



COMUNE DI VILLANOVAFRANCA

Servizio Economico e Finanziario

Relazione sulla gestione finanziaria 2013 ai fini della verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 - comma 2 - del Decreto Legislativo n°267 del 18 agosto 2000 “ Testo unico delle legge sull'ordinamento degli enti locali “.

Il comma 2 dell'art. 193 del T. U. delle leggi sull'ordinamento degli EE. LL. prevede che entro il 30 di settembre di ciascun anno il Consiglio comunale provveda ad una ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica degli equilibri di bilancio adottando contestualmente gli atti necessari al ripristino dell'equilibrio qualora ciò si renda necessario.

Questo ufficio, sulla base delle informazioni richieste ai responsabili dei servizi, ha provveduto ad un'attenta verifica della gestione finanziaria corrente in relazione ai programmi fissati dall'Amministrazione in sede di bilancio di previsione 2013. Da questa verifica è scaturita la proposta di variazioni di bilancio e storni di fondi che determinano il mantenimento dell'equilibrio della gestione di competenza ed accolgono, nei limiti delle disponibilità finanziarie complessive le necessità di variazioni al bilancio richieste dai responsabili dei servizi stessi e formano oggetto dell'atto sottoposto all'attenzione del Consiglio comunale.

Dopo una attenta verifica degli equilibri di bilancio, soprattutto non è emerso alcun debito fuori bilancio da riconoscere.

MOVIMENTI PARTE ENTRATA

Entrate tributarie

Il titolo I delle entrate ha subito un notevole incremento rispetto agli esercizi precedenti per via degli aumenti previsti per il gettito della nuova Tares che ha sostituito la Tarsu. Infatti dal 2013 la copertura per il costo della gestione dei rifiuti dovrà essere totalmente a carico degli utenti, per cui aumenterà il gettito da tariffa.

Inoltre, da quest'anno, dovrà essere inserito tra le entrate tributarie il Fondo di Solidarietà Comunale che sostituirà i vari contributi ordinari dello Sato che prima andavano al titolo II dell'entrata.

Il Gettito Imu dovrà essere stimato sulla base degli acconti versati con la prima rata dell'imposta e dovrà essere portata in riduzione per tenere conto dell'eliminazione dell'Imu sulla prima casa .

Entrate da trasferimenti correnti

Lo stanziamento della categoria 1, relativa al trasferimento erariale in conto corrente, subisce una sensibile riduzione per via dell'inserimento al titolo I del nuovo Fondo di Solidarietà Comunale.

Per quanto riguarda i trasferimenti della Regione Sardegna rimane invariato lo stanziamento del Fondo Unico mentre si riduce quella relativa agli interventi sulle povertà estreme.

Entrate derivanti dall'alienazioni e trasferimenti di capitale

non sono previste variazioni nella parte entrata e uscita in conto capitale;

Risultato complessivo

La correzione degli equilibri di bilancio per l'anno 2013 può essere sintetizzato con il seguente schema :

Equilibrio parte corrente	
Maggiori Entrate Correnti	€ 20.000,00
Maggiori Spese Correnti	€ 20.000,00
Disavanzo corrente	€ 0,00
Applicazione avanzo di amministrazione Vincolato	€ 0,00
differenza	€ 0,00
Equilibrio parte capitale	
Minori Entrate in c/Capitale	€ 0,00
Minori Spese in C/Capitale	€ 0,00
Disavanzo corrente	€ 0,00
Applicazione avanzo di amministrazione Vincolato	€ 0,00
Applicazione avanzo di amministrazione	€ 0,00
differenza	€ 0,00

MOVIMENTI PARTE SPESA

Spesa corrente

I movimenti nell'uscita corrente (tit. I) registrano un aumento degli stanziamenti di spesa pari a complessivi € 20.000,00. Il dettaglio degli stanziamenti da variare sono illustrati nella tabella allegata alla deliberazione sulla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica del permanere degli equilibri di bilancio.

