



# ***COMUNE DI SERDIANA***

**PRESENTAZIONE BILANCIO PREVISIONALE 2013**

PRESENTA  
IL SINDACO  
ROBERTO MELONI

# ***COMUNE DI SERDIANA***

## ***BILANCIO PREVISIONALE 2013***

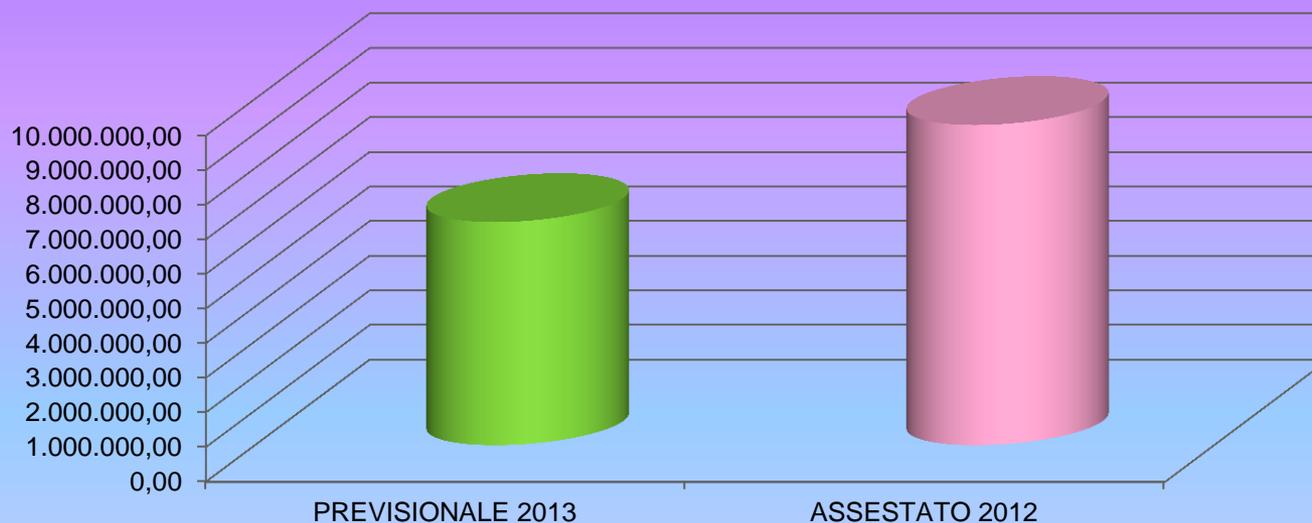
- Il bilancio di previsione annuale , è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'Ente, che attua la programmazione definita in base alle linee strategiche della propria azione di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere.
- La redazione del bilancio per l'esercizio 2013 ha presentato non poche difficoltà sia a causa incertezza dei trasferimenti statali e regionali, sia per l'introduzione della nuova Tassa dei Rifiuti e dei servizi, in sostituzione della Tarsu e per ultimo, ma non per importanza, l'obbligo di assoggettamento al Patto di stabilità interno che ha avuto come effetto principale la riduzione delle spese, in particolare delle spese di investimento.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

### ENTRATE

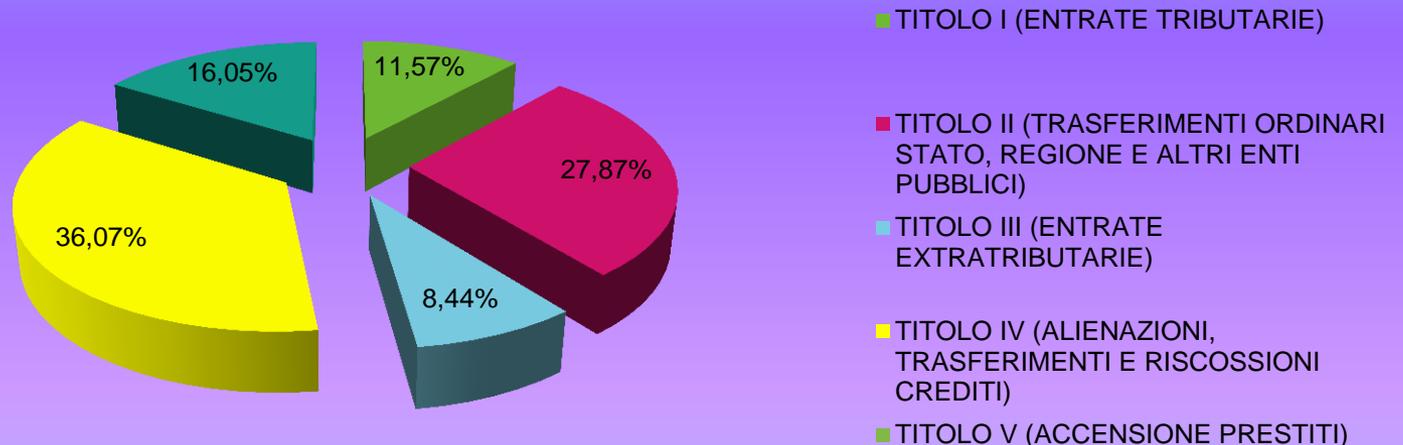
Il bilancio previsionale 2013 ha un totale pari € 6.443.691,54 rispetto agli € 9.247.474,69 del bilancio assestato per l'anno 2012 con una differenza di € 2.803.783,15.



# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

2013

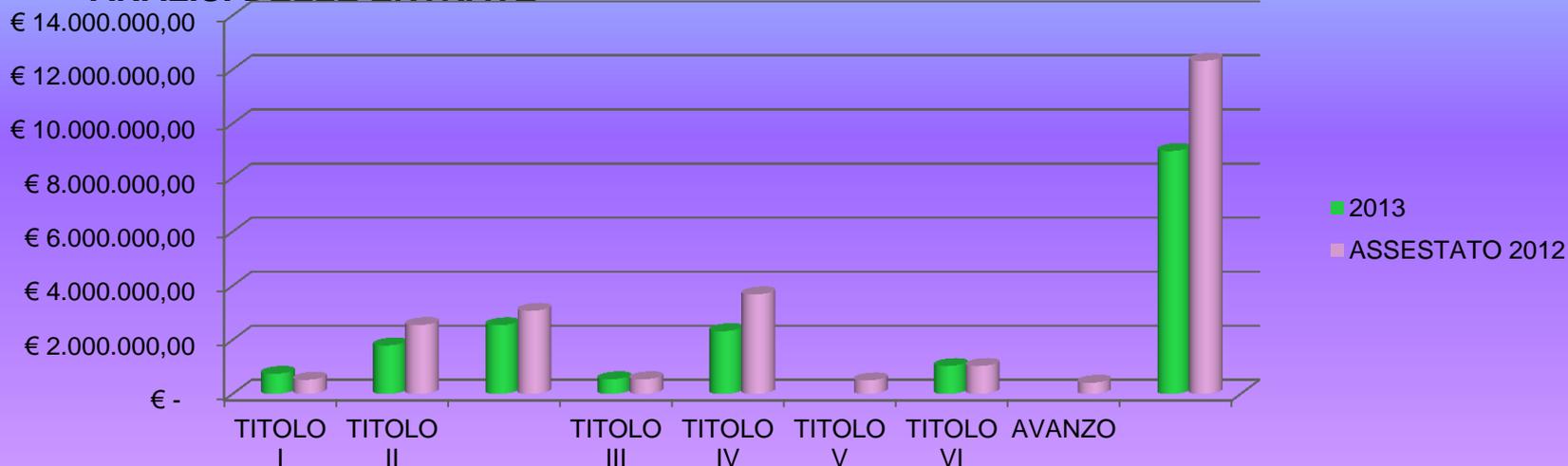


- ENTRATE DELL'ENTE
- Si denota una prevalenza delle entrate del titolo IV (Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti) destinate alla copertura degli investimenti del titolo II anche se la prevalenza rispetto gli anni precedenti risulta meno accentuata in confronto alle altre entrate.
- Il titolo I derivante da introiti di natura tributaria è in percentuale superiore al titolo III derivante dalle entrate extratributarie in quanto incide in maniera rilevante l'aumento del gettito imu (che il comune incassa interamente anche sulle cosiddette "seconde case") e la nuova tassa sui rifiuti e sui servizi.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

### ANALISI DELLE ENTRATE



	2013	ASSESTATO 2012
<b>TITOLO I (ENTRATE TRIBUTARIE)</b>	€ 745.787,43	€ 524.938,39
<b>TITOLO II (TRASFERIMENTI ORDINARI STATO, REGIONE E ALTRI ENTI PUBBLICI)</b>	€ 1.795.754,53	€ 2.548.311,67
<b>TITOLO III (ENTRATE EXTRATRIBUTARIE)</b>	€ 544.008,89	€ 542.265,43
<b>TITOLO IV (ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI E RISCOSSIONI CREDITI)</b>	€ 2.324.140,69	€ 3.683.314,16
<b>TITOLO V (ACCENSIONE PRESTITI)</b>		€ 500.000,00
<b>TITOLO VI (SERVIZI C/TERZI)</b>	€ 1.034.000,00	€ 1.034.000,00
<b>UTILIZZO AVANZO 2011</b>		€ 414.645,04
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.443.691,54</b>	<b>€ 9.247.474,69</b>

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

- Per quanto riguarda il **titolo I** l'imposta Municipale Unica (IMU) ha subito un incremento del gettito a seguito della modifica normativa che prevede che il gettito dell'imposta sia totalmente a favore dei Comuni ad esclusione del gettito relativo ai fabbricati di categoria D. **L'Ente ha deciso di non proporre aumenti delle aliquote per non gravare ulteriormente sulla popolazione** ed, anzi di proporre la riduzione dell'aliquota per i fabbricati destinati alla vendita delle imprese di costruzione temporaneamente rimasti invenduti. E' inserito, inoltre, il gettito della Tares che, oltre a coprire il costo del servizio, prevede un aumento dello 0,3 Euro al mq oltre al 5% di addizionale provinciale.
- Il **titolo II** comprende sia i trasferimenti erariali, sia quelli regionali. La valutazione degli importi iscritti a tale titolo è stata effettuata tenendo conto del principio dell'invarianza di entrate tra trasferimenti del titolo II e accertamenti del titolo I e apportando dei tagli per il principio della prudenza.
- Il **titolo III** si riduce rispetto all'assestato di € 126.692,17 . Tale differenza è dovuta alla riduzione dei proventi dei beni dell'Ente soprattutto di quelli a carattere eccezionale, che potranno essere valutate in corso d'anno.
- Al **titolo IV** abbiamo un decremento dei trasferimenti della Regione; si tratta di Finanziamenti RAS richiesti a fronte di investimenti in opere pubbliche e degli introiti derivanti da concessioni edilizie ridotte tenuto conto della contrazione del mercato.
- Il **titolo V** relativo all'accensione dei mutui nel 2013 è stato azzerato, in quanto col patto di stabilità risulta una forma di finanziamento poco conveniente ”.

# **COMUNE DI SERDIANA**

## **BILANCIO PREVISIONALE 2013**

### ■ SPESE PREVISIONALI 2013

	<b>ASSESTATO 2012</b>	<b>PREVISIONE 2013</b>
<b>TITOLO I (SPESE CORRENTI)</b>	€ 3.399.880,19	€ 2.625.691,76
<b>TITOLO II (SPESE C/CAPITALE)</b>	€ 4.751.427,50	€ 2.719.408,41
<b>TITOLO III (SPESE PER RIMBORSO PRESTITI )</b>	€ 62.167,00	€ 64.591,37
<b>TITOLO IV ( SPESE PER SERVIZI C/TERZI)</b>	€ 1.034.000,00	€ 1.034.000,00
<b>TOTALE</b>	€ 9.247.474,69	€ 6.443.691,54

Si denota una riduzione delle spese in conto capitale nella misura del 42% rispetto all'assestato dell'anno 2012, e la percentuale di composizione della spesa in conto capitale è pressoché uguale alla spesa corrente. Questo è un chiaro effetto delle misure restrittive del Patto di stabilità interno che ha portato a numerosi tagli soprattutto nelle spese di investimento.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

### SPESE

L'Amministrazione può destinare le risorse dell'Entrata in quattro tipologie di spese che sono :

