

COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO

Prot. 1646 del 20/02/2015

VERBALE N. 2

CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI

L'anno duemilaquindici, il giorno 16 del mese di febbraio alle ore 9.00 nella sede Comunale del Comune di Tuoro sul Trasimeno, il Responsabile dell' Area Finanziaria, effettua il monitoraggio sugli equilibri finanziari, semestrale, così come previsto dal vigente Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di C.C. n. 3 del 12.02.2013, con particolare riferimento all'art. 12 del suddetto regolamento:

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Alla data del 31.12.2014 il bilancio di previsione risulta approvato. La gestione al fine di ripetere il patto di stabilità, si limita all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, di obblighi regolati dalla legge, retribuzioni al personale, e di tutti quei pagamenti necessari ed indispensabili affinché non vengano arrecati danni patrimoniali e contabili all'Ente.

Con atto di G.M. n. 78 del 24.09.2013, sono state assegnate ai Responsabili di Area per l'esercizio 2013 e quindi anche per l'anno 2014, (limitatamente alle somme assestate 2013) le risorse per la gestione nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione 2014.

Le risultanze alla data del 31.12.2014 risultano le seguenti:

Punto A) equilibrio tra entrate e spese di competenza;

TOTALE ENTRATE (Reversali)	€ 3.978.573,76
TOTALE USCITE (Mandati)	€ 3.990.296,67

Punto B) equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I°, II° e III° e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;

TOTALI titoli I, II, III	€ 3.532.736,86
TOTALI titoli I, III	€ 3.961.518,62

Punto C) equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV° e V°, e spese in conto capitale;

Non esistono entrate ed uscite

Punto D) equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;

TOTALI (entrata - Reversali)	€ 198.642,65
TOTALI (uscita - Mandati)	€ 205.355,81

Punto E) equilibrio tra entrate a destinazione vincolata e correlate spese;

TOTALI (entrata - accert.ti)	€ 8.976,04
TOTALI (uscita - impegni)	€ 8.976,04

Punto F) equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;

TOTALI (Entrata) - Reversali	€ 5.178.652,18
TOTALI (Uscita - Mandati)	€ 5.185.322,64

Si fa presente che il saldo di cassa alla data del 31.12.2014 presenta un saldo di € 290.218,07 e che comunque con deliberazione di G.C. n. 3 del 14.01.2014 è stata autorizzata una anticipazione di cassa



pari ad €. 827.000,00, nei limiti della vigente normativa (3/12 delle somme accertate de primi tre titoli dell'entrata del consuntivo 2012).

Punto G) equilibri relativi al patto di stabilità interno.

L'obbiettivo previsto per l'anno 2014 così come comunicato dalla RGS è di €. 203.000,00

Alla data del 31.12.2014 risultano i seguenti dati, non ancora definitivi in quanto alcuni uffici devono presentare gli aggiornamenti degli impegni ed accertamenti:

TOTALE (Acc.ti – primi tre titoli entrata)	€	3.612.561,31 +
TOTALE (Risc. Comp.+res. Tit. IV)	€	196.259,95 +
TOTALE (Gett. Imu imm.li com.li - da sott.)	€	<u>10.000,00 -</u>
TOTALE	€	3.798.821,26 (a)

TOTALE (Imp. Titolo I)	€	3.341.333,55 +
TOTALE (Pagam. Comp+res. Tit. II)	€	<u>176.511,41 +</u>
TOTALE	€	3.517.844,96 (b)

SALDO	€	280.976,30 (a-b)
SALDO OBIETTIVO	€	203.000,00 (c)

TOTALE SALDO	€	77.976,30 (a-b-c)
--------------	---	-------------------

Il prospetto mette in evidenza un possibile raggiungimento dell'obbiettivo programmato per l'anno 2014, tuttavia è opportuno osservare che i dati sono meramente provvisori e si riferiscono alle entrate ed uscite al 31.12.2014, anche se occorrerà monitorare costantemente le previsioni di entrata al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi programmati.

GESTIONE DEI RESIDUI

Alla data del 31.12.2014 risultano i seguenti residui:

TOTALE (entrata – acc.ti)	€	3.488.640,75
TOTALE (uscita – imp.)	€	3.053.958,46

Particolare attenzione dovrà essere rivolta da parte di tutti i Responsabili di Area e Servizi al monitoraggio costante soprattutto delle somme da incassare relativamente al Titolo I, II, IV e V in quanto presentano maggiori consistenze in termini di volume e difficoltà nella riscossione. Si invitano pertanto i singoli Responsabili ad effettuare costantemente le opportune verifiche, al fine di inserire nei bilanci di previsione, gli stanziamenti di sicura realizzazione, verificando che le stesse vengano rispettate sia in termini di previsioni che di riscossione; nel caso in cui per qualsiasi ragione tali previsioni e riscossioni dovessero subire variazioni, dovrà essere data tempestiva comunicazione all'Ufficio Contabile, affinché possano essere intrapresi tutti quei provvedimenti, così come previsti dagli articoli 153 e 193 del TUEL 267/2000 al fine di garantire il permanere degli equilibri di bilancio.



RESP. AREA CONTABILE

(Ramona Belardinelli)

L'Organo di Revisione per l'asseveramento

Maria Rita Scimmi