L'avanzo di presunto ammonta a € 10.244,24 come evidenziato nel allegato e):

Dopo tutto quanto sopraesposto si può affermare, che, eseguite le variazioni proposte, permangono gli equilibri del bilancio 2011 ai sensi dell'art. 193 – comma 2 – del D. Lgs. 267/2000 T.U. delle leggi sull'ordinamento degli EE. LL.

Villanovafranca, 20 Settembre 2013

Il Responsabile del servizio finanziario
(Dr. Giorgio Sogos)

COMUNE DI Villanovafranca

Servizio Economico e Finanziario

**ALLEGATI ALLA RICOGNIZIONE SULLO STATO DI
ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E VERIFICA DEL
PERMANERE DEGLI EQUILIBRI ANNO 2013**

ALLEGATO B)

COMUNE DI Villanovafranca

Servizio Economico e Finanziario

***GESTIONE FINANZIARIA 2013
SITUAZIONE DEI RESIDUI***

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI AL 05/09/2013

DESCRIZIONE	Conservati	Accertamenti	Riscosso	da riscuotere
FONDO CASSA AL 1° GENNAIO	-	-	60.821,97	0,00
TITOLO 1	160.963,88	160.963,88	58.847,18	102.116,70
TITOLO 2	545.735,05	550.273,05	447.898,91	102.374,14
TITOLO 3	157.824,97	154.717,32	49.370,09	105.347,23
TITOLO 4	1.595.832,58	1.595.832,58	254.051,40	1.341.781,18
TITOLO 5	2.530,94	2.530,94	-	2.530,94
TITOLO 6	42.026,95	42.330,95	12.713,56	29.617,39
Totale	2.504.914,37	2.506.648,72	822.881,14	1.683.767,58

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI AL 05/09/2013

DESCRIZIONE	Conservati	Impegni	Pagamenti	da pagare
TITOLO 1	677.615,41	677.603,35	256.872,19	420.731,16
TITOLO 2	3.078.874,45	3.078.874,45	397.422,33	2.681.452,12
TITOLO 3	-	-	-	0,00
TITOLO 4	4.594,73	4.594,73	955,55	3.639,18
Totale	3.761.084,59	3.761.072,53	655.250,07	3.105.822,46

ALLEGATO C)

COMUNE DI Villanovafranca

Servizio Economico e Finanziario

***GESTIONE FINANZIARIA 2013
ANALISI DELLE ENTRATE***

Situazione delle entrate - competenza 2013-			
Descrizione	Stanzamenti attuali	Proiezioni al 31/12	scostamento
TITOLO I -Entrate tributarie			
Categoria 1° - imposte	116.553,79	116.553,79	-
Categoria 2° - tasse	111.678,13	111.678,13	-
Categoria 3° - tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	110,00	269.142,83	269.032,83
totale titolo I	228.341,92	497.374,75	269.032,83
TITOLO II -Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione e di altri Enti pubblici anche per funzioni delegate dalla Regione			
Categoria 1° - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	365.735,19	365.735,19	-
Categoria 2° - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	598.002,24	328.969,41	- 269.032,83
Categoria 3° - Contributi e trasferim. Correnti dalla Regione per funzioni delegate	521.287,84	521.287,84	-
Categoria 4° - Contributi e trasferim.da parte di organismi comunitari e internazionali	-	-	-
Categoria 5° - Contributi e trasferim. Correnti da altri enti del settore pubblico	500,00	500,00	-
totale titolo II	1.485.525,27	1.216.492,44	- 269.032,83
TITOLO III - Entrate extratributarie			
Categoria 1° - proventi dei servizi pubblici	58.191,64	58.191,64	-
Categoria 2° - proventi dei beni dell'Ente	46.293,69	46.293,69	-
Categoria 3° - Interessi su anticipazioni e crediti	4.292,95	4.292,95	-
Categoria 5° - proventi diversi	69.665,23	89.665,23	20.000,00
totale titolo III	178.443,51	198.443,51	20.000,00
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			
Categoria 1° - alienazione di beni patrimoniali	16.739,00	16.739,00	-
Categoria 2° - trasferimenti di capitale dallo Stato	22.464,29	22.464,29	-
Categoria 3° - trasferimenti di capitale dalla Regione	488.832,15	488.832,15	-
Categoria 4° - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	35.000,00	35.000,00	-
Categoria 5° - trasferimenti di capitale da altri soggetti	4.000,00	4.000,00	-
Categoria 6° - Riscossione di crediti	-	-	-
totale titolo IV	567.035,44	567.035,44	-
TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti			
Categoria 1° - Anticipazioni di cassa	506.188,31	506.188,31	-
Categoria 3° - assunzione di mutui e prestiti	-	-	-
Categoria 4° - emissione di prestiti obbligazionari	-	-	-
totale titolo V	506.188,31	506.188,31	-
totale titolo VI	350.082,28	350.082,28	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-
totale generale	3.315.616,73	3.335.616,73	20.000,00

