

COMUNE DI CASAMARCIANO

(Provincia di NAPOLI)

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 32 DEL 24 APRILE 2014

OGGETTO: Controllo sugli equilibri finanziari anno 2013 - Presa d'atto.

L'anno **Duemilaquattordici** e questo giorno **ventiquattro** del mese di **Aprile** alle ore **12,50** nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza l'Avv. Andrea Manzi nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti Sig.:

		PRESENTI	ASSENTI
1) Avv. Andrea Manzi	SINDACO	X	
2) dott.ssa De Stefano Carmela	VICE SINDACO-ASS. ESTERNO	X	
3) Dott. Buono Francesco	ASSESSORE	X	
4) Avv. Caccavale Lucio	ASSESSORE	X	
5) Sig. Piscitelli Arcangelo	ASSESSORE	X	
6) Arch. Restaino Antonio	ASSESSORE ESTERNO		X
	TOTALE	5	1

Con l'assistenza del **Segretario comunale dott.ssa Maria Rosaria Luciano**.

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Vista la circolare del Ministero dell'Interno n. 17102 in data 7 giugno 1990.

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la proposta avanzata dal Responsabile Settore Finanziario;

RITENUTOLA meritevole di approvazione;

VISTO il parere, reso ai sensi dell'art.49, comma 1°, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

AD UNANIMITA' di voti, espressi nei modi e termini di legge;

D E L I B E R A

- di approvare la proposta del Responsabile Settore Finanziario, che si intende qui integralmente riportata, che ha per oggetto: ” **Controllo sugli equilibri finanziari anno 2013 – Presa d'atto**”.

Inoltre

LA GIUNTA MUNICIPALE

Con separata ed unanime votazione;

D E L I B E R A

- di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi del comma 4° dell'art. 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

VISTO il D.L. 174/2012 convertito nella Legge 213/2012 il quale ha introdotto nuovi controlli per gli enti locali e nuovi poteri all'organo di revisione;

VISTO il regolamento sui controlli interni approvato con atto Consiliare n. 2 del 17/1/2013;

VISTO l'art. 18 - Capo IV del precitato Regolamento che dispone in merito al controllo sugli equilibri finanziari;

DATO ATTO che il controllo è stato formalizzato con appositi verbali trimestrali dal Responsabile del Servizio Finanziario ed asseverati dall'organo di Revisione;

VISTO in particolare, il comma 5 del precitato art. 18 che ne prevede, tra l'altro, la trasmissione alla Giunta ;

PROPONE

- Di prendere atto dei verbali trimestrali di controllo sugli equilibri finanziari a tutto il 31/12/2013 predisposti dal Responsabile del Servizio Finanziario, asseverati dall'organo di Revisione ed allegati alla presente quale parte integrante e sostanziale;
- Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile.

IL RESPONSABILE SERVIZIO
FINANZIARIO
Rag. Anna Esposito

COMUNE DI CASAMARCIANO

Provincia di Napoli

VERBALE SUL CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI al 31/03/2013

L'anno duemilatredici il giorno 16 del mese di maggio nella sede del Comune di Casamarciano, la sottoscritta Anna Esposito, responsabile del servizio finanziario del Comune di Casamarciano, con il presente verbale formalizza l'attività di controllo previsto dal Titolo IV del Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni, approvato con delibera consiliare n. 2 del 17/1/2013.

Alla data del 16/05/2013, dalle scritture contabili dell'Ente si attesta il permanere degli equilibri finanziari di bilancio, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui come previsto dalla Parte II del TUEL n. 267/2000:

- 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;
- 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 entrate a destinazione vincolata e correlate spese;
- f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti.
- g. Equilibrio obiettivo del patto di stabilità interno.

In particolare:

- che alla data del 31/03/2013 il bilancio di previsione non risulta ancora approvato; l'art. 1 c. 381 della L. n. 228/2012 proroga al 30/06/2013 il termine ultimo per la deliberazione del bilancio di previsione degli Enti locali. Nelle more dell'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 163 del TUEL, la gestione è in esercizio provvisorio, ossia gli enti locali possono effettuare, per ciascun intervento, spese in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nel bilancio ultimo definitivamente approvato, con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi. La gestione provvisoria si limita all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, di obblighi speciali tassativamente regolate da legge, al pagamento della spesa di personale, di imposte e tasse e comunque limitata alle operazioni necessarie per evitare che si rechino danni patrimoniali all'Ente.

