



COMUNE DI SERDIANA

PRESENTAZIONE RENDICONTO 2012

**PRESENTA
IL SINDACO
ROBERTO MELONI**

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

- Il Conto Consuntivo (o Rendiconto) espone i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale
- Dall'attività di rendicontazione scaturiscono due risultati:
 1. Il risultato di gestione;
 2. Il risultato di amministrazione.

Il primo tiene conto della gestione di competenza e cioè degli accertamenti e degli impegni sulle somme stanziare nell'anno di riferimento.

Il secondo scaturisce dalla applicazione di una formula:

Fondo cassa iniziale
+ incassi
- Pagamenti
= Fondo di cassa finale

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Al fondo di cassa finale si sommano:

- Residui attivi di anni precedenti rimasti da riscuotere e cioè somme impegnate in esercizi precedenti ma non incassate (somme rimaste da riscuotere in conto residui);
- i residui formatesi nel 2012 e cioè le somme accertate nel 2012 ma non incassate (somme rimaste da riscuotere in conto competenza).

E si detraggono:

- residui di anni precedenti rimasti da pagare e cioè impegnati in esercizi precedenti al 2012 (somme rimaste da pagare in conto residui);
 - i residui formatesi nel 2012 e cioè le somme impegnate nel 2012 ma non pagate (somme rimaste da pagare in conto competenza).
- Se applichiamo tale formula otteniamo il risultato di amministrazione che, nel nostro caso è positivo e sarà detto avanzo di amministrazione.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			€ 2.142.346,89
RISCOSSIONI	€ 1.089.266,29	€ 2.375.797,80	€ 3.465.064,09
PAGAMENTI	€ 1.464.868,19	€ 2.186.782,58	€ 3.651.650,77
Fondo cassa al 31 dicembre			€ 1.955.760,21
pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			€ -
DIFFERENZA			€ 1.955.760,21
RESIDUI ATTIVI	€ 2.660.772,03	€ 1.326.648,59	€ 3.987.420,62
RESIDUI PASSIVI	€ 3.231.033,90	€ 1.542.872,05	€ 4.773.905,95
			€ 1.169.274,88
DIFFERENZA			
	AVANZO O DISAVANZO		€ 1.169.274,88
	Fondi vincolati		€ 50.981,54
RISULTATO	fondi per il fin. spese in conto capitale		
DI	fondi ammortamento		
AMMINISTRAZIONE	fondi non vincolati		€ 1.118.293,34

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE CONFRONTO ANNUALITA' PRECEDENTI

RISULTATO AMM.NE 2009	€ 525.807,86
RISULTATO AMM.NE 2010	€ 915.649,63
RISULTATO AMM.NE 2011	€ 1.066.114,87
RISULTATO AMM.NE 2012	€ 1.169.274,88



COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Da quanto detto in precedenza si capisce che la gestione finanziaria dell'ente si distingue in una gestione di competenza, e in una relativa ai residui cioè alle somme derivanti dalla gestione degli esercizi precedenti.

Questa presentazione analizzerà, in primo luogo la gestione dei residui, sia in relazione alla gestione di cassa (somme riscosse e pagate), che il risultato dell'attività di riaccertamento dei residui che attraverso una attenta analisi mira all'eliminazione di quelle somme impegnate e accertate per le quali non sussiste più il presupposto giuridico al loro mantenimento.

Successivamente verrà analizzata la gestione di competenza considerando le entrate e le spese come macrocategorie, evidenziando le differenze tra stanziamenti assestati (e cioè stanziamenti iniziali di bilancio rettificati dalle variazioni di bilancio), somme rendicontate nell'anno 2012 e nel 2011 (accertamenti e impegni dell'esercizio).

Infine l'analisi della gestione di competenza verrà effettuata per programmi e per progetti sempre utilizzando il metodo degli scostamenti tra bilancio assestato e somme rendicontate nei due esercizi (2012 e 2011).

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

ANALISI RESIDUI ATTIVI

TITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI INIZIALI	INCASSATI	% somme incassate sui residui
Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE	532.522,93	183.475,15	34,45
Titolo II	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	594.703,71	533.669,57	89,74
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	408.371,06	67.769,30	16,60
Titolo IV	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	2.166.883,48	284.587,07	13,13
Titolo V	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	6.892,79	0	0,00
Titolo VI	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	95.914,00	19.765,20	20,61
TOTALE	TOTALE	3.805.287,97	1.089.266,29	28,63

Dalla tabella si evidenzia che mentre per le entrate del titolo II i residui sono quasi interamente incassati in quanto il debitore è costituito dallo Stato e da altri Enti pubblici; al titolo I le somme sono incassate più lentamente in quanto in genere si tratta di ruoli coattivi e quindi di situazioni debitorie più difficili. Al titolo IV gli incassi sono relativi a contributi per Opere pubbliche che sono incassati in base alla realizzazione dell'opera stessa. Si denota al titolo terzo che la percentuale è la più bassa in quanto i proventi di cave e discariche benchè accertati sulla base delle comunicazioni forniteci non sono state ancora incassate.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Il riaccertamento dei residui attraverso una attenta analisi mira all'eliminazione di quelle somme impegnate o accertate per le quali non sussiste più il presupposto giuridico al loro mantenimento.

Da questa attività sono stati eliminati residui attivi per un totale di Euro 55.249,64.

TITOLO	DESCRIZIONE	MAGGIORI O MINORI ACC.TI
Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE	- 725,59
Titolo II	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	- 20.000,00
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	-25,00
Titolo IV	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	-34.499,05
Titolo V	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0
Titolo VI	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0
TOTALE	TOTALE	- € 55.249,64

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

ANALISI RESIDUI PASSIVI

Anche per le spese si ha una gestione residui e una gestione di competenza.

