

UNIONE DEI COMUNI MONTANI ALTA VAL D'ARDA
Servizio Finanziario

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI A TUTTO IL 31 luglio 2019

L'anno 2019, il giorno 19 del mese di luglio la sottoscritta Carla Cantarelli, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente intestato, ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma dell'art. 5 del vigente regolamento comunale di contabilità, con riferimento alla data del

31 luglio 2019

Con il presente verbale vengono descritte le attività svolte e le conseguenti risultanze emerse a seguito del monitoraggio svolto.

A - EQUILIBRI DI COMPETENZA.

Ai fini della verifica del permanere degli equilibri prescritti dall'art. 193, comma 2, del T.U.E.L., si è proceduto all'analisi dell'andamento degli accertamenti di competenza (titoli primo, secondo e terzo dell'entrata), riscontrando quanto segue:

- sul versante dell'entrata tale andamento risulta sostanzialmente in linea con le previsioni iscritte in bilancio e non presenta scostamenti significativi rispetto alle previsioni, con l'eccezione dell'entrata riguardante il contributo regionale concesso ai sensi del PRT 2018-2020 annualità 2019.

Infatti con determinazione della Giunta Regionale n. 12628 del 10.07.2019 è stato determinato un contributo a favore della nostra Unione di €. 217.832,10, a cui si aggiungerà un contributo integrativo come previsto dalla delibera della Giunta Regionale n. 453/2019 di €. 2.733,75, portandolo ad €. 220.565,85, ma che rispetto al contributo concesso per l'annualità 2018 pari ad €. 266.866,88 determina una minore entrata di €. 46.301,03, e rispetto allo stanziamento di bilancio di €. 267.000,00 di €. 46.434,15.

A seguito dell'accertamento di nuove e maggiori entrate, ed al verificarsi di minori spese si è provveduto alla copertura delle maggiori spese necessarie ed ad una parziale compensazione della minore entrata accertata.

Non essendo possibile reperire altre risorse, ai fini del ripristino dell'equilibrio ed ai sensi dell'art. 193 del TUEL, si è provveduto all'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione disponibile per un importo pari ad €. 31.990,00.

B - EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE.

Gli accertamenti di parte capitale risultano pari ad euro 56.293,77 di pari importo rispetto agli impegni assunti al tit.2.

C- SPESE PER CONTO TERZI.

Gli accertamenti e gli impegni nei servizi per conto di terzi risultano in equilibrio, come risulta dal seguente prospetto:

cap.	descrizione	accertamenti	impegni
1	Ritenute previd. e assist. al personale	8.237,19	8.237,19
2	Ritenute erariali	17.385,95	17.385,95
3	Altre ritenute al personale		
4	Depositi cauzionali		
5	Servizi per conto terzi	3.039,78	3.039,78
6	Iva split istituzionale	85.244,43	85.244,43
7	Iva split commerciale	19.959,84	19.959,84
8	Anticipazione fondi economali	1.000,00	1.000,00

D - GESTIONE DEI RESIDUI.

Ad oggi sono state rilevate le seguenti variazioni nella gestione residui:

- accertati MINORI residui attivi: NO
- accertati MAGGIORI residui attivi: SI
- impegni MINORI residui passivi: SI per spese correnti di modesto importo.
-

GESTIONE RESIDUI – ANALISI DI DETTAGLIO

Si è verificato che :

- i residui attivi di parte corrente sono stati riscossi al 36,63% del totale.
- In parte capitale ci sono state riscossioni per €.698.569,62 e pagamenti per €. 473.096,28, la differenza è dovuta a contributi riscossi nel presente esercizio a seguito rendicontazione di pagamenti effettuati nel 2018.

E –GESTIONE DI CASSA

Il saldo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a	1.508.824,26
Riscossioni effettuate nell'esercizio	1.678.987,97
Pagamenti effettuati nell'esercizio	1.664.143,06
Saldo di cassa alla fine del periodo (data odierna)	1.523.669,17

Alla data odierna risultano inoltre giacenti nei conti correnti postali le seguenti somme:

C/C N. 001030755290 – Polizia Municipale – saldo €. 2.792,14

C/C N. 001032429902 – Canoni e servizi – saldo €. 8.643,24.

Sino alla data odierna non si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Sino alla data odierna non si è fatto ricorso all'utilizzo in termini di cassa di entrate vincolate.

F – DEBITI FUORI BILANCIO

Non risulta a questo ufficio l'esistenza di debiti fuori bilancio o passività potenziali riferibili alla gestione assegnata al Servizio Finanziario; parimenti i restanti uffici dell'Ente non hanno segnalato analoghe situazioni riferite alle rispettive strutture.

CONCLUSIONI.

Dalle verifiche come sopra effettuate da parte del sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, NON si evidenziano alla data del 19 luglio situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio.

Castell'Arquato, lì 19 luglio 2019

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Carla Cantarelli

