



Area Amministrativa e Finanziaria

Oggetto: Verifica dello stato di attuazione dei programmi e degli equilibri generali di bilancio.

RELAZIONE TECNICA DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO che l'art.193 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento delle autonomie locali, approvato con D.Lgs n. 267 del 18 agosto 2000, fa obbligo all'organo consiliare di effettuare, entro il 30 settembre, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, nonché di verificare il permanere degli equilibri di bilancio o, in caso di accertamento negativo, adottando contestualmente i provvedimenti necessari:

- per il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio, di cui all'art. 194 del citato D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- 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;

CONSIDERATO che, in sede di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi, ai sensi del richiamato art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, è emerso quanto di seguito esplicitato:

la realizzazione dei programmi e degli obiettivi è conforme a quanto stabilito nella relazione previsionale e programmatica allegata al bilancio di previsione dell'anno in corso, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 19-04-2012, esecutiva ai sensi di legge; non è stata segnalata l'esistenza di debiti fuori bilancio;

CHE con nota Prot. 10660 del 24-08-2012, sono state chieste, ai responsabili di servizio, notizie relative ad eventuali debiti fuori bilancio o comunque di spese non preventivamente impegnate, ovvero dati, fatti o situazioni tali da far prevedere l'ipotesi di uno squilibrio di bilancio;

VISTE le seguenti comunicazioni dei responsabili dei servizi:

- responsabile dell'area tecnica, nota prot. 11503 del 18.09.2012;
- responsabile dell'area amministrativa e finanziaria, nota prot. 11504 del 18.09.2012;
- responsabile dell'area socio culturale, nota prot. 11537 del 18.09.2012;

VISTA la relazione del responsabile del procedimento assistente sociale Pirastu Cristina, prot. 11483 del 17.09.2012;

VISTO il regolamento di contabilità, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 17 del 23.03.03;



Area Amministrativa e Finanziaria

VISTO il rendiconto dell'esercizio finanziario 2011, approvato con atto consiliare N. 26 del 26-06-2012.

VISTO il quadro dimostrativo dell'equilibrio di bilancio allegato "A", del risultato presunto di amministrazione allegato "B", nonché la situazione dei residui attivi e passivi allegato "C";

VISTA la relazione tecnica del responsabile del procedimento rag. Carla Corda;

La sottoscritta Peis Maria Teresa, responsabile del servizio, dai dati in suo possesso,

DICHIARA

- 1 che il rendiconto dell'esercizio finanziario si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 1.218.648,28, di cui € 144.586,27 di fondi vincolati, € 237.256,45 di crediti in sofferenza e € 836.805,56 di fondi non vincolati;
- 2 che dalle comunicazioni dei responsabili di servizio non risultano debiti fuori bilancio, spese non preventivamente impegnate, dati, fatti o situazioni tali da far prevedere l'ipotesi di uno squilibrio di bilancio;
- 3 che dalla comunicazione del responsabile dell'Area Tecnica emerge una situazione di debiti pregressi, annualità dal 2007 al 2011 di consumi idrici nel P.I.P, per un totale complessivo di € 227.571,97. A tal fine è opportuno procedere ad apposita variazione di bilancio, accantonando le somme necessarie, evitando di riportare questi costi negli esercizi successivi, anche in assenza di comunicazioni formali da parte di Abbanoa s.p.a., entro i termini previsti per l'assestamento di bilancio, cioè entro il 30 novembre c.a.;
- 4 che dalla verifica attuale non emerge nessun disavanzo della gestione, né tale disavanzo appare prevedibile;
- 5 che al 05.09.2012 permane l'equilibrio di bilancio;

Mogoro, li 21.09.2012

Il responsabile del servizio amministrativo e finanziario
rag. Maria Teresa Peis



Maria Teresa Peis

Allegato alla Delibera C.C. N. 42
 del 25.09.2012

Allegato "A"

QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO AL 05.09.2012
 Esercizio 2012

