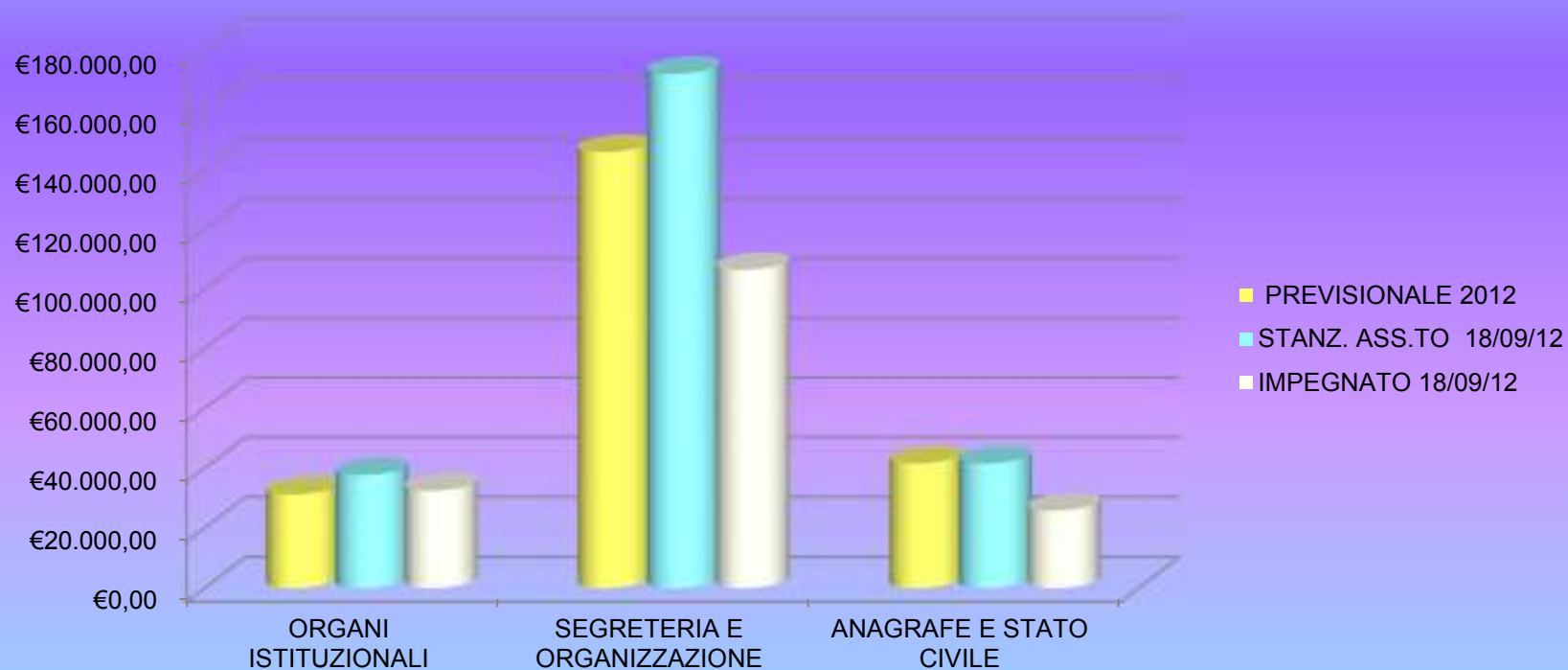
Il Programma Affari Generali distingue al suo interno 3 progetti:

	PREVISIONALE 2012	STANZIAMENTO ASS.TO 18/09/12	IMPEGNATO 18/09/12
ORGANI ISTITUZIONALI	€ 31.276,30	€ 37.745,00	€ 32.513,13
SEGRETERIA E ORGANIZZAZIONE	€ 146.046,41	€ 172.270,31	€ 106.574,01
ANAGRAFE E STATO CIVILE	€ 41.600,00	€ 41.600,00	€ 25.838,73
	€ 218.922,71	€ 241.964,90	€ 23.042,19