Con atto di Giunta Comunale n. 4 del 9/1/2013 sono stati assegnati ai responsabili dei servizi i budgets per l'esercizio 2013 nelle norme dell'approvazione del bilancio di previsione.

- che non sono ancora stati perfezionati accertamenti di entrate correnti quali Fondo di solidarietà comunale, TARES e IMU;
- che alla data odierna risulta approvato il rendiconto dell'esercizio 2012 e nello svolgimento dell'attività finanziaria viene comunque rivolta anche l'attenzione all'andamento dei residui;
- che la gestione di cassa presso la tesoreria comunale, affidata alla BNL S.p.A. Napoli presenta un saldo di cassa di €. 59.742,04;
- che per quanto attiene il patto di stabilità interno, si è in attesa della definizione degli spazi finanziari che saranno esclusi dal patto ai sensi del D.L. 35/2013.

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Rag. Anna Esposito

COMUNE DI CASAMARCIANO

Provincia di Napoli

VERBALE SUL CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI al 30/06/2013

L'anno duemilatrecento il giorno 25 del mese di luglio nella sede del Comune di Casamarciano, la sottoscritta Anna Esposito, responsabile del servizio finanziario del Comune di Casamarciano, con il presente verbale formalizza l'attività di controllo previsto dal Titolo IV del Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni, approvato con delibera consiliare n. 2 del 17/1/2013.

Alla data del 25/07/2013, dalle scritture contabili dell'Ente si attesta il permanere degli equilibri finanziari di bilancio, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui come previsto dalla Parte II del TUEL n. 267/2000:

- h. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- i. 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;
- j. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- k. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- l. equilibrio tra entrate a destinazione vincolata e correlate spese;
- m. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
- n. equilibrio obiettivo del patto di stabilità interno.

In particolare:

- che alla data del 30/06/2013 il bilancio di previsione non risulta ancora approvato, in quanto, prorogata al 30/09/2013. Nelle more dell'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 163 del TUEL, la gestione è in esercizio provvisorio, ossia gli enti locali possono effettuare, per ciascun intervento, spese in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nel bilancio ultimo definitivamente approvato, con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi. La gestione provvisoria si limita all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, di obblighi speciali tassativamente regolate da legge, al pagamento della spesa di personale, di imposte e tasse e comunque limitata alle operazioni necessarie per evitare che si rechino danni patrimoniali all'Ente.

Con atto di Giunta Comunale n. 4 del 9/1/2013 sono stati assegnati ai responsabili dei servizi i budgets per l'esercizio 2013 nelle norme dell'approvazione del bilancio di previsione.

- che per quanto attiene il patto di stabilità interno l'obiettivo da raggiungere al 31/12/2013 è di €. 196.000,00 come verificato alla Ragioneria Generale dello Stato e tenuto conto degli spazi finanziari assegnati;
- che la gestione di cassa presso la tesoreria comunale, affidata alla BNL S.p.A. Napoli presenta un saldo di cassa di €. 271.535,04, nonostante sia stato necessario nel trimestre l'utilizzo momentaneo di una quota dell'anticipazione di tesoreria;
- che alla data odierna, è stato approvato il rendiconto dell'esercizio 2012 e nello svolgimento dell'attività finanziaria viene comunque rivolta anche l'attenzione all'andamento dei residui.

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Rag. Anna Esposito

COMUNE DI CASAMARCIANO

Provincia di Napoli

VERBALE SUL CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI al 30/09/2013

L'anno duemilatredici il giorno 16 del mese di dicembre nella sede del Comune di Casamarciano, la sottoscritta Anna Esposito, responsabile del servizio finanziario del Comune di Casamarciano, con il presente verbale formalizza l'attività di controllo previsto dal Titolo IV del Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni, approvato con delibera consiliare n. 2 del 17/1/2013.

Alla data del 16/12/2013, dalle scritture contabili dell'Ente si attesta il permanere degli equilibri finanziari di bilancio, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui come previsto dalla Parte II del TUEL n. 267/2000:

- o. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- p. 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;
- q. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- r. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- s. equilibrio tra entrate a destinazione vincolata e correlate spese;
- t. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
- u. equilibrio obiettivo del patto di stabilità interno.