Descrizione	+/-	Prev. Iniz.	Prev. Def.	Acc./Imp. presunti
Entrate Titoli 1 - 2 e 3	+	€ 4.561.039,27	€ 4.642.966,70	€ 3.346.832,66
Spese correnti - Titolo 1	-	€ 4.338.453,59	€ 4.444.551,46	€ 3.374.168,75
Quote capitale per rimborso mutui e prestiti obbligazionari	-	€ 136.334,48	€ 131.796,04	€ 131.796,04
Differenza		€ 86.251,20	€ 66.619,20	-€ 159.132,13
Finanz. Oneri urbanizzazione	+	€ -	€ -	€ -
Avanzo di amministrazione vincolato che finanzia spese correnti	+	€ -	€ 6.632,00	€ 6.632,00
Quota di L. 10/77 (Bucalossi) che finanzia spese correnti	+		€ -	€ -
Situazione economica		€ 86.251,20	€ 73.251,20	-€ 152.500,13

Mogoro, li 21.09.2012



Il Responsabile del Servizio Finanziario
 (rag. Maria Teresa Peis)

Maria Teresa Peis

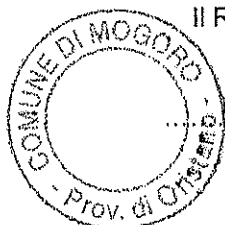
Allegato alla Delibera C.C. N. 42
del 25.09.2012

Allegato "B"

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 05.09.2012
Esercizio 2012

Descrizione	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale cassa all' 01.01.2012			€ 2.243.476,84
Riscossioni	€ 1.775.132,59	€ 2.406.335,35	€ 4.181.467,94
Pagamenti	€ 2.459.764,62	€ 2.089.842,02	€ 4.549.606,64
Fondo di cassa al 05.09.2012			€ 1.875.338,14
Residui attivi	€ 4.206.866,32	€ 2.464.209,64	€ 6.671.075,96
Residui passivi	€ 4.547.062,85	€ 3.413.334,42	€ 7.960.397,27
Avanzo presunto al 05.09.2012			€ 586.016,83

Mogoro, li 21 SET. 2012



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(rag. Maria Teresa Peis)

Maria Teresa Peis

Allegato alla Delibera C.C. N. 42
del 25.09.2012

Allegato "C"

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI AL 05.09.2012

Titoli	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
Fondo di Cassa	€ 2.243.476,84			
Titolo I	€ 1.115.907,05	€ 1.115.907,05	€ 272.405,37	€ 843.501,68
Titolo II	€ 832.748,84	€ 832.748,84	€ 684.362,07	€ 148.386,77
Titolo III	€ 239.153,89	€ 239.153,89	€ 93.732,43	€ 145.421,46
Titolo IV	€ 3.062.388,19	€ 3.062.388,19	€ 330.885,94	€ 2.731.502,25
Titolo V	€ 681.283,44	€ 681.283,44	€ 374.894,81	€ 306.388,63
Titolo VI	€ 50.517,50	€ 50.517,50	€ 18.851,97	€ 31.665,53
Totale	€ 8.225.475,75	€ 5.981.998,91	€ 1.775.132,59	€ 4.206.866,32

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI AL 05.09.2012

Titoli	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Da pagare
Titolo I	€ 1.734.722,38	€ 1.734.722,38	€ 1.103.281,57	€ 631.440,81
Titolo II	€ 5.213.449,10	€ 5.213.449,10	€ 1.346.978,28	€ 3.866.470,82
Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV	€ 58.655,99	€ 58.655,99	€ 9.504,77	€ 49.151,22
Totale	€ 7.006.827,47	€ 7.006.827,47	€ 2.459.764,62	€ 4.547.062,85

Mogoro, li 21 SET. 2012



Il Responsabile del Servizio Finanziario
(rag. Maria Teresa Peis)

Maria Teresa Peis