La gestione residui riguarda le somme impegnate e non pagate nel periodo precedente al 2012.

L'aspetto della gestione di cassa dei residui pone in evidenza in che misura si sono pagate le spese impegnate negli esercizi precedenti.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

TITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI INIZIALI	PAGAMENTI	% pagato a residui
Titolo I	SPESE CORRENTI	873.290,12	526.903,86	60,34
Titolo II	SPESE C/CAPITALE	3.914.045,56	912.150,56	23,30
Titolo III	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	0	0	0
Titolo VI	SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	95.992,84	25.813,77	26,89
TOTALE		4.883.328,52	1.464.868,19	30,00

La percentuale più bassa delle somme pagate a residui è relativa alle spese in conto capitale. In questo capitolo sono ricomprese le spese di investimento che spesso sono pagate in base agli stati di avanzamento dei lavori: il significato potrebbe essere dato dal fatto che le opere sono in fase di compimento.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Il riaccertamento dei residui passivi ha comportato la seguente situazione.

TITOLO	DESCRIZIONE	Minori residui passivi
Titolo I	SPESE CORRENTI	-78.980,18
Titolo II	SPESE IN C/CAPITALE	-106.637,71
Titolo III	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	-
Titolo IV	SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	-
TOTALE	TOTALE	-185.617,89

La maggior parte dei residui che sono stati eliminati sono al titolo II; anche in questo caso, come al titolo IV delle entrate, il Titolo II delle spese riguarda le opere pubbliche o comunque le attività che si realizzano in più esercizi.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

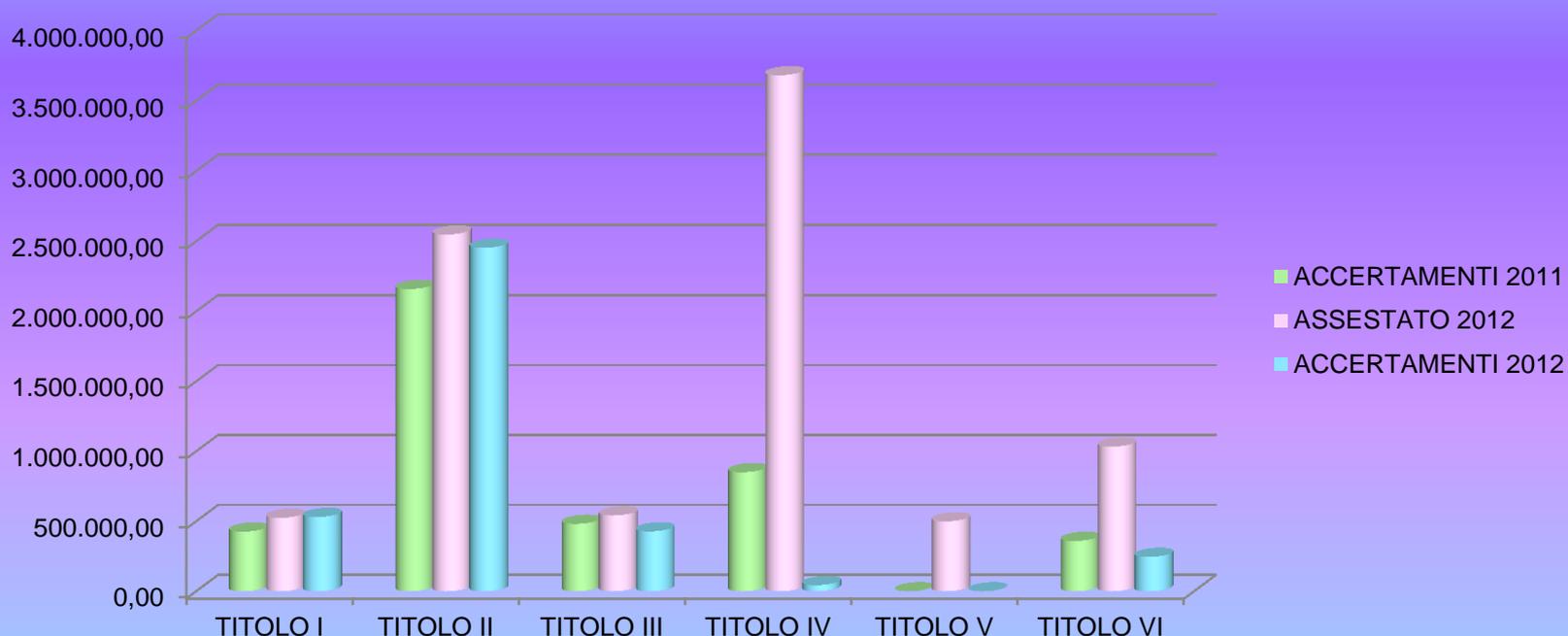
GESTIONE COMPETENZA

TITOLO	DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI 2011	ASSESTATO 2012	ACCERTAMENTI I 2012
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	426.855,52	524.938,39	531.233,74
TITOLO II	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.160.166,29	2.548.311,67	2.453.294,15
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	482.042,80	542.265,43	428.337,46
TITOLO IV	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	851.614,17	3.683.314,16	44.340,89
TITOLO V	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0	500.000,00	0
TITOLO VI	ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	360.260,81	1.034.000,00	245.240,15
	TOTALE	6.847.845,44	8.832.829,65	3.702.446,39