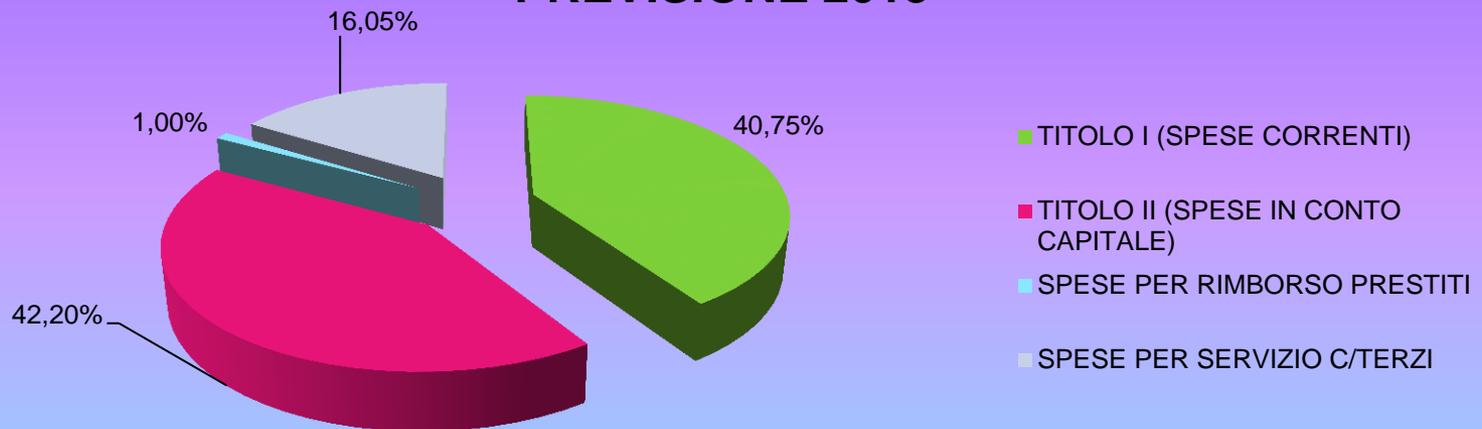
TITOLO I: SPESE CORRENTI

TITOLO II: SPESE IN C/CAPITALE (INVESTIMENTI),

TITOLO III: RIMBORSO PRESTITI

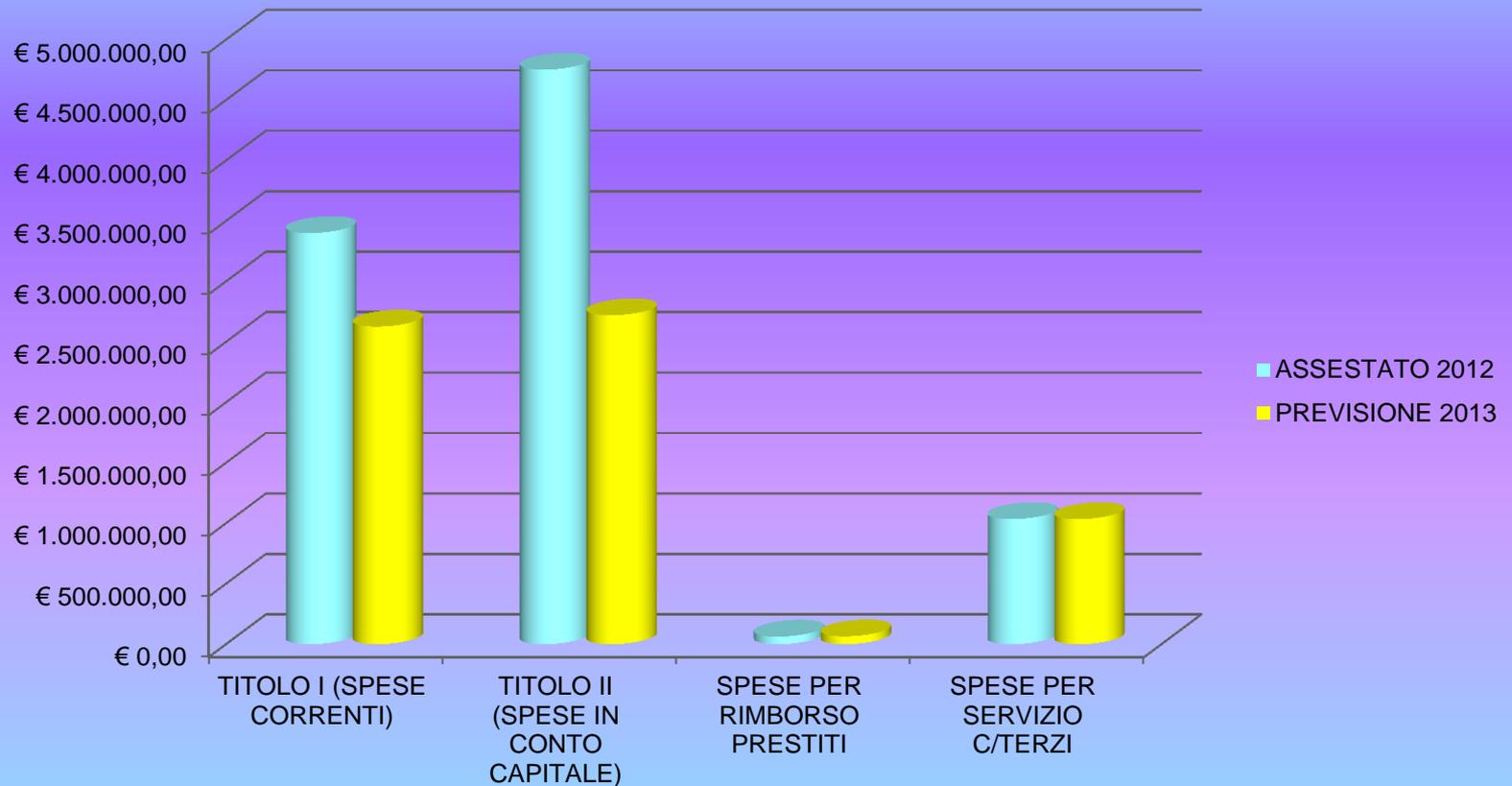
TITOLO IV: SERVIZI C/TERZI (Partite di giro)

### PREVISIONE 2013



# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013



# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

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:

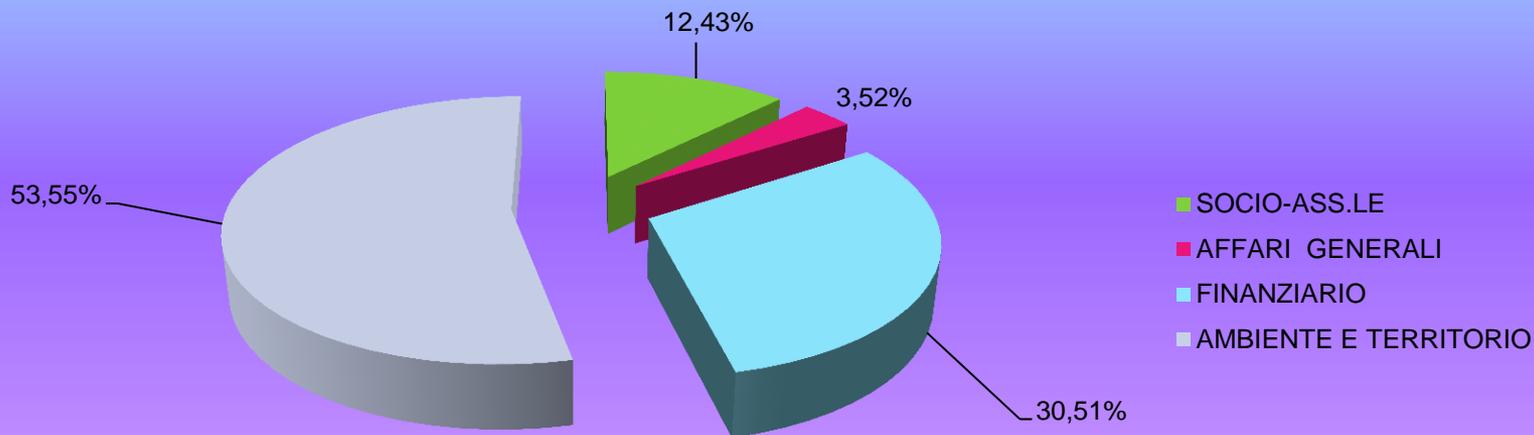
- ✚ SOCIO-ASSISTENZIALE
- ✚ FINANZIARIO
- ✚ AFFARI GENERALI
- ✚ AMBIENTE E TERRITORIO

