

COMUNE DI NOVI VELIA

PROVINCIA DI SALERNO

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 17 del 11.03.2014

**OGGETTO: CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI PER L'ESERCIZIO
2013 - PRESA D'ATTO.-**

L'anno duemilaquattordici addì undici del mese di marzo alle ore 11,45 nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale. All'appello risultano:

AVV. MARIA RICCHIUTI	SINDACO	Presente
GUZZO GIOVANNI	VICE SINDACO	Presente
GUIDA MICHELE	ASSESSORE	Presente
IANNUZZI PANTALEO	ASSESSORE	Presente
ROMANELLI VALERIA	ASSESSORE	Presente

Totale presenti 5

Totale assenti 0

- Partecipa il Segretario Comunale DOTT.SSA MARIA CITARELLA il quale provvede alla redazione del presente verbale.
- Il Presidente AVV. MARIA RICCHIUTI nella sua qualità di Sindaco, dichiarata aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla Legge 07 dicembre 2012, n. 213, 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), del predetto D.L. n. 174/2012, convertito dalla Legge n. 213/2012, il quale ha introdotto l'art. 147-quinquies "Controllo sugli equilibri finanziari" al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, 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.

PRESO ATTO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 13/03/2013, esecutiva, è stato approvato il Regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni, previsto dalle norme innanzi riportate;

VISTI, in particolare, gli artt. 14, 15, 16 e 17 del predetto Regolamento;

RILEVATO che tale Regolamento prevede all'art. 16, comma 4, che la Giunta Comunale, con propria deliberazione, prenda atto del verbale di controllo sugli equilibri finanziari, redatto dal Responsabile dell'Area Finanziaria e asseverato dal Revisore dei Conti, nonché del resoconto della verifica ordinaria di cassa;

VISTA la nota del Responsabile dell'Area Finanziaria prot. n. 959 del 06/03/2014 con la quale ha trasmesso:

- a) il verbale di controllo sugli equilibri finanziari per l'esercizio 2013 asseverato dal Revisore dei Conti (Prot. n. 958 del 06/03/2014);
- b) il verbale della verifica di cassa al 31 dicembre 2013 (Prot. n. 954 del 06/03/2014);

DATO ATTO che dai predetti verbali si evidenzia, relativamente all'esercizio finanziario 2013, il permanere degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa;

RITENUTO pertanto, ai sensi dell'art. 16, comma 4, del Regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni, di dover prendere atto dei verbali relativi al controllo sugli equilibri finanziari per l'esercizio 2013 ed alla verifica di cassa al 31 dicembre 2013;

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 19/07/2011 e modificato con deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 26/11/2012;

VISTO il Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 08/11/2004;

VISTO lo Statuto Comunale;

ACQUISITI in merito alla presente deliberazione i prescritti pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni;

CON voti favorevoli unanimi, resi nelle forme di legge;

DELIBERA

- 1) la premessa, che qui si intende integralmente trascritta e confermata, forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- 2) di prendere atto, ai sensi dell'art. 16, comma 4, del Regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni, dei seguenti documenti trasmessi dal Responsabile dell'Area Finanziaria con nota prot. n. 959 del 06/03/2014, che si allegano alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale:
- a) verbale di controllo sugli equilibri finanziari per l'esercizio 2013, redatto dal Responsabile dell'Area Finanziaria e asseverato dal Revisore dei Conti (Prot. n. 958 del 06/03/2014);
 - b) verbale della verifica di cassa al 31 dicembre 2013 (Prot. n. 954 del 06/03/2014);
- 3) di dare atto che dai predetti verbali si evidenzia, relativamente all'esercizio finanziario 2013, il permanere degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa;
- 4) di disporre la pubblicazione della presente deliberazione sul sito web istituzionale del Comune (www.comune.novivelia.sa.it) nella sezione "Amministrazione Trasparente - Bilanci - Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio".

La Giunta Comunale poi, discusse e valutate le ragioni ed i motivi dell'urgenza, sulla base di apposita successiva votazione palese, unanime e favorevole, dichiara il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni.

=====

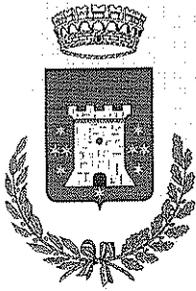
PARERI DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE (Art. 49 D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni).

Si esprime parere favorevole.



Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)

=====



COMUNE DI NOVI VELIA

PROVINCIA DI SALERNO

P.I. 02894940655 – C.F. 84001350655



Piazza 19 Agosto 1977, n. 1/3 - 84060 Novi Velia (SA)



Tel. 0974/65031 - Fax 0974/65078



tributi@comunenovivelia.it - ragioneria@comune.novivelia.sa.it

AREA FINANZIARIA

Prot. n. 959

del 06/03/2014

Al Responsabile dell'Area Amministrativa
Dr.ssa Maria Citarella
SEDE

Al Responsabile delle Aree Tecnica e Vigilanza
Geom. Mario De Cesare
SEDE

➔ Alla Giunta Comunale
SEDE

OGGETTO: Controllo sugli equilibri finanziari per l'esercizio 2013.- Trasmissione.-

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 16, comma 4, del Regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 13/03/2013, e per quanto di rispettiva competenza, si trasmette in allegato alla presente:

- 1) Verbale di controllo sugli equilibri finanziari per l'esercizio 2013 asseverato dal Revisore dei Conti (Prot. n. 958 del 06/03/2014);
- 2) Verbale della verifica di cassa al 31 dicembre 2013 (Prot. n. 954 del 06/03/2014).

Distinti saluti.



Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)



COMUNE DI NOVI VELIA

PROVINCIA DI SALERNO

P.I. 02894940655 – C.F. 84001350655



Piazza 19 Agosto 1977, n. 1/3 - 84060 Novi Velia (SA)



Tel. 0974/65031 - Fax 0974/65078



tributi@comunenovivelia.it - ragioneria@comune.novivelia.sa.it

AREA FINANZIARIA

Prot. n. 958

del 06/03/2014

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

(Art. 147-quinquies del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e artt. 14 - 17 del Regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni)

Per copia conforme all'originale
ad uso amministrativo
Novi Velia, 4 MAR 2014



RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(*Prof. G. G. G. G.*)

INDICE

1. IL CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI
 - 1.1. Premessa, riferimenti normativi e regolamentari
 - 1.2. I riferimenti normativi e contabili
 - 1.2.1. La normativa

2. L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI
 - 2.1. Gli atti contabili
 - 2.2. L'andamento della gestione di competenza
 - 2.2.1. Andamento degli accertamenti e degli impegni per titolo di entrata e di spesa
 - 2.3. I flussi finanziari
 - 2.3.1. Il saldo di cassa
 - 2.3.2. I flussi finanziari
 - 2.4. Il patto di stabilità interno
 - 2.5. L'andamento della gestione dei residui
 - 2.5.1. Situazione dei residui attivi e passivi
 - 2.6. Gli organismi gestionali esterni

3. LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO
 - 3.1. Il rispetto del limite di indebitamento
 - 3.1.1. Ricostruzione dello stock di debito

4. CONCLUSIONI

5. ASSEVERAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI



1. IL CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

1.1. Premessa, riferimenti normativi e regolamentari

Il controllo sugli equilibri finanziari è stato inserito nel Capo III "Controlli interni" del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", dal D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni dalla Legge 07 dicembre 2012, n. 213.

Così 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.

Il Regolamento del Comune così disciplina questa modalità di controllo interno:

Titolo IV – Controllo sugli equilibri finanziari

Articolo 14 – Direzione e coordinamento

1. Ai sensi dell'art. 147-quinquies del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, il Responsabile dell'Area Finanziaria dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari mediante la vigilanza del Revisore dei Conti.
2. Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è svolto costantemente dal Responsabile dell'Area Finanziaria. Con cadenza almeno semestrale il Responsabile dell'Area Finanziaria formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri.
3. Nell'esercizio del controllo sugli equilibri finanziari il Responsabile dell'Area Finanziaria rispetta i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno nonché quanto previsto dalla vigente normativa.
4. Partecipano all'attività di controllo il Revisore dei Conti, gli organi di governo, il Segretario Comunale e i Responsabili delle Aree, secondo le rispettive responsabilità.

Articolo 15 – Ambito di applicazione

1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'art. 81 della Costituzione.
2. Il controllo sugli equilibri finanziari si estende a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni. In particolare, è volto a monitorare il permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei 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 delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari;
 - 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.
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.



Articolo 16 – Fasi del controllo

- 1. In occasione delle verifiche ordinarie di cassa, relative al secondo ed al quarto trimestre dell'anno, svolte dal Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, il Responsabile dell'Area Finanziaria formalizza il controllo sugli equilibri finanziari.*
- 2. Il Responsabile dell'Area Finanziaria descrive le attività svolte ed attesta il permanere degli equilibri finanziari in un breve verbale. Il verbale è asseverato dal Revisore dei Conti.*
- 3. 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.*
- 4. Entro dieci giorni dalla chiusura della verifica, il verbale asseverato dal Revisore dei Conti ed il resoconto della verifica ordinaria di cassa, sono trasmessi ai Responsabili delle Aree ed alla Giunta Comunale, affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.*

Articolo 17 – Esito negativo

- 1. Qualora la gestione di competenza o dei residui, delle entrate o delle spese, evidenzi il costituirsi di situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari o l'equilibrio obiettivo del patto di stabilità interno, il Responsabile dell'Area Finanziaria procede, senza indugio, alle segnalazioni obbligatorie normate dall'art. 153, comma 6, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni.*

1.2. I riferimenti normativi e contabili

1.2.1. La normativa

Visti gli artt. 147 e 147-quinquies del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni;

Visti gli artt. 14, 15, 16 e 17 del Regolamento recante la disciplina del sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 13/03/2013;

Visto il Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 08/11/2004;

Visti i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno;

Considerato l'obbligo di provvedere alla verifica degli equilibri finanziari di bilancio, volta a verificare la situazione economica e finanziaria del Comune nonché l'indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato il 27/12/2013 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23, esecutiva a termini di legge;

Considerato che il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2012 è stato approvato il 31/05/2013 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8, esecutiva a termini di legge;

Dato atto che il bilancio di previsione non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio finanziario 2013, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni;

Precisato che i controlli di cui al presente verbale si riferiscono all'intero esercizio finanziario 2013 e che le informazioni ivi riportate sono quelle di pre-consuntivo sulla base dei dati di chiusura tecnico-contabile dell'esercizio.

Con riferimento all'esercizio finanziario 2013, si evidenzia quanto segue.



2. L'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI

2.1. Gli atti contabili

Alla data del 31 dicembre 2013 risultano emessi n. 1.046 mandati di pagamento e n. 732 reversali di incasso.

I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

Non ci sono stati ricorsi all'anticipazione di tesoreria, di cui all'art. 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni.

Non risultano utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, così come previsto dall'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni.

Non risultano pagamenti effettuati dal Tesoriere Comunale per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2013.

2.2. L'andamento della gestione di competenza

2.2.1. Andamento degli accertamenti e degli impegni per titolo di entrata e di spesa

ENTRATE		2012	2013	2013	2013
		Rendiconto	Previsione definitiva (a)	Accertamenti al 31/12/2013 (b)	Differenza (a-b)
Titolo I	Entrate tributarie	1.119.367,48	1.111.824,83	979.107,47	132.717,36
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	184.703,51	570.225,79	561.260,42	8.965,37
Titolo III	Entrate extratributarie	438.957,36	305.719,51	296.641,98	9.077,53
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	437.394,47	19.156,19	24.425,93	-5.269,74
Titolo V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	226.321,85	1.000.000,00	155.536,70	844.463,30
Totale Entrate		2.406.744,67	3.006.926,32	2.016.972,50	989.953,82

SPESE		2012	2013	2013	2013
		Rendiconto	Previsione definitiva (a)	Impegni al 31/12/2013 (b)	Differenza (a-b)
Titolo I	Spese correnti	1.517.220,35	1.872.973,13	1.706.219,20	166.753,93
Titolo II	Spese in conto capitale	521.080,13	19.156,19	19.156,19	0,00
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	108.708,90	114.797,00	114.797,00	0,00
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	226.321,85	1.000.000,00	155.536,70	844.463,30
Totale Spese		2.373.331,23	3.006.926,32	1.995.709,09	1.011.217,23

Avanzo o Disavanzo di competenza (A)	33.413,44	0,00	21.263,41	-21.263,41
Avanzo di amministrazione applicato (B)	94.000,00	0,00	0,00	0,00
Saldo (A) +/- (B)	127.413,44	0,00	21.263,41	-21.263,41

Gli accertamenti delle entrate a destinazione specifica o vincolata e di carattere eccezionale e non ripetitivo trovano esatta corrispondenza, per finalità ed importo, con le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge.



