



# **Commissione Straordinaria del Comune di Augusta**

**Il bilancio di previsione 2013**

***Sovraordinato: dott. F. Pitrola***

**16 dicembre 2013, Salone di Rappresentanza**





# Obiettivi Strategici

 **Dimensione**  **interna**

 *organizzativa*

 *economico - finanziaria*

 **Dimensione**  **esterna**

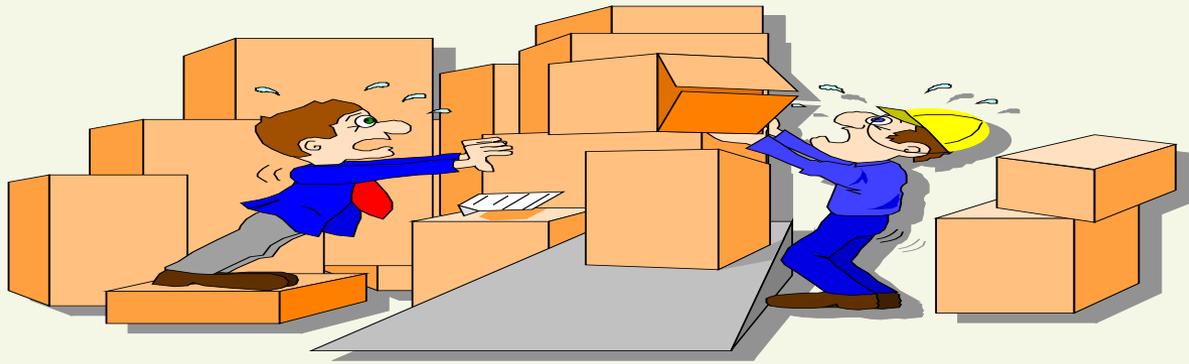
 *economia locale*





# Obiettivi Operativi

⇒ Metodologia di lavoro



- ⇒ Misure correttive rendiconto 2010
- ⇒ Criticità CdC rendiconto 2011
- ⇒ Rendiconto di gestione 2012
- ⇒ Ricorso alla procedura di riequilibrio





# Obiettivi Operativi

- ⇒ Bilancio di previsione 2013
- ⇒ Ricorso anticipazione di tesoreria



- ⇒ D.L. 35/2013 – pagamento debiti
- ⇒ Attività di recupero tributi



# Metodologia Adottata

## 1 Risorse Umane

Riprogettazione

Diagnosi

## 2 Risorse Organizzative

Analisi

## 3 Risorse Relazionali





# Misure Correttive CdC

## ➔ Rendiconto di gestione 2010 - 2011

- equilibri di bilancio instabili
  - ✓ consistenza di debiti
  - ✓ difficoltà di riscossione
  - ✓ consistente volume residui attivi
  - ✓ ricorso ad entrate non ripetitive
  - ✓ ricorso all'anticipazione
- rispetto dei vincoli e limiti
- inventari
- ricognizione organismi partecipati

***Delibera C.C. n° 1/2013***





# Rendiconto di Gestione 2012

➔ approvato il **13/03/2013**

➔ risultati finanziari:

▪ robusto riaccertamento residui	
▪ residui attivi eliminati	<b>€ 21.485.000,00</b>
▪ entrate non accertate	<b>€ 14.298.000,00</b>
▪ disavanzo accertato	<b>€ 20.587.127,00</b>
▪ risultato di gestione	<b>€ 2.722.282,00</b>
▪ fondo cassa disponibile	<b>€ 8.673,00</b>
▪ debiti non pagati	<b>€ 16.000.000,00</b>





# Riequilibrio Finanziario

☞ ricorso procedura **31/05/2013**

☞ approvato il **29/07/2013**

☞ situazione finanziaria:

▪ disavanzo accertato	€ 20.587.127,00
▪ fondo cassa disponibile	€ 8.673,00
▪ esposizione anticipazione	€ 7.000.000,00
▪ debiti non pagati	€ 16.000.000,00
▪ d.f.b. da riconoscere	€ 15.424.585,86
▪ d.f.b. potenziali	€ 26.857.591,85





# Riequilibrio Finanziario



👉 situazione finanziaria:

- stima contenzioso
- indebitamento
- derivati - swap
- netting negativo annuo
- anticipazione regione

