



COMUNE DI SERDIANA

PRESENTAZIONE BILANCIO PREVISIONALE 2011

PRESENTA
IL SINDACO
ROBERTO MELONI

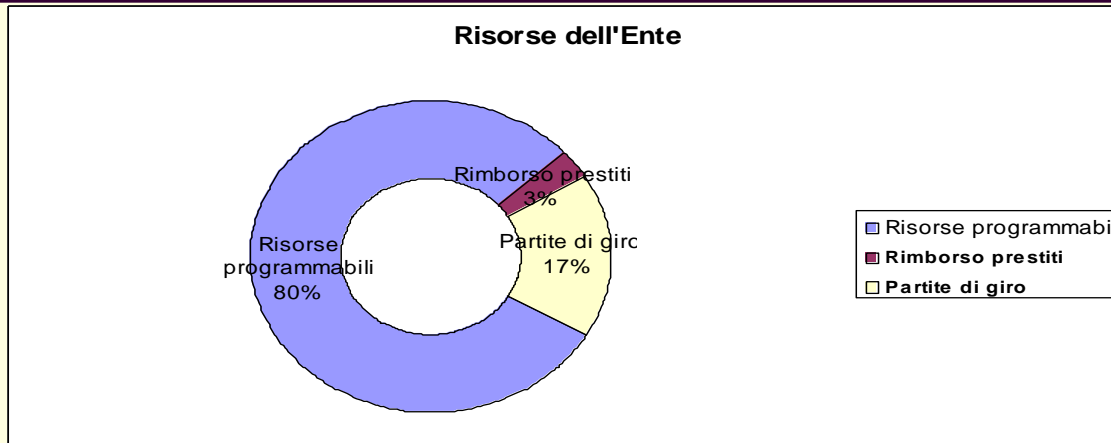
COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

- La sessione annuale che approva il bilancio rappresenta l'occasione per riaffermare i contenuti di programmazione sottoscritti dalla maggioranza.
- Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'Ente, il Comune pone le principali basi della programmazione e detta all'inizio di ogni esercizio, le 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. Il tutto , avendo sempre presente sia le **reali esigenze dei cittadini che le risorse disponibili**.
- Questa relazione, proprio perché redatta in modo moderno e di facile accesso, è sintomatica dello sforzo che stiamo sostenendo per stabilire un rapporto più diretto con i nostri interlocutori politici, istituzionali e sociali.
- Un confronto basato sulla chiarezza degli intenti , e sulla reale comprensione delle linee guida. Comunicare in modo semplice il risultato di questo impegno, ci sembra il modo migliore per fornire uno strumento di conoscenza degli aspetti qualitativi e quantitativi dell'attività del Comune.

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011



- Il nostro auspicio è di poter fornire a chi legge, attraverso l'insieme delle informazioni riportate nel principale documento di programmazione, un quadro attendibile sul contenuto dell'azione amministrativa e l'intera struttura comunale si accinge ad intraprendere.
- Non bisogna dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e con essa il mondo degli enti locali, è **alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre certo facili opportunità**, ma le disposizioni contenute in questo bilancio di previsione, sono il frutto di scelte che ribadiscono la volontà di attuare gli obiettivi dell'Amministrazione nei confronti e a favore della cittadinanza e del territorio comunale.
- Il Consiglio Comunale con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto rispettando il pareggio fra risorse destinate e relativi impieghi.

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

- L'Amministrazione può destinare le risorse dell'Entrata in quattro tipologie di spese che sono :
 1. la gestione corrente,
 2. gli interventi negli investimenti,
 3. l'utilizzo dei movimenti di fondi,
 4. la registrazione dei servizi c/terzi.
- Di norma, le scelte riguardano solo le primi due tipologie di spese:
 1. parte corrente e
 2. parte investimenti,

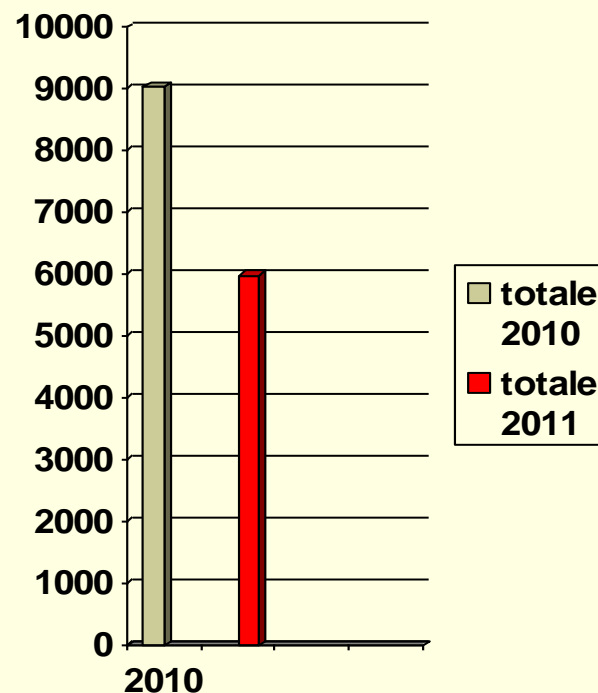
in quanto i servizi c/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e di uscita che si compensano.
- Tutte le scelte operate in sede di programmazione sono demandate nella fase operativa, alla struttura del personale dell'Ente che viene coinvolta negli aspetti tecnici e costituisce il supporto naturale all'azione politico-amministrativa.
- L'Ente non può programmare al di sopra delle proprie disponibilità finanziarie, per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata.