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

GESTIONE COMPETENZA



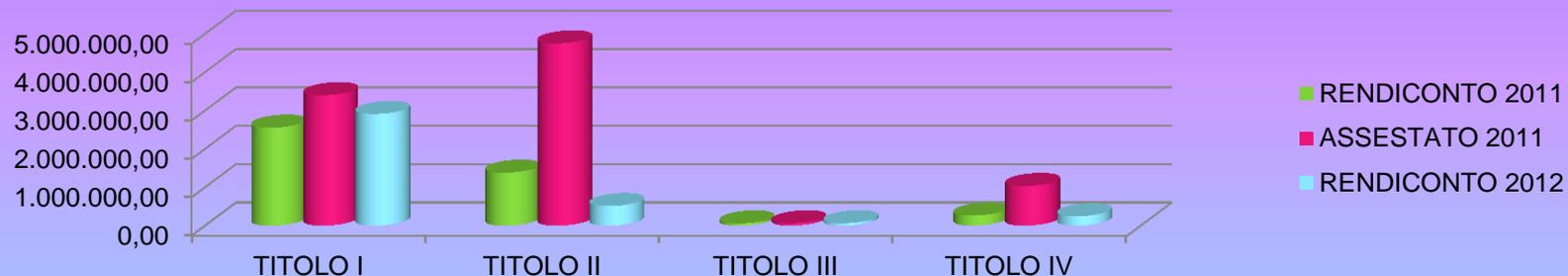
Si denota un aumento delle entrate del titolo I e II (Entrate tributarie e Entrate derivanti da contributi e trasferimenti da parte dello stato o della RAS). Al titolo III si nota un andamento dei dati del consuntivo 2012 in linea con l'anno 2011 e con l'assestato. Il titolo IV è quello che presenta differenze rilevanti sia tra consuntivo 2012 e 2011 sia tra consuntivo 2012 e assestato.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

■ ANALISI DELLE SPESE

TITOLO	RENDICONTO 2011	ASSESTATO 2011	RENDICONTO 2012
TITOLO I	2.552.545,34	3.399.880,19	2.911.634,25
TITOLO II	1.380.319,83	4.751.427,50	510.613,23
TITOLO III	59.312,99	62.167,00	62.167,00
TITOLO IV	264.406,58	1.034.000,00	245.240,15
TOTALE	4.256.584,74	9.247.474,69	3.729.654,63



Per quanto riguarda il titolo I i dati tra Rendiconto 2011 e 2012 sono pressoché uguali, mentre al titolo II si ha un dimezzamento tra impegni 2011 e 2012.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

La **SPESA** viene distinta in **PROGRAMMI** e, all'interno di ciascuno di essi, in **PROGETTI**.

I **PROGRAMMI** coincidono coi Servizi attraverso i quali l'Ente esercita le proprie funzioni .

I PROGRAMMI SONO 4:

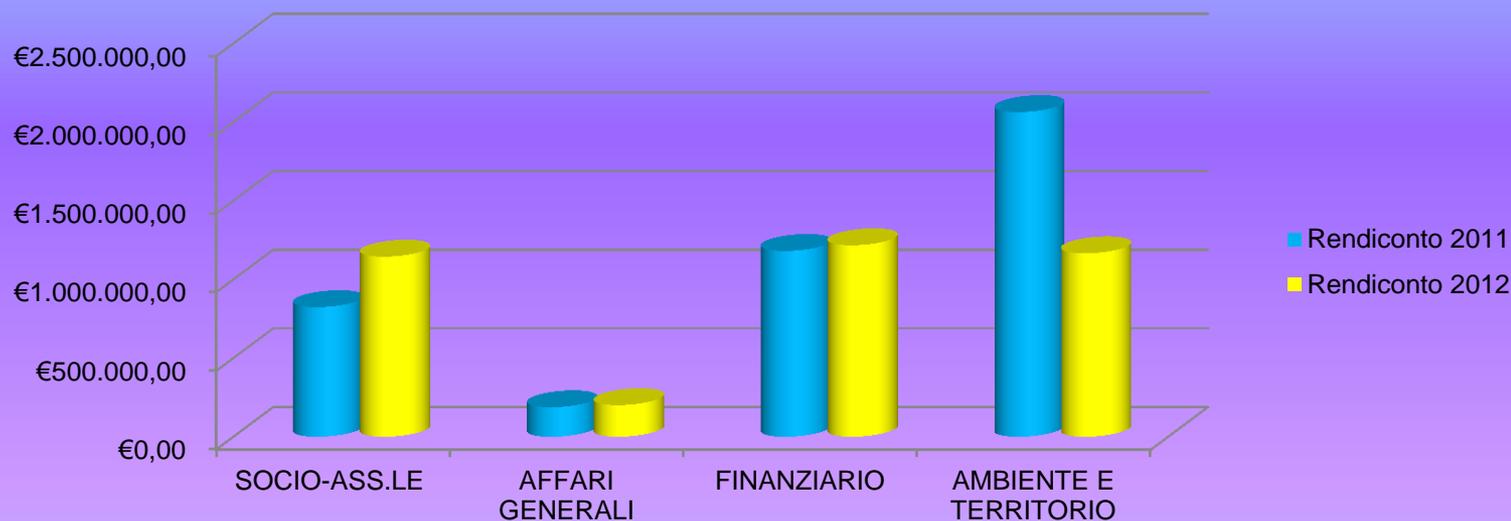
- ✚ SOCIO-ASSISTENZIALE
- ✚ FINANZIARIO
- ✚ AFFARI GENERALI
- ✚ AMBIENTE E TERRITORIO

Le **SPESE** sono state ripartite tra i vari programmi

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	differenza
SOCIO-ASS.LE	€ 824.042,82	€ 1.142.530,32	- € 318.487,50
AFFARI GENERALI	€ 187.575,78	€ 201.296,64	- € 13.720,86
FINANZIARIO	€ 1.181.068,26	€ 1.217.470,84	- € 36.402,58
AMBIENTE E TERRITORIO	€ 2.063.897,88	€ 1.168.356,83	€ 895.541,05
	€ 4.256.584,74	€ 3.729.654,63	€ 526.930,11

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012



Come si evince dal grafico le maggiori differenze tra conto consuntivo 2011 e conto consuntivo 2012 si hanno differenze rilevanti al servizio socio assistenziale (in aumento) e al servizio ambiente e territorio (in diminuzione).. Vedremo analizzando i singoli progetti che compongono ciascun programma a cosa sono dovute queste differenze.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Come suindicato all'interno di ciascun programma ci sono i progetti che corrispondono alle singole are d'azione.

