



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



SETTORE FINANZIARIO

Verbale n. 1 del 26 settembre 2013

2° 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

premesso

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 alla data odierna non è stato ancora approvato il P.E.G. 2013;

ha verificato quanto segue:

1) Equilibrio tra entrate e spese complessive al 26 settembre 2013:

accertamenti di competenza	4.024.999,98
impegni di competenza	5.569.407,19

2) Equilibrio di parte corrente al 26 settembre 2013:

entrate titolo 1°	1.950.645,87
entrate titolo 2°	36.276,14
entrate titolo 3°	1.502.869,80
(A) totale titoli (I+II+III)	3.489.791,81
(B) spese titolo 1°	4.528.493,28
(C) spese titolo 3°: rimborso prestiti	529.824,62
(D) differenza di parte corrente (A-B-C)	- 1.568.526,09
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti	0,00
(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)	- 1.568.526,09



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



Il saldo negativo è dovuto al fatto che gli impegni di spesa sono stati assunti per l'intero anno 2013, mentre gli accertamenti vengono assunti nel momento in cui si viene a conoscenza delle entrate (comunicazione/riscossione).

3) Equilibrio di parte capitale al 26 settembre 2013:

entrate titolo 4°	116.070,46
entrate titolo 5°	0,00
(M) totale titoli (IV + V)	116.070,46
(N) spese titolo 2°	91.951,58
(O) entrate correnti destinate ad investimenti (G)	0,00
(P) utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	40.327,29
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F+G)	+64.446,17

4) Equilibrio della gestione servizi conto terzi al 26 settembre 2013:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA		SPESA	
	accertato	riscosso	impegnato	pagato
ritenute previdenziali al personale	199.701,50	199.701,50	199.701,50	199.701,50
Ritenute erariali	165.137,05	165.137,05	165.137,05	162.732,33
Depositi cauzionali	8.203,48	8.203,48	8.203,48	6.951,80
elezioni	16.479,53	10.813,06	16.479,53	16.315,92
Altri servizi conto terzi	26.362,78	36.451,93	26.362,78	23.277,34
Fondi servizi economato	1.549,37	1.549,37	1.549,37	1.549,37
Depositi contrattuali	1.704,00	1.491,00	1.704,00	1.491,00
totale	419.137,71	423.347,39	419.137,71	412.019,26

La gestione del servizio conto terzi risulta in equilibrio

5) Equilibrio delle entrate a destinazione vincolata e correlate spese al 26 settembre 2013:

	Entrate accertate	Spese impegnate
Permessi a costruire	7.399,90	0,00
totale	7.399,90	0,00

Si precisa che le previsioni iniziali ammontano ad € 70.000,00.



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



6) Equilibrio della gestione di cassa al 26 settembre 2013:

fondo di cassa iniziale	2.548.716,14
Riscossioni (C + R)	4.444.465,22
Pagamenti (C + R)	4.920.791,40
Disponibilità liquide al 25/9/2013	2.072.389,96

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 26 settembre 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		1.950.645,87	3.144.425,64	3.144.425,64
TITOLO SECONDO		36.276,14	38.862,94	34.728,27
TITOLO TERZO		1.502.869,80	2.522.384,56	2.517.384,56
		3.489.791,81	5.705.673,14	5.696.538,47
USCITE		anno 2013	anno 2014	anno 2015
TITOLO PRIMO		4.528.493,28	5.170.459,50	5.137.268,76
		4.528.493,28	5.170.459,50	5.137.268,76
		- 1.038.701,47	535.213,64	559.269,71
PREVISIONE DI CASSA				
ENTRATE		anno 2013	anno 2014	anno 2015
TITOLO QUARTO				
Incassi	categoria 1	104.210,00		
	categoria 2			



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



	categoria 3	218.119,45		
	categoria 4	99.786,08		
	<i>a detrarre trasferimenti UE</i>	0,00	0,00	0,00
	categoria 5	307.370,26		
	categoria 6			
		729.485,79	1.200.000,00	1.194.000,00
USCITE				
TITOLO SECONDO		anno 2013	anno 2014	anno 2015
Pagamenti	Titolo 2	1.069.428,69	882.000,00	900.000,00
<i>a detrarre spese sostenute in base a trasferimenti UE</i>				
<i>spazi finanziari concessi ai sensi D.L. n.35/2013</i>		371.000,00		
<i>Patto regionale incentivato delibera G.R. n.809/2013</i>		1.863.380,33		
		-1.164.951,64	882.000,00	900.000,00
saldo gestionale		855.735,96	853.213,64	853.269,71
limite (obiettivo)		700.525,42	851.407,81	851.407,81
RISPETTO PATTO		855.735,96	853.213,64	853.269,71

Visto l'andamento dei lavori in conto capitale e le risorse assegnate ai sensi del D.L. n.35/2013, nonché dal patto regionale incentivato, molto probabilmente entro il 15 ottobre p.v. verrà comunicato alla Regione Emilia Romagna la cessione di spazi finanziari per l'anno 2013. Tale cessione avrà un effetto positivo sull'obiettivo degli anni futuri.

9) Andamento degli organismi partecipati – ripercussioni sul bilancio al 26 settembre 2013:

Non si è a conoscenza di situazioni di gravità tale da ripercuotersi negativamente sugli equilibri di bilancio. Si rinvia al prossimo quadrimestre l'analisi delle risultanze nel frattempo pervenute.

10) Sussistenza di debiti fuori bilancio al 26 settembre 2013:

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



COMUNE DI SANTA SOFIA

Provincia di Forlì - Cesena



11) Segnalazioni della Corte dei Conti al 26 settembre 2013:

Non vi sono segnalazioni da parte della Corte dei Conti.

Attesta

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

Alla data odierna per la salvaguardia degli equilibri di bilancio non risultano criticità tali da dover effettuare segnalazioni specifiche all'Amministrazione o alla Corte dei Conti.

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 € 59.174,58.

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

Il Responsabile servizio finanziario
(D.ssa Franca Mosconi)

