

COMUNE DI AIDOMAGGIORE
PROVINCIA DI ORISTANO

SERVIZIO FINANZIARIO

OGGETTO: RELAZIONE ART. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;

- SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO
- STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ANNO 2013

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

L'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali ha ribadito il ruolo del Consiglio Comunale come organo di verifica e di controllo sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio. L'accertamento dello stato di attuazione dei programmi e l'analisi sugli equilibri finanziari sono diventati, in quest'ottica, due distinti adempimenti da cui l'organo consiliare non può esimersi.

Le informazioni di natura finanziaria, poste all'attenzione del consiglio, non devono pertanto riguardare solo la situazione attuale del bilancio ma devono tendere a considerare anche la proiezione delle disponibilità di entrata e delle esigenze di spesa alla fine dell'esercizio (proiezione al 31/12).

La ricognizione sul grado di attuazione dei programmi, con l'annessa verifica generale degli equilibri di bilancio, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza e di precisione nella rappresentazione dei dati contabili, si compone di vari argomenti che forniscono un quadro completo sui risultati, che l'amministrazione sta ottenendo, utilizzando le risorse del bilancio di competenza 2013.

Ai sensi dell'art. 193 comma 2° del Decreto Legislativo n. 267/2000, e dell'art. 25 del Regolamento di Contabilità, al fine di verificare il permanere degli equilibri di bilancio e la ricognizione sui programmi, viene stesa da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, la seguente relazione:

Il sottoscritto, Responsabile del servizio finanziario,

- a seguito alla valutazione dei dati forniti dagli altri responsabili di Servizio e da un attento esame dei documenti contabili in proprio possesso, quali:

- a)- Relazione Previsionale e Programmatica;
- b)- Bilancio di Previsione per l'anno 2013,
- c)- Bilancio pluriennale per il triennio 2013 – 2015;
- d)- Rendiconto per l'esercizio finanziario 2012.

- esaminato inoltre lo svolgimento della gestione del bilancio in corso;

DICHIARA

- che il Conto del Bilancio 2012, presenta un avanzo di Amministrazione di Euro 290.579,23, così suddiviso ed utilizzato:

ENTRATA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2012	
Descrizione Fondi	Importi
Fondi vincolati	€-
Fondi per il finanziamento spese in conto capitale	€13.973,87
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	€276.605,36
Totale avanzo di amministrazione	€290.579,23

SPESA

COD. BIL.	DESCRIZIONE INTERVENTO	Fondi vincolati	Finanziamento investimenti	Fondi non vincolati	Totale Utilizzo
2010501	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Acquisizione di beni immobili			€105.000,00	€105.000,00
2080101	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi - Acquisizione beni immobili		€13.973,87	€75.026,13	€89.000,00
2080201	Illuminazione pubblica e servizi connessi - Acquisizione di beni immobili			€35.000,00	€35.000,00
2090101	Urbanistica e gestione del territorio - Acquisizione di beni immobili			€21.000,00	€21.000,00
	Totali	€-	€13.973,87	€236.026,13	€250.000,00

- che la situazione dei Residui non presenta condizioni di squilibrio,
- che alla data odierna non si rilevano debiti fuori bilancio;
- Le proiezioni al 31/12/2013 non indicano situazioni di squilibrio, in quanto le previsioni riguardanti le entrate proprie sono state inserite in bilancio con un criterio altamente prudenziale, mentre i trasferimenti dello stato e della Regione Sardegna sono iscritti in base alle comunicazioni degli stessi Enti ed in seguito alla pubblicazione delle effettive spettanze nei rispettivi siti internet.

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

Riguardo al Servizio Finanziario e Tributi, si specifica che tutti i programmi e progetti contenuti nella Relazione Previsionale e Programmatica sono stati rispettati.