Pertanto, non sono stati influenzati negativamente i risultati dell'esercizio 2013 ed è stato garantito il rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri di bilancio.

2.3. I flussi finanziari

2.3.1. Il saldo di cassa

	GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			871.266,71
RISCOSSIONI	725.191,70	1.166.599,78	1.891.791,48
PAGAMENTI	877.626,67	1.299.085,74	2.176.712,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			586.345,78

Il saldo di cassa alla data del 31 dicembre 2013 risulta pari a € 586.345,78 e corrisponde al saldo di cassa del Tesoriere Comunale.

Il Comune non ha attivato l'anticipazione di tesoreria prevista dall'art. 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni.

Il Comune non ha attivato l'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., ai sensi dell'art. 1, comma 13, del D.L. 08 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni dalla Legge 06 giugno 2013, n. 64.

Il Comune non ha adottato la deliberazione prevista dall'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni, al fine di poter disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A..



2.3.2. I flussi finanziari

ENTRATE		2012	2013	2013	2013
		Rendiconto	Previsione definitiva (a)	Riscossioni al 31/12/2013 (b)	Differenza (a-b)
Titolo I	Entrate tributarie	862.219,02	1.111.824,83	645.002,56	466.822,27
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	65.746,78	570.225,79	163.682,85	406.542,94
Titolo III	Entrate extratributarie	326.960,78	305.719,51	187.399,63	118.319,88
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	39.484,29	19.156,19	24.425,93	-5.269,74
Titolo V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	223.448,06	1.000.000,00	146.088,81	853.911,19
Totale Entrate		1.517.858,93	3.006.926,32	1.166.599,78	1.840.326,54

SPESE		2012	2013	2013	2013
		Rendiconto	Previsione definitiva (a)	Pagamenti al 31/12/2013 (b)	Differenza (a-b)
Titolo I	Spese correnti	1.075.593,39	1.872.973,13	1.019.059,23	853.913,90
Titolo II	Spese in conto capitale	26.874,91	19.156,19	9.692,81	9.463,38
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	108.708,90	114.797,00	114.797,00	0,00
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	224.637,45	1.000.000,00	155.536,70	844.463,30
Totale Spese		1.435.814,65	3.006.926,32	1.299.085,74	1.707.840,58

2.4. Il patto di stabilità interno

Il Comune, ai sensi dell'art. 16, comma 31, del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148 e dell'art. 31 della Legge 12 novembre 2011, n. 183, è soggetto ai vincoli del patto di stabilità interno a decorrere dal 1° gennaio 2013.

Dalle risultanze del monitoraggio per il 2° semestre 2013, di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 21/01/2014, risulta che il Comune alla data del 31 dicembre 2013 ha rispettato il patto di stabilità interno.



PATTO DI STABILITA' INTERNO PER L'ANNO 2013

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista

(migliaia di euro)

ENTRATE FINALI		a tutto il 31 dicembre 2013
TOTALE TITOLO 1°	Accertamenti	978
TOTALE TITOLO 2°	Accertamenti	565
TOTALE TITOLO 3°	Accertamenti	297
<i>a detrarre:</i> Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3, del decreto-legge n. 35/2013)	Accertamenti	4
<i>a detrarre:</i> Entrate correnti relative al contributo disposto dall'articolo 2, comma 1, del decreto legge n. 120 del 2013 a favore dei comuni ad integrazione del fondo di solidarietà comunale (art. 2, comma 2, del decreto legge n. 120/2013)	Accertamenti	2
Totale entrate correnti nette	Accertamenti	1.834
TOTALE TITOLO 4°	Riscossioni	236
Totale entrate in conto capitale nette	Riscossioni	236
ENTRATE FINALI NETTE		2.070
SPESE FINALI		a tutto il 31 dicembre 2013
TOTALE TITOLO 1°	Impegni	1.709
Totale spese correnti nette	Impegni	1.709
TOTALE TITOLO 2°	Pagamenti	528
<i>a detrarre:</i> Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto legge n. 35/2013 effettuati successivamente alla data dell'8 aprile 2013	Pagamenti	175
<i>a detrarre:</i> Pagamenti dei debiti di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto legge n. 35/2013 effettuati nel 2013 prima del 9 aprile	Pagamenti	73
Totale spese in conto capitale nette	Pagamenti	280
SPESE FINALI NETTE		1.989
SALDO FINANZIARIO		81
OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013		-55
DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO		135

Con riferimento alla tabella che precede, in caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è stato rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è stato rispettato.

2.5. L'andamento della gestione dei residui

Risulta la seguente situazione dei residui attivi e passivi verificati alla data del 31 dicembre 2013.



2.5.1. Situazione dei residui attivi e passivi

RESIDUI ATTIVI		Residui iniziali al 01/01/2013	Residui riscossi al 31/12/2013	Residui da riportare al 31/12/2013	Maggiori o minori residui al 31/12/2013
Titolo I	Entrate tributarie	257.148,46	247.590,48	9.557,98	0,00
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	241.270,51	101.544,43	139.726,08	0,00
Titolo III	Entrate extratributarie	340.819,87	99.470,09	241.349,78	0,00
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.555.710,11	211.547,29	2.211.662,40	-132.500,42
Titolo V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	122.525,80	62.165,62	60.360,18	0,00
Titolo VI	Entrate da servizi per conto di terzi	2.873,79	2.873,79	0,00	0,00
Totale		3.520.348,54	725.191,70	2.662.656,42	-132.500,42

RESIDUI PASSIVI		Residui iniziali al 01/01/2013	Residui pagati al 31/12/2013	Residui da riportare al 31/12/2013	Minori residui o economie al 31/12/2013
Titolo I	Spese correnti	722.070,02	357.313,71	345.515,90	19.240,41
Titolo II	Spese in conto capitale	2.953.889,89	518.628,56	2.301.482,18	133.779,15
Titolo III	Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	Spese per servizi per conto di terzi	6.818,69	1.684,40	5.134,29	0,00
Totale		3.682.778,60	877.626,67	2.652.132,37	153.019,56

2.6. Gli organismi gestionali esterni

Il Comune, nell'esercizio 2013, non ha avuto organismi controllati né partecipazioni dirette o indirette in società.

