

COMUNE ROCCA SUSELLA

(PROVINCIA PAVIA)

VERBALE N. 1 EQUILIBRI FINANZIARI 2013

In data 17.09.2013 presso la sede dell'ufficio ragioneria del Comune di Rocca Susella sottoscritta Maria Cristina Torreggiani, Responsabile del servizio finanziario, in corrispondenza della verifica di cassa ha convocato il revisore dei conti Dott. Marco Valcarenghi per il controllo sugli equilibri finanziari relativi al II trimestre 2013 di cui agli artt. 15 e s.s. del Regolamento sul sistema integrato sul sistema dei controlli interni approvato con deliberazione n. 2 DEL 26.01.2013;

Analizzando i documenti allegati al presente verbale sotto le lettere "A", "B", "C", "D" ed "E" si evince il rispetto dei seguenti equilibri:

- equilibrio tra entrate e spese complessive;
- 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;
- equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi.

Con riferimento all'equilibrio nella gestione di cassa la stessa al 12.9.2013 non esiste per la seguente ragione: il Comune di Rocca Susella dispone di un residuo passivo, al 31.12.2012, pari ad € 946.201,90 al quale il Comune sta dando esecuzione attraverso costanti pagamenti corrisposti in relazione agli stati di avanzamento dei lavori cui si riferisce.

Si evidenzia infine:

- un risultato positivo di parte corrente tra accertamenti ed impegni pari ad € 30.338,09 dato dalla differenza tra i primi tre titoli delle entrate che finanziano le spese correnti e la quota capitale per il rimborso dei mutui da destinarsi al raggiungimento del saldo obiettivo del patto di stabilità;

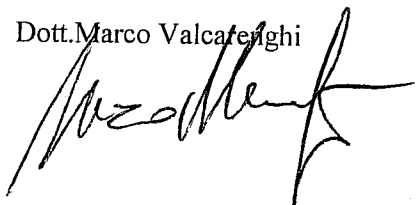
Il Responsabile del Servizio Finanziario

Maria Cristina Torreggiani



Il Revisore dei Conti

Dott. Marco Valcarenghi



VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

Parte I - ENTRATA

Categorie	Stanziamiento	Accertamenti	Proiezione al 31/12
1. ENTRATE TRIBUTARIE			
IMPOSTE	125.053,00	114.293,06	125.053,00
TASSE	53.457,00	51.600,00	53.457,00
TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE	32.723,00	31.950,49	32.723,00
TOTALE TITOLO I	211.233,00	197.843,55	211.233,00
2. ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE			
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO	28.525,00	23.323,00	28.525,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE			
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	31.620,00	31.620,00	31.620,00
TOTALE TITOLO II	60.145,00	54.943,00	60.145,00
3. ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI	6.146,00	2.524,34	6.146,00
PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE	2.000,00		2.000,00
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	500,00		500,00
PROVENTI DIVERSI	8.135,00		8.135,00
TOTALE TITOLO III	16.781,00	2.524,34	16.781,00
4. ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI			
ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	2.600,00		2.600,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLO STATO			
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE			
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO			
TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	8.512,00		8.512,00
TOTALE TITOLO IV	11.112,00		11.112,00
5. ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			
ANTICIPAZIONI DI CASSA	62.450,00		62.450,00
ASSUNZIONI DI MUTUI E PRESTITI			
TOTALE TITOLO V	62.450,00		62.450,00
6. ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	88.000,00	26.708,01	88.000,00
TOTALE ENTRATE	449.721,00	282.018,90	449.721,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