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

	ASS.TO 2012	2013	
<b>SOCIO-ASS.LE</b>	€ 1.312.889,53	€ 800.703,96	- € 512.185,57
<b>AFFARI GENERALI</b>	€ 251.173,65	€ 226.694,82	- € 24.478,83
<b>FINANZIARIO</b>	€ 2.080.158,19	€ 1.965.688,24	- € 114.469,95
<b>AMBIENTE E TERRITORIO</b>	€ 5.603.252,66	€ 3.450.604,52	- € 2.152.648,14
	<b>€ 9.247.474,69</b>	<b>€ 6.443.691,54</b>	<b>- € 2.803.783,15</b>

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013



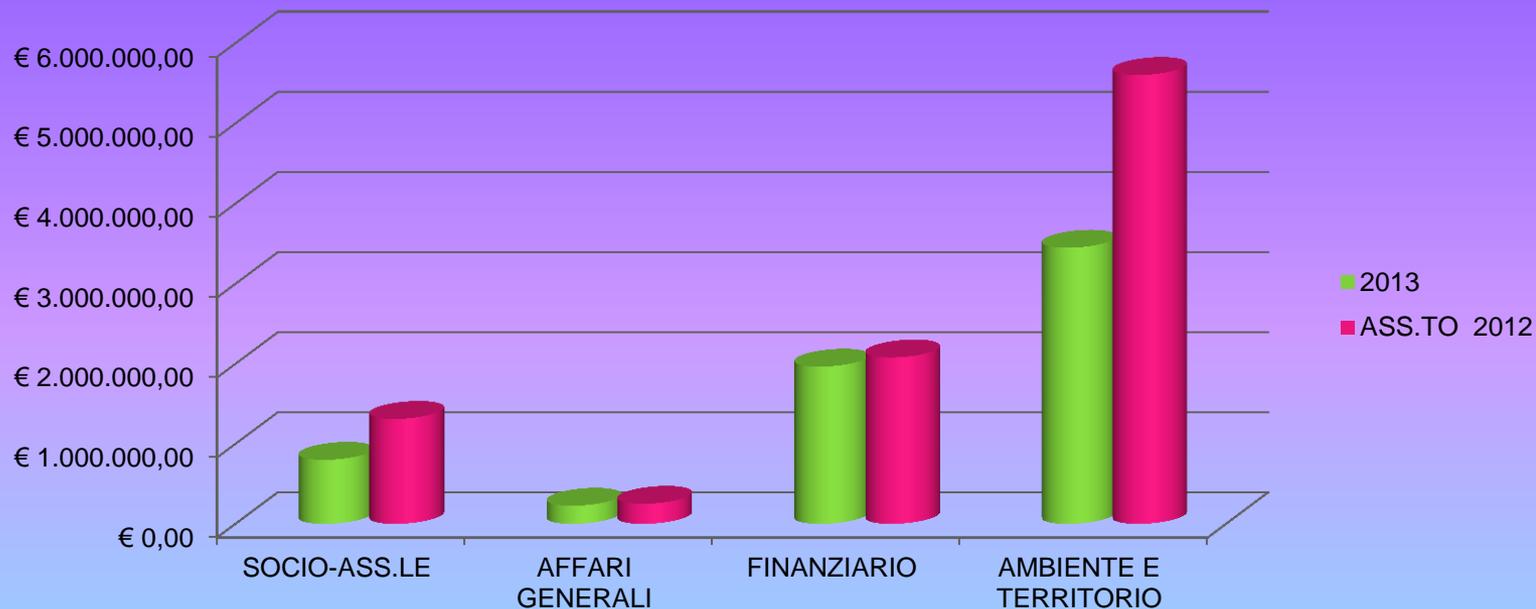
Come si evince dal grafico la maggior parte delle risorse sono destinate all'Ufficio Tecnico.

Si deve sottolineare, però che il programma Assetto del Territorio è quello che ha subito la maggiore riduzione delle risorse, come si evince dal grafico seguente.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

CONFRONTO ASSESTATO 2012 E PREVISIONALE 2013.



# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

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

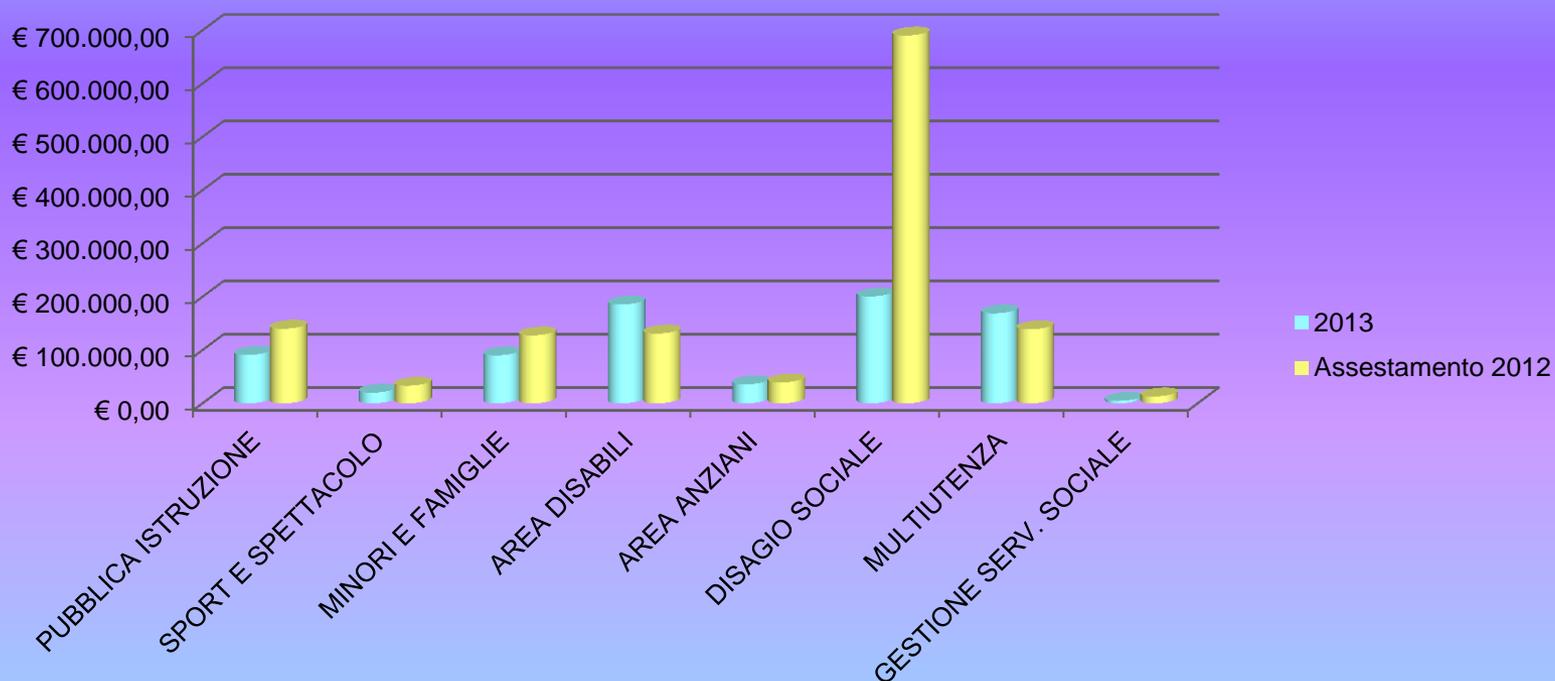
Il Programma Socio-Assistenziale distingue al suo interno 8 progetti:

	<b>2013</b>	<b>Assestamento 2012</b>	
PUBBLICA ISTRUZIONE	€ 90.892,31	€ 139.979,85	-€ 49.087,54
SPORT E SPETTACOLO	€ 20.000,00	€ 33.113,45	-€ 13.113,45
MINORI E FAMIGLIE	€ 90.044,00	€ 127.473,13	-€ 37.429,13
AREA DISABILI	€ 185.523,60	€ 130.887,32	€ 54.636,28
AREA ANZIANI	€ 35.700,00	€ 39.389,55	-€ 3.689,55
DISAGIO SOCIALE	€ 200.634,21	€ 690.225,23	-€ 489.591,02
MULTIUTENZA	€ 168.859,84	€ 138.917,14	€ 29.942,70
GESTIONE SERV. SOCIALE	€ 4.650,00	€ 12.903,87	-€ 8.253,87
<b>TOTALE</b>	<b>€ 796.303,96</b>	<b>€ 1.312.889,54</b>	<b>-€ 516.585,58</b>

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

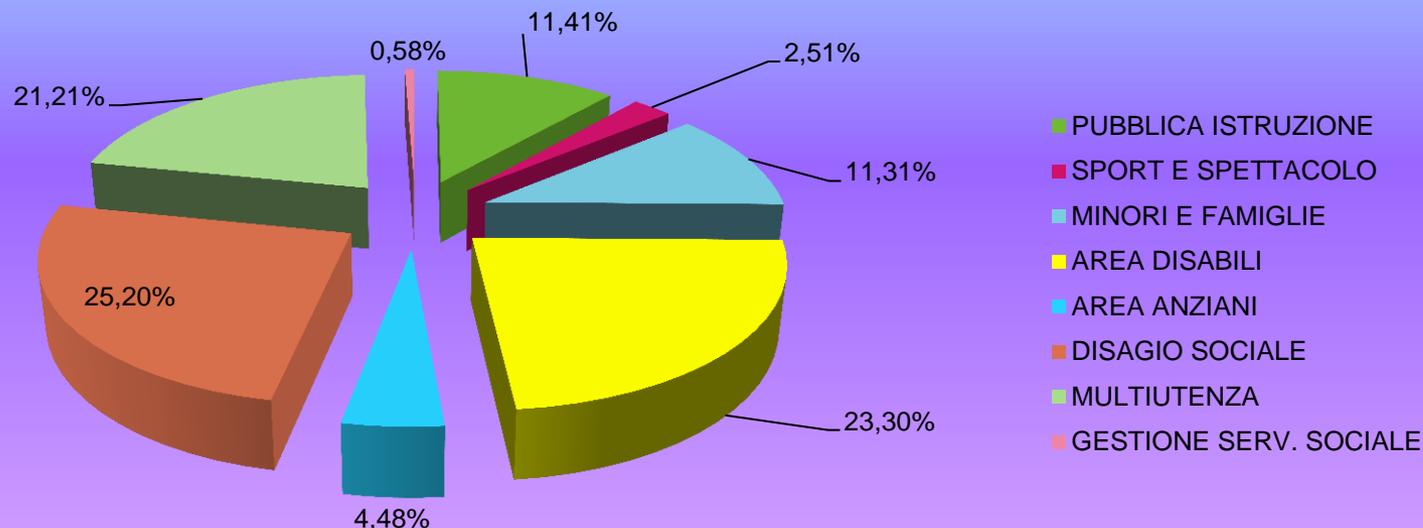
### ■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA SOCIO-ASSISTENZIALE



Si denota una diminuzione delle risorse di tutti i progetti ad eccezione dell'area disabili e della multiutenza. Una notevole riduzione si ha poi nell'area disagio sociale in quanto l'asestato del 2013 tiene conto del progetto finanziato dalla RAS per Euro 400.000,00.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013



**Progetto 1: Pubblica Istruzione:** sono state destinate risorse pari a Euro 90.892,31, ridotte di circa il 35% rispetto al bilancio assestato 2012. Le riduzioni riguardano prevalentemente i contributi alle scuole, ma anche i rimborsi viaggio agli studenti e le cedole librarie a carico del bilancio dell'ente.

**Progetto 2: Sport e Spettacolo:** sono stati destinati risorse per Euro 20.000,00. All'interno del progetto sono previsti sia i contributi alle associazioni sportive (Euro 10.000,00) sia quelli ai comitati per l'organizzazione di manifestazioni religiose e culturali (Euro 10.000,00). Le risorse destinate al progetto sono tutte derivanti da Fondi Comunali. Non si prevedono spese di investimento.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

**Progetto 3: Area minori e Famiglia** Sono state destinate risorse per Euro 90.044,00 con circa 37.000,00 Euro in meno rispetto all'assestato 2012.

Il progetto comprende il servizio di accoglienza ulteriormente rafforzato per il 2013, che fa venire meno la convenzione col baby parking; lo spiaggia day sia per i minori che per gli anziani, il progetto "ore preziose", i trasferimenti alle famiglie per gli affidi e le spese sostenute per l'inserimento di minore in struttura.

Le risorse per il finanziamento di questo progetto provengono per la maggior parte da Contributi correnti della RAS.