ALLEGATO D)

COMUNE DI Villanovafranca

Servizio Economico e Finanziario

***GESTIONE FINANZIARIA 2013
ANALISI DELLA SPESA PER PROGRAMMI***

Amministrazione , Gestione e Controllo						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	1	PERSONALE	405.169,00	405.169,00	246.055,81	60,73
1	2	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	13.566,21	13.566,21	8.501,53	62,67
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	145.806,72	146.506,72	76.044,63	51,91
1	4	UTILIZZO BENI DI TERZI	5.200,80	5.200,80	2.420,00	
1	5	TRASFERIMENTI	12.799,66	12.799,66	4.535,46	35,43
1	6	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	9.224,67	9.224,67	4.744,16	51,43
1	7	IMPOSTE E TASSE	30.039,10	30.039,10	17.404,68	57,94
1	8	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	10.300,00	25.600,00	0,00	0,00
1	10	FONDO SV. CREDITI	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
1	11	FONDO DI RISERVA	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
		Tot. titolo I	649.606,16	665.606,16	359.706,27	54,04
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	100,00
2	2	ACQUISIZIONE DI BENI LAVORI IN ECONOMIA	73.000,00	73.000,00	70.192,89	96,15
2	5	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	3.000,00	3.000,00	600,00	20,00
2	6	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00	
		Tot.titolo II	78.000,00	78.000,00	72.792,89	93,32
3	1	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA	506.188,31	506.188,31	0,00	0,00
3	3	RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	94.747,60	94.747,60	46.448,05	49,02
		Tot. titolo III	600.935,91	600.935,91	46.448,05	7,73
		Totale programma 1	1.328.542,07	1.344.542,07	478.947,21	35,62
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		16.000,00		

Polizia Locale						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	1	PERSONALE	33.300,00	33.300,00	20.473,32	61,48
1	2	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.360,00	1.360,00	705,00	51,84
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.556,14	1.556,14	200,00	12,85
1	7	IMPOSTE E TASSE	2.180,00	2.180,00	1.299,84	59,63
		Tot. titolo I	38.396,14	38.396,14	22.678,16	59,06
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		0,00	0,00	
		Tot. titolo II	-	-	22.678,16	0,00
		Totale programma 2	38.396,14	38.396,14	22.678,16	59,06
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		-		

Istruzione Pubblica						
T	I.	Intervento	Stanz. iniziale	Proiezione al 31/12	Impegni	% impegnato
1	2	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	12.484,53	12.484,53	2.863,23	22,93
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	41.540,00	41.540,00	23.011,97	55,40
1	5	TRASFERIMENTI	69.443,40	69.443,40	17.543,76	25,26
1	6	INTERESSI	8.594,40	8.594,40	4.437,54	51,63
		Tot. titolo I	132.062,33	132.062,33	47.856,50	36,24
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00
		Tot. titolo II	15.000,00	15.000,00	-	0,00
		Totale programma 3	147.062,33	147.062,33	47.856,50	32,54
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		-		