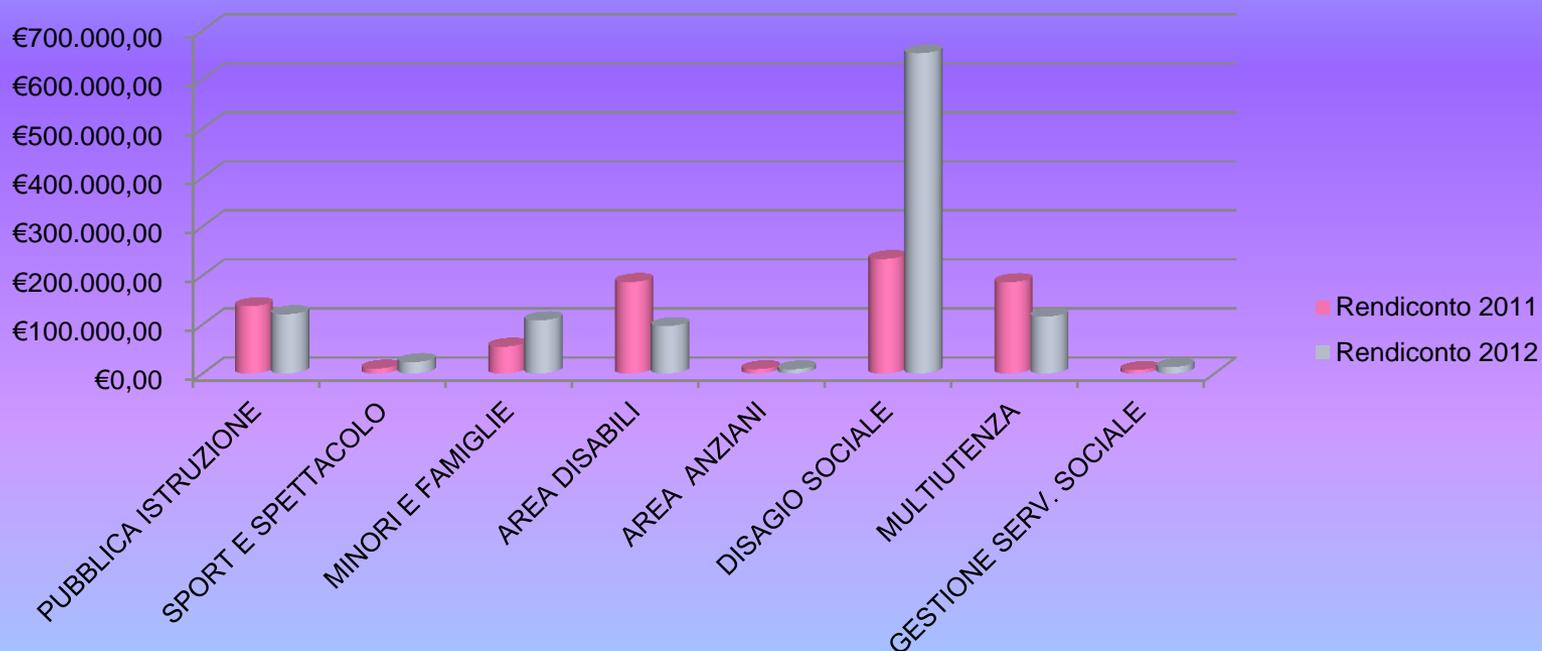
Il Programma Socio-Assistenziale distingue al suo interno 8 progetti:

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	
PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 137.246,03	€ 122.850,15	€ 14.395,88
SPORT E SPETTACOLO	€ 10.000,00	€ 23.113,45	-€ 13.113,45
MINORI E FAMIGLIE	€ 54.726,40	€ 108.517,54	-€ 53.791,14
AREA DISABILI	€ 186.606,74	€ 96.714,71	€ 89.892,03
AREA ANZIANI	€ 8.615,82	€ 8.428,65	€ 187,17
DISAGIO SOCIALE	€ 233.632,84	€ 653.630,95	-€ 419.998,11
MULTIUTENZA	€ 186.272,51	€ 116.198,54	€ 70.073,97
GESTIONE SERV. SOCIALE	€ 6.942,48	€ 13.076,33	-€ 6.133,85
TOTALE	€ 824.042,82	€ 1.142.530,32	- € 318.487,50

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA SOCIO-ASSISTENZIALE



La differenza più evidente si evidenzia al progetto "disagio sociale" dovuta al Por Inclusion sociale di 400.000,00 Euro.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 1: Pubblica Istruzione

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizz. progetto	pagamenti	% pagato
€ 138.019,85	€ 122.850,15	89,01%	35.701,99	29,06%

Si denota un'alta percentuale di realizzazione del progetto ma una bassissima percentuale di pagamenti. I residui passivi (pagamenti da effettuare) si riferiscono prevalentemente ai contributi alle scuole, al rimborso delle spese viaggio dei pendolari .

