



Copia

## Verbale di deliberazione della GIUNTA COMUNALE

**N. 52 del 28/04/2016**

**OGGETTO: CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI RELATIVI AL 1° TRIMESTRE 2016. PRESA D'ATTO.**

\*\*\*\*\*

Il giorno ventotto del mese di Aprile dell'anno Duemilasedici alle ore 12:00, presso questa sede comunale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede l'adunanza CASATI RENATO nella sua qualità di SINDACO.  
Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE, FIORELLA DOTT. ANDREA.

Sono presenti i signori componenti la Giunta Comunale di questo Comune:

		Presente
1) CASATI RENATO	- Sindaco	S
2) CHIOLO MASSIMILIANO	- Assessore	S
3) GEROSA LUIGI GIANCARLO	- Assessore	S
4) RADAELLI MARIA PAOLA	- Assessore	N
5) PIOVESAN DIONISIO	- Assessore	S

Totale Presenti: 4

Totale assenti: 1

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI RELATIVI AL 1° TRIMESTRE 2016. PRESA D'ATTO.

### LA GIUNTA COMUNALE

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 29/03/2016, esecutiva, riguardante l'approvazione del bilancio annuale di previsione e del Documento Unico di Programmazione per gli anni 2016-2017-2018;

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, in particolare, l'art. 3, comma 1, lettera d) della Legge 213/2012 il quale ha introdotto l'art. 147 *quinquies* – Controllo sugli equilibri finanziari – al D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita:

1. *Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.*
2. *Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è 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, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.*
3. *Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni;*

Dato atto che:

- con gli artt. 64 bis e 64 ter del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, approvato con deliberazione di C.C. n. 9 del 27/01/2006 e s.m.i., è stato disciplinato il controllo sugli equilibri finanziari;
- il comma 4 dell'art. 64 *ter* del vigente Regolamento Comunale di Contabilità prevede che la Giunta Comunale con propria deliberazione prenda atto del verbale della verifica degli equilibri finanziari asseverato dall'Organo di revisione;

Visti:

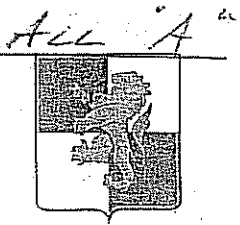
- il verbale n. 2 del 15/04/2016 di controllo sugli equilibri finanziari del 1° trimestre 2016 predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario ed allegato in copia alla presente quale parte integrante e sostanziale (allegato A);
- il verbale n. 13 del 28/04/2016 asseverante la verifica del mantenimento degli equilibri finanziari al 1° trimestre 2016 del Revisore dei Conti, anch'esso allegato in copia alla presente, quale parte integrante e sostanziale (allegato B);

Preso atto dei pareri espressi e delle attestazioni rese ai sensi e per gli effetti degli artt. nr. 49, comma 1 e nr. 147 bis, comma 1 del T.U.E.L. approvato con D.L.vo nr. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli legalmente espressi

### DELIBERA

- 1) La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 2) Di prendere atto:
  - il verbale n. 2 del 15/04/2016 di controllo sugli equilibri finanziari del 1° trimestre 2016 predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario ed allegato in copia alla presente quale parte integrante e sostanziale (allegato A);
  - il verbale n. 13 del 28/04/2016 asseverante la verifica del mantenimento degli equilibri finanziari al 1° trimestre 2016 del Revisore dei Conti, anch'esso allegato in copia alla presente, quale parte integrante e sostanziale (allegato B).
- 3) Di dichiarare il presente provvedimento, a seguito separata votazione unanime, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 al fine di adempiere nei termini previsti.



Via N. Sauro, 24 - 20843 VERANO BRIANZA  
- Provincia di Monza e della Brianza -  
Telefono 0362 9085.1 - Fax 0362 990753  
C.F. 83001210158 - P.IVA 00985870963

# Comune di VERANO BRIANZA

Settore Economico-Finanziario  
Ufficio Ragioneria

VERBALE 2/2016

Prot. 6858/RC

Egr. Sig.  
SINDACO  
Spett.le  
GIUNTA COMUNALE  
Egr. Sig.  
SEGRETARIO COMUNALE  
Revisore dei Conti  
Dott. Andrea Gamba

## CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI – 1° TRIMESTRE 2016

L'anno 2016, il giorno 18 del mese di aprile il sottoscritto Rag. Roberto Cattaneo, Responsabile Finanziario dell'Ente intestato, ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma dell'art. 64 bis e 64 ter del vigente regolamento di contabilità, con riferimento alla data del

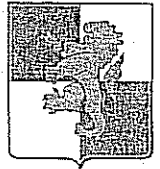
31 MARZO 2016

Ai sensi del comma 1 dell'art. 64 ter del Regolamento di Contabilità, in data 19/04/2016 si è tenuta una riunione con i responsabili dei servizi ed il Segretario Comunale ove si è proceduto alla verifica della gestione di competenza, dei residui, dell'andamento di cassa e del rispetto del pareggio di bilancio.