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

ENTRATE

- Bilancio previsionale 2011 € 5.977.660,20
- Analizzando le risultanze finali del bilancio corrente risulta un totale complessivo delle entrate pari a € 5.977.660,20 e di conseguenza un totale di pari importo per la parte spesa.
- Bilancio assestato 2010 € 9.027.732,30
- Raffrontando questi dati con quelli del bilancio 2010 notiamo una consistente differenza di importo, infatti la previsione definitiva del precedente esercizio è pari a € 9.027.732,30.
- $\Delta = 9.027.732,30 - 5.977.660,20 = € 3.050.070,10$
- Ritengo doveroso approfondire le cause di tale differenza.
- Se scorriamo i dati esposti nei diversi titoli di entrata notiamo che non esistono differenze consistenti nei Titoli I e II, mentre notiamo che il titolo III relativo alle Entrate Extratributarie, cioè alle entrate proprie dell'Ente (diritti di segreteria, proventi diversi, fitti, interessi, etc), evidenzia una differenza negativa di € 211.980,81, dovuta a minori previsioni, alla data odierna, degli introiti dei proventi relativi alle cave di sabbia e dei proventi della discarica.



COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

- E' stata effettuata una previsione molto cauta dell'entrata che non espone il bilancio a squilibri di gestione dovuti a previsioni sovrastimate. Questa cautela permette una flessibilità di applicazione futura di introiti realmente accertati.
 - **La differenza più consistente viene rilevata al titolo IV**
"Contributi e Trasferimenti correnti della Regione e dello Stato",
€ 4.269.290,74 del 2010
€ 1.934.500,00 del 2011
 $\Delta = 4.269.290,74 - 1.934.290,74 = € 2.334.790,74$
 - Anche in questo caso si è preferito percorrere la strada di inserire nel bilancio somme effettivamente disponibili o comunque destinate formalmente, **evitando la stesura di un bilancio consistente dal punto di vista finanziario ma inattuabile dal punto di vista amministrativo.**
 - Conseguentemente sono stati stralciati i finanziamenti che *non avevano alcun supporto formale* da parte della R.A.S. in particolare:
 1. *il riassetto acque meteoriche, per un importo di €. 1.000.000,00,*
 2. *mentre gli importi destinate agli interventi: **ecocentro, inquinamento luminoso, Is Biddas, sentieri divini,, interventi nel patrimonio scolastico.,** sono stati stralciati dalla previsione 2011 in quanto risultano formalizzati e di conseguenza impegnati nell' esercizio 2010.*
- Mentre come detto in precedenza il lavoro di "urbanizzazione v/Costituzione v/Cagliari" è stato inserito in bilancio 2011 finanziandolo con propri fondi.**

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

Il Titolo V “ Accensione di mutui passivi”

è stato depennato l'importo di €. 425.000,00

relativo alla contrazione di un mutuo per gli interventi di riassetto acque meteoriche.

■ Quindi concludendo la sessione delle spese abbiamo un:

$\Delta = € -3.050.070,00$ la differenza fra il bilancio assestato 2010 e quello previsionale 2011 di cui:

- € 5101,01 per minori introiti relativi ad imposte

- € 68.547,07 per minori entrate relative a finanziamenti statali e Regionali in modo particolare al contributo ordinario statale e al Fondo unico RAS

- € 211.980,81 meno introiti per cave e discarica

- € 2.334.790,74 meno introiti per contributi stato/regione di cui € -1.000.000,00 nessun contributo previsto RAS per riassetto acque meteoriche

€ - 425.000,00 per mutuo legato al lavoro di riassetto acque meteoriche

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

SPESE

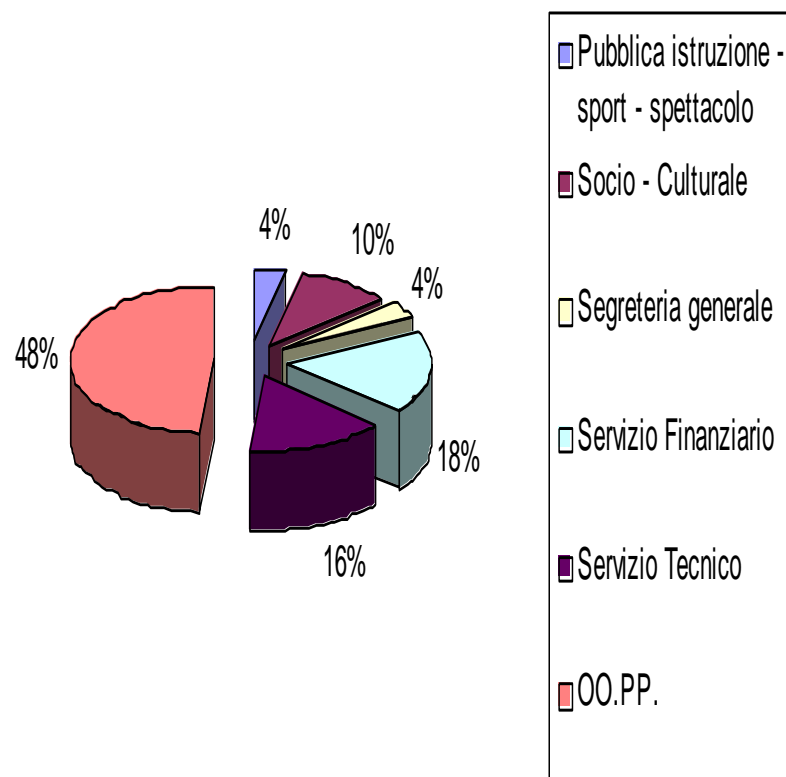
- Bilancio previsionale 2011 € 5.977.660,20 (STESSO VALORE DELLE ENTRATE IN QUANTO DEVONO PAREGGIARSI)
- Abbiamo evidenziato come le previsioni di spesa devono essere fronteggiate da altrettante risorse di entrata, anche se utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono differenti i vincoli e le finalità.
- Il bilancio della spesa si distingue come abbiamo evidenziato in precedenza in interventi di **spesa corrente** e in interventi in **conto investimenti**.
- **parte corrente** sono **utilizzate per far funzionare macchina comunale**, come gli oneri per il personale, l'acquisto di beni e servizi, le prestazioni di servizi quali luce telefono acqua, gli oneri contrattuali, gli interessi passivi, i contributi destinati ai diversi settori,
- **spese di investimento** sono destinate in gran parte alle oo.pp. e agli interventi manutenzione straordinaria.