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 137.246,03	€ 122.850,15

Si rileva una differenza di somme impegnate nell'ambito della pubblica Istruzione dovuta principalmente al minor contributo della Regione Sardegna per il funzionamento della biblioteca. Per il resto si sono avute da un lato minori impegni, ad esempio, per la contribuzione per acquisto di libri scolastici, per il servizio mensa della scuola media. Sono, per contro, aumentati sia i contributi per le scuole sia gli assegni per borse di studio.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 2: Sport e Spettacolo

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% di realizzazione	pagamenti	% pagato
€ 33.113,45	€ 23.113,45	69,80%	€ 23.113,45	100%

Il progetto è stato interamente realizzato sotto forma di trasferimenti per funzioni cerimonie e feste religiose; mentre non è stato realizzato l'acquisto di beni per il campo di calcio.

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 10.000,00	€ 23.113,45

Sono pressoché invariati i contributi per le manifestazioni religiose e culturali, mentre sono aumentati i contributi alle associazioni sportive.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 3: Minori e Famiglia

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizz. progetto	pagamenti	% sui pagamenti
€ 134.718,33	€ 108.517,54	80,55%	€ 54.483,54	50,21%

Il progetto presenta una differenza tra rendicontato e assestato di € 26.200,79 dovuto al mancato impegno per inserimento in struttura di un minore, e per il servizio accoglienza a carico dell'utenza.

Per quanto riguarda i pagamenti da effettuare e quindi i residui questi riguardano in larga parte i servizi di prima infanzia e di accoglienza, di animazione sociale, il servizio di piscina day e di spiaggia day.

Rendiconto 2012	Rendiconto 2012
€ 54.726,40	€ 108.517,54

Rispetto il 2011 sono aumentati i servizi a favore della prima infanzia e di accoglienza, nonché il servizio animazione sociale.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 4: Disabili:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizz. progetto	pagamenti	% dei pagamenti
€ 130.887,31	€ 96.714,71	73,89%	€ 24.869,12	25,71%

Il progetto presenta una differenza del 26,11% tra rendicontato e assestato dovuto prevalentemente al minore contributo Ras relativo alla legge 8/99; stesso discorso per quanto riguarda le somme impegnate e non pagate.

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 186.606,74	€ 96.714,71

Anche rispetto al consuntivo del 2011 la differenza è data dal contributo Ras sumenzionato.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 5: Anziani

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizz. progetto	pagamenti	%
€ 39.389,55	€ 8.428,65	21,40%	€ 8.076,84	95,83%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 8.615,82	€ 8.428,65

Per quanto riguarda il confronto tra 2011 e 2012 le somme impegnate sono rimaste le stesse. La differenza si ha tra l'assestato e l'impegnato del 2012 e si può attribuire alla mancata realizzazione delle iniziative a favore degli anziani (viaggio anziani).

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 6: Disagio sociale:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagamenti
€ 682.980,03	€ 653.630,95	95,70%	€ 112.544,96	17,22%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 233.632,84	€ 653.630,95

La percentuale di realizzazione del progetto è alta: la variazione in diminuzione più consistente si ha nei progetti finanziati con contributo RAS L. 162/98. Di tutte le somme impegnate la maggior parte non sono state pagate e hanno dato luogo a residui passivi: ci si riferisce al POR inclusione sociale, realizzato nel corso del 2013. E anche rispetto al 2011 la differenza è da attribuirsi allo stesso POR.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 7: Multiutenza:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 137.767,14	€ 116.198,54	84,34%	€ 92.572,63	79,67%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 186.272,51	€ 116.198,54

Rispetto l'assestato non sono state impegnate le somme per l'erogazione di contributi per canoni di locazione in quanto spese finanziate da contributo RAS che è stato più che dimezzato; non sono state impegnate neanche le somme relative ai contributi agli emigrati sempre per mancanza di trasferimenti RAS. La differenza tra impegnato e pagato (residui passivi) è dovuta in prevalenza al progetto "Ritornare a casa".

Rispetto l'anno precedente si rileva una riduzione delle spese per la manutenzione del parco Sibiola, una riduzione dei contributi per canoni di locazione, un aumento per il progetto ritornare a casa, mentre nelle spese di investimento erano presenti impegni relativi all'acquisto di un gazebo, alla sistemazione area parco CAS, alla realizzazione di una pergola (che tra l'altro, è stato cancellato nell'attività di riaccertamento dell'anno 2012).

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 8: Gestione servizio sociale:

Assestato 2012	Rendiconto 2011	% realizzazion e progetto	pagamenti	% pagato
€ 14.303,87	€ 13.076,33	91,42%	€ 937,68	7,17%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 6.942,48	€ 13.076,33

Le previsioni sono state quasi totalmente realizzate. Per quanto riguarda i pagamenti, risultano da pagare le somme impegnate per acquisto di supporti informatici e mobili. Rispetto al 2011 la differenza riguarda i maggiori impegni per acquisti di mobili e supporti informatici.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