L'andamento della riscossione/pagamenti *dei residui attivi e passivi*, dopo aver verificato la permanenza e la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito, risulta pari al 18% sui residui attivi e pari al 67% sui residui passivi iniziali.

L'andamento della *gestione di competenza* sul versante delle entrate e delle spese risulta sostanzialmente in linea con gli anni precedenti, si rimanda una verifica più puntuale e dettagliata al successivo controllo degli equilibri al 30/06/2016, poiché gli eventi sostanziali si andranno a verificare soprattutto nel trimestre successivo.

L'andamento della *gestione di cassa* è da monitorare con particolare attenzione, poiché la maggior parte delle entrate verranno riversate nella casse comunali rispettivamente nei periodi di



Via N. Sauro, 24 - 20843 VERANO BRIANZA  
- Provincia di Monza e della Brianza -  
Telefono 0362 9085.1 - Fax 0362 990753  
C.F. 83001210158 - P.IVA 00985870963

# Comune di VERANO BRIANZA

maggio-giugno e novembre-dicembre in concomitanza della scadenza della TARI e dell'IMU. L'ufficio, ai soli fini cautelativi, ha provveduto a predisporre la delibera l'eventuale anticipazione di cassa da richiedere alla Tesoreria Comunale ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs n.267/2000 per far fronte ad eventuali situazioni di criticità.

*L'equilibrio da rispettare per il pareggio di bilancio 2016*, è pari a circa + € 49.000; così come approvato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016.

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/Settori dell'Ente non hanno segnalato analoghe situazioni riferite alle rispettive strutture.

Dalle verifiche effettuate e sopra riportate da parte del sottoscritto Responsabile del Settore Economico-Finanziario dell'Ente, NON si evidenziano situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio o gli obiettivi inerenti il patto di stabilità interno e il presente verbale viene trasmesso di conseguenza al Revisore Unico dei Conti per l'asseverazione ed in seguito per il tramite del Segretario, ai componenti della Giunta Comunale per le relative prese d'atto delle condizioni di equilibrio del bilancio del Comune di Verano Brianza e per i provvedimenti di competenza ai sensi dei commi 3-4-5 dell'articolo 64 ter del vigente Regolamento di Contabilità approvato con delibera consiliare n. 9 del 27/01/2006 e s.m.i..

Il Responsabile del Settore  
Economico-Finanziario

*Cattaneo Rag. Roberto*



All.:

- Quadro equilibri al 31/03/2016
- Situazione contabile di Tesoreria al 31/03/2016

COMUNE DI VERANO BRIANZA

QUADRO DIMOSTRATIVO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO AL 31/03/2016

DESCRIZIONE	SITUAZIONE RESIDUI AL 31/12/2015	INCASSATO E PAGATO RESIDUI AL 31/03/2016	SITUAZIONE RESIDUI AL 31/03/2016
<b>GESTIONE RESIDUI</b>			
Fondo iniziale cassa al 01/01/16	€ 1.015.785,21		
Residui attivi al 31/12/15	€ 2.197.510,14	€ 395.496,12	€ 1.802.014,02
Residui passivi al 31/12/15	€ 1.408.381,95	€ 945.949,35	€ 462.432,60
Avanzo di amministrazione	€ 1.804.913,40		

DESCRIZIONE	PREVISIONALE ANNO 2016	IMPEGNI E ACCERTAMENTI AL 31/03/2016	IMPEGNI E ACCERTAMENTI AL 31/03/2016
<b>GESTIONE COMPETENZA</b>			
Fondo iniziale cassa al 01/01/16			€ 1.015.785,21
<i>Titoli ai fini del pareggio di bilancio</i>			
<i>Parte I ENTRATA</i>			
Avanzo di amministrazione	€ 291.381,05		
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	€ 104.300,79		
Fondo pluriennale vincolato parte in c/capitale	€ 931.793,65		
Tit. I Tributarie	€ 4.434.027,35	€ 329.926,01	€ 396.307,95
Tit. II Trasferimenti	€ 231.484,80	€ 24.783,42	€ 89.981,34
Tit. III Extra-tributarie	€ 1.899.895,84	€ 761.157,24	€ 304.379,56
Tit. IV Entrate conto capitale	€ 510.000,00	€ 47.559,18	€ 61.969,85
Tit. V Entrate da riduz. Att. Finanz.	€ 195.000,00	€ -	€ -
	€ 8.597.883,48	€ 1.163.425,85	€ 852.638,70
<i>Parte II SPESA</i>			
Tit. I Correnti	€ 6.514.835,72	€ 2.622.397,84	€ 1.370.373,39
Tit. II spese in conto capitale al netto FPV	€ 1.797.654,76	€ 222.363,64	€ 125.054,63
Tit. III Spese per increm. Att. Finanz.	€ 195.000,00	€ -	€ -
	€ 8.507.490,48	€ 2.844.761,48	€ 1.495.428,02
<i>Titoli esclusi dal pareggio di bilancio</i>			
<i>Parte I ENTRATA</i>			
Tit. VI Accensione prestiti	€ 195.000,00	€ -	€ -
Tit. VII Anticipazione tesoreria	€ 1.000.000,00	€ -	€ -
Tit. IX Entrate conto terzi	€ 1.110.200,00	€ 197.555,10	€ 185.791,67
	€ 2.305.200,00	€ 197.555,10	€ 185.791,67
<i>Parte II SPESA</i>			
Tit. IV Rimborso prestiti	€ 285.393,00	€ -	€ -
Tit. V Chiusura anticipazione tesoreria	€ 1.000.000,00	€ -	€ -
Tit. VII spese conto terzi	€ 1.110.200,00	€ 153.903,33	€ 64.814,08
	€ 2.395.593,00	€ 153.903,33	€ 64.814,08
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 10.903.083,48	€ 1.360.980,95	€ 1.038.430,37
<b>TOTALE USCITE</b>	€ 10.903.083,48	€ 2.998.664,81	€ 1.560.242,10
<b>SALDO CONTABILE</b>		-€ 1.637.683,86	€ 493.973,48