€ 1.783.672,75

€ 25.015.362,00

€ 16.900.255,96

€ 878.000,00

€ 4.381.440,38



# Bilancio di Previsione 2013

## Linee Guida:

- ↓ misure riequilibrio
- ↓ equilibri di bilancio
- ↓ vincoli e limitazioni
- ↓ rispetto PSI
- ↓ esigenze e priorità
- ↓ risorse disponibili





# Linee Guida (1)

## Misure riequilibrio:



**aliquote e tariffe max**



**disavanzo di competenza**



**fondo copertura debiti**



**netting positivo swap**



**svalutazione crediti**



**alienazioni patrimoniali**



**razionalizzazione spesa**





# Linee Guida (2)

## **Equilibri di bilancio:**



### **Corrente:**

- nessuna deroga
- recupero tributi
- entrate non ripetitive
- copertura disavanzo
- copertura fondo d.f.b.
- riserve copertura (FSC-FSWAP)



### **Investimenti:**

- provvista finanziaria propria





# Linee Guida (3)



## Vincoli e limitazioni:



### personale:

- riduzione tendenziale
- rapporto spese correnti
- risorse decentrate



### beni & servizi:

- art. 6 D.L. 78/2010
- art. 3 L. 24472007



### indebitamento:

- art. 204 TUEL





# Linee Guida (4)



## Rispetto PSI:



### Obiettivo previsto:

- 2013 - € 2.519.114
- 2014 - € 3.075.664
- 2015 - € 3.075.971



### Obiettivo da realizzare:

- 2013 - € 1.915.012
- 2014 - € 3.075.411
- 2015 - € 3.075.411



€ 600.000

€ 250.000

€ 560.000



# Linee Guida (5)

## esigenze & priorità & risorse:



### esigenze:

- adeguata copertura interventi



### priorità:

- sociale e attività economiche



### risorse:

- manovra finanziaria statale
- manovra finanziaria regionale
- manovra finanziaria comunale





# Bilancio 2013 - 2015



## Misure di riequilibrio

<input type="checkbox"/>	Disavanzo 2013	€ 2.058.000
<input type="checkbox"/>	Fondo DFB - PRPF	€ 1.469.012
<input type="checkbox"/>	Alienazioni P.D.	€ 300.000
<input type="checkbox"/>	F.do SWAP	€ 258.400
<input type="checkbox"/>	F.do S.C.	€ 408.078
<input type="checkbox"/>	F.do S.C. DL 95	€ 261.100





# Bilancio 2013 - 2015

## Indebitamento

- Residuo debito € 25.015.362
- Interessi passivi € 1.189.592
- Rimborso capitale € 1.132.286



k6638526 www.fotosearch.com

## Consistente valore mutui non erogati

- istruttoria per devoluzione e finanziamento nuovi interventi



# Struttura del bilancio 2013

## PARTE ENTRATA

TIT.	DESCRIZIONE	ANNO 2013
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ -
I°	ENTRATE TRIBUTARIE	€ 26.159.503,00
II°	ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	€ 12.534.959,00
III°	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 4.505.578,00
IV°	ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	€ 7.754.685,00
V°	ENTRATE PROVENIENTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 40.459.176,00
VI°	ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 7.066.200,00
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>		<b>€ 98.480.101,00</b>



## PARTE SPESA

TIT.	DESCRIZIONE	ANNO 2013
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 2.058.000,00
I°	SPESE CORRENTI	€ 40.278.504,00
II°	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 7.485.935,00
III°	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€ 41.591.462,00
IV°	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 7.066.200,00
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>		<b>€ 98.480.101,00</b>