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

- Per meglio evidenziare la parte spesa si è proceduto alla suddivisione del bilancio in quattro aree corrispondenti in linea generale con il programma per ciascun assessorato e pertanto in quattro Programmi di intervento:
- 1) Programma Socio- Culturale
- 2) Programma di Amministrazione Generale
- 3) Programma di Interventi Territorio e Ambiente
- 4) Servizio Finanziario.
- All'interno di questi programmi, saranno attribuiti con il P.E.G., ai diversi Responsabili, i relativi Progetti di intervento nelle materie specifiche.
- Come per la parte corrente anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa .

Risorse per Assessorato



COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

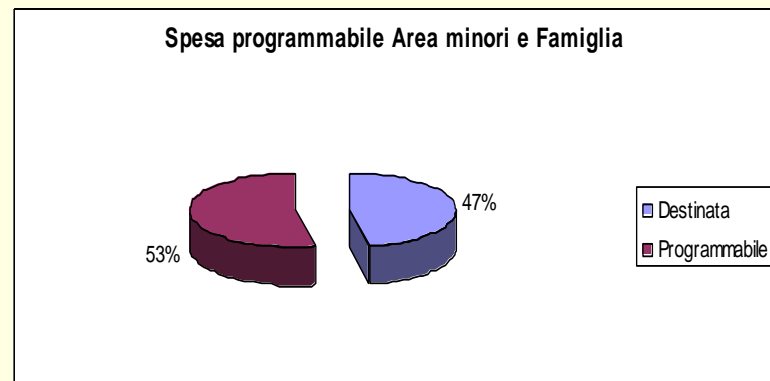
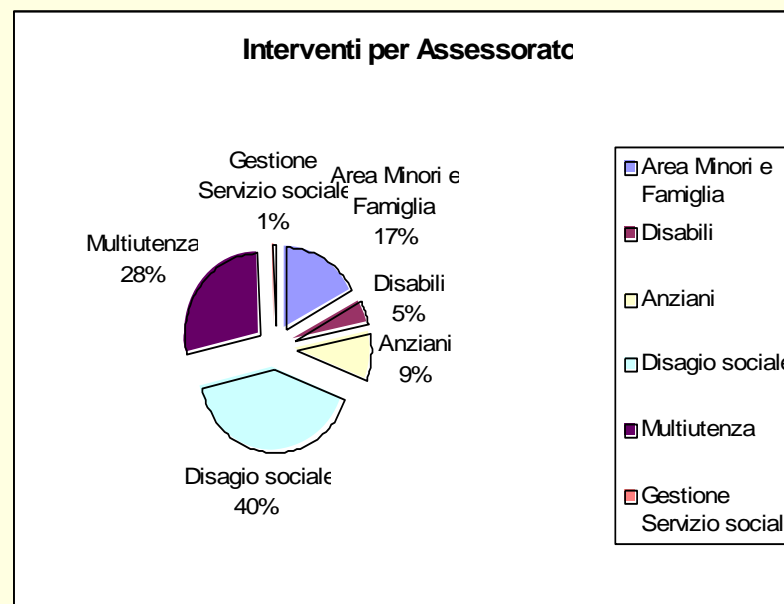
- Una nota positiva è la destinazione di parte delle risorse di **entrate correnti**, per un importo di **€. 220.993,00**, per la realizzazione di alcuni **investimenti**, in particolare:
 - 1) l'adeguamento alle norme di sicurezza degli edifici,
 - 2) prolungamento della via Cagliari - via Costituzione.
- Questa manovra denota una tranquillità finanziaria dovuta all'impiego di risorse certe e disponibili.
- La specifica degli interventi destinati alle OO.PP. sono evidenziate nel Piano delle Opere Pubbliche che è allegato al Bilancio, come anche il Piano Socio Assistenziale che identifica le necessità del nostro contesto sociale individuando i relativi intereventi da adottare.
- Gli interventi di spesa del Bilancio 2011, come accennato in precedenza, sono stati suddivisi in quattro Aree di intervento:
- alle quali sono state attribuite le seguenti risorse destinate principalmente alle spese correnti .