Parte II - USCITA

Servizi	Stanziamiento	Impegni	Proiezione al 31/12
1 SPESE CORRENTI			
100 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO			
ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	8.693,00	7.367,48	8.693,00
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	94.599,00	79.026,04	94.599,00
GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITO-RATO E CONTROLLO DI GESTIONE	3.400,00	3.400,00	3.400,00
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	200,00		200,00
GESTIONE DI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	3.850,00	909,45	3.850,00
UFFICIO TECNICO	4.110,00		4.110,00
ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTICO	370,00		370,00
ALTRI SERVIZI GENERALI	752,00		752,00
400 FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA			
ISTRUZIONE ELEMENTARE	108,00	8,00	108,00
ISTRUZIONE MEDIA			
ASSISTENZA SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	104,00	103,89	104,00
600 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO			
STADIO COMUNALE, PALAZZO DELLO SPORT ED ALTRI IMPIANTI	7.220,00	7.020,00	7.220,00
700 FUNZIONI NEL CAMPO TURISTICO			
SERVIZI TURISTICI			
800 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI			
VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	47.006,00	39.733,75	47.006,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI	12.440,00	12.000,00	12.440,00
900 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			
SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE			
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	25.345,00	16.124,57	25.345,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	33.500,00	33.500,00	33.500,00
PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE	50,00		50,00
1000 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE			
STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI	3.522,00	3.503,03	3.522,00
ASSISTENZA, BENEFICENZA PUBBLICA E SERVIZI DIVERSI ALLA PERSONA	2.410,00	360,00	2.410,00
SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	1.200,00	200,00	1.200,00
TOTALE TITOLO I	248.879,00	203.256,21	248.879,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

Parte II - USCITA

Servizi	Stanziamento	Impegni	Proiezione al 31/12
2 SPESE IN CONTO CAPITALE			
100 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO			
ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO			
SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE			
GESTIONE DI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI			
UFFICIO TECNICO			
600 FUNZIONI NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO			
MANIFESTAZIONI DIVERSE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO			
800 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI			
VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI	9.735,00		9.735,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI			
900 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	1.377,00		1.377,00
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO			
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI			
PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ALTRI SERVIZI RELATIVI AL TERRITORIO ED ALL'AMBIENTE			
1000 FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE			
SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE			
TOTALE TITOLO II	11.112,00		11.112,00
3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	62.450,00		62.450,00
RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI MUTUI E PRESTITI	39.280,00	21.716,59	39.280,00
TOTALE TITOLO III	101.730,00	21.716,59	101.730,00
4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	88.000,00	26.708,01	88.000,00
TOTALE USCITE	449.721,00	251.680,81	449.721,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

RIEPILOGO DEI TITOLI

	Stanziamiento	Acc./Impegni	Proiezione al 31/12
1 ENTRATE TRIBUTARIE	211.233,00	197.843,55	211.233,00
2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	60.145,00	54.943,00	60.145,00
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	16.781,00	2.524,34	16.781,00
4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	11.112,00		11.112,00
5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	62.450,00		62.450,00
6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	88.000,00	26.708,01	88.000,00
TOTALE TITOLI ENTRATA	449.721,00	282.018,90	449.721,00
1 SPESE CORRENTI	248.879,00	203.256,21	248.879,00
2 SPESE IN CONTO CAPITALE	11.112,00		11.112,00
3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	101.730,00	21.716,59	101.730,00
4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	88.000,00	26.708,01	88.000,00
TOTALE TITOLI USCITA	449.721,00	251.680,81	449.721,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

	Stanziamiento	Proiezione al 31/12
--	---------------	---------------------

BILANCIO CORRENTE

ENTRATE

Titolo I - Entrate tributarie	(+)	211.233,00	211.233,00
Titolo II - Entrate da contributi e trasferimenti	(+)	60.145,00	60.145,00
Titolo III - Entrate extratributarie	(+)	16.781,00	16.781,00
Totale		288.159,00	288.159,00
Avanzo applicato per il finanziamento di spese correnti o per il rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	(+)		
Quota oneri di urbanizzazione destinata a manutenzione ordinaria del patrimonio	(+)		
Quota oneri di urbanizzazione destinata a spese correnti	(+)		
Mutui passivi a copertura di disavanzi	(+)		
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione	(+)		
Entrate diverse destinate a spese correnti	(+)		
Quota di contributi a valere sul fondo nazionale ordinario per gli investimenti	(+)		
Utilizzo del plusvalore realizzato con l'alienazione di beni patrimoniali	(+)		
Entrate diverse utilizzate per il rimborso di quota capitale di mutui e prestiti obbligazionari	(+)		
Entrate correnti che finanziano investimenti	(-)		
Totale			
Totale bilancio corrente entrate		288.159,00	288.159,00