**Progetto 4: Progetto disabili** – Sono state destinate risorse per Euro 185.523,60, in aumento rispetto al 2012 di circa il 40% circa rispetto all'assestato del 2012. Tale differenza è da attribuire quasi interamente agli interventi finanziati dalla legge Regionale 8/1999 (sussidi ai nefropatici, talassemici, emofilici e linfopatici maligni). Sono, infatti, stati richiesti minori finanziamenti, in quanto risultano residui passivi da liquidare dall'anno 2011.

All'interno del progetto troviamo, oltre le succitate provvidenze finanziate dalla L.R. 8/99, i trasferimenti alle famiglie per alunni con disabilità, gli assegni di cura, e il trasporto per i portatori di handicap.

Questo progetto è interamente finanziato da Fondi regionali.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

---

**Progetto 5: Area Anziani** - Sono state destinate risorse per Euro 35.700,00 di poco ridotte rispetto al bilancio assestato del 2012. Tale differenza è da attribuire quasi totalmente alla riduzione del contributo per la casa anziani e della riduzione delle spese per l'inserimento in struttura. E' un progetto interamente finanziato da fondi comunali.

**Progetto 6: Disagio Sociale** – Sono destinate risorse per Euro 200.634,21 con uno scarto in meno rispetto al bilancio assestato del 2012 del 70,00%. Tale riduzione è da imputare alla mancanza del Finanziamento POR per l'inclusione sociale attuato nel corso del 2012. Inoltre anche l'importo per le povertà esterne si è notevolmente ridotto. Il progetto riguarda in prevalenza gli interventi di povertà estrema e i contributi della Legge 162/1998. I finanziamenti sono per circa il 78% costituiti da Fondi regionali.

**Progetto 7: Multiutenza** – Sono destinate risorse per Euro 168.859,84, aumentate del 20% rispetto al bilancio assestato del 2012. Questo è dovuto all'aumento della spesa relativa alla gestione in forma associata.

Il progetto riguarda la gestione associata dei servizi alla persona, il progetto "Ritornare a casa", il nolo dei bagni chimici.

Il progetto è finanziato per il 30% da entrate vincolate (fondi RAS e statali).

**Progetto 8: Gestione Servizio sociale** – Sono destinate risorse per Euro 4.650,00 con uno scarto in meno rispetto al bilancio assestato di più del 50% dovuto alla riduzione delle spese di investimento.

# *COMUNE DI SERDIANA*

## *BILANCIO PREVISIONALE 2013*

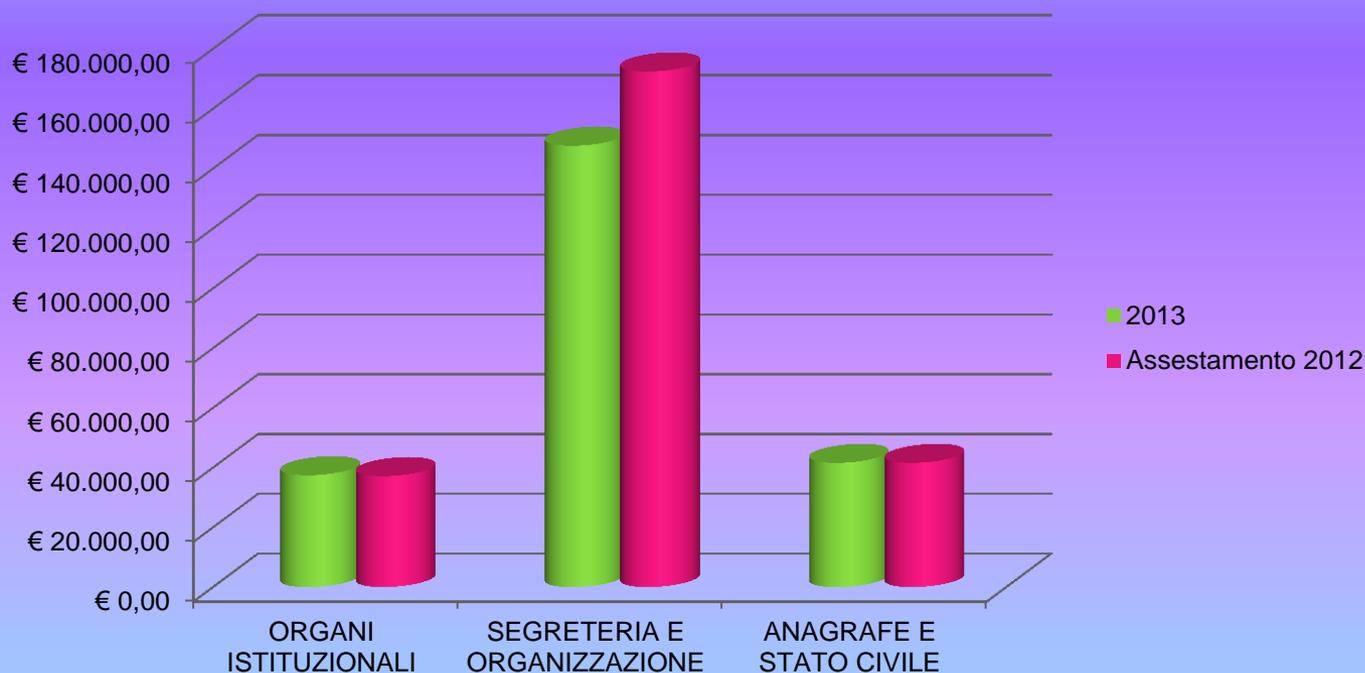
Il Programma Affari Generali distingue al suo interno 3 progetti:

	<b>2013</b>	<b>Assestamento 2012</b>	
ORGANI ISTITUZIONALI	€ 37.452,50	€ 37.145,00	€ 307,50
SEGRETERIA E ORGANIZZAZIONE	€ 147.642,32	€ 172.428,65	-€ 24.786,33
ANAGRAFE E STATO CIVILE	€ 41.600,00	€ 41.600,00	€ 0,00
	<b>€ 226.694,82</b>	<b>€ 251.173,65</b>	

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

### ■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA AFFARI GENERALI



Si denota una situazione di riduzione delle risorse destinate al progetto Segreteria e Organizzazione.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

---

**Progetto 9: Organi istituzionali**– Sono destinate risorse per Euro 37.452,60 più o meno invariate rispetto al bilancio assestato del 2012. Il progetto riguarda spese di funzionamento degli organi Istituzionali, l'organizzazione della manifestazione del IV Novembre. Si tratta di un progetto difficilmente modificabile dalle scelte degli amministratori. I finanziamenti sono interamente a carico dell'Ente.

**Progetto 10: Segreteria e Organizzazione**– Sono destinate risorse per Euro 147.642,32 con uno scarto in meno rispetto al bilancio assestato del 15%, dovuto prevalentemente alla presenza nello scorso esercizio di debiti fuori bilancio. I finanziamenti sono interamente a carico dell'Ente.