Le uniche forme di partecipazione del Comune si riferiscono a consorzi obbligatori e associazioni aventi diverse e svariate finalità:

Denominazione organismo
Consorzio per l'esercizio delle funzioni inerenti il servizio idrico integrato "Autorità di Ambito Sele"
Consorzio per la costruzione e la gestione degli impianti e dei servizi di smaltimento dei rifiuti solidi urbani ambito bacino Salerno 4
Piano Sociale di Zona Ambito Salerno 8 – Comune Capofila Vallo della Lucania (SA)
Sistema Cilento S.c.p.a.
Cilento Regeneratio S.r.l. – Gruppo di Azione Locale
Associazione Italiana Comuni dei Parchi
Associazione dei Comuni della Podolica
Associazione Nazionale Comuni Italiani (A.N.C.I.)
Associazione Italiana per l'Agricoltura Biologica - Campania
Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile e d'Anagrafe (A.N.U.S.C.A.)
Associazione Nazionale Uffici Tributi Enti Locali (A.N.U.T.E.L.)
Associazione per la Sussidiarietà e la Modernizzazione degli Enti Locali (A.S.M.E.L.)

Nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 sono state regolarmente previste le relative quote di partecipazione.

3. LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO

3.1. Il rispetto del limite di indebitamento

Il Comune ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni, ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli interessi passivi al 31 dicembre per ciascuno degli anni 2011, 2012 e 2013 sulle entrate correnti:

2011	2012	2013
5,71%	5,17%	4,58%

3.1.1. Ricostruzione dello stock di debito

	2011	2012	2013
Residuo debito iniziale	1.863.248,89	1.872.913,89	1.764.204,99
Nuovi mutui	110.000,00	0,00	0,00
Mutui rimborsati	100.335,00	108.708,90	114.797,00
Variazioni da altre cause (+/-)	0,00	0,00	0,00
Residuo debito finale	1.872.913,89	1.764.204,99	1.649.407,99

Gli oneri finanziari per ammortamento mutui ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione per ciascuno degli anni 2011, 2012 e 2013:

	2011	2012	2013
Quota interessi	88.647,46	90.191,48	84.103,38
Quota capitale	100.335,00	108.708,90	114.797,00
Totale fine anno	188.982,46	198.900,38	198.900,38

Il Comune, per l'anno 2013, non ha ricorso all'indebitamento per la realizzazione delle opere e degli interventi pubblici programmati.



4. CONCLUSIONI

Il sottoscritto Responsabile dell'Area Finanziaria, tenuto conto di tutto quanto esposto nel presente verbale e verificato, in particolare, sia per la gestione di competenza che per la gestione dei 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 delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari;
- 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;
- h) organismi gestionali esterni;

attesta, relativamente all'esercizio finanziario 2013, il permanere degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.

Novi Velia, lì 06 marzo 2014



Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)



5. ASSEVERAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

Si attesta che i dati contenuti nel presente verbale relativi al controllo sugli equilibri finanziari per l'esercizio 2013 sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari risultanti dalla contabilità del Comune e presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria del Comune.

I dati relativi al suddetto controllo sono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni e/o dai pareri al bilancio di previsione ed al rendiconto della gestione a cura del Revisore dei Conti (artt. 161 e 239 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche e integrazioni) o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266.

Si attesta, quindi, relativamente all'esercizio finanziario 2013, il permanere degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.

Novi Velia, lì 06 marzo 2014



Il Revisore dei Conti
(Rag. Assunta Taddeo)





COMUNE DI NOVI VELIA

PROVINCIA DI SALERNO

P.I. 02894940655 – C.F. 84001350655



Piazza 19 Agosto 1977, n. 1/3 - 84060 Novi Velia (SA)



Tel. 0974/65031 - Fax 0974/65071



tributi@comunenovivelia.it - ragioneria@comune.novivelia.gov.it



Comune di Novi Velia (SA) - Ufficio amministrativo - 03 MAR 2014

AREA FINANZIARIA

Prot. n. 954

del 06/03/2014

VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013

L'anno duemilaquattordici (2014) il giorno sei (06) del mese di marzo (03) alle ore 09,20, nell'Ufficio Ragioneria, si sono riuniti per la verifica di cassa del Comune di Novi Velia (SA), ai sensi dell'articolo 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni e degli articoli 37 e 45 del vigente Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 23 del 08/11/2004, i seguenti signori:

- Rag. Assunta Taddeo – Revisore dei Conti del Comune, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 06/05/2012;
- Rag. Giovanni Di Lorenzo – Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune, nominato con decreto sindacale prot. n. 4766 del 06/10/2011.

Preliminarmente si procede all'esame e riscontro dei tabulati giustificativi del Tesoriere Comunale – Banca della Campania S.p.A. – 83100 Avellino (AV) – rimessi in data 09/01/2014 ed acquisiti agli atti del Comune in data 10/01/2014 al protocollo n. 107.

Si prende atto che dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di cassa al 31 dicembre 2013 di €. 586.345,78 così determinato:

	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013	871.266,71
RISCOSSIONI (Reversali di incasso emesse dall'Ente)	1.891.791,48
PAGAMENTI (Mandati di pagamento emessi dall'Ente)	2.176.712,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	586.345,78

Raccordo con il conto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Sezione di Salerno:

	TOTALE
Saldo Banca d'Italia al 31 dicembre 2013 (Modello 56 T)	685.775,08
Movimentazione Banca d'Italia del 31 dicembre 2013 contabilizzata il 02 gennaio 2014	-99.329,09
Bonifico Banca d'Italia del 31 dicembre 2013 preso in carico il 02 gennaio 2014 con provvisorio entrata n. 1	-1,85
Bonifico Banca d'Italia del 31 dicembre 2013 preso in carico il 02 gennaio 2014 con provvisorio entrata n. 2	-98,36
Totale al 31 dicembre 2013	586.345,78

Il Revisore dei Conti
Rag. Assunta Taddeo

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)



Si prende atto, altresì, che dalla quadratura contabile del Tesoriere al 31 dicembre 2013 non risultano ordinativi di incasso rimasti insoluti e mandati di pagamento inestinti.