USCITE

Titolo I - Spese correnti	(+)	248.879,00	248.879,00
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	(+)	101.730,00	101.730,00
Anticipazioni di cassa	(-)	62.450,00	62.450,00
Finanziamenti a breve termine	(-)		
Totale		288.159,00	288.159,00
Disavanzo applicato al bilancio	(+)		
Totale bilancio corrente uscite		288.159,00	288.159,00

AVANZO/DISAVANZO BILANCIO CORRENTE

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

	Stanziamiento	Proiezione al 31/12
--	---------------	---------------------

BILANCIO INVESTIMENTI

ENTRATE

Titolo IV - Entrate da alienazioni, trasf. capitale	(+)	11.112,00	11.112,00
Riscossione di crediti	(-)		
Quota oneri di urbanizzazione destinata a manutenzione ordinaria del patrimonio	(-)		
Quota oneri di urbanizzazione destinata a spese correnti	(-)		
Alienazione patrimonio per riequilibrio gestione	(-)		
Entrate diverse destinate a spese correnti	(-)		
Quota di contributi a valere sul fondo nazionale ordinario per gli investimenti	(-)		
Utilizzo del plusvalore realizzato con l'alienazione di beni patrimoniali	(-)		
Entrate diverse utilizzate per il rimborso di quota capitale di mutui e prestiti obbligazionari	(-)		
Totale		11.112,00	11.112,00
Entrate correnti che finanziano investimenti	(+)		
Avanzo applicato per il finanziamento di investimenti	(+)		
Totale			
Titolo V - Entrate da accensione di prestiti	(+)	62.450,00	62.450,00
Anticipazioni di cassa	(-)	62.450,00	62.450,00
Finanziamenti a breve termine	(-)		
Mutui passivi a copertura di disavanzi	(-)		
Totale			
Totale bilancio investimenti entrate		11.112,00	11.112,00

USCITE

Titolo II - Spese in conto capitale	(+)	11.112,00	11.112,00
Concessione di crediti	(-)		
Totale bilancio investimenti uscite		11.112,00	11.112,00

AVANZO/DISAVANZO BILANCIO INVESTIMENTI

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI - BILANCIO 2013

	Stanziamiento	Proiezione al 31/12
--	---------------	---------------------

BILANCIO MOVIMENTO FONDI

ENTRATE

Riscossione di crediti	(+)		
Anticipazioni di cassa	(+)	62.450,00	62.450,00
Finanziamenti a breve termine	(+)		
Totale bilancio movimento fondi entrate		62.450,00	62.450,00

USCITE

Concessione di crediti	(+)		
Rimborso per anticipazioni di cassa	(+)	62.450,00	62.450,00
Rimborso finanziamenti a breve termine	(+)		
Totale bilancio movimento fondi uscite		62.450,00	62.450,00

AVANZO/DISAVANZO BILANCIO MOVIMENTO FONDI

BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI

ENTRATE	88.000,00	88.000,00
USCITE	88.000,00	88.000,00

AVANZO/DISAVANZO BILANCIO SERVIZI PER C/TERZI

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	G E S T I O N E		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 10 gennaio			929.367,09
RISCOSSIONI	55.452,45	123.377,55	178.830,00
PAGAMENTI	554.400,91	175.084,72	729.485,63
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			378.711,46
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			
DIFFERENZA			378.711,46
RESIDUI ATTIVI	377.648,67	158.641,35	536.290,02
RESIDUI PASSIVI	779.207,38	76.596,09	855.803,47
DIFFERENZA			319.513,45-
AVANZO			59.198,01
Risultato di amministrazione	[Fondi vincolati Fondi per finanziamento spese in conto capitale Fondi di ammortamento Fondi non vincolati		59.198,01

ROCCA SUSELLA, li 12/09/2013