

**COMUNE DI BERNALDA**

PROVINCIA DI MATERA

**SETTORE N. 2 - SERVIZI FINANZIARI**

Allegato alla deliberazione  
di **6-C. N. 3** del **20 GEN. 2015**

Premesso che il Titolo IV del regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 1 del 23.01.2013, di cui al D.L. 10.10.2012 NR. 174, convertito nella L. 7.12.2012, nr. 213, disciplina il controllo sugli equilibri finanziari;

Fatto rilevare, in particolare, che il Responsabile dei Servizi Finanziari in occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'Organo di revisione, formalizza il controllo sugli equilibri finanziari;

Considerato che il controllo si estende a tutti gli equilibri previsti dalla parte II del TUEL sia in relazione alla gestione di competenza che a quella dei residui, ed in particolare a quelli previsti dall'art. 15, comma 1, dello stesso regolamento;

Visto il verbale compilato dal servizio finanziario relativo ai controlli finanziari riferiti al 2° trimestre 2014 trasmesso al revisore Unico dei Conti con nota del 23 ottobre 2014 prot. n. 17286;

Vista la comunicazione di asseveramento del verbale summenzionato, inoltrata dal revisore unico dei conti del Comune di Bernalda dott. Peppino Greco Diomede acclarata al protocollo dell'Ente in data 29 Ottobre 2014 al n. 17560 per i controlli sugli equilibri periodo 2° trimestre 2014;

Visto il verbale della verifica di cassa relativo al 2° trimestre 2014 trasmesso dal Revisore unico dei conti il 7 ottobre 2014 prot. 16224;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 49 del 12.11.20104 avente ad oggetto: Controllo sugli equilibri finanziari al 30.06.2014. Presa d'atto verbale, nella quale si delibera di rinviare per ulteriori approfondimenti;

Fatti gli ulteriori approfondimenti;

Ritenuto di confermare integralmente il contenuto del verbale del controllo sugli equilibri finanziari a tutto il 2° trimestre 2014 del 23/10/2014 trasmesso al Revisore Unico dei Conti con nota n. 17286;

Di seguito si riportano le tabelle seguenti confermando così il contenuto delle tabelle già riportate nel citato verbale di controllo sugli equilibri finanziari del 23 ottobre 2014.

<b>LETTERA "A" EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE</b>				
<b>GESTIONE COMPETENZA - PARTE ENTRATE -</b>				
TITOLI	PREVISIONI Anno 2013 assestamento	ACCERTAMENTI al 2° trimestre 2014	RISCOSSIONI al 2° trimestre 2014	DA RISCOUTERE al 2° trimestre 2014
(Avanzo di amministrazione)				
TITOLO I	7.544.207,21	3.654.850,86	1.508.232,80	2.146.618,06
TITOLO II	1.130.930,43	114.604,02	38.550,96	76.053,06
TITOLO III	961.530,47	210.103,87	170.916,21	39.187,66
TITOLO IV	5.519.208,68	152.941,93	152.941,93	0,00
TITOLO V	2.342.270,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI	6.370.000,00	568.091,68	344.482,25	223.609,43
<b>TOTALE</b>	<b>23.868.146,79</b>	<b>4.700.592,36</b>	<b>2.215.124,15</b>	<b>2.485.468,21</b>

<b>GESTIONE COMPETENZA - PARTE SPESA-</b>				
TITOLI	PREVISIONI Anno 2013 assestamento	IMPEGNI al 2° trimestre 2014	PAGAMENTI al 2° trimestre 2014	DA PAGARE al 2° trimestre 2014
TITOLO I	9.231.983,70	3.512.453,41	2.321.802,80	1.190.650,61
TITOLO II	5.519.208,68	22.759,17	0,00	22.759,17
TITOLO III	2.746.954,41	195.745,02	195.745,02	0,00
TITOLO IV	6.370.000,00	522.225,93	369.085,05	153.140,88
<b>TOTALE</b>	<b>23.868.146,79</b>	<b>4.253.183,53</b>	<b>2.886.632,87</b>	<b>1.366.550,66</b>

