



Unione Comuni della Presolana

CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI

VERBALE N. 4/2018

4° TRIMESTRE 2018

Il presente verbale viene redatto ai sensi degli art. 15 e 16 del regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione dell'Assemblea dell'Unione n. 3 in data 18.03.2013 ai sensi del D.L. n.174/2012, convertito dalla Legge n.213/2012 ove è previsto che , con cadenza almeno trimestrale, il Responsabile del Servizio Finanziario formalizza l'attività di controllo ed attesta il permanere dei seguenti equilibri finanziari sia della gestione competenza che della gestione residui :

- a. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- 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 – rimborso di prestiti;
- c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
- f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti.

A.Equilibrio tra entrate e spese complessive

Il bilancio di previsione 2018/2020 è stato approvato dal Consiglio dell'Unione con atto n. 3 in data 28.02.2018.

Il rendiconto di gestione dell'anno 2017 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 5 in data 23.04.2018.

Entrate	Stanziamen-ti assesta-ti di competenza	Stanziamen-ti a residui
Titolo 1	41.000,00	6.520,62
Titolo 2	1.523.704,12	444.120,35
Titolo 3	412.387,07	166.132,00
Titolo 4	25.236,42	28.227,73
Titolo 5	-	-
Titolo 6	-	-
Titolo 7	946.426,00	-
Titolo 9	306.000,00	1.032,20
Avanzo di amministrazione	83.540,03	-
F.do pluriennale vincolato per	72.346,88	-

spese correnti		
TOTALE	3.410.640,52	646.032,90
Uscite	Stanziamen- ti compe- tenza	iniziali di Stanziamen- ti a residui
Titolo 1	2.124.978,10	515.232,48
Titolo 2	33.236,42	9.618,14
Titolo 3	-	-
Titolo 4	-	-
Titolo 5	946.426,00	-
Titolo 6	306.000,00	8.034,03
TOTALE	3.410.640,52	532.884,65

B. Equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alla quota capitale di ammortamento dei debiti.

I dati per la dimostrazione del presente equilibrio sono desunti dagli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione 2018/2020 .

Entrate	
Titolo 1	41.000,00
Titolo 2	1.523.704,12
Titolo 3	412.387,07
Fondo vincolato per spese correnti	72.346,88
Avanzo di amministrazione 2017	73.790,03
Totale	2.123.228,10
Uscite	
Titolo 1	2.124.978,10
Titolo 3	-
Differenza +/- Avanzo economico	-1.750,00

C. Equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale

Si espongono di seguito i dati desunti dal bilancio di previsione 2018/2020.

Entrate	Previsioni definitive	Accertamenti	Incassi
Titolo IV	25.236,42	22.811,60	18.550,18
Titolo V° con esclusione dell'anticipazione di cassa	-	-	-
Avanzo	9.750,00	9.750,00	
Totale	34.986,42	32.561,60	18.550,18
Uscite	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti
Titolo II°	33.236,42	30.097,40	28.145,40
Totale	33.236,42	30.097,40	28.145,40

RA

D. Equilibrio nella gestione delle spese per i servizi in conto terziGestione competenza:

Entrata	Accertato	Riscosso
Titolo VI		
Cap. 6001	30.788,91	30.788,91
Cap. 6002	69.812,01	69.812,01
Cap. 6002/3	57.479,93	57.479,93
Cap. 6002/10	2.285,61	2.285,61
Cap. 6003	7.031,37	7.031,37
Cap. 6005	1.354,58	1.354,58
Cap. 6005/10	232,00	232,00
Cap. 6005/20	29.212,34	29.212,34
Cap. 6005/30	16,00	16,00
Cap. 6006	1.000,00	1.000,00
Totale	199.273,14	199.273,14
Uscita	Impegnato	Pagato
Titolo IV		
Cap. 5001	30.788,91	30.788,91
Cap. 5002	69.812,01	69.812,01
Cap. 5002/3	57.479,93	57.479,93
Cap. 5002/10	2.285,61	2.285,61
Cap. 5003	7.031,37	7.031,37
Cap. 5005	1.354,58	1.354,58
Cap. 5005/10	232,00	232,00
Cap. 5005/20	29.212,34	29.180,34
Cap. 5005/30	16,00	16,00
Cap. 5006	1.000,00	1.000,00
Totale	199.212,75	199.180,75

Gestione residui

Entrata	Accertato	Riscosso
Titolo VI	-	-
Cap. 6001	-	-
Cap. 6002	-	-
Cap. 6003	-	-
Cap. 6005/20	164,00	164,00
Cap. 6006	868,20	868,20
Uscita	Impegnato	Pagato
Titolo IV	-	-
Cap. 5001	-	-
Cap. 5002	-	-
Cap. 5002/30	7.858,41	7.858,41
Cap. 5004	-	-
Cap. 5005/10	158,00	-

Cap. 5005/20	17,62	-
--------------	-------	---

E. Equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese.

Sia nella gestione di competenza che nella gestione residui non sono allocate entrate e/o spese a destinazione vincolata.

F. Equilibrio nella gestione di cassa, riscossione e pagamenti

Situazione di cassa al 31.12.2018	Con vincolo	Senza vincolo	TOTALE
Situazione di cassa al 01.01.2018			91.351,80
Riscossioni in conto residui		531.355,65	
Riscossioni in conto competenza		1.817.630,12	2.348.985,77
Pagamenti in conto residui		504.041,61	
Pagamenti in conto competenza		1.749.041,61	2.253.780,03
Situazione di cassa al 31.12.2018			186.557,54

Nel periodo oggetto di controllo (4^a trim. 2018) non si è ricorso all'attivazione dell'anticipazione di tesoreria.

In riferimento a quanto tutto sopra si osserva che il controllo sugli equilibri è stato svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Il sottoscritto Responsabile del Servizio affari generali, programmazione, personale, finanziario, contabile e controllo interno , con il presente verbale attesta il permanere degli equilibri finanziari alla data del 31.12.2018.

Rovetta, li 21/12/2018



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Scandella Doriana

Il sottoscritto Dr. Candiani De Coi Roberto, in qualità di revisore unico, assevera il presente verbale in quanto conforme alla normativa vigente ed al regolamento sui controlli interni.

Rovetta, li 21.01.2018

IL REVISORE DEL CONTO

Dr. Candiani De Coi Roberto