**Progetto 11: Anagrafe e stato civile**– Sono destinate risorse per Euro 41.600,00 di cui Euro 36.000,00 per partite di giro. Il progetto riguarda spese relative ai servizi svolti dall'Ente per conto dello Stato.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

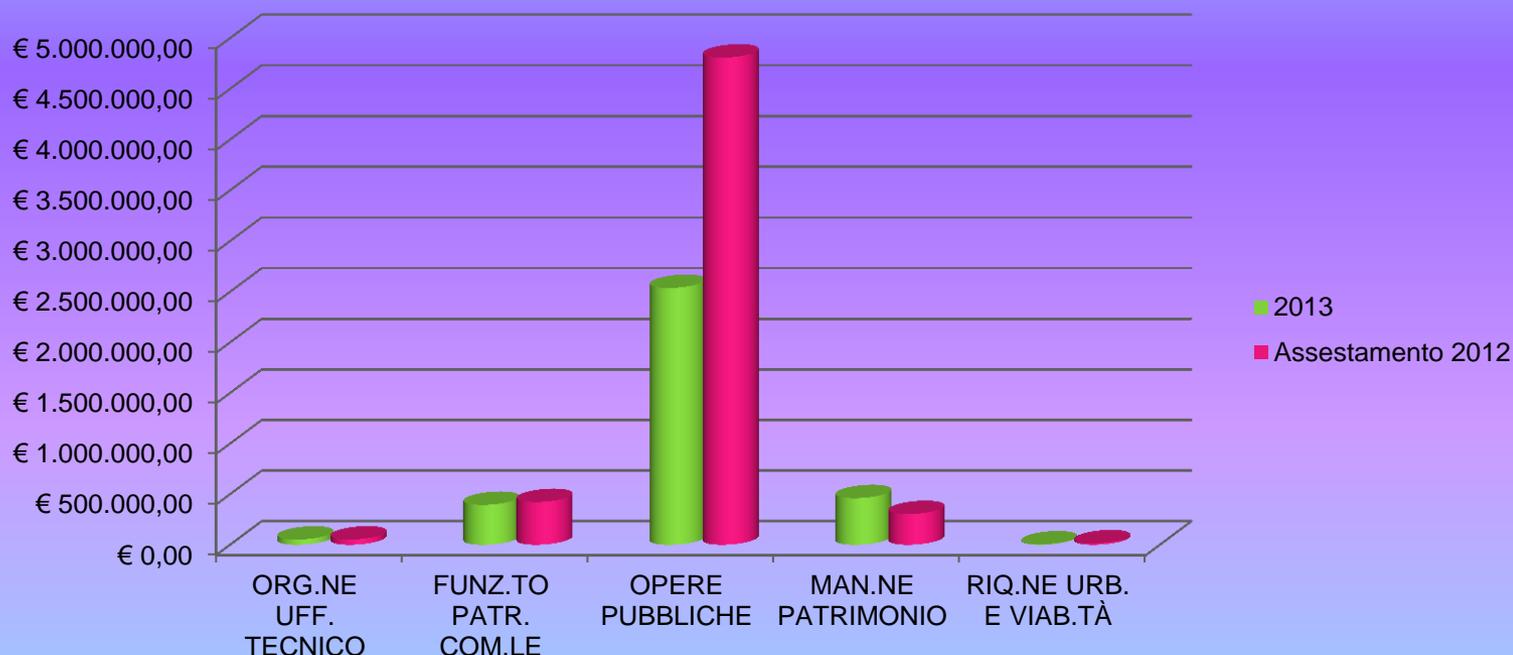
Il Programma Ambiente e Territorio distingue al suo interno 5 progetti:

	<b>2013</b>	<b>Assestamento 2012</b>	
ORG.NE UFF. TECNICO	€ 52.294,00	€ 52.315,66	- € 21,66
FUNZ.TO PATR. COM.LE	€ 394.637,72	€ 422.986,32	-€ 28.348,60
OPERE PUBBLICHE	€ 2.538.477,71	€ 4.808.896,44	-€ 2.270.418,73
MAN.NE PATRIMONIO	€ 461.195,09	€ 304.054,90	€ 157.140,19
RIQ.NE URB. E VIAB.TÀ	€ 4.000,00	€ 15.000,00	-€ 11.000,00
	<b>€ 3.450.604,52</b>	<b>€ 5.603.253,32</b>	- € 2.152.648,80

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

### ■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA AMBIENTE E TERRITORIO



Si denota una diminuzione delle risorse di tutti i progetti ad eccezione del progetto Manutenzione del patrimonio. In particolare il progetto Opere pubbliche è stato quasi dimezzato a causa dei vincoli posti dal Patto di stabilità.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

**Progetto 12: Organizzazione ufficio tecnico**– Sono destinate risorse per Euro 52.294,00 con una riduzione minima rispetto al bilancio assestato del 2012. Tra le risorse abbiamo partite di giro per Euro 25.000,00 per depositi cauzionali. In questo progetto rientrano, oltre le spese di funzionamento dell'ufficio tecnico anche gli incentivi della progettazione e la spesa per la formazione.

**Progetto 13: Funzionamento patrimonio comunale** – Sono destinate risorse per Euro 394.637,72, valore pressoché invariato rispetto al bilancio assestato del 2012. In questo progetto rientrano le spese relative alla gestione dei mezzi comunali, i contratti per la pulizia degli immobili di proprietà dell'Ente, le manutenzioni ordinarie degli immobili, la gestione degli impianti di illuminazione pubblica (escluse le utenze), nonché il trasferimento all'Unione dei Comuni delle somme per la gestione del servizio di raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani.

**Progetto 14: Opere Pubbliche**– Sono destinate risorse per Euro 2.538.477,71, in diminuzione del 50% circa rispetto al bilancio assestato del 2012. In questo progetto rientrano tutti gli investimenti nelle Opere Pubbliche descritti nel Piano triennale delle Opere Pubbliche.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

Le Opere Pubbliche inserite nel Piano Triennale delle opere pubbliche sono le seguenti (relative all'anno 2013):

DESCRIZIONE	IMPORTO	FONDI COMUNALI	FONDI RAS DISPONIBILI	FONDI RAS INDISPONIBILI
LAVORI STRADA CIRCOVALLAZIONE	€ 379.000,00	€ 25.000,00		€ 352.000,00
OPERE DI URBANIZZAZIONE VIA CAGLIARI	€ 215.320,00			€ 215.320,00
ADEGUAMENTO VIABILITA' INNESTI ALLA S.S. 387	€ 432.000,00			€ 432.000,00
CONDOTTA IDRICA AGRO DI SERDIANA	€ 559.109,60			€ 559.109,60
ADEGUAMENTO E TRASFORMAZIONE CENTRO AZIANI	€ 450.000,00			€ 450.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.035.429,60</b>	<b>€ 25.000,00</b>		<b>€ 2.008.429,60</b>

Le Opere Pubbliche sono finanziate per la maggior parte da Fondi della Regione Sardegna.

