



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



SETTORE FINANZIARIO

Verbale n. 2 del 31 gennaio 2014

3° quadrimestre 2013: 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 27 giugno 2013, con atto consiliare n. 34, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013, bilancio pluriennale 2013/2015 e R.P.P. per il medesimo periodo;
- che in data 30/09/2013, con atto consiliare n. 42, si è dato atto del permanere degli equilibri di bilancio;
- che in data 15/10/2013 con deliberazione della Giunta Comunale n. 82 è stato approvato il P.E.G. per l'anno 2013;
- che in data 28/11/2013, con atto consiliare n. 51, si è provveduto all'assestamento del bilancio per l'esercizio 2013;

ha verificato quanto segue:

1)Equilibrio tra entrate e spese complessive al 31 dicembre 2013:

accertamenti di competenza	7.211.965,25
impegni di competenza	7.243.881,80

Nel corso dell'esercizio 2013 è stato applicato l'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2012 nell'importo di € 101.617,98, di cui € 74.617,98 destinato alle spese di investimento ed € 27.000,00 alle spese correnti.

2)Equilibrio di parte corrente al 31 dicembre 2013:

entrate titolo 1°	3.215.791,38
entrate titolo 2°	412.701,05
entrate titolo 3°	2.189.297,17
(A) totale titoli (I+II+III)	5.817.789,60
(B) spese titolo 1°	5.235.529,64



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



(C) spese titolo 3°: rimborso prestiti	529.824,80
(D) differenza di parte corrente (A-B-C)	+ 52.435,16
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	27.000,00
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti	0,00
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento	9.733,73
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale	0,00
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	+ 69.701,43

3) Equilibrio di parte capitale al 31 dicembre 2013:

entrate titolo 4°	712.687,94
entrate titolo 5°	0,00
(M) totale titoli (IV + V)	712.687,94
(N) spese titolo 2°	797.039,65
(O) entrate correnti destinate ad investimenti (G)	9.733,73
(P) utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	74.617,98
Saldo di parte capitale (M-N+O+P)	0,00

4) Equilibrio della gestione servizi conto terzi al 31 dicembre 2013:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	accertato	riscosso	impegnato	pagato
ritenute previdenziali al personale	316.037,05	316.037,05	316.037,05	316.037,05
Ritenute erariali	280.799,58	280.799,58	280.799,58	280.799,58
Depositi cauzionali	8.683,48	8.683,48	8.683,48	6.951,80
elezioni	16.479,53	16.479,53	16.479,53	16.315,92
Altri servizi conto terzi	56.234,70	71.289,05	56.234,70	58.243,10
Fondi servizi economato	1.549,37	1.549,37	1.549,37	1.549,37
Depositi contrattuali	1.704,00	1.704,00	1.704,00	1.704,00
totale	681.487,71	696.542,06	681.487,71	681.600,82

La gestione del servizio conto terzi risulta in equilibrio.

5) Equilibrio delle entrate a destinazione vincolata e correlate spese al 31 dicembre 2013:

	Entrate accertate	Spese impegnate
Permessi a costruire	17.831,53	17.831,53
totale	17.831,53	17.831,53

Rispetto alle previsioni iniziali si è realizzata una minore entrata di € 52.168,47.



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



6) Equilibrio della gestione di cassa al 31 dicembre 2013:

fondo di cassa iniziale	2.548.716,14
Riscossioni (C + R)	7.087.274,62
Pagamenti (C + R)	7.385.449,69
Disponibilità liquide al 31/12/2013	2.250.541,07

Il fondo di cassa al 31/12/2013 corrisponde alle risultanze del conto del Tesoriere.

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" al 31 dicembre 2013 per l'anno 2013 – per gli anni 2014 e 2015 sono iscritti i dati del bilancio pluriennale 2013/2015:

<i>dati bilancio pluriennale 2013/2015</i>				
Legge n. 183 del 13 novembre 2011 PATTO DI STABILITA' 2013/2015				
PREVISIONE DI COMPETENZA				
ENTRATE		anno 2013	anno 2014	anno 2015
TITOLO PRIMO		3.215.791,38	3.144.425,64	3.144.425,64
TITOLO SECONDO		412.701,05	38.862,94	34.728,27
TITOLO TERZO		2.189.297,17	2.522.384,56	2.517.384,56
Entrate statali escluse dal patto		43.129,03		
		5.774.660,57	5.705.673,14	5.696.538,47
USCITE		anno 2013	anno 2014	anno 2015
TITOLO PRIMO		5.235.529,64	5.170.459,50	5.137.268,76
		5.235.529,64	5.170.459,50	5.137.268,76
		539.130,93	535.213,64	559.269,71
PREVISIONE DI CASSA				
ENTRATE		anno 2013	anno 2014	anno 2015



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



TITOLO QUARTO				
Incassi	categoria 1	110.685,56		
	categoria 2			
	categoria 3	220.619,45		
	categoria 4	334.209,57		
	a detrarre trasferimenti UE	0,00	0,00	0,00
	categoria 5	317.839,26		
	categoria 6			
		983.353,84	1.200.000,00	1.194.000,00
USCITE				
TITOLO SECONDO		anno 2013	anno 2014	anno 2015
Pagamenti	Titolo 2	1.494.427,02	882.000,00	900.000,00
a detrarre spese sostenute in base a trasferimenti UE		123.139,00		
spazi finanziari concessi ai sensi D.L. n.35/2013		371.000,00		
Patto regionale incentivato delibera G.R. n.809/2013		763.380,33		
		236.907,69	882.000,00	900.000,00
saldo gestionale				
		1.285.577,08	853.213,64	853.269,71
limite (obiettivo)				
		690.286,97	851.407,81	851.407,81
RISPETTO PATTO		1.285.577,08	853.213,64	853.269,71

Con deliberazione della G. R. n. 809/2013 sono stati concessi spazi finanziari sul patto regionale incentivato di € 1.863.380,33. In data 15/10/2013, a seguito valutazioni coi Responsabili dei servizi sulle previsioni di pagamenti in conto capitale entro il 31/12/2013, sono stati restituiti spazi finanziari per € 1.100.000,00. Al 31/12/2013 sono comunque rimasti disponibili spazi finanziari sul patto regionale incentivato non avendo potuto procedere a tutti i pagamenti preventivati.

9) Andamento degli organismi partecipati – ripercussioni sul bilancio al 31 dicembre 2013:

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



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



10) Sussistenza di debiti fuori bilancio al 31 dicembre 2013:

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 31 dicembre 2013:

Non vi sono segnalazioni da parte della Corte dei Conti.

Attesta

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

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



Il Responsabile servizio finanziario
(D.ssa Franca Mosconi)