La gestione del bilancio, alla data odierna, presenta le seguenti risultanze:

N. Risorse	154	N. Accertamenti	4.591
Stanz. Iniz. Comp.	1.619.642,00	Accertam. Compet.	762.451,38
Variazioni in +	301.158,68	Accertam. Residui	1.210.706,66
Variazioni in -	-	Accert. Pluriennali	-
Stanz. Ass. Compet.	1.920.800,68		
		N. Reversali	338
Residui Attivi	1.210.706,66	Reversali Compet.	596.733,19
Cassa Raggiunta	1.155.418,85	Reversali Residui	558.685,66

ENTRATA - ESERCIZIO 2013

USCITA - ESERCIZIO 2013

Capitoli utilizzati	173	N. Impegni	11.995
Stanz. Iniz. Comp.	1.619.642,00	Impegni Compet.	827.404,41
Variazioni in +	385.874,68	Impegni Residui	1.907.089,63
Variazioni in -	84.716,00	Impegni Pluriennali	225.332,56
Stanz. Ass. Compet.	1.920.800,68		
		N. Mandati	942
Residui Passivi	1.907.089,63	Mandati Compet.	595.786,49
Cassa Raggiunta	1.227.506,98	Mandati Residui	631.720,49

Le scadenze degli adempimenti periodici obbligatori relativi al servizio finanziario sono state rispettate, i pareri sulle Deliberazioni della Giunta e del Consiglio Comunale, così come i pareri sulla Determinazioni dei Responsabili dei Servizi, vengono rilasciati immediatamente; i mandati di pagamento vengono emessi al più tardi entro tre giorni lavorativi dalla consegna della determinazione ordinante presso l'ufficio di ragioneria; le partite pendenti presso il Tesoriere sono regolarizzate entro quindici giorni dalla data della loro creazione.

Mensilmente sono emesse le reversali di incasso per il trasferimento dei fondi dai conti correnti di tesoreria presso le Poste Italiane, al conto di Tesoreria presso il Banco di Sardegna S.p.a., e verificata la quadratura dei conti medesimi.

Trimestralmente viene effettuata la quadratura dei dati di cassa con il Tesoriere; tali dati sono messi a disposizione del Revisore dei Conti per le necessarie verifiche.

SERVIZIO TRIBUTI

TARSU: e' scaduto il 30/06/2013 il ruolo relativo all'anno 2012 ed è stato inviato il primo sollecito ai morosi, il cui elenco conta n. 56 nominativi per un importo totale di € 9.313,23. Per il ruolo 2011 scaduto, è stato trasmesso il secondo sollecito ai morosi, un elenco di n. 16 nominativi per un importo totale di €3.168,83

IMU: l'avvento della nuova imposta ha creato non pochi problemi, soprattutto per la confusione normativa relativa all'applicazione ma anche per l'adeguamento informatico dell'Ufficio Tributi. Per l'adeguamento informatico è stato ordinato l'applicativo di aggiornamento del software attualmente in uso all'Ufficio Tributi ed una serie di servizi per il trasferimento della banca dati ICI alla nuova imposta. Già un anno fa era stato richiesto un file contenente le anagrafiche alla SISCOM s.p.a. tramite la ditta Sistel di Nuoro che ha in assistenza i software di anagrafe, stato civile, elettorale, per l'implementazione nella procedura Tributi. Per la produzione di tale file la SISCOM ha chiesto un importo di circa € 2.000,00. Giudicando tale richiesta esageratamente esosa, si è deciso in accordo con l'Ufficio Anagrafe di non rinnovare il contratto di assistenza dei programmi SISCOM per passare al software SICI della ditta Studio K di Reggio Emilia, fornitrice dei programmi di Contabilità, Tributi, Protocollo, per la gestione di un Sistema Integrato Comunale che consente l'interscambio dei dati tra i vari software in modo semplice e gratuito.

Purtroppo tale passaggio è ancora in corso per l'ostruzionismo della SISCOM che si rifiuta di fornire le chiavi d'accesso agli archivi anagrafici del software. E' stato quindi richiesto alla Ditta Studio K. di fornire una soluzione per il superamento di questo ostacolo. Siamo in attesa di una risposta a breve, anche se probabilmente l'unica soluzione sarà il caricamento manuale dei dati, con l'aggravio dei costi.

E' stato predisposto il regolamento TARES che è attualmente in corso di esame da parte della Giunta Comunale e sarà approvato presumibilmente entro il mese corrente, insieme alle relative tariffe.

RETE INFORMATICA

Sono state completate le procedure per l'avvio del protocollo informatico che consiste nello smistamento tramite indirizzi di posta elettronica interni della posta protocollata e degli allegati scannerizzati, eliminando la necessità di fotocopiatura e distribuzione manuale degli atti.

Aidomaggiore, 09/09/2013

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Rag. Giuseppe Flore)