Si procede poi alla verifica e confronto dei dati contabili al 31 dicembre 2013 risultanti dal sistema informatico dell'Area Finanziaria del Comune. I risultati di tale verifica sono i seguenti:

	GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			871.266,71
RISCOSSIONI (Reversali dal n. 1 al n. 732)	725.191,70	1.166.599,78	1.891.791,48
PAGAMENTI (Mandati dal n. 1 al n. 1.046)	877.626,67	1.299.085,74	2.176.712,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			586.345,78

Nell'esercizio finanziario 2013 risultano emessi n. 1.046 mandati di pagamento e n. 732 reversali di incasso.

In relazione ai dati suesposti, si dà atto che:

- il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili del Comune corrisponde al saldo di cassa del Tesoriere;
- la gestione del Servizio di Tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli articoli da 214 a 221 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, degli articoli 43 e 44 del vigente Regolamento comunale di contabilità e della convenzione del servizio Rep. n. 555/2007 del 11 dicembre 2007, come modificata con deliberazione di Giunta Comunale n. 61 del 27/06/2013 e in particolare che:

per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;

per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dal Comune contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato D.Lgs.;
- per ogni riscossione il Tesoriere ha rilasciato apposita quietanza su modelli prestabiliti;
- i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni e sono stati emessi entro il limite di stanziamento;
- è stata esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato, sono state rispettate le modalità di pagamento previste dalle vigenti disposizioni normative, il pagamento è stato effettuato entro i termini comunicati dal Comune e sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato.

Il Revisore dei Conti prende atto, infine:

- che con determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 4 del 05/03/2014 è stato approvato il conto della gestione del servizio economato per l'esercizio finanziario 2013;
- che con nota prot. n. 452 del 31/01/2014 è stato reso il conto della gestione dei proventi relativi all'Ufficio Anagrafe per l'esercizio finanziario 2013.

Il Revisore dei Conti accerta, quindi, che il servizio degli agenti contabili è svolto nel pieno rispetto delle norme contabili e regolamentari.

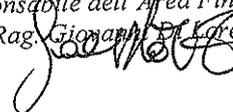
In conclusione, il Revisore dei Conti raccomanda il rispetto delle norme contenute nel D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni, nel vigente Regolamento comunale di contabilità e di quanto previsto dalla vigente convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria Comunale.

Alle ore 12,35 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, la riunione è sciolta.

Il Revisore dei Conti
(Rag. Assunta Taddeo)




Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)



VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/12/2013

- L'anno 2014 il giorno 9 gennaio viene inviata la verifica di cassa del Comune di Novi Velia (SA), ai sensi dell'art. 223 del DLGS n. 267 del 18/08/2000. .

Dal giornale di Cassa del Comune al 31 dicembre 2013 risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa al 1.1.2013	€ 871.266,71
Reversali emesse dall'Ente	€ 1.891.791,48
TOTALE ENTRATE	€ 2.763.058,19
USCITE mandati di pagamento emessi dall'Ente	€ 2.176.712,41
SALDO DI CASSA DI DIRITTO	€ 586.345,78

Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di cassa al 31/12/2013 € 586.345,78
DIFFERENZA DA RICONCILIARE € 0,00

Raccordo con il conto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato

Saldo Banca d'Italia al 31/12/2013 (cfr. modello telematico allegato)	€ 685.775,08
movimentazione Bankit del 31 dicembre contabilizzato il 2/01	€ -99.329,09
bonifico Bankit del 31/12 preso in carico il 2/01 con provvisorio entrata n.1	€ -1,85
bonifico Bankit del 31/12 preso in carico il 2/01 con provvisorio entrata n.2	€ -98,36
Totale	€ 586.345,78
<i>Differenza con saldo di fatto</i>	<i>0,00</i>

Il Tesoriere ha provveduto ad inviare giornale di cassa alla stessa data con l'evidenza contabile dei sottoconti vincolati.

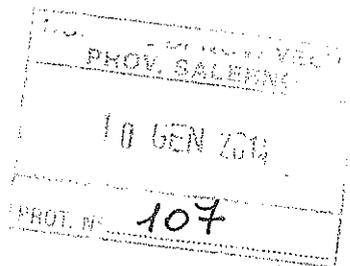
Si allegano il tabulato con le partite di rettifica e la riconciliazione dei saldi con la Banca d'Italia alla stessa data ed i documenti giustificativi per la quadratura dell'Ente.

Il Tesoriere
 Banca della Campania spa
 Servizio Tesoreria Enti



Il Revisore dei Conti
 Rag. Annalisa Tricida

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
 (Rag. Giovanni Di Lorenzo)



ite
esercizio
ivisa

3250102 COMUNE DI NOVI VELIA
2013 CHIUSURA ESERCIZIO EFFETTUATA
EUR Data Contabile

ondo Cassa	871.266,71	Deficit Cassa	
versali Emesse	1.891.791,48	Mandati Emes.	2.176.712,41
A Copertura		A Copertura	
Riscosse	1.891.791,48	Pagati	2.176.712,41
rovv. Entr.		Provv. Usc.	
aldo Di Diritto	586.345,78		
aldo Di Fatto	586.345,78		

BANCA DELLA CAMPANIA S.P.A.
SERVIZIO TESORERIA ENTI



Il Direttore dei Conti
Mag. Giuseppe Tuccio

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Mag. Giovanni Di Lorenzo)

Conto B.I. dell'Ente: 0304801 COMUNE DI NOVI VELIA
Data Operazione: 31.12.2013
Tipo Flusso: Provvisorio X Definitivo

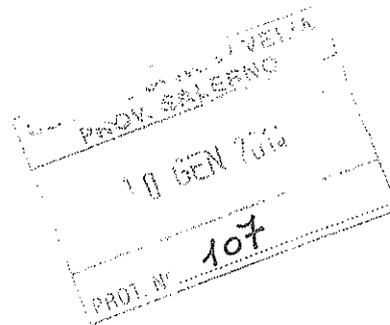
Data Oper. Saldo
31.12.2013 685.775,08

BANCA DELLA CAMPANIA S.P.A.
SERVIZIO TESORERIA ENTI



Il Revisione dei Conti
Rag. Assunto Teddes

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)



Conto B.I. dell'Ente: 0304801 COMUNE DI NOVI VELIA

Data Operazione: 02.01.2014

Importo Flusso: X Disp. 62 SC Girof. 61 TP Trasn. 61 C.S. Trasn. 61 Erario

Data Oper.	Importo	D/C	Progr.File	Progr.Record
02.01.2014	99.329,09	D	0001	000000000357

BANCA DELLA CAMPANIA S.P.A
SERVIZIO TESORERIA ENTI



Il Direttore dei Conti
Reg. Accounta Taddao

RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Reg. Giovanni (G) Lorenzo)

nto B.I. dell'Ente: 0304801 COMUNE DI NOVI VELIA

ita Operazione: 31.12.2013

po Flusso: F24 X Ord. C.S. Sp. Fisse Int. C. Frutt. Generico
Annull. Ord. O.A. Mand.Inf. Entr. Propr.