# *COMUNE DI SERDIANA*

## *BILANCIO PREVISIONALE 2013*

---

**Progetto 15: Manutenzione patrimonio**– Sono destinate risorse per Euro 461.195,09, in aumento del 50% rispetto al bilancio assestato del 2012. L'aumento riguarda le spese di gestione dell'acquedotto comunale e le manutenzioni straordinarie del patrimonio.

**Progetto 16: Riqualificazione urbana e viabilità**– Sono destinate risorse per Euro € 15.000, invariato rispetto al bilancio assestato del 2012. Comprende tutte le spese rivolte al miglioramento del traffico stradale. Sono spese interamente finanziate con fondi comunali.

# *COMUNE DI SERDIANA*

## *BILANCIO PREVISIONALE 2013*

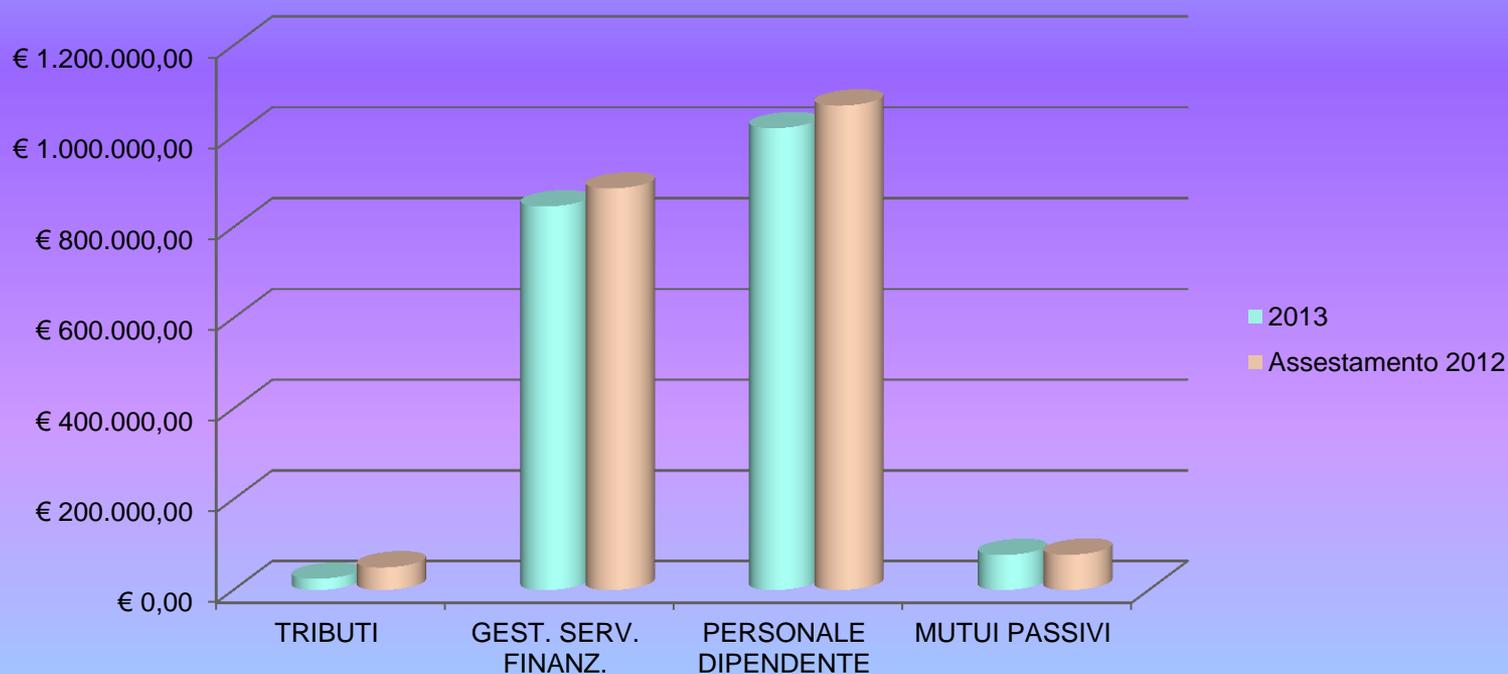
Il Programma Finanziario si distingue in 4 progetti:

	<b>2013</b>	<b>Assestamento 2012</b>
<b>TRIBUTI</b>	€ 24.675,75	€ 49.612,02
<b>GEST. SERV. FINANZ.</b>	€ 845.700,18	€ 885.462,90
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	€ 1.018.102,24	€ 1.067.732,67
<b>MUTUI PASSIVI</b>	€ 77.210,07	€ 77.754,70
	<b>€ 1.965.688,24</b>	<b>€ 2.080.562,29</b>

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

### ■ COMPARAZIONE PROGETTI AREA FINANZIARIA



Si denota una diminuzione delle risorse destinate al Personale dipendente dovuto riduzione delle spese del personale a tempo determinato e della gestione del servizio finanziario.

# COMUNE DI SERDIANA

## BILANCIO PREVISIONALE 2013

---

**Progetto 17: Tributi**– Sono destinate risorse per Euro € 24.675,75 , invariato rispetto al bilancio assestato del 2012. Comprende tutte le spese relative alla riscossione dei tributi comunali, alle somme messe a disposizione per gli sgravi e le restituzione dei tributi, nonché agli incentivi per la lotta all'evasione dei tributi comunali.

**Progetto 18: Gestione serv. Finanziario**– Sono destinate risorse per Euro 845.700,18, ridotto di circa il 5% rispetto al bilancio assestato del 2012. Comprende tra le altre, le spese relative al funzionamento del servizio e quelle relative alle utenze di tutti gli edifici di proprietà dell'Ente.

**Progetto 19: Personale dipendente**– Sono destinate risorse per Euro 1.018.102,24 , ridotto di circa il 5% rispetto al bilancio assestato del 2012. Tale riduzione, come accennato, è dovuta alla riduzione delle ore del personale a tempo determinato, a causa delle limitazioni per questa tipologia di assunzioni.

**Progetto 20: Gestione Mutui Passivi**– Sono destinate risorse per Euro 77.210,07 , invariato rispetto al bilancio assestato del 2012, in quanto relativo a quota interessi e quota capitale di mutui già in essere.

# *COMUNE DI SERDIANA*

## *BILANCIO PREVISIONALE 2013*

---

- Con questa piccola analisi abbiamo ritenuto di dover commentare a grandi linee il documento del Bilancio che non è solamente un mero esercizio finanziario di Entrate e Spese ma come detto in precedenza è il documento di programmazione teso a cogliere le reali esigenze dei cittadini,
- Ringrazio i consiglieri e tutti coloro che hanno partecipato.

Il Sindaco  
Roberto Meloni