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

Al settore Socio culturale, sport, spettacolo,

- sono state destinate risorse correnti pari a **€. 885.496,27** e al suo interno sono stati individuati specifici settori di intervento per:
 - - **Area minori e famiglia**, sono state individuate risorse per un importo di spesa corrente di **€. 49.000,00**, da destinare agli interventi per l'infanzia e per i minori, quali baby-parking, spiaggia day, iniziative a favore dei giovani. Gli importi programmabili dedotti quelli con destinazione vincolata ammontano al 53% del totale destinato;

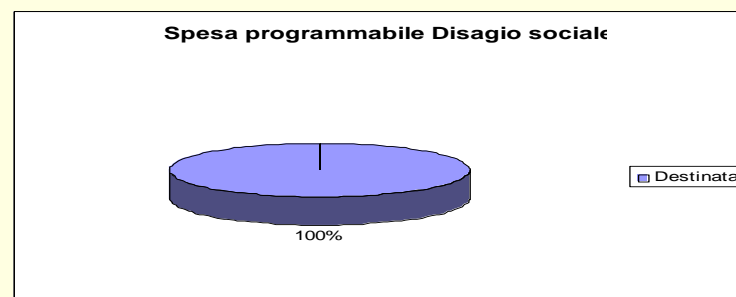
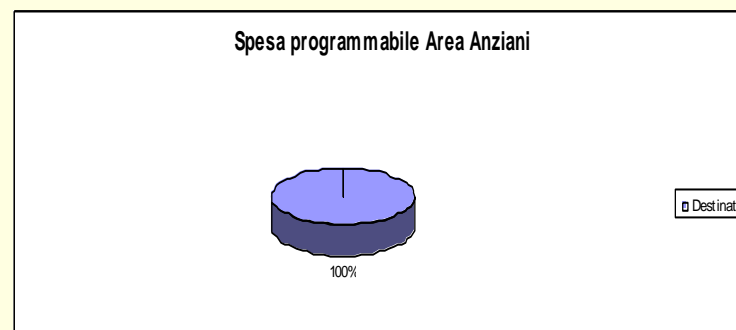
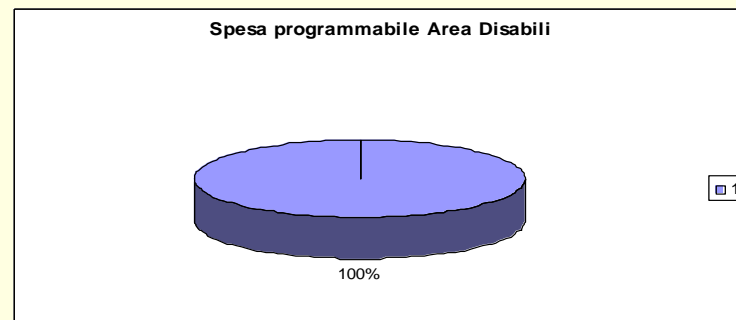


COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

Al settore Socio culturale, sport, spettacolo,

- - **Disabili**, sono state attribuite risorse per **€.23.823,60**, interamente destinate agli interventi di assistenza scolastica, trasporto handicappati, nefropatici;
- - **Anziani**, sono state individuate risorse per **€. 45.600,00**, da destinare alle iniziative in favore degli anziani stessi programmabili al 100% del totale attribuito;
- - **Disagio sociale**, le risorse destinate ammontano a
- **€. 200.162,50**, da indirizzare agli inserimenti in strutture, ai contributi povertà, al recupero sociale, ai sussidi etc . L'importo programmabile è pari al 100% del totale destinato;

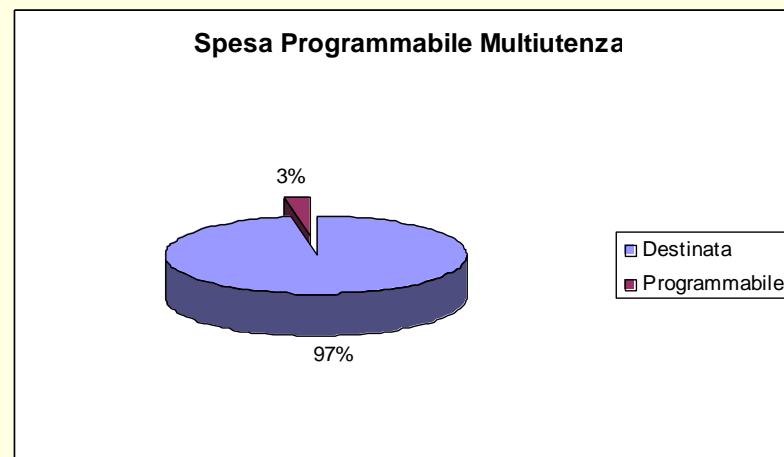


COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

Al settore Socio culturale, sport, spettacolo,

- **Multi utenza** risultano finanziati per **€.136.973,00**, da destinare agli inserimenti familiari, agli interventi a favore extra comunitari, alla gestione del parco Sibiola . La programmazione disponibile è pari al 97% delle risorse totali;
- **Gestione del servizio** sociale, sono state individuate risorse per **€.1.050,00**, destinate interamente alle spese di funzionamento degli uffici e di conseguenza non programmabili;