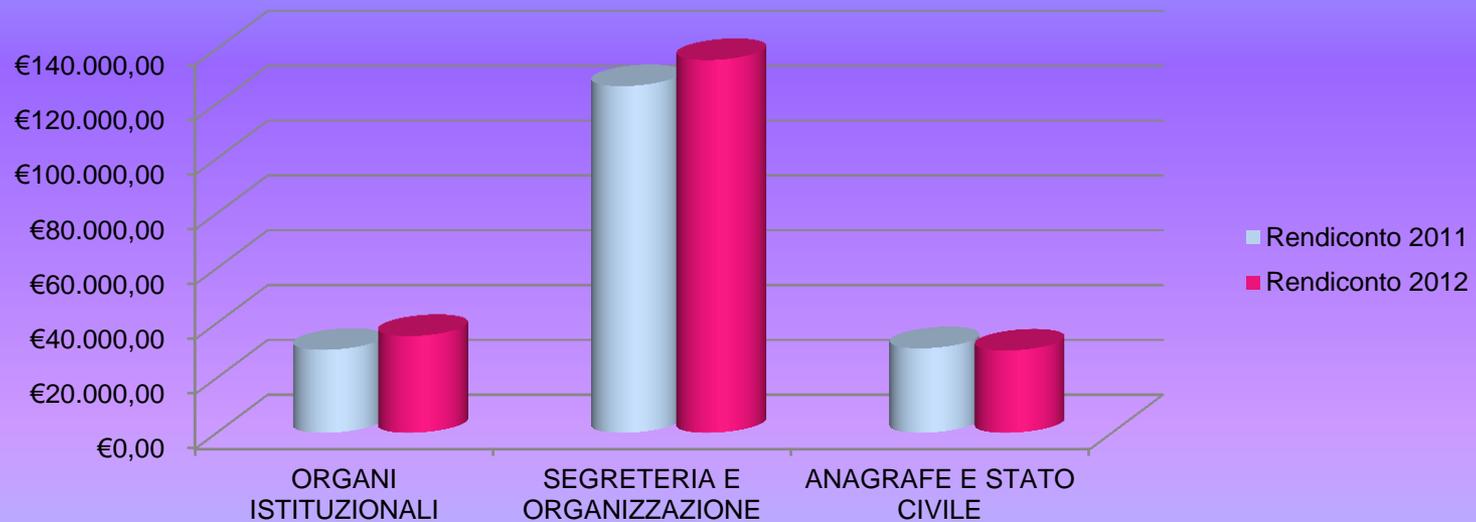
Come suindicato all'interno di ciascun programma ci sono i progetti che corrispondono alle singole are d'azione.

Il Programma Amministrazione generale distingue al suo interno 3 progetti:

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	differenza
ORGANI ISTITUZIONALI	€ 30.270,25	€ 35.310,27	- € 5.040,02
SEGRETERIA E ORGANIZZAZIONE	€ 126.480,65	€ 135.973,32	- € 9.492,67
ANAGRAFE E STATO CIVILE	€ 30.824,88	€ 30.013,05	€ 811,83
TOTALE	€ 187.575,78	€ 201.296,64	- € 13.720,86

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012



Non ci sono state rilevanti differenze tra l'esercizio 2012 e 2011.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 9: Organi istituzionali:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazioni e progetto	pagamenti	% pagato
€ 37.145,00	€ 35.310,27	95,06%	€ 30.136,51	85,35%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 30.270,25	€ 35.310,27

Il programma è stato quasi interamente realizzato e non sono presenti neanche molti residui passivi.

Per quanto riguarda il confronto con l'anno precedente la differenza più rilevante è dovuta alla realizzazione del giornalino "Serdiana Informa".

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 10: Segreteria e organizzazione:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 172.278,65	€ 135.973,32	78,93%	€ 129.247,77	95,05%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 126.480,65	€ 135.973,32

Le somme impegnate sono state quasi interamente pagate; mentre per quanto riguarda il confronto tra bilancio assestato e spesa impegnata si rilevano alcune differenze. Non è stata realizzata la carta dei servizi, non è stato possibile stipulare il contratto di assicurazione.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 11: Anagrafe e stato civile

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione e progetto	pagamenti	% pagato
€ 41.600,00	€ 30.013,05	72,15%	€ 27.954,01	93,15%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 30.824,88	€ 30.013,05

Il progetto si può considerare interamente realizzato in quanto la differenza tra assestato e impegnato nel 2012 riguarda le partite di giro dei servizi per conto terzi.