In particolare:

- che alla data del 30/09/2013 il bilancio di previsione non risulta ancora approvato e prorogato ulteriormente al 30/11/2013. Nelle more dell'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 163 del TUEL, la gestione è in esercizio provvisorio, ossia gli enti locali possono effettuare, per ciascun intervento, spese in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nel bilancio ultimo definitivamente approvato, con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi. La gestione provvisoria si limita all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, di obblighi speciali tassativamente regolate da legge, al pagamento della spesa di personale, di imposte e tasse e comunque limitata alle operazioni necessarie per evitare che si rechino danni patrimoniali all'Ente.

Con atto di Giunta Comunale n. 4 del 9/1/2013 sono stati assegnati ai responsabili dei servizi i budgets per l'esercizio 2013 nelle norme dell'approvazione del bilancio di previsione.

- che alla data odierna risulta approvato il rendiconto dell'esercizio 2012 e nello svolgimento dell'attività finanziaria viene comunque rivolta anche l'attenzione all'andamento dei residui;
- che per quanto attiene il patto di stabilità interno il calcolo l'obiettivo viene rideterminato ai sensi dell'art. 2, comma 4 del D.L. 120/2013, nella misura del 12,81% nel triennio 2007/2009, per i Comuni sotto i 5 mila abitanti, rispetto al 13%, per cui l'obiettivo risulta di €. 191.000,00 .
L'obiettivo determinato tiene conto degli spazi finanziari assegnati:
 - €. 69.000,00 - Somme a detrarre per pagamenti debiti art. 1 comma 1 D.L. n.35/2013 effettuati prima del 9 aprile 2013.
 - €. 108.000,00 - Patto Regionale "Verticale incentivato.
- che la gestione di cassa presso la tesoreria comunale, affidata alla BNL S.p.A. Napoli presenta un saldo di cassa di €. 336.376,03;

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Rag. Anna Esposito

COMUNE DI CASAMARCIANO

Provincia di Napoli

VERBALE SUL CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI al 31/12/2013

L'anno duemilaquattordici il giorno 20 del mese di febbraio nella sede del Comune di Casamarciano, la sottoscritta Anna Esposito, responsabile del servizio finanziario del Comune di Casamarciano, con il presente verbale formalizza l'attività di controllo previsto dal Titolo IV del Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni, approvato con delibera consiliare n. 2 del 17/1/2013.

Alla data del 31/12/2013, dalle scritture contabili dell'Ente si attesta il permanere degli equilibri finanziari di bilancio, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui come previsto dalla Parte II del TUEL n. 267/2000:

- v. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- w. 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;
- x. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- y. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- z. equilibrio tra entrate a destinazione vincolata e correlate spese;
- aa. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti.
- bb. Equilibrio obiettivo del patto di stabilità interno.

In particolare:

PRESO atto che alla data del 31/12/2013 il bilancio di previsione esercizio 2013 risulta approvato; con deliberazione di C.C. n. 36 del 4/12/2013.

Di seguito si procede all'esame delle risultanze derivanti tra entrate e spese complessiva della gestione di competenza:

TITOLI ENTRATA	ACCERTAMENTI
TITOLO: 1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.593.328,68
TITOLO: 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE	305.702,49
TITOLO: 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	428.654,54
TITOLO: 4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE	213.108,85
TITOLO: 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	162.311,19
TITOLO: 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	265.681,42
TOTALE GENERALE	2.968.787,17
TITOLI DPESA	IMPEGNI
TITOLO: 1 SPESE CORRENTI	2.125.656,25
TITOLO: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	53.984,90
TITOLO: 3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	321.311,19
TITOLO: 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	265.681,42
TOTALE GENERALE	2.766.633,76

- Da quanto sopra esposto la gestione corrente risulta in equilibrio;
- Per quanto riguarda il rapporto tra le entrate straordinarie afferenti ai titoli IV e V e le spese in conto capitale, non si rilevano situazioni di squilibrio in quanto sono state accertate somme derivanti da permessi di costruire di cui una parte impegnata al titolo II della spesa.

- Nella gestione delle spese per i servizi per conto terzi non si rileva situazione di squilibrio.
- Dall'esame delle risultanze derivanti tra entrate e spese complessive della gestione residui non si rilevano squilibri.
- La gestione di cassa evidenzia le seguenti risultanze:

FONDO CASSA INIZIALE AL 01/01/2013	79.159,25
INCASSI	3.393.944,32
PAGAMENTI	2.857.876,50
FONDO CASSA AL 31/06/2013	615.227,07

- Il patto di stabilità interno per l'anno 2013 è stato rispettato.

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Rag. Anna Esposito