



Servizio Amministrativo-Finanziario

**OGGETTO: SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO –
RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITÀ DI DEBITI FUORI BILANCIO.**

RELAZIONE TECNICA

Premesso che l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 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, di cui all'art. 194 del D.Lgs. 267/2000;
- 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. 267/2000, 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, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 09.07.2013;
- non è stata segnalata l'esistenza di debiti fuori bilancio.

Preso atto che con nota prot. 9336 del 05.09.2013 sono state richieste ai Responsabili dei Servizi notizie relative ad eventuali debiti fuori bilancio o comunque 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:

- nota prot. 9850 del 20.09.2013 del Responsabile del Servizio Tecnico;
- nota prot. 9870 del 20.09.2013 del Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario;
- nota prot. 9856 del 20.09.2013 del Responsabile Sociale.

Visto il regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del C.C. n. 17 del 23.03.03.

Visto il rendiconto della gestione 2012, approvato con deliberazione del C.C. n. 14 del 02.05.2013.

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).

La sottoscritta Peis Maria Teresa Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario, dai dati in suo possesso



Servizio Amministrativo-Finanziario

Dichiara che:

- il rendiconto dell'esercizio finanziario si è chiuso con un avanzo di amministrazione di € 854.596,96, di cui € 120.849,15 di fondi vincolati, € 191.871,40 di crediti di sofferenza e € 733.747,81 di fondi non vincolati;
- 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;
- che dalla verifica attuale non emerge nessun disavanzo della gestione, né tale disavanzo appare prevedibile;
- che al 09.09.2013 permane l'equilibrio di bilancio.

Mogoro, li 23.09.2013

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



Allegato alla Delibera C.C. N. _____
del

Allegato "A"

QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO AL 09.09.2013
Esercizio 2013

Descrizione	+/-	Prev. Iniz.	Prev. Def.	Acc./Imp. presunti
Entrate Titoli 1 - 2 e 3	+	€ 4.804.504,11	€ 4.880.412,00	€ 3.095.923,92
Spese correnti - Titolo 1	-	€ 4.564.058,03	€ 4.628.536,16	€ 3.355.225,05
Quote capitale per rimborso mutui e prestiti obbligazionari	-	€ 253.194,89	€ 253.194,89	€ 131.796,04
Differenza		-€ 12.748,81	-€ 1.319,05	-€ 391.097,17
Finanz. Oneri urbanizzazione	+	€ -	€ -	€ -
Avanzo di amministrazione vincolato che finanzia spese correnti	+	€ -	€ 18.400,99	€ 18.400,99
Quota di L. 10/77 (Bucalossi) che finanzia spese correnti	+		€ -	€ -
Situazione economica		-€ 12.748,81	€ 17.081,94	-€ 372.696,18

Mogoro, li

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



Maria Teresa Peis

Allegato alla Delibera C.C. N. _____
del

Allegato "B"

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 09.09.2013
Esercizio 2013

Descrizione	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale cassa all' 01.01.2012			€ 1.632.594,02
Riscossioni	€ 1.994.917,61	€ 2.123.991,31	€ 4.118.908,92
Pagamenti	€ 2.287.704,06	€ 2.233.526,29	€ 4.521.230,35
Fondo di cassa al 05.09.2012			€ 1.230.272,59
Residui attivi	€ 4.196.802,89	€ 1.277.116,13	€ 5.473.919,02
Residui passivi	€ 4.659.113,54	€ 1.821.635,12	€ 6.480.748,66
Avanzo presunto al 09.09.2012			€ 223.442,95

Mogoro, li

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

Maria Teresa Peis



Allegato alla Delibera C.C. N. _____
del

Allegato "C"

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI AL 09.09.2013

Titoli	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere
Fondo di Cassa	€ 1.632.594,02			
Titolo I	€ 1.259.103,86	€ 1.259.163,86	€ 291.034,61	€ 968.129,25
Titolo II	€ 1.020.264,93	€ 1.020.264,93	€ 919.242,64	€ 101.022,29
Titolo III	€ 182.943,06	€ 182.088,06	€ 62.788,48	€ 119.299,58
Titolo IV	€ 2.948.004,14	€ 2.973.632,97	€ 474.034,06	€ 2.499.598,91
Titolo V	€ 724.761,78	€ 724.761,78	€ 244.910,90	€ 479.850,88
Titolo VI	€ 31.808,90	€ 31.808,90	€ 2.906,92	€ 28.901,98
Totale	€ 7.799.480,69	€ 6.191.720,50	€ 1.994.917,61	€ 4.196.802,89

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI AL 09.09.2013

Titoli	Previsioni	Impegni	Pagamenti	Da pagare
Titolo I	€ 1.589.773,92	€ 1.589.773,90	€ 1.055.645,92	€ 534.127,98
Titolo II	€ 5.261.860,23	€ 5.261.860,23	€ 1.176.279,00	€ 4.085.581,23
Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV	€ 95.020,59	€ 95.020,59	€ 55.779,14	€ 39.241,45
Totale	€ 6.946.654,74	€ 6.946.654,72	€ 2.287.704,06	€ 4.658.950,66

Mogoro, li

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

Maria Teresa Peis