COMUNE DI SERDIANA

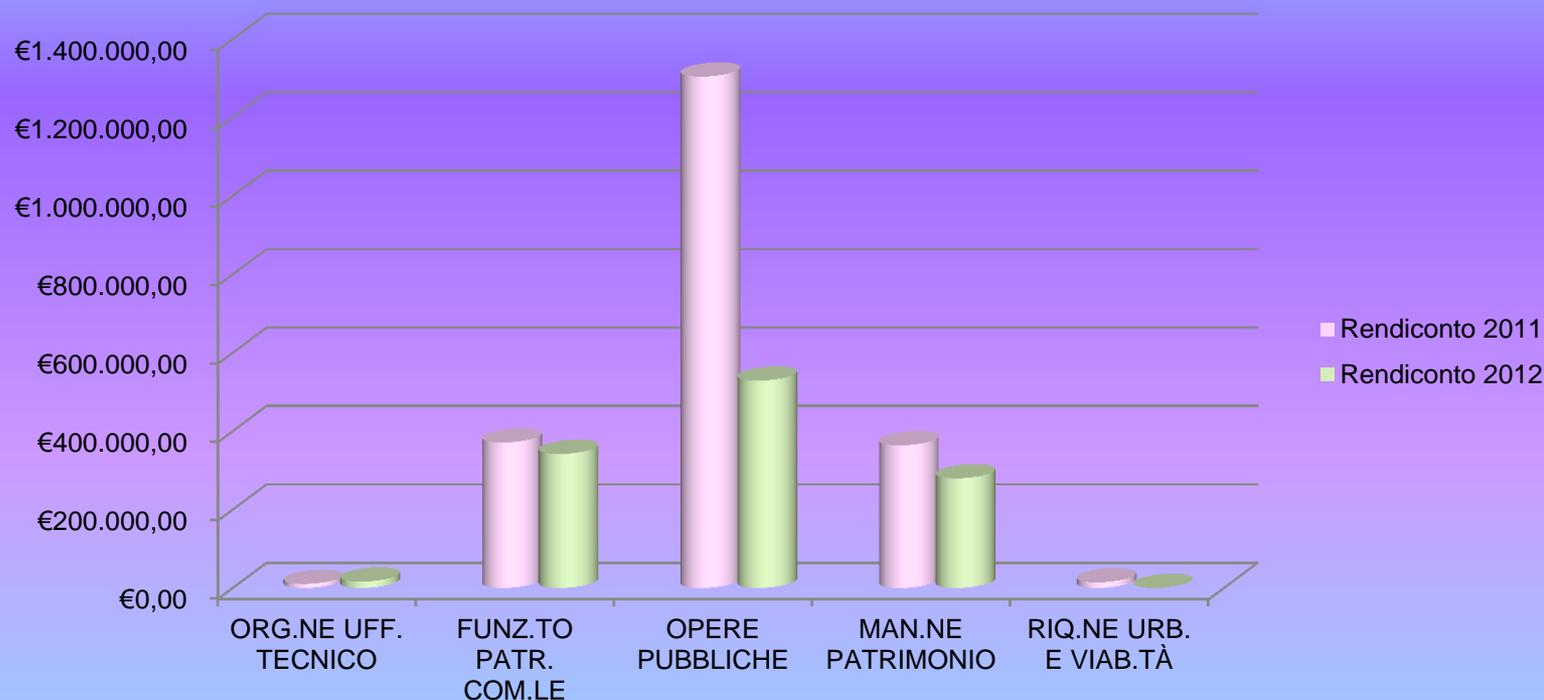
RENDICONTO 2012

Il Programma Ambiente e Territorio si compone di 5 progetti:

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	differenza
ORG.NE UFF. TECNICO	€ 10.325,31	€ 16.148,44	€ 5.823,13
FUNZ.TO PATR. COM.LE	€ 371.097,53	€ 341.788,77	- € 29.308,76
OPERE PUBBLICHE	€ 1.304.203,00	€ 528.610,12	- € 775.592,88
MAN.NE PATRIMONIO	€ 363.779,04	€ 279.509,50	- € 84.269,54
RIQ.NE URB. E VIAB.TÀ	€ 14.493,00	€ 0	- € 14.493,00
TOTALE	€ 2.063.897,88	€ 1.166.056,83	- € 897.841,05

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012



Si denota una forte riduzione delle somme impegnate per la realizzazione di Opere Pubbliche.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 12: Organizzazione Ufficio Tecnico

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione e progetto	pagamenti	% pagato
€ 52.515,66	€ 16.148,44	30,75%	€ 11.409,77	70,66%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 10.325,31	€ 16.148,44

Non ci sono grosse differenze tra impegnato e pagato mentre tra impegnato e assestato si rileva una grossa differenza che, tolti i mancati impegni nei capitoli delle partite di giro, riguardano i minori impegni per gli incentivi alla progettazione ex L. 109.

Per quanto riguarda la differenza tra anno 2012 e 2011, si riferisce sia alle maggiori spese per la formazione, sia ai maggiori incentivi per la progettazione.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 13: Funzionamento Patrimonio comunale

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazion e progetto	pagamenti	% pagato
€ 402.086,32	€ 341.788,77	85%	€ 307.613,28	90%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 371.097,53	€ 341.788,77

Il progetto è stato realizzato quasi totalmente; le differenze sono dovute a minori impegni per la gestione automezzi, per la manutenzione impianti e la gestione campo di calcio.

Le differenze rispetto al rendiconto del 2011 sono dovute a: minori impegni per la gestione dell'illuminazione pubblica.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 14: Opere pubbliche:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 4.775.296,44	€ 528.610,12	11,07%	€ 99.787,92	18,88%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 1.304.203,00	€ 528.610,12

Questo è il progetto con la percentuale più bassa di realizzazione perché numerose opere pubbliche sono state inserite in bilancio perché è stato richiesto un contributo alla Regione Sardegna, ma poiché non è stato attribuito, non è stata fatta l'accertamento e conseguentemente (trattandosi di entrata correlata) neanche l'impegno. E' accaduto, tra gli altri, per il progetto della casa anziani, per il parco urbano, per i lavori di sistemazioni cortile della scuola elementare. Dalla tabella precedente si denota la bassa realizzazione del progetto e la bassissima percentuale di somme pagate a competenza. In parte questo è dovuto alla tipologia di progetto che presenta tempi di realizzazione più lunghi rispetto agli altri.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2011

Progetto 15: Manutenzione patrimonio:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 385.885,85	€ 279.509,50	72,43%	€ 134.000,56	47,94%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 363.779,04	€ 279.509,50

Le differenze rispetto alle previsioni di bilancio assestato sono dovute alle minori spese per riparazioni patrimonio, la manutenzione ordinaria delle strade, il nolo dei mezzi meccanici, gli acquisti di materiali per l'illuminazione tecnica, le spese di gestione dell'acquedotto.

I residui passivi più consistenti si riferiscono in larga misura ai servizi di salvaguardia dell'ambiente e alla manutenzione ordinaria strade.

Rispetto al 2011 si assiste ad una cospicua riduzione degli impegni di spesa. In particolare per le spese al titolo II per manutenzioni straordinarie al patrimonio disponibile, all'edificio Rocca, al campo sportivo comunale.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 16: Riqualificazione urbana e viabilità

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 15.000,00	€ 0,00	0%	€ -	0%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 14.493,00	€ 0

Il progetto non è stato realizzato. Riguardava le spese per la disciplina del traffico stradale.

