



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



SETTORE FINANZIARIO

Verbale n. 4 del 23 settembre 2014

2° quadrimestre 2014: controllo sugli equilibri finanziari - Art.15, titolo IV, del vigente Regolamento sui controlli interni, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 8 del 18/02/2013.

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario del Comune di Santa Sofia
premesse

che in attuazione della norma regolamentare di cui all'oggetto, con periodicità quadrimestrale, questo servizio provvede al controllo degli equilibri finanziari, secondo le modalità stabilite;

tenuto conto

- che in data 29 aprile 2014, con atto consiliare n. 38, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014, bilancio pluriennale 2014/2016 e R.P.P. per il medesimo periodo;
- che alla data odierna non è ancora stato approvato il P.E.G. per l'anno 2014;
- che in data 29 aprile 2014, con atto consiliare n. 29, è stato approvato il rendiconto della gestione 2013;

ha verificato quanto segue:

1)Equilibrio tra entrate e spese complessive al 23 settembre 2014:

Stanziamenti definitivi entrata	8.897.749,17
Stanziamenti definitivi spesa	8.897.749,17

accertamenti di competenza	4.034.868,26
impegni di competenza	5.323.370,79

2)Equilibrio di parte corrente al 23 settembre 2014:

entrate titolo 1°	2.057.458,38
entrate titolo 2°	73.802,08
entrate titolo 3°	1.348.843,12
(A) totale titoli (I+II+III)	3.480.103,58
(B) spese titolo 1°	4.399.364,64
(C) spese titolo 3°: rimborso prestiti	519.932,41
(D) differenza di parte corrente (A-B-C)	- 1.439.193,47
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti	0,00



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento	0,00
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale	0,00
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	- 1.439.193,47

Il saldo negativo è dovuto al fatto che gli impegni di spesa sono stati assunti per l'intero anno 2014, mentre gli accertamenti vengono assunti quando si viene a conoscenza delle entrate (comunicazione/riscossione).

3) Equilibrio di parte capitale al 23 settembre 2014:

entrate titolo 4°	181.356,74
entrate titolo 5°	0,00
(M) totale titoli (IV + V)	181.356,74
(N) spese titolo 2°	30.655,80
(O) entrate correnti destinate ad investimenti (G)	0,00
(P) utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	10.208,00
Saldo di parte capitale (M-N+O+P)	+ 160.908,94

4) Equilibrio della gestione servizi conto terzi al 23 settembre 2014:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	accertato	riscosso	impegnato	pagato
ritenute previdenziali al personale	194.541,46	194.541,46	194.541,46	194.541,46
Ritenute erariali	148.281,08	148.281,08	148.281,08	148.281,08
Depositi cauzionali	6.072,03	6.072,03	6.072,03	3.818,23
elezioni	7.303,72	3.940,91	7.303,72	7.237,55
Altri servizi conto terzi	14.190,28	10.472,86	14.190,28	14.187,66
Fondi servizi economato	1.549,37		1.549,37	1.549,37
Depositi contrattuali	1.470,00	1.470,00	1.470,00	1.470,00
totale	373.407,94	364.778,34	373.407,94	371.085,35

La gestione del servizio conto terzi risulta in equilibrio.

5) Equilibrio delle entrate a destinazione vincolata e correlate spese al 23 settembre 2014:

	Entrate accertate	Spese impegnate
Permessi a costruire	109.972,52	20.457,80
totale	109.972,52	20.457,80



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



Rispetto alle previsioni è stata accertata una maggiore entrata di € 33.972,52.

6) Equilibrio della gestione di cassa al 23 settembre 2014:

fondo di cassa iniziale	2.250.541,07
Riscossioni (C + R)	3.819.095,34
Pagamenti (C + R)	5.027.771,87
Disponibilità liquide al 23/09/2014	1.041.864,54

7) Equilibri della gestione dei residui attivi e passivi.

Si è provveduto unitamente agli altri Responsabili dei servizi alla verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito.

8) Prospetto "Patto di stabilità interno" triennio 2014 – 2015 – 2016:

<i>dati bilancio pluriennale 2014/2016</i>				
Legge n. 183 del 13 novembre 2011 PATTO DI STABILITA' 2014/2016				
PREVISIONE DI COMPETENZA				
ENTRATE		anno 2014	anno 2015	anno 2016
TITOLO PRIMO		3.139.307,17	3.222.900,00	3.077.900,00
TITOLO SECONDO		111.867,67	42.000,00	42.000,00
TITOLO TERZO		2.306.084,56	2.306.084,56	2.291.084,56
Entrate statali escluse dal patto		29.406,22		
		5.527.853,18	5.570.984,56	5.410.984,56
USCITE		anno 2014	anno 2015	anno 2016
TITOLO PRIMO		5.088.880,94	5.018.268,06	4.995.646,26
		5.088.880,94	5.018.268,06	4.995.646,26
		438.972,24	552.716,50	415.338,30
PREVISIONE DI CASSA				
ENTRATE		anno 2014	anno 2015	anno 2016
TITOLO QUARTO				
Incassi al netto quote escluse		365.802,34	1.290.000,00	1.350.000,00



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



USCITE				
TITOLO SECONDO		anno 2014	anno 2015	anno 2016
Pagamenti	Titolo 2	1.047.746,73	1.100.000,00	1.000.000,00
Spazi finanziari concessi		133.943,00		
		-548.001,39	190.000,00	350.000,00
saldo gestionale		-109.029,15	742.716,50	765.338,30
limite (obiettivo)		-343.389,00	734.428,00	761.231,00
RISPETTO PATTO		-109.029,15	742.716,50	765.338,30

9) Andamento degli organismi partecipati – ripercussioni sul bilancio al 23 settembre 2014:

Non si è a conoscenza di situazioni di gravità tale da ripercuotersi negativamente sugli equilibri di bilancio.

10) Sussistenza di debiti fuori bilancio al 23 settembre 2014:

Non risultano agli atti segnalazioni da parte dei responsabili dei servizi di debiti fuori bilancio a cui dover dare copertura.

11) Segnalazioni della Corte dei Conti al 23 settembre 2014:

Non vi sono segnalazioni da parte della Corte dei Conti.

Attesta

a seguito della sopraindicata ricognizione, il permanere degli equilibri finanziari.

Qualora nel corso dell'esercizio si manifestassero squilibri nella gestione di competenza, gli stessi potrebbero trovare copertura nell'avanzo di amministrazione "fondo non vincolato" ancora disponibile per € 128.018,06.

Il presente verbale viene trasmesso al Sindaco, al Segretario, alla Giunta e al Revisore dei conti.

Il Responsabile servizio finanziario
(D.ssa Franca Mosconi)