



COMUNE DI TORREGROTTA PROVINCIA DI MESSINA

Cod.Fis. e P.Iva 00343400834 Tel. 090/9981018 Fax 090/9910605

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale del 28/01/2015

Oggetto: Controllo sugli equilibri finanziari al IV° trimestre 2014 ai sensi del titolo IV del Regolamento dei Controlli Interni.

Il Comune di Torregrotta, uniformandosi al disposto della legge n. 213/2012 di conversione del D.L. 174/2012, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 13/02/2013, ha approvato il Regolamento Comunale sui Controlli Interni.

Il titolo IV del succitato Regolamento disciplina il controllo sugli equilibri finanziari e in particolare l'art. 17 ne disciplina le varie fasi che di seguito si riportano. In occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione con cadenza almeno trimestrale, ai sensi dell'art.223 del TUEL, il Responsabile del Servizio Finanziario formalizza il controllo sugli equilibri finanziari, descrivendo le attività svolte ed attestando il permanere degli equilibri finanziari in un breve verbale che è asseverato dall'organo di revisione. Il Segretario Comunale accerta che il controllo sugli equilibri finanziari sia svolto e formalizzato attraverso il verbale con la periodicità minima prevista dal comma 1. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il verbale asseverato dall'organo di revisione ed il resoconto della verifica di cassa, sono trasmessi ai Responsabili di servizio ed alla Giunta Comunale affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.

Fatta questa breve premessa passiamo ad analizzare la situazione dell'Ente alla chiusura del IV° trimestre 2014.

Il Bilancio di Previsione 2014 è stato approvato con deliberazione del C.C. n. 68 del 10/11/2014, abbiamo lavorato in regime di esercizio provvisorio per buona parte dell'anno e in una situazione di grande incertezza sulle entrate relative ai trasferimenti erariali e regionali, per cui non è stato semplice effettuare il controllo degli equilibri finanziari e monitorare il patto di stabilità. Infatti la Regione ha emanato i decreti relativi ai trasferimenti nel mese di ottobre e lo Stato ha modificato gli importi dei trasferimenti sino al mese di dicembre.

Il controllo sugli equilibri di bilancio 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 ed è volto a monitorare il permanere di tutti gli equilibri sia della gestione di competenza che della gestione dei residui.

Quadro riassuntivo della gestione di cassa

La gestione di cassa, come è evidente dal seguente prospetto, ha subito al 31/12/2014 un aumento rispetto al 01/01/2014 di € 209.490,90.

Il saldo di cassa disponibile è sufficiente a garantire i pagamenti nei termini di legge senza fare ricorso ad anticipazioni, neanche tramite utilizzo di fondi vincolati.

Cassa al 01/01/2014	€ 2.765.172,64
Reversali emesse al 31/12/2014 n.1185	€ 5.904.214,86
Mandati emessi al 31/12/2014 n. 2001	€ 5.694.723,96
Cassa al 31/12/2014	€ 2.974.663,54

Verifica degli equilibri di bilancio

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio di parte corrente tra accertamenti e impegni si evidenzia un differenziale positivo in quanto a fine anno sono state accertate tutte le entrate relative ai trasferimenti regionali, al fondo di solidarietà, alle entrate tributarie, alle entrate relative al servizio idrico integrato, ecc.

accertamenti titolo I	€ 2.713.370,69	
accertamenti titolo II	€ 1.524.757,27	
accertamenti titolo III	€ 598.607,91	
totale accertamenti titoli I, II e III		€ 4.836.735,87 (a)
impegni titolo I		€ 4.547.978,40 (b)
Impegni titolo III		€ 67.934,31 (c)
Differenza di parte corrente (a-b-c)		€ 220.823,16

Per quanto riguarda invece gli equilibri di parte capitale il differenziale è negativo in quanto è stato applicato l'avanzo di amministrazione per € 72.300,00 e l'avanzo di parte corrente per € 9.797,45

accertamenti titolo IV	€ 255.286,63
accertamenti titolo V	€ /
Impegni titolo II	€ 337.384,08

Si attesta l'equilibrio della gestione dei servizi per conto terzi.

Patto di Stabilità Interno al 31/12/2014

Dal monitoraggio al 31/12/2014 risulta il rispetto del Patto di Stabilità per un importo di €15.354,17 come da seguente prospetto:

accertamenti titolo I	€ 2.704.370,69 (2.713.370,69 - 9.000,00 esclusi dal patto)
accertamenti titolo II	€ 1.524.757,27

accertamenti titolo III	€	598.607,91	
Riscossioni titolo IV	€	266.461,36	
totale entrate di competenza mista			€ 5.094.197,23
impegni titolo I	€	4.547.978,40	
Pagamenti titolo II	€	361.737,66 - € 73.873,00 (€ 287.864,66)	
Totale spese di competenza mista			€ 4.835.843,06
Saldo finanziario			€ 258.354,17
Saldo obiettivo finale			€ 243.000,00
Differenza tra risultato netto e obiettivo annuale			€ 15.354,17

E' stato escluso dai pagamenti in conto capitale effettuati nel primo semestre 2014 l'importo di €73.873,00, pari allo spazio finanziario attribuito dallo Stato.