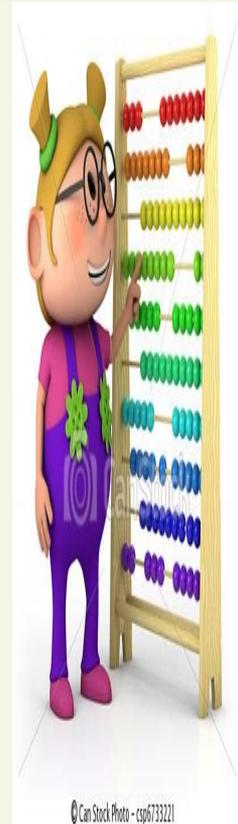


# Articolazione delle Entrate

**€ 43.000.000**

 **Entrate:**

	<b>Imposta Municipale Unica</b>	<b>10.800</b>
	<b>Tariffa Rifiuti Solidi Urbani</b>	<b>8.800</b>
	<b>TOSAP – IP/DPA</b>	<b>260</b>
	<b>Addizionale Comunale IRPEF</b>	<b>3.040</b>
	<b>Oneri Mitigazione Ambientale</b>	<b>422</b>
	<b>Fondo di Solidarietà Comunale</b>	<b>4.500</b>
	<b>Fondo Autonomie Locali</b>	<b>2.000</b>
	<b>Derivati – SWAP</b>	<b>258</b>





# Articolazione delle Spese

**€ 43.000.000**

 **Spese:**

 <b>Disavanzo</b>	<b>2.058.000</b>
 <b>Personale</b>	<b>9.500.000</b>
 <b>Acquisto di beni</b>	<b>250.000</b>
 <b>Prestazione di servizi</b>	<b>20.500.000</b>
 <b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>430.000</b>
 <b>Trasferimenti</b>	<b>4.700.000</b>
 <b>Interessi passivi</b>	<b>1.300.000</b>
 <b>Oneri straordinari</b>	<b>2.500.000</b>





# Bilancio 2013 - 2015

## ☞ Investimenti 2013 - 2014

<input type="checkbox"/> FAL – Investimenti	€.	600.000,00
<input type="checkbox"/> Contributo Privato	€.	300.000,00
<input type="checkbox"/> Permessi di Costruire	€.	100.000,00
<input type="checkbox"/> Trasferimenti Regionali	€.	6.000.000,00
<input type="checkbox"/> Trasferimenti Statali	€.	<u>320.000,00</u>
	<b>€.</b>	<b>7.320.000,00</b>





# Piano Investimenti 2013

⇒ M.S. immobili	€ 115.000
⇒ M.S. edifici scolastici	€ 167.000
⇒ M.S. rete viaria	€ 140.000
⇒ M.S. pubblica illuminazione	€ 90.000
⇒ Lungomare Rossini	€ 50.000
⇒ Attrezzature:	
▪ montafetro	€ 18.000
▪ montascale	€ 18.000





# Piano Investimenti 2013

⇒ Materiali per interventi	€	10.000
⇒ Attrezz. manutenzioni	€	10.000
⇒ Materiale informatico	€	34.000
⇒ M.S. Scuola Saline	€	281.000
⇒ Compensi Sanatoria	€	100.000
⇒ Progetto TAHPOS	€	6.000.000





# Ricorso Anticipazione Tesoreria

## ☞ Anticipazione di tesoreria

- ricorso sin dal 1993
- durata: da 365 gg. a 160
- interessi: da 85.000,00 a 12.000,00





# D.L. 35/2013

- ☞ Stima debiti al 31/12/2012 € **16.000.000.00**
- ☞ OBJ: pagamento debiti al 31/12/2012
- ☞ Anticipazione CdP € 15.267.974,50
  - **30/06**, pagamenti € 7.633.987,25
  - **14/12**, pagamenti € 6.633.987,25
- ☞ Pagamenti residui circa € **800.000,00**





# D.L. 35/2013



## Esercizio 2013:

- pagati tutti i debiti certi, liquidi ed esigibili contratti nell'anno – atti di liquidazione perfezionati



## Esercizio 2014:

- misure organizzative per accelerare i pagamenti D.C.S. n° 215 del 04/11/2013
- assunzione di obbligazioni giuridiche in presenza di disponibilità di cassa e nel rispetto delle disposizioni sul PSI





# Recupero tributi evasi - TARSU

- denuncia infedele anno 2008 - n° 272 –  
carico € 42.000,00
- denuncia infedele anno 2009 - n° 2.135 –  
carico € 296.000,00
- omessa denuncia anno 2007- n° 915 –  
carico € 397.000,00
- omessa denuncia anno 2008 – n° 981 –  
carico € 427.000,00
- omessa denuncia anno 2009 – n° 2.898 –  
carico € 1.601.000,00





# Ringraziamenti & Riferimenti



**Fortunato Pitrola**  
**Tel. 333 3708199**  
**Ufficio: 0922 889224**  
**Mail to: [f.pitrola@gmail.com](mailto:f.pitrola@gmail.com)**