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA AFFARI GENERALI



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

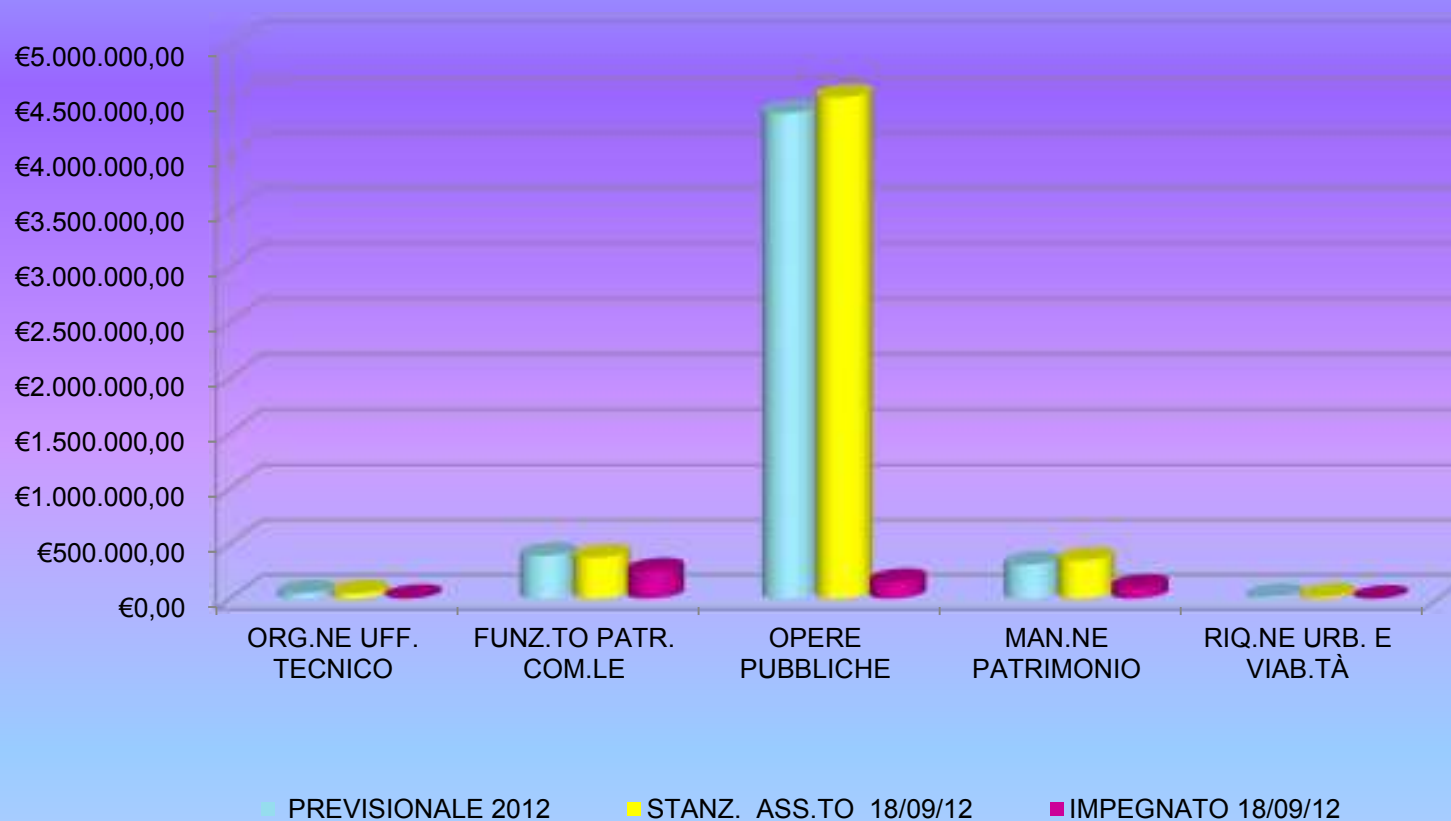
Il Programma Ambiente e Territorio distingue al suo interno 5 progetti:

	PREVISIONALE 2012	STANZIAMENTO ASS.TO 18/09/12	IMPEGNATO 18/09/12
ORG.NE UFF. TECNICO	€ 48.034,00	€ 48.034,00	€ 7.488,13
FUNZ.TO PATR. COM.LE	€ 390.627,30	€ 373.942,30	€ 248.965,29
OPERE PUBBLICHE	€ 4.391.179,60	€ 4.530.596,44	€ 152.672,48
MAN.NE PATRIMONIO	€ 309.705,00	€ 347.445,23	€ 99.505,65
RIQ.NE URB. E VIAB.TÀ	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
	€ 5.154.545,90	€ 4.417.726,61	€ 736.819,29

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA AMBIENTE E TERRITORIO



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

Il Programma Finanziario si distingue in 4 progetti:

	PREVISIONALE 2012	STANZIAMENTO ASS.TO 18/09/12	IMPEGNATO 18/09/12
TRIBUTI	€ 20.232,73	€ 23.574,04	€ 4.532,23
GEST. SERV. FINANZ.	€ 824.571,81	€ 876.991,57	€ 129.598,51
PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.036.234,46	€ 1.058.098,67	€ 549.335,00
MUTUI PASSIVI	€ 77.754,70	€ 77.754,7	€ 38.877,36
			-
	€ 1.958.793,70	€ 2.036.418,98	€ 722.343,10

COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA FINANZIARIA



COMUNE DI SERDIANA

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2012

- Ringrazio i consiglieri e tutti coloro che hanno partecipato.

Il Sindaco
Roberto Meloni