\* Gli accertamenti risultano molto minori rispetto agli stanziamenti previsti poiché, alla data del 31/03/2016, non risultano ancora accertate somme pari ad € 3.900.000 circa, relative a IMU, TARI Add. Irpef, Trasferimenti erariali.

COMUNE DI VERANO BRIANZA

*SITUAZIONE CONTABILE DI TESORERIA AL 31/03/2016*

FONDO INIZIALE DI CASSA	€	1.015.785,21
TOTALE ENTRATE	€	955.857,45
ENTRATE DA REGOLARIZZARE	€	123.769,91
TOTALE USCITE	€	1.570.583,40
USCITE DA REGOLARIZZARE	€	31,92
FONDO DI CASSA	€	524.797,25

VERBALE N. 13

Il giorno 28 del mese aprile anno 2016 il Revisore Unico dei Conti di questo Comune, Dott. Andrea Gamba, nominata con deliberazione di C.C. n. 35 del 28/10/2015, esecutiva, ha preso in esame il seguente argomento:

*" Controllo equilibri finanziari 1^ trimestre 2016"*

VISTO il verbale n.1 sul controllo degli equilibri 1^ trimestre 2016 ed i relativi allegati redatti dal Settore Servizi Economico - Finanziari;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il regolamento disciplinante i controlli interni approvato con delibera di C.C. n.2 del 30/01/2013;

VISTO il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C n. 9 del 27/01/2006 e s.m.i.;

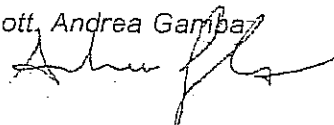
Ai sensi dell'art. 239 – 1° comma – lettera c) del D.Lgs. n.267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, esprime parere

**FAVOREVOLE**

relativamente alla suindicata proposta.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti

Dott. Andrea Gamba  




ALLEGATO ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DA SOTTOPORRE ALLA  
GIUNTA COMUNALE DEL 28 APR. 2016

Vista la proposta di deliberazione avente per oggetto: **CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI - 1° TRIMESTRE 2016. PRESA D'ATTO.**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, e art. 147 bis, comma 1, del T.U.E.L. approvato con D.L.vo nr. 267/2000, si esprimono i seguenti pareri:

**SETTORE FINANZIARIO**

IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ TECNICA  
PARERE FAVOREVOLE

Verano Brianza, li 28/04/2016



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Rag. Roberto Cattaneo

**SETTORE FINANZIARIO**

IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE  
PARERE FAVOREVOLE

Verano Brianza, li 28/04/2016



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Rag. Roberto Cattaneo



Il presente verbale, composto da nr. 09 fogli, è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
F.to CASATI RENATO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to FIORELLA DOTT. ANDREA

---

### PUBBLICAZIONE/COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO ED ESECUTIVITÀ

Della presente deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi, con contestuale comunicazione ai Capigruppo consiliari, ai sensi degli articoli 124 e 125 del D.L.vo nr. 267/2000.

Essa,  dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D.L.vo nr. 267/2000)  
 non dichiarata

sarà esecutiva ad ogni effetto di legge decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, D.L.vo nr. 267/2000)

Verano Brianza, li 05 MAG. 2016

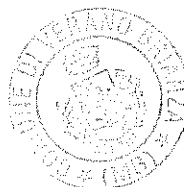
IL VICE SEGRETARIO COMUNALE  
F.to FONDACI DOTT. GIULIANO

---

### COPIA CONFORME

La presente copia è conforme all'originale, per uso amministrativo.

Verano Brianza, li 05 MAG. 2016



*Conf. Andrea Fiorella*