Cultura						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	1	Personale	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1	2	Acquisto beni	5.787,03	5.787,03	250,00	4,32
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	242.494,38	242.494,38	84.408,72	34,81
1	5	TRASFERIMENTI	1.500,00	1.500,00	755,27	50,35
1	7	INTERESSI PASSIVI	4.163,09	4.163,09	2.170,13	52,13
		Tot. titolo I	253.944,50	253.944,50	87.584,12	34,49
2	5	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI	35.400,00	35.400,00	0,00	0,00
		Tot. titolo II	35.400,00	35.400,00	-	-
		Totale programma 4	289.344,50	289.344,50	87.584,12	30,27
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		-		

Sport e ricreazione						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	2	ACQUISIZIONE DI BENI	258,23	258,23	250,00	96,81
1	3	PRESTAZIONE SERVIZI	3.950,00	3.950,00	3.446,20	
1	5	TRASFERIMENTI	11.000,00	15.000,00	6.000,00	40,00
1	6	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	3.100,52	3.100,52	1.607,71	51,85
		Tot. titolo I	18.308,75	22.308,75	11.303,91	50,67
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
		Tot. titolo II	100.000,00	100.000,00	-	-
		Totale programma 5	118.308,75	122.308,75	11.303,91	9,24
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		4.000,00		

Turismo						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	750,00	750,00	0,00	0,00
1	5	TRASFERIMENTI	500,00	500,00	500,00	100,00
		Tot. titolo I	1.250,00	1.250,00	500,00	40,00
2	1	ACQ. BENI IMMOBILI	224.719,10	224.719,10	25.338,39	11,28
		Tot. titolo II	224.719,10	224.719,10	25.338,39	11,28
		Totale programma 6	225.969,10	225.969,10	25.838,39	11,43
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		-		

Viabilità e Trasporti						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	1	PERSONALE	33.550,00	33.550,00	20.761,32	61,88
1	2	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	9.650,00	9.650,00	8.897,91	92,21
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	71.300,00	71.300,00	55.755,51	78,20
1	5	TRASFERIMENTI	237,51	237,51	10,79	4,54
1	6	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.837,99	5.837,99	3.160,22	54,13
1	7	IMPOSTE E TASSE	1.800,00	1.800,00	1.103,68	61,32
		Tot. titolo I	122.375,50	122.375,50	89.689,43	73,29
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	101.430,38	101.430,38	17.273,43	17,03
2	3	ACQUISIZIONE DI BENI SPECIFICI PER REALIZZ. IN ECONOMIA	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
2	6	INCARICHI PROF. ESTERNI	4.900,47	4.900,47	0,00	0,00
		Tot. titolo II	108.430,85	108.430,85	17.273,43	15,93
		Totale programma 7	230.806,35	230.806,35	106.962,86	46,34
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		-		

Territorio e ambiente

T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	2	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.425,00	1.425,00	900,00	63,16
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	145.015,45	145.015,45	119.955,45	82,72
1	6	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.510,13	5.510,13	2.808,79	50,98
1	8	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	450,00	450,00	0,00	0,00
		Tot. titolo I	152.400,58	152.400,58	123.664,24	81,14
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI ACQUISIZIONE DI BENI SPECIFICI PER REALIZZ. IN	7.191,53	7.191,53	4.343,53	0,00
2	3	ECONOMIA	61.505,36	61.505,36	0,00	0,00
2	6	INCARICHI ESTERNI	17.088,60	17.088,60	0,00	0,00
2	7	TRASFERIMENTI DI CAPITALI	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tot. titolo II	85.785,49	85.785,49	4.343,53	5,06
		Totale programma 8	238.186,07	238.186,07	128.007,77	53,74

Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione

-

Interventi Sociali						
T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	1	PERSONALE	43.800,00	43.800,00	25.729,17	58,74
1	2	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	15.593,80	15.593,80	600,00	3,85
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	267.182,44	267.182,44	115.535,93	43,24
1	5	TRASFERIMENTI	152.878,90	152.878,90	31.537,62	20,63
1	6	INTERESSI PASSIVI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI		0,00		#DIV/0!
1	7	IMPOSTE E TASSE	3.000,00	3.000,00	1.730,80	57,69
		Tot. titolo I	482.455,14	482.455,14	175.133,52	36,30
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2	7	TRASFERIMENTI DI CAPITALE	11.297,21	11.297,21	0,00	0,00
		Tot.titolo II	31.297,21	31.297,21	-	0,00
		Totale programma 9	513.752,35	513.752,35	175.133,52	34,09
		Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione		-		

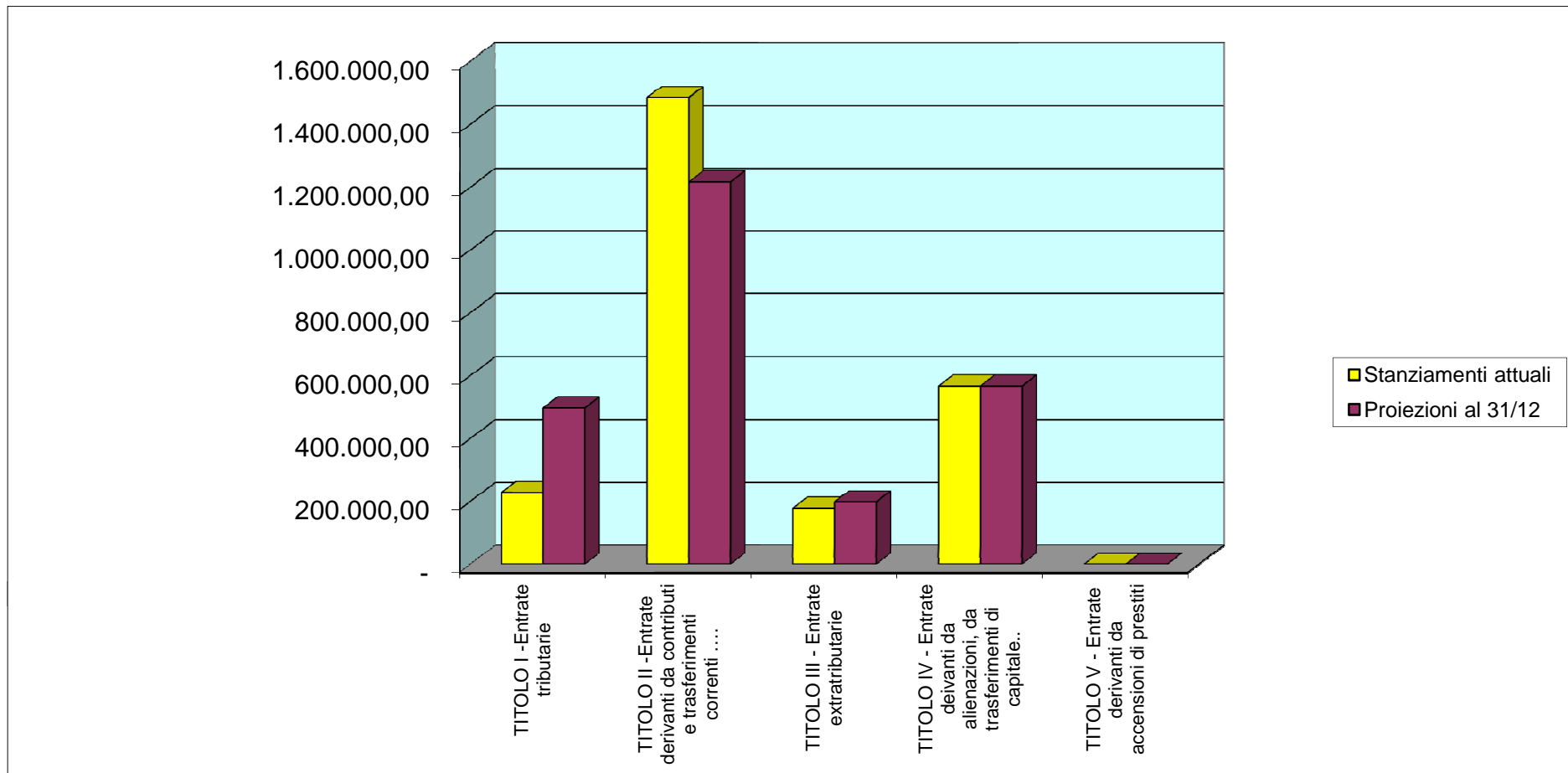
Sviluppo Economico

T	Int	Descrizione	Stanz. Attuale	proiezioni al 31/12	Impegni	% impegnato
1	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
1	7	IMPOSTE E TASSE	150.100,00	150.100,00		0,00
		Tot. titolo I	150.100,00	150.100,00	-	0,00
2	1	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	5.900,29	5.900,29	942,15	15,97
		Tot.titolo II	5.900,29	5.900,29	942,15	15,97
		Totale programma 10	156.000,29	156.000,29	942,15	0,60

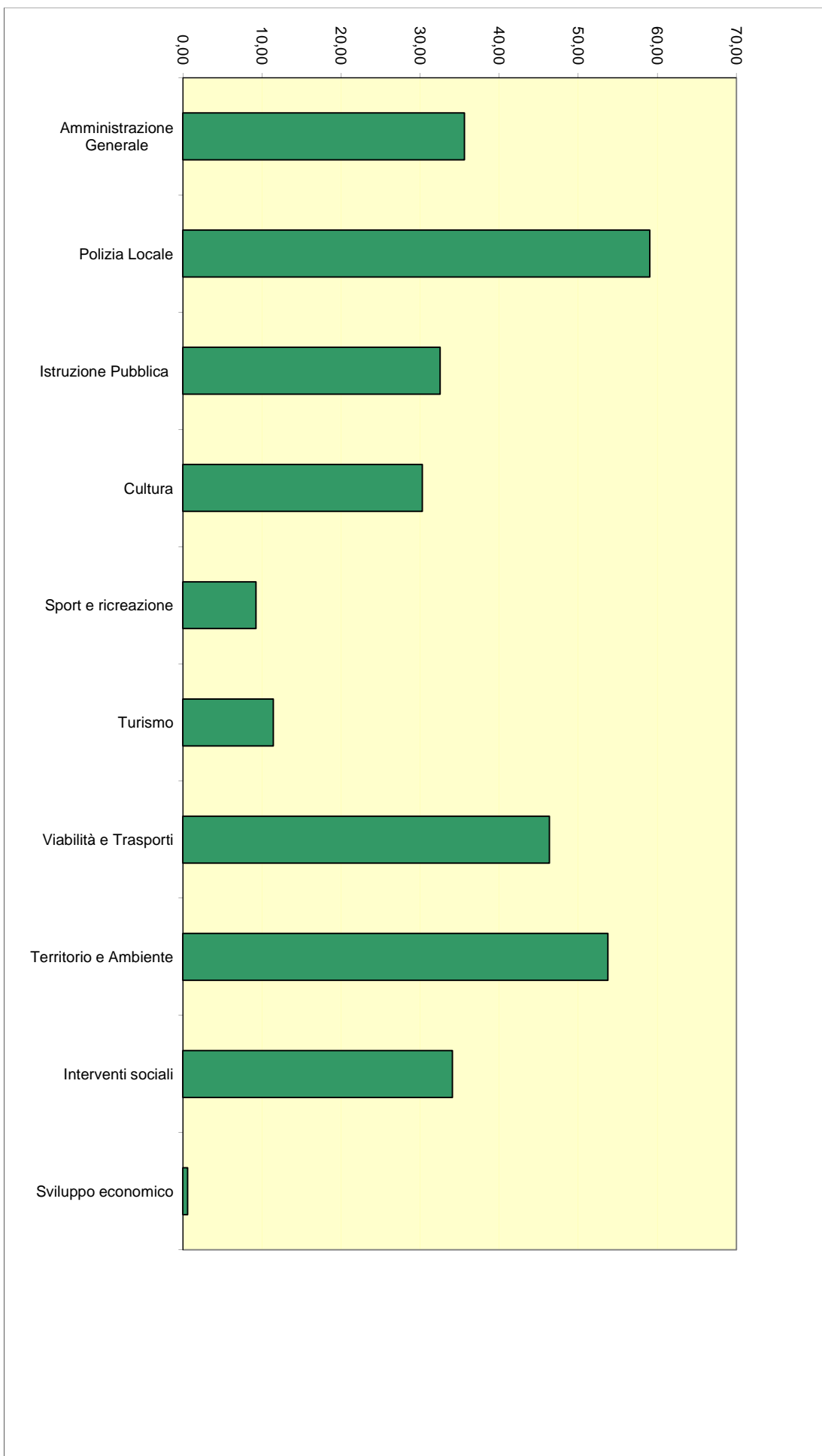
Differenza proiezioni - stanz. Attuale da portare a variazione