In seguito alla richiesta trasmessa alla Regione Siciliana e all'Anci Sicilia di uno spazio finanziario di spesa per il pagamento di obbligazioni di parte capitale assunte di € 511.866,85 (Patto Regionale Verticale Incentivato), in data 14 marzo 2014 è stato siglato un Accordo tra Regione Siciliana ed Ance Sicilia per il riparto degli spazi finanziari agli Enti Locali in base al quale è stato assegnato a questo Ente uno spazio finanziario di € 207.080,00, grazie al quale il saldo obiettivo finale si è ridotto da € 450.080,00 ad € 243.000,00.

Grazie all'attenzione rivolta alle entrate dell'Ente, al contenimento degli impegni di spesa e al continuo monitoraggio degli incassi del titolo IV e dei pagamenti delle spese in conto capitale è stato possibile garantire il rispetto del Patto di Stabilità così come programmato e come risulta dal monitoraggio del II° semestre 2014 trasmesso in data 27/01/2015.



Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

Dott.ssa Maria Lisa

Maria Lisa

Visto di asseverazione

Il Collegio Dei Revisori dei Conti

Dott. Andrea Giacobbo – Presidente

Dott. Piero Castelli – Componente

Dott. Antonino Merillo – Componente

Andrea Giacobbo
Piero Castelli
Antonino Merillo

Torregrotta, 03/02/2015



COMUNE DI TORREGROTTA PROVINCIA DI MESSINA

Cod.Fis. e P.Iva 00343400834 Tel. 090/9981018 Fax 090/9910605

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 2/15 DEL 03/02/2015

L'Anno 2015 il giorno tre del mese di febbraio, alle ore 15,00 presso l'ufficio ragioneria del Comune di Torregrotta, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato per il triennio 2012/2015 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 16/02/2012, nelle persone di:

Dott. Andrea Giacobbo – Presidente
Dott. Piero Castelli – Componente
Dott. Antonino Merillo – Componente

In ottemperanza all'art. 223 del D. Lgs. 267/00 e successive modificazioni ed integrazioni, procede alla verifica ordinaria di cassa.

Il Collegio, ottenuta dal Tesoriere, Unicredit spa, ag. di Giammoro – Pace del Mela, la stampa della situazione di cassa alla data del 31/12/2014, accerta che la consistenza di cassa risulta così composta:

Saldo iniziale al 01.01.2014			€ 2.765.172,64
Reversali trasmesse al tesoriere fino alla n. 1185	€	5.904.214,86	
Reversali registrate dal tesoriere n. 1128	€	5.658.814,13	
Reversali da incassare	€	245.402,15	
Entrate su reversali (incassate)			€ 5.658.812,71
Sospesi in entrata (Somme incassate ma da regolarizzare)	€	245.402,15	€ 8.669.387,50
Mandati di pagamento trasmesse al tesoriere n. 2001	€	5.694.723,96	
Mandati di pagamento registr dal tesoriere fino alla n. 2000	€	5.694.518,86	
Mandati da pagare	€	51.520,71	
Uscite su mandati (pagati)			€ 5.694.518,86
Sospesi in uscita (uscite da regolarizzare)	€	205,10	€ 5.694.723,96
Fondo di cassa effettivo			€ 2.974.663,54
Il saldo di cassa (saldo di diritto) presso l'Ente ammonta a € 2.974.663,54			
Esso coincide con il saldo di fatto presso il Tesoriere per i seguenti motivi:			
Reversali trasmesse al tesoriere in via telematica	-		
Reversali da incassare dalla n. 1129 alla n.1185	+ €	245.402,15	
Sospesi in entrata	- €	245.402,15	
Mandati da pagare	- €	205,10	
Sospesi in uscita	+ €	205,10	
Quadratura del saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente			€ 2.974.663,54

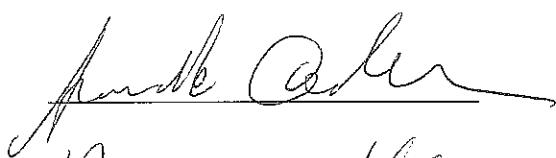
Nel periodo considerato l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Copia del presente verbale viene depositata presso l'Istituto di Credito/Tesoriere per gli adempimenti di competenza.

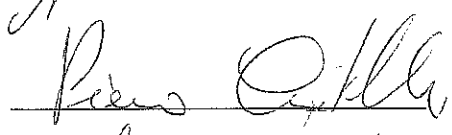
Il Collegio dei Revisori dei Conti chiude il presente verbale alle ore 16,00 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione.

Il Collegio Dei Revisori dei Conti

Dott. Andrea Giacobbo – Presidente



Dott. Piero Castelli – Componente



Dott. Antonino Merillo – Componente