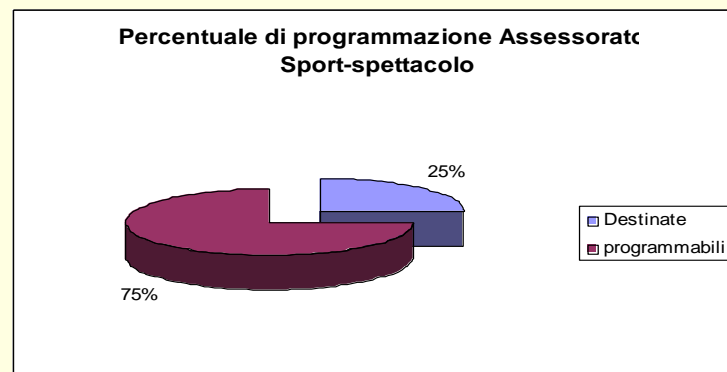
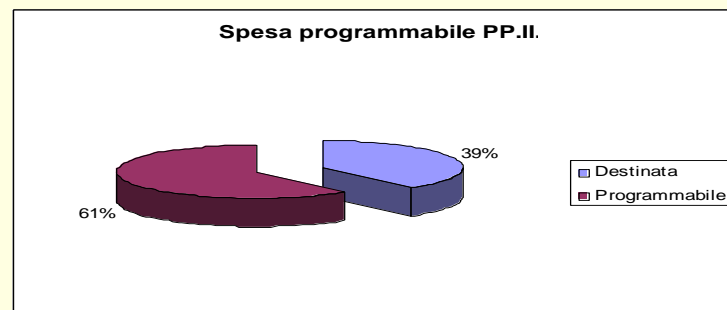
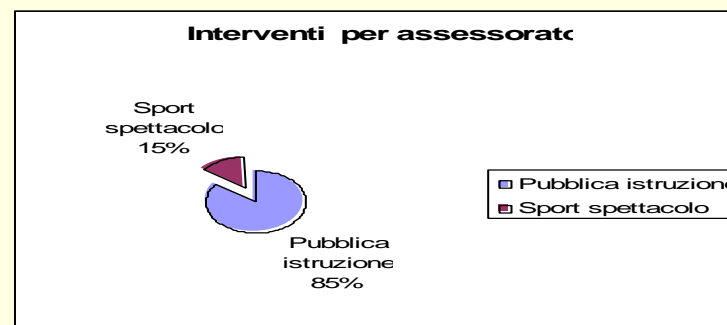


COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

Al settore Socio culturale, sport, spettacolo,

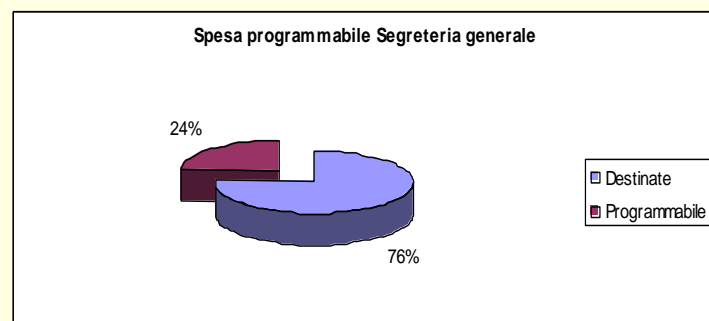
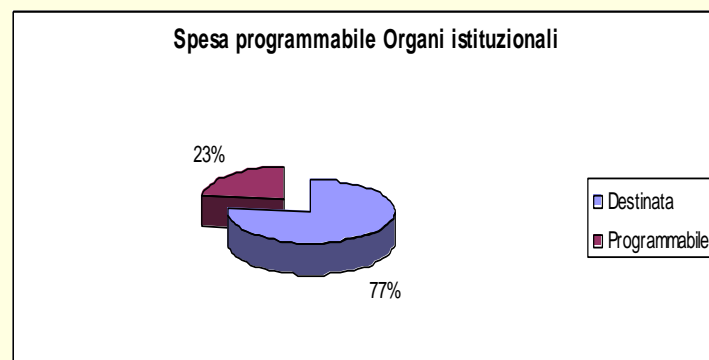
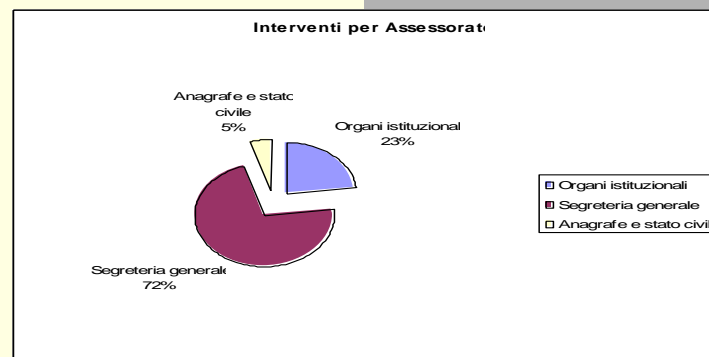
- **Pubblica istruzione**, sono state attribuite risorse correnti pari a € **141.521,29** che verranno indirizzate per gli interventi nelle scuole, per il trasporto alunni, per l'erogazione di contributi, per l'acquisto cedole, per le spese di funzionamento, per le manifestazioni, per la biblioteca. Le spese con destinazione specifica ammontano al 50% del totale destinato ma risultano programmabile il 61%;
- **Sport e spettacolo**, le risorse individuate ammontano a € **34.000,00** di cui € 25.500,00 da destinare a manifestazioni culturali, ai contributi sportivi, che verranno erogati sulla base della programmazione e € 8.500,00 per spese di gestione impianti;



COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

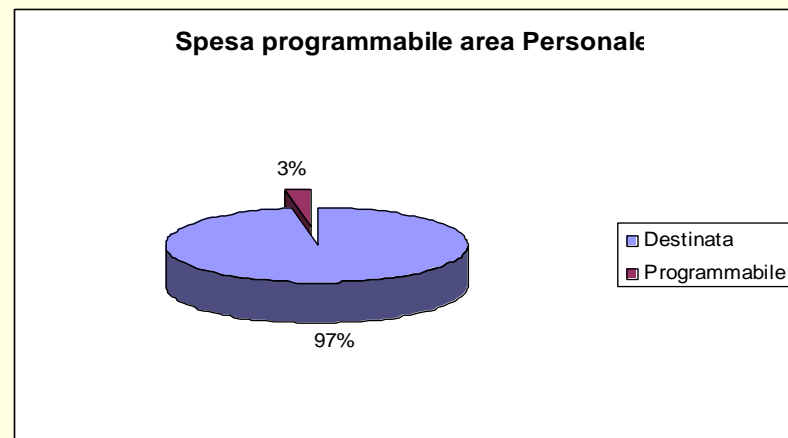
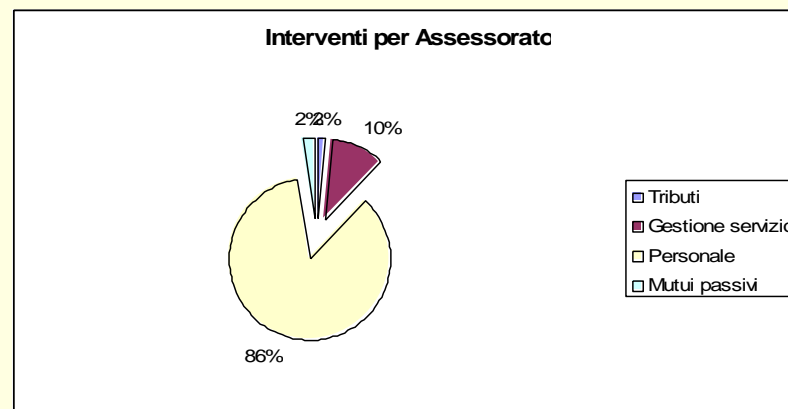
- All'area Amministrazione generale sono state attribuite risorse per **€.193.132,63**, con spese destinate agli Organi istituzionali, alla segreteria generale, all'anagrafe, allo stato civile, alle spese di funzionamento. Trattasi quindi di spese già finalizzate e non programmabili pari al 81,15%.



COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

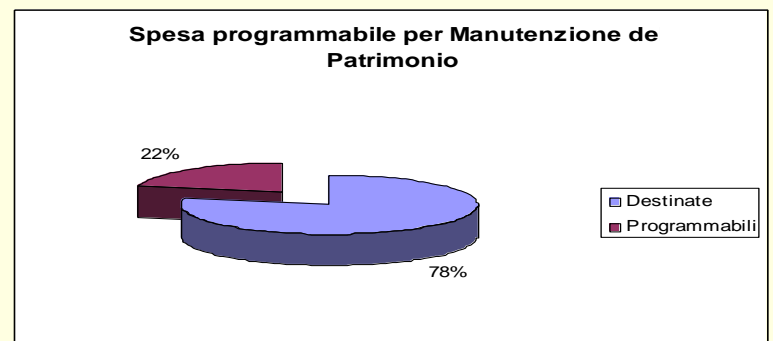
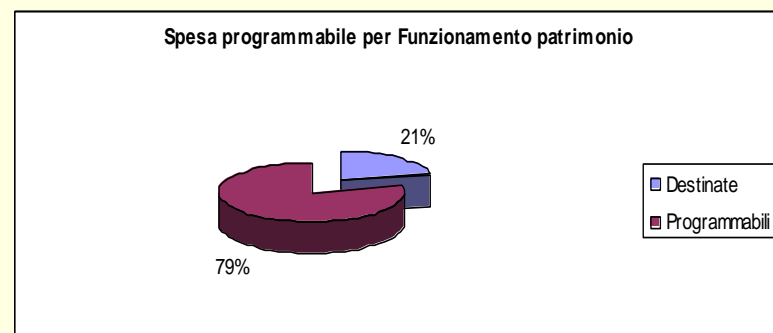
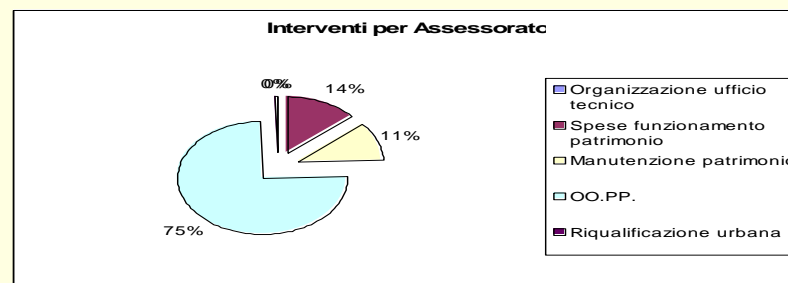
- Servizio finanziario sono state attribuite risorse pari a **€. 877.320,61**. Anche in questo settore le spese risultano interamente destinate. Sono infatti finalizzate al pagamento delle retribuzioni e degli oneri del personale, al pagamento degli interessi sui mutui, alle spese di gestione del servizio.



COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

- **Territorio e ambiente** sono in controtendenza rispetto alle altre aree. Risultano individuati interventi in conto **investimenti** pari a **€.2.241.453,00**, mentre le **spese correnti** ammontano a **€.729.867,69**, che saranno destinate interamente alle spese di gestione dell'Ufficio tecnico. Rientrano in particolare gli interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio, le spese di funzionamento, la gestione degli impianti.
- **Le spese di investimento** sono destinate alla riqualificazione urbana per **€.14.493,00** (**azioni immateriali sentieri divini**) e per **€.2.196.000,00** alle **OO.PP.**, che sono meglio evidenziate nel Programma approvato dalla Giunta Comunale ed inserite all'attenzione del Consiglio Comunale .



COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

ASSESSORATO ALLE POLITICHE SOCIALI, GIOVANILI, CULTURA E PUBBLICA ISTRUZIONE

ASSESSORE MARROCCU NATALIA

SPESA PROG ISTRUZIONE CULTURA	€ 76.948,40	13,64%
SPESA NON PROGR ISTR/CULT	€ 49.664,47	8,80%
SPESA PROGR MINORI/FAMIGLIA	€ 46.000,00	8,15%
SPESA PARZ PROG MINORE FAMIGLIA	€ 3.000,00	0,53%
SPESA PROG ANZIANI	€ 45.600,00	8,08%
SPESA PROG DISAGIO SOCIALE	€ 200.162,50	35,47%
SPESA NON PROGR DIS SOCIALE	€ 850,00	0,15%
SPESA PROG MULTIUTENZA	€ 142.013,20	25,17%
TOTALE	€ 564.238,57	

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

ASSESSORATO AI LAVORI PUBBLICI E PIANIFICAZIONE
TERRITORIALE - AMBIENTE

ASSESSORE MARCEDDU CLAUDIO

SPESE PROGRAMMABILI	€ 2.971.320,69	81,26%
SPESE PARZIALMENTE PROGRAMMABILI	€ 116.224,00	3,18%
SPESE NON PROGRAMMABILI	€ 568.996,69	15,56%
TOTALE SPESA	€ 3.656.541,38	

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

ASSESSORATO ALLA VIABILITA', EDILIZIA SCOLASTICA, ATTIVITA'
PRODUTTIVE

VICE SINDACO PUSCEDDU MASSIMILIANO

SPESE PROG VIABILITA	€ 27.500,00	21,40%
SPESE PARZIAL PROG VIABILITA	€ 101.000,00	78,60%
TOTALE	€ 128.500,00	

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

ASSESSORATO SPORT, TURISMO E SPETTACOLO

ASSESSORE CASULA FILIPPO

SPESE PROGRAMMABILE	€ 25.500,00	75,00%
SPESE DI GESTIONE	€ 8.500,00	25,00%
TOTALE	€ 34.000,00	

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

SINDACO ROBERTO MELONI

PROGRAMMA SERV. AMMINISTRATIVO

	TOTALE	%
SPESA PROGRAMMABILE	€ 36.410,00	18,85%
SPESA NON PROGRAMMABILE	€ 156.722,63	81,15%
	€ 193.132,63	

COMUNE DI SERDIANA

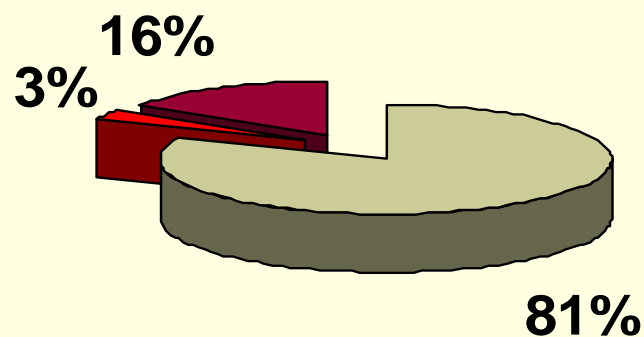
BILANCIO PREVISIONALE 2011

SINDACO ROBERTO MELONI

SERVIZIO FINANZIARIO

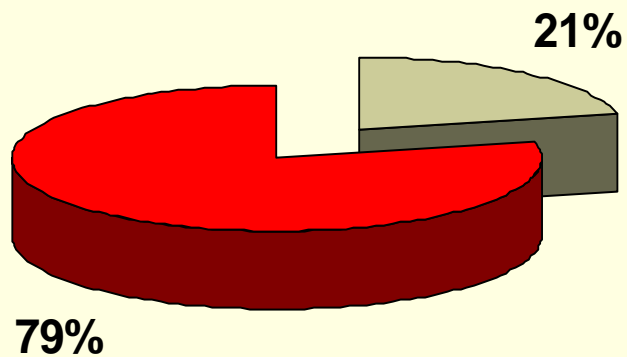
				TOTALI	%
				€ 24.010,00	2,74%
				€ 1.000,00	0,11%
				€ 852.310,61	97,15%
				€ 877.320,61	

ASSESSORATO AI LAVORI PUBBLICI E PIANIFICAZIONE
TERRITORIALE - AMBIENTE
ASSESSORE MARCEDDU CLAUDIO



- SPESE PROGRAMMABILI
- SPESE PARZIALMENTE PROGRAMMABILI
- SPESE NON PROGRAMMABILI

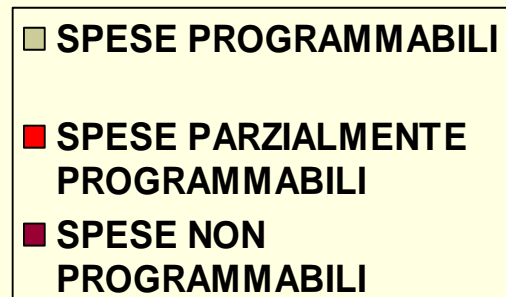
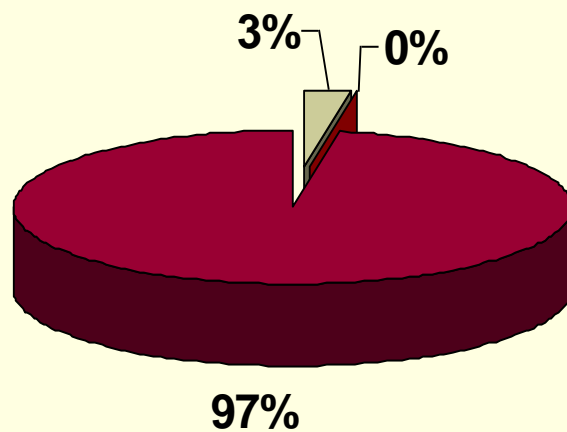
ASSESSORATO ALLA VIABILITA' EDILIZIA SCOLASTICA
ATTIVITA' PRODUTTIVE
ASSESSORE MASSIMILIANO PUSCEDDU