<b>GESTIONE RESIDUI - PARTE ENTRATE -</b>				
<b>TITOLI</b>	<b>CONSISTENZA al 1° gennaio 2014</b>	<b>ACCERTAMENTI al 2° trimestre 2014</b>	<b>RISCOSSIONI al 2° trimestre 2014</b>	<b>DA RISCOUTERE al 2° trimestre 2014</b>
TITOLO I	6.348.742,54	6.348.953,34	1.102.344,13	5.246.609,21
TITOLO II	920.757,69	920.757,69	88.429,69	832.328,00
TITOLO III	1.138.941,68	1.139.826,80	60.801,15	1.079.025,65
TITOLO IV	9.957.095,50	9.957.095,50	649.875,45	9.307.220,05
TITOLO V	4.483,60	4.483,60	0,00	4.483,60
TITOLO VI	112.071,46	112.071,46	0,00	112.071,46
<b>TOTALE</b>	<b>18.482.092,47</b>	<b>18.483.188,39</b>	<b>1.901.450,42</b>	<b>16.581.737,97</b>

<b>GESTIONE RESIDUI - PARTE SPESA-</b>				
<b>TITOLI</b>	<b>CONSISTENZA al 1° gennaio 2014</b>	<b>IMPEGNI al 2° trimestre</b>	<b>PAGAMENTI al 2° trimestre 2014</b>	<b>DA PAGARE al 2° trimestre 2014</b>
TITOLO I	5.738.264,82	5.738.264,82	1.131.598,56	4.606.666,26
TITOLO II	11.794.477,55	11.794.477,55	730.097,04	11.064.380,51
TITOLO III	14.976,69	14.976,69	0,00	14.976,69
TITOLO IV	522.017,28	522.017,28	223.270,12	298.747,16
<b>TOTALE</b>	<b>18.069.736,34</b>	<b>18.069.736,34</b>	<b>2.084.965,72</b>	<b>15.984.770,62</b>

<b>EQUILIBRIO COMPLESSIVO AL 2° trimestre 2014</b>			
	<b>GESTIONE</b>		
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
FONDO INIZIALE DI CASSA			1.334.105,53
RISCOSSIONI	1.901.450,42	2.215.124,15	4.116.574,57
PAGAMENTI	2.084.965,72	2.886.632,87	4.971.598,59
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate			0,00
FONDO DI CASSA AL 2° trimestre 2014			479.081,51
RESIDUI ATTIVI	18.483.188,39	1.901.450,42	16.581.737,97
RESIDUI PASSIVI	18.069.736,34	2.084.965,72	15.984.770,62
		AVANZO	1.076.048,86

**LETTERA "B" EQUILIBRIO TRA ENTRATE AFFERENTI AI TITOLI I - II - III - E SPESE****CORRENTI**

DESCRIZIONE		PREV.INIZIALE	ACC/IMP al 2° trimestre
Entrate Titoli I, II, III,	+	9.636.668,11	3.979.558,75
Entrate correnti per finanziare spese in c/capitale-proventi da sanzioni per violazioni codice della strada	-	37.963,19	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (permessi a costruire)		37.963,19	0,00
Spese Correnti Titolo I	-	9.231.983,70	3.512.453,41
<b>DIFFERENZA</b>	=	404.684,41	467.105,34
Avanzo di amministrazione	+	0,00	
Quote capitale per rimborso mutui e prestiti obbligazionari	-	404.684,41	404.684,41
<b>TOTALE</b>	=	0,00	<b>62.420,93</b>

**LETTERA "C" EQUILIBRIO TRA ENTRATE AFFERENTI AI TITOLI IV E V SPESE IN****CONTO CAPITALE**

DESCRIZIONE		PREV.INIZIALE	ACC/IMP al 2° trimestre
Entrate Titoli IV e V al netto anticipazione di cassa	+	5.519.208,68	152.941,93
Entrate correnti per finanziare spese in c/capitale-proventi da sanzioni per violazioni codice della strada	+	37.963,19	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (permessi a costruire)		37.963,19	
Spese di investimento tit.II	-	5.519.208,68	22.759,17
<b>DIFFERENZA</b>	=	0,00	<b>130.182,76</b>

**LETTERA "D" EQUILIBRIO DELLA GESTIONE DELLE SPESE PER I SERVIZI PER CONTO  
DI TERZI**

DESCRIZIONE		PREV.INIZIALE	ACC/IMP al 2° trimestre
Entrate Titolo VI	+	6.370.000,00	568.091,68
Spese Titolo IV	-	6.370.000,00	522.225,93
<b>DIFFERENZA</b>	<b>=</b>	<b>0,00</b>	<b>45.865,75</b>