Data Oper.	Importo	D/C	Progr.Record
31.12.2013	1,85	C	000000000630
31.12.2013	98,36	C	000000000631

BANCA DELLA CAMPANIA S.P.A.
SERVIZIO TESORERIA ENTI



COMUNE DI NOVI VELIA
PROV. SALERNO
10 GEN 2014
PROT. N° 107

Il Direttore dei Conti
Reg. Assunta Tedico

RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Reg. Giovanni L. Lanzetta)

nte 3250102 COMUNE DI NOVI VELIA

ercizio 2014

trata X Uscita

Numero 0000001 A Numero 0000002 Dal Conto 0000001 Al Conto 9999999

tti X Regularizzati _ Da Regularizz. _ Pignoramenti _ Annullati _

Numero D.Caricam. D.Regolar. Imp.Provvisorio Da Regularizz. Pratica

1	02.01.2014		1,85	1,85 B
2	02.01.2014		98,36	98,36 B

BANCA DELLA CAMPANIA S.P.A.
SERVIZIO TESORERIA ENTI



COMUNE DI NOVI VELIA
PROV. SALERNO
10 GEN 2014
PROT. N° 107

Il Responsabile dei Conti
Rag. Assunta Tardito

RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni Lorenzo)



ANCA D'ITALIA
esoreria dello Stato
zione di Salerno

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2013

ENTE: 0304801 COM. NOVI VELLIA

29 GEN 2014

370
370

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

- | | |
|--|--|
| 041 - OPERAZIONE GENERICA | 01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO |
| 051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO | 05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO |
| 061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE | 10 - VERSAMENTO INTERESSI |
| 071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO | 32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI |
| 141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA | 35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO |
| 151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO | 55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE |
| 161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE | 61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO |
| 171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO | 62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI |
| | 63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO |
| | 65 - DIMINUZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE |

NOTE:

* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 o 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32 o 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.



IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. *[Signature]*)

Il Sindaco del Com.
Rag. *[Signature]*



MOD.56 T (T.U.)

REPUBBLICA ITALIANA
Ministero delle Finanze
DIREZIONE REGIONALE DEL FISCALIALE
Sezione di Salerno

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2013

COM. NOVI VELLIA

ANTE: 0304801

RG DATA SC TRASMISS.	SEZ. INIZ. TRAN. CAUS.	CODICI	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
2 02.12.2013	61 061				10.334,89		3
3 03.12.2013	0348	41 005	17,04			517.195,33	1777 0
03.12.2013	61 061				5.154,48		1
4 04.12.2013	61 001		275,90			512.057,89	
5 05.12.2013	0348	41 005	593,65			512.333,79	1777 0
05.12.2013	61 001		1.000,00			61212 0	
05.12.2013	0114	41 035		5,88		513.933,32	1777 0
6 06.12.2013	0348	41 005	19,99			1777 0	
06.12.2013	0348	41 005	10,71			514.964,02	1777 0
06.12.2013	61 001		1.000,00			516.778,11	1777 0
10 10.12.2013	0348	41 005	0,49			1777 0	
10.12.2013	61 001		1.813,60			152114 0 0	
11 11.12.2013	0348	41 005	11,83			525.315,42	1777 0
11.12.2013	0348	41 005	227,86			1777 0	
11.12.2013	61 001		137,62			525.440,91	1777 0
11.12.2013	71 032		160,00			1777 0	
12 12.12.2013	0348	41 005	90,95			26 1188	
12.12.2013	0348	41 005	34,54			26 1204	
13 13.12.2013	0348	41 005	9,91			529.095,31	1777 0
13.12.2013	0348	61 001	15,99			1777 0	
13.12.2013	61 001		69,30			20 1322	
13.12.2013	0348	41 035				20 1322	
13.12.2013	0348	41 035				20 1350	
13.12.2013	0348	41 035				3	
16 16.12.2013	0348	41 005	325,80			536.127,65	1777 0
16.12.2013	0348	41 005	1.504,73			1777 0	
16.12.2013	0348	41 005				1777 0	
16.12.2013	0348	41 035				31409 0	
16.12.2013	0348	41 035				1	
16.12.2013	0348	41 035				508.936,13	1777 0
16.12.2013	0348	61 061				1777 0	
17 17.12.2013	0348	41 005	127,75			1777 0	
17.12.2013	0348	41 005	470,71			1777 0	
17.12.2013	0425	41 035				31409 0	
17.12.2013	61 061					1	
18 18.12.2013	0348	41 005	1.467,11			514.528,81	1777 0
18.12.2013	0348	41 005	2.510,65			1777 0	
18.12.2013	61 001		1.614,92			1777 0	
19 19.12.2013	0348	41 005	53,71			20 1354	
19.12.2013	0348	41 005	3.657,80				
19.12.2013	61 035						

Il Sindaco del Comune di Novi Vellia



IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giampaolo Caporizzo)

[Handwritten signature]



MOD.56 T (T.U.)