■ SPESA PROGRAMMAZIONE VIABILITA'
■ SPESA PARZ. PROG. VIABILITA'

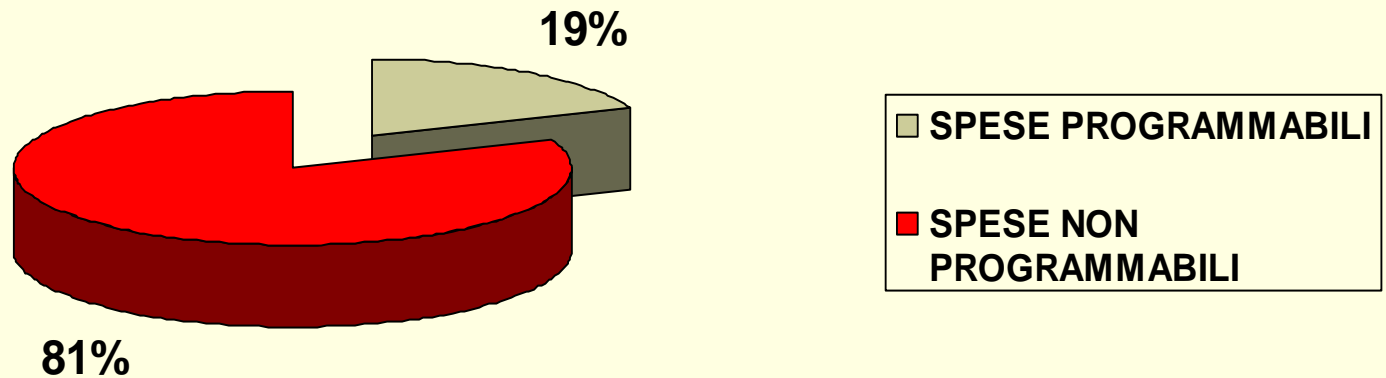
SINDACO ROBERTO MELONI

SERVIZIO FINANZIARIO



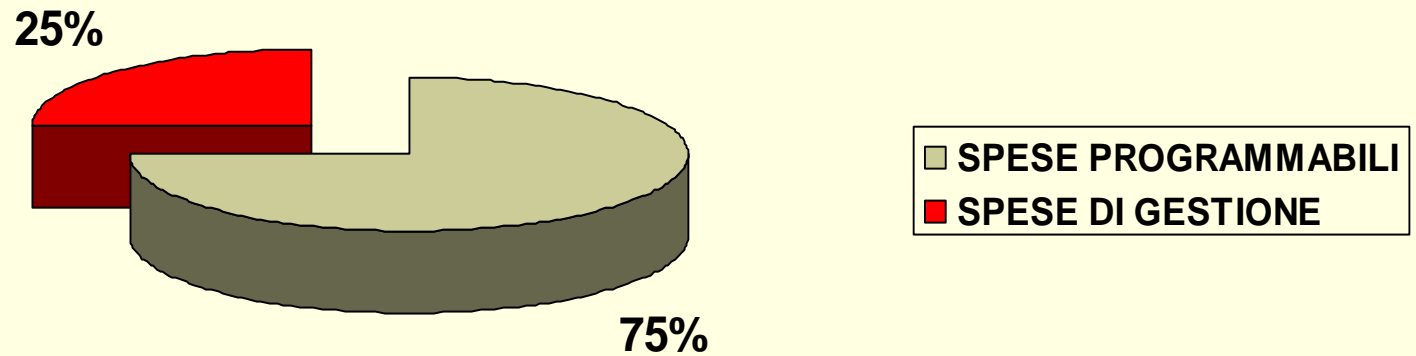
SINDACO ROBERTO MELONI

PROGRAMMA SERVIZIO AMMINISTRATIVO

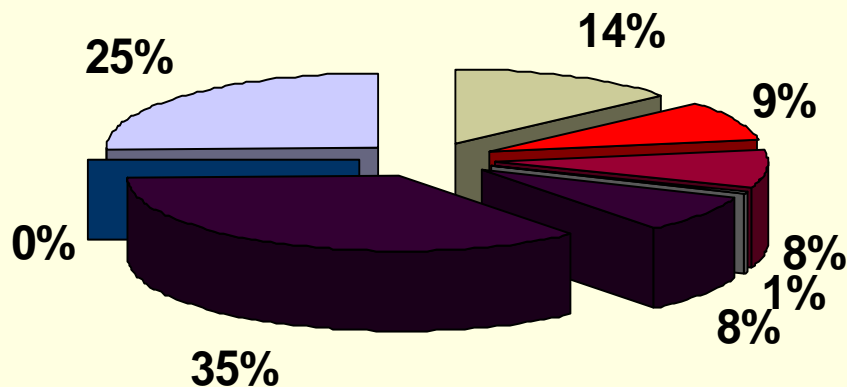


ASSESSORATO SPORT TURISMO E SPETTACOLO

ASSESSORE CASULA FILIPPO



ASSESSORATO ALLE POLITICHE SOCIALI, GIOVANILI, CULTURA E PUBBLICA ISTRUZIONEASSESSORE ASSESSORE NATALIA MARROCCU



- SPESA PROG ISTRUZIONE CULTURA
- SPESA NON PROGR ISTR/CULT
- SPESA PROGR MINORI/FAMIGLIA
- SPESA PARZ PROG MINORE FAMIGLIA
- SPESA PROGR ANZIANI
- SPESA PROGR DISAGIO SOCIALE
- SPESA NON PROGR DIS SOCIALE
- SPESA PROGR MULTIUTENZA

COMUNE DI SERDIANA

BILANCIO PREVISIONALE 2011

- 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