-

quadro delle entrate



% di realizzazione dei programmi



ALLEGATO E)

COMUNE DI Villanovafranca

Servizio Economico e Finanziario

***GESTIONE FINANZIARIA 2013
RISULTATO PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013***

**IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
EVIDENZA UNA SITUAZIONE DI AVANZO, COME SPECIFICATO DAL
SEGUENTE PROSPETTO**

	G E S T I O N E			
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO INIZIALE DI CASSA AL 01/01/2012			€	1.398.933,93
RISCOSSIONI	€	822.881,14	950.750,98	1.773.632,12
PAGAMENTI	€	704.291,76	1.066.873,73	1.771.165,49
FONDO DI CASSA AL 03/09/2011			€	1.401.400,56
				-
RESIDUI ATTIVI	€	1.683.767,58	163.557,37	1.847.324,95
RESIDUI PASSIVI	€	3.056.780,77	181.700,50	3.238.481,27
AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE(+)			€	10.244,24

Allegato F

ALLEGATO F)

COMUNE DI Villanovafranca

Servizio Economico e Finanziario

GESTIONE FINANZIARIA 2013 RIEPILOGO SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

<i>QUADRO DIMOSTRATIVO DELL' EQUILIBRIO DI BILANCIO ANNO 2013</i>				
<i>Descrizione</i>		STANZIAMENTI ATTUALI	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMEN. O IMPEGN.
A) Equilibrio economico e finanziario				
Entrate titoli I-II-III	+	1.892.310,70	1.912.310,70	1.004.057,00
Spese correnti	-	1.797.563,10	1.817.563,10	941.939,00
Quota di capitale dei mutui in estinzione	-	94.747,60	94.747,60	46.660,00
	Differenza	0,00	0,00	15.458,00
Finanziamento oneri di urbanizzazione		0,00	0,00	0,00
Avanzo di Amministrazione		0,00	0,00	0,00
L.R. 25 del 1993		0,00	0,00	0,00
<i>Situazione economica</i>		0,00	0,00	15.458,00
<i>Parte Investimento</i>		PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMEN. O IMPEGN.
A) Equilibrio economico e finanziario				
Entrate titoli IV - V	+	684.532,94	684.532,94	160.000,00
Spese Investimento Tit. II	-	684.532,94	684.532,94	165.690,00
	Differenza	0,00	0,00	-5.690,00
L.R. 25 del 1993		0,00		0,00
Finanziamento oneri di urbanizzazione		0,00		0,00
Avanzo di Amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>Pareggio entrate - spese investimento</i>		0,00	0,00	-5.690,00