COMUNE DI SERDIANA

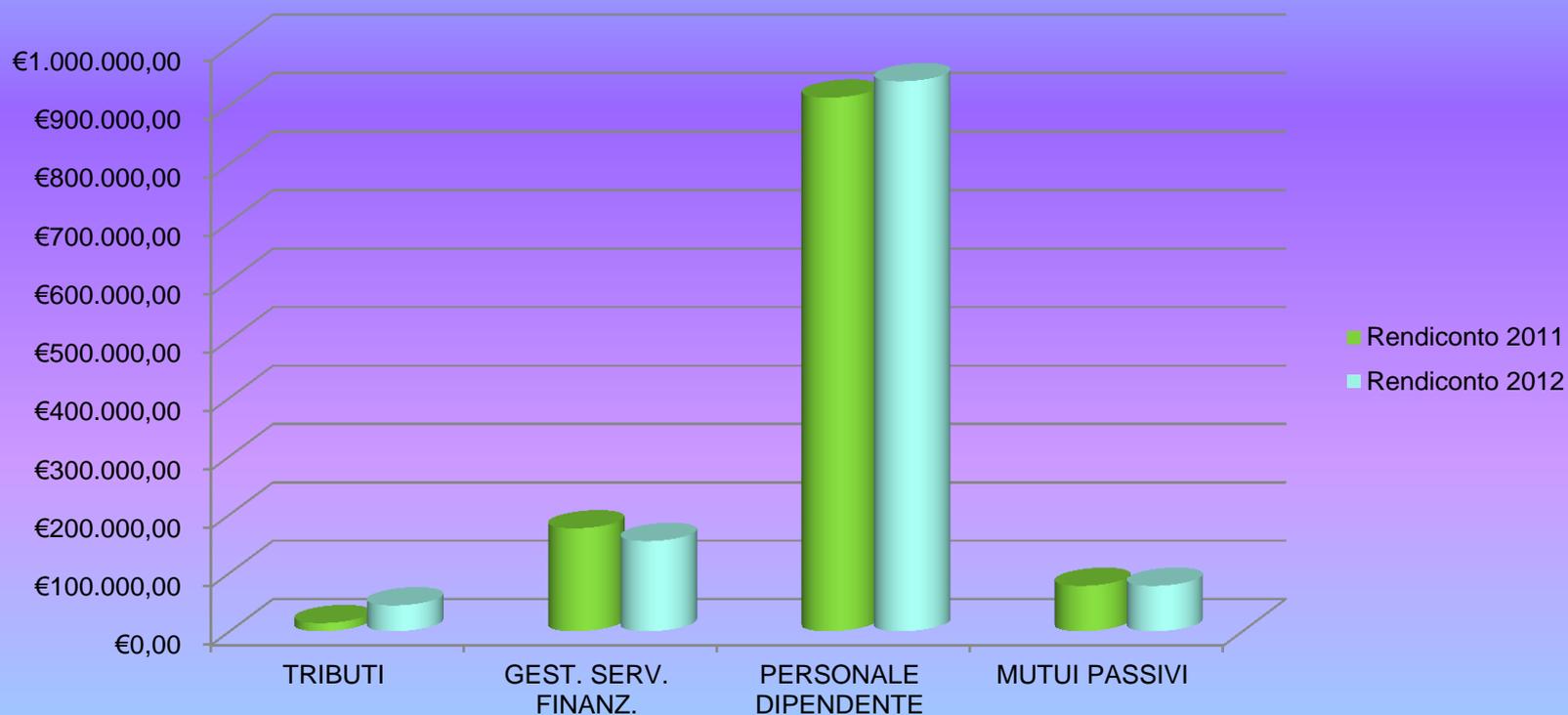
RENDICONTO 2012

Il Programma Servizio Finanziario si compone di 4 progetti:

	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	differenza
TRIBUTI	€ 13.933,19	€ 44.232,60	€ 30.299,41
GEST. SERV. FINANZ.	€ 176.277,89	€ 154.423,17	-€ 21.854,72
PERSONALE DIPENDENTE	€ 913.102,47	€ 941.060,37	€ 27.957,90
MUTUI PASSIVI	€ 77.754,71	€ 77.754,70	-€ 0,01
	€ 1.181.068,26	€ 1.217.470,84	€ 36.402,58

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012



Si denota una riduzione delle spese per gestione del servizio, un aumento delle spese del progetto tributi ed un aumento delle spese di personale.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 17: Tributi:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 49.612,02	€ 44.232,60	89,16%	€ 1.458,25	3,30%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 13.933,19	€ 44.232,60

Rispetto l'assestato c'è stata una riduzione nelle spese per la riscossione dei tributi; rispetto al rendiconto dell'esercizio 2011 è stato indicato un capitolo di spesa per la restituzione di una parte del contributo ordinario erogato in più all'Ente.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 18: : Gestione Servizio Finanziario

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazione progetto	pagamenti	% pagato
€ 879.785,58	€ 154.423,17	17,55%	€ 119.610,82	77,46%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 176.277,89	€ 154.423,17

La differenza tra bilancio assestato è rendiconto è dovuta ai mancati impegni nei capitoli per c/terzi. La differenza tra spese anno 2012 e 2011 è da imputare alle spese per l'illuminazione pubblica.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 19: : Personale Dipendente:

Assestato 2011	Rendiconto 2011	% realizzazioni e progetto	pagamenti	% pagato
€ 1.074.949,73	€ 941.060,37	87,54%	€ 893.548,78	94,95%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 913.102,47	€ 941.060,37

Le differenze tra 2011 e 2012 sono dovute alle maggiori spese per la segreteria. Le differenze tra previsione assestata e rendiconto sono relative alla produttività non erogata.

COMUNE DI SERDIANA

RENDICONTO 2012

Progetto 20: : Mutui passivi:

Assestato 2012	Rendiconto 2012	% realizzazioni e progetto	pagamenti	% pagato
€ 77.754,70	€ 77.754,70	100%	€ 77.754,70	100%

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012
€ 59.312,99	€ 77.754,70

E' un progetto che non lascia spazio a studi sul grado di realizzazione in quanto sono impegni automatici fissati dalla cassa depositi e prestiti.