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Salerno

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2013

ENTE: 0304801 COM. NOVI VELIA

GG DATA CCC TRASMISS.	SEZ. INIZ. TRAN.CAUS.	CODICI	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
19.12.2013	61 061				368,93		1
20 20.12.2013	0348	41 005	7.016,49		DISPONIBILITA' AL 19.12.2013 :		518.614,85
20.12.2013	0348	41 005	408,12				1777 0
20.12.2013	0348	41 035		173.489,12			1777 0
20.12.2013	41 035	41 035		42.834,45			20.1365
20.12.2013	41 063	41 063			39.725,71		888 0
23 23.12.2013	0348	41 005	46,87		DISPONIBILITA' AL 20.12.2013 :		0
23.12.2013	41 035	41 035		38,60			702.637,32
23.12.2013	61 001	61 001	3.259,36				1777 0
24 24.12.2013	0348	41 005			DISPONIBILITA' AL 23.12.2013 :		18 1360
24.12.2013	0348	41 005	2,86				705.982,15
24.12.2013	61 061	61 061	492,86				1777 0
27 27.12.2013	0348	41 005	906,86		DISPONIBILITA' AL 24.12.2013 :		1
27.12.2013	0348	41 005	23,00		38.503,60		619.285,34
27.12.2013	61 061	61 061			DISPONIBILITA' AL 27.12.2013 :		1777 0
30 30.12.2013	0425	41 005	58.930,95				1777 0
30.12.2013	61 061	61 061			296,45		3
31 31.12.2013	0348	41 005	1,85		DISPONIBILITA' AL 30.12.2013 :		619.918,75
31.12.2013	0348	41 005	98,36				31409 0
31.12.2013	61 001	61 001	7.014,93		DISPONIBILITA' AL 31.12.2013 :		3
					189,76		678.659,94
					DISPONIBILITA' AL 31.12.2013 :		1777 0
							1777 0
TOTALI SC/FRUTTIFERO			103.425,07		DISPONIBILITA' AL 31.12.2013 :		685.775,08
TOTALI SC/INFRUTTIFERO				231.379,58			
							48.688,93

TOTALI SC/FRUTTIFERO 103.425,07



RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni Lorenzo)

Il Revisore dei Conti
Rag. Roberto Nardone

TEL



MOD. 56 T (T.U.)

Pag. 563

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Salerno

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2013

ENTE: 0304801 COM. NOVI VELIA

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	90.935,53	436.594,69	0,00
ENTRATE DEL MESE:	103.425,07	231.379,58	0,00
USCITE DEL MESE:	127.870,86	48.688,93	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	66.489,74	619.285,34	0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.



Il Responsabile dei Conti
 Rag. Antonio Teddes
 IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
 (Rag. Giovanni Di Lorenzo)



BANCA D'ITALIA
 Tesoreria dello Stato
 Sezione di Salerno

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI GENNAIO 2014

ENTE: 0304801 COM. NOVI VELLIA

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:	LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:
041 - OPERAZIONE GENERICA	01 - VERSAMENTO SALDO A CREDITO
051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO	05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
061 - SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE	10 - VERSAMENTO INTERESSI
071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO	32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI
141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA	35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO
151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/INFRUTTIFERO	55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
161 - CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE	61 - PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO
171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI SC/FRUTTIFERO	62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
	63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
	65 - DIMINUIZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

NOTE:

* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62 o 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32 o 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO CODICE TRAN. 41 IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.



Il Responsabile del Conto
 Rag. Augusto Pichler
 IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
 (Rag. Augusto Pichler)

775



BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Salerno

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI GENNAIO 2014

ENTE: 0304801 COM. NOVI VELIA

GG DATA CC TRASMISS.	SEZ. INIZ. TRAN. CAUS.	CODICI	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO	(1)
2 02.01.2014	0425	41 005	3.035,50		69.525,24	29.803,85	31409 0
02.01.2014		61 061			DISPONIBILITA' AL 02.01.2014 :		2 589.481,49
							888 0
9 09.01.2014		41 010	346,58		20,00		1 589.808,07
09.01.2014		61 061			DISPONIBILITA' AL 09.01.2014 :		
10 10.01.2014		61 001	1.129,11		DISPONIBILITA' AL 10.01.2014 :		590.937,18
13 13.01.2014		61 001	3.982,56		DISPONIBILITA' AL 13.01.2014 :		594.919,74
15 15.01.2014		61 061			5.438,25	7.209,10	1 582.272,39
16 16.01.2014		41 005	12,93		DISPONIBILITA' AL 15.01.2014 :		1777 0
17 17.01.2014		41 005	25,98		DISPONIBILITA' AL 16.01.2014 :		582.285,32
0348		61 061	12,97				1777 0
17.01.2014		61 001	20.685,43		DISPONIBILITA' AL 17.01.2014 :		1777 0
17.01.2014		41 005	15,88				603.305,41
17.01.2014		41 005	279,83		DISPONIBILITA' AL 20.01.2014 :		1777 0
20 20.01.2014		41 005	156,97		21.189,99	13.184,59	3 569.087,80
20.01.2014		61 061			DISPONIBILITA' AL 21.01.2014 :		1777 0
21 21.01.2014		41 005	58,04		DISPONIBILITA' AL 21.01.2014 :		574.770,40
21.01.2014		61 001	5.624,56				1777 0
22 22.01.2014		41 005	166,80		DISPONIBILITA' AL 22.01.2014 :		576.001,96
22.01.2014		61 001	1.064,76				1777 0
23 23.01.2014		41 005	530,03		DISPONIBILITA' AL 23.01.2014 :		1200 0
23.01.2014		41 035			7.444,19	2.988,58	1 569.263,78
23.01.2014		61 061			DISPONIBILITA' AL 24.01.2014 :		1 569.214,20
24 24.01.2014		61 061			DISPONIBILITA' AL 24.01.2014 :		540.463,94
28 28.01.2014		61 061			DISPONIBILITA' AL 28.01.2014 :		1777 0
29 29.01.2014		41 005	1,72		DISPONIBILITA' AL 29.01.2014 :		1777 0
29.01.2014		41 005	54,97		DISPONIBILITA' AL 30.01.2014 :		540.520,63
30 30.01.2014		41 063			DISPONIBILITA' AL 30.01.2014 :		0 525.301,88
31 31.01.2014		41 005	424,15				1777 0
31.01.2014		41 005	3,45		DISPONIBILITA' AL 31.01.2014 :		1777 0
31.01.2014		61 001	2.672,49				528.401,97

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Reg. 2009/2011 - Cassenza)



Il Responsabile del Conto

TOTALI SC/FRUTTIFERO 103.674,36
TOTALI SC/INFRUTTIFERO 97.148,02



BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Salerno

MOD. 56 I (I.U.)

Pag. 509

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI GENNAIO 2014

ENTE: 0304801 COM. NOVI VELIA

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	66.489,74	619.285,34	0,00
ENTRATE DEL MESE:	40.284,71	3.164,56	0,00
USCITE DEL MESE:	103.674,36	97.148,02	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	3.100,09	525.301,88	0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.



IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Reg. Giovanni Di Lorenzo)

Il Responsabile dei Conti
Reg. Salvatore Iorio

[Handwritten signatures]



COMUNE DI NOVI VELIA

PROVINCIA DI SALERNO

P.I. 02894940655 - C.F. 84001350655



Piazza 19 Agosto 1977, n. 1/3 - 84060 Novi Velia (SA)



Tel. 0974/65031 - Fax 0974/65078



tributi@comunenovielia.it - ragioneria@comune.novivelia.sa.it

AREA FINANZIARIA

Prot. n. 921

del 06/03/2014

Al Revisore dei Conti
Rag. Assunta Taddeo
SEDE

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013 (risultante dal sistema informatico dell'Area Finanziaria del Comune)

Consistenza del Fondo di Cassa al 31 dicembre 2013:

	GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			871.266,71
RISCOSSIONI (Reversali dal n. 1 al n. 732)	725.191,70	1.166.599,78	1.891.791,48
PAGAMENTI (Mandati dal n. 1 al n. 1.046)	877.626,67	1.299.085,74	2.176.712,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			586.345,78

Spese Servizio Economato dal 1° gennaio 2013 al 31 dicembre 2013:

AREA AMMINISTRATIVA (Nessun buono di pagamento emesso)	0,00
AREE FINANZIARIA E TRIBUTI (Buoni di pagamento dal n. 1 al n. 16)	1.204,17
AREE TECNICA E VIGILANZA (Buoni di pagamento dal n. 1 al n. 34)	2.425,37
TOTALE AL 31 DICEMBRE 2013	3.629,54

Entrate Ufficio Anagrafe dal 1° gennaio 2013 al 31 dicembre 2013:

RISCOSSIONE DIRITTI DI SEGRETERIA	102,69
RISCOSSIONE ALTRI DIRITTI	1.540,92
TOTALE AL 31 DICEMBRE 2013	1.643,61

Novi Velia, li 06 marzo 2014



Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(Rag. Giovanni De Lorenzo)

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni De Lorenzo)



Il Revisore dei Conti
Rag. Assunta Taddeo



* * * RAPPORTO RISULTATO COMUNICAZIONE (6. MAR. 2014 17:08) * * *

TESTATA FAX COMUNE DI NOVI VELIA

VIATO/MEM. TO : 6. MAR. 2014 16:59
CH MODO OPZIONE

INDIR.

ESITO

PAG.

6 TRASM. DA MEM.

0825700686

OK

16/16

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)Il Revisore dei Conti
Rag. Assunta TaddeoINFORMAZIONI (1) LINEA DISTURBATA
(2) LINEA NON RISPOSTAE-2) LINEA OCCUPATA
E-4) FACSIM. NON COLLEGATO

COMUNE DI NOVI VELIA

PROVINCIA DI SALERNO

P.I. 02894940655 - C.F. 84001350655



Piazza 19 Agosto 1977, n. 1/3 - 84060 Novi Velia (SA)



Tel. 0974/65031 - Fax 0974/65078



tributi@comunenovivelia.it - ragioneria@comune.novivelia.sa.it

Prot. n. 954

del 06/03/2014

VERIFICA DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013

L'anno duemilaquattordici (2014) il giorno sei (06) del mese di marzo (03) alle ore 09,20, nell'Ufficio Ragioneria, si sono riuniti per la verifica di cassa del Comune di Novi Velia (SA), ai sensi dell'articolo 223 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni e degli articoli 37 e 45 del vigente Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 23 del 08/11/2004, i seguenti signori:

- Rag. Assunta Taddeo - Revisore dei Conti del Comune, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 06/05/2012;
- Rag. Giovanni Di Lorenzo - Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune, nominato con decreto sindacale prot. n. 4766 del 06/10/2011.

Preliminarmente si procede all'esame e riscontro dei tabulati giustificativi del Tesoriere Comunale - Banca della Campania S.p.A. - 83100 Avellino (AV) - rimessi in data 09/01/2014 ed acquisiti agli atti del Comune in data 10/01/2014 al protocollo n. 107.

Si prende atto che dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di cassa al 31 dicembre 2013 di € 586.345,78 così determinato:

	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013	871.266,71
RISCOSSIONI (Reversali di incasso emesse dall'Ente)	1.891.791,48
PAGAMENTI (Mandati di pagamento emessi dall'Ente)	2.176.712,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	586.345,78

Ricordo con il conto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Salerno:

	TOTALE
Saldo Banca d'Italia al 31 dicembre 2013 (Modello 56 T)	685.775,08
Movimentazione Banca d'Italia del 31 dicembre 2013 contabilizzata il 02 gennaio 2014	-99.329,09
Bonifico Banca d'Italia del 31 dicembre 2013 preso in carico il 02 gennaio 2014 con provvisorio entrata n. 1	-1,85
Bonifico Banca d'Italia del 31 dicembre 2013 preso in carico il 02 gennaio 2014 con provvisorio entrata n. 2	-98,36
Totale al 31 dicembre 2013	586.345,78



Il Revisore dei Conti
Rag. Assunta Taddeo

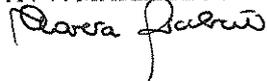
IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
(Rag. Giovanni Di Lorenzo)

Letto, approvato e sottoscritto.

11.03.2014

Il Presidente

AVV. MARIA RICCHIUTI



Il Segretario Comunale

DOTT.SSA MARIA CITARELLA



La sottoscritta Dott.ssa Maria Citarella, Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- è stata affissa all'Albo Pretorio comunale il 11.03.2014, come prescritto dall'art. 124, comma 1, T.U. 18 agosto 2000, n. 267 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi fino al 26.03.2014;
- gli estremi della medesima sono contenuti in un elenco trasmesso ai signori capigruppo consiliari contestualmente all'affissione all'Albo Pretorio, così come prescritto dall'art. 125 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267.

Dalla Residenza Comunale, li 11.03.2014



Il Segretario Comunale

DOTT.SSA MARIA CITARELLA



CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (Art. 134 T.U. 18 agosto 2000, n. 267)

Si certifica che la su estesa deliberazione:

- è divenuta esecutiva in data 11.03.2014

SI perché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267.

decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (Art. 134, comma 3, T.U. 18 agosto 2000, n. 267).

Data , 11.03.2014



Il Segretario Comunale

DOTT.SSA MARIA CITARELLA

