



Comune di Oristano
Comuni de Aristanis

Verbale n. 4 del 23/05/2017

L'anno 2017, il giorno ventitre del mese di maggio, il sottoscritto Responsabile del Settore finanziario,

- Visto il Bilancio di Previsione 2016-2018, approvato con deliberazione di C.C. n. 71 del 28/06/2016 e successive variazioni;
- Visto lo schema di Rendiconto 2016, approvato con deliberazione di G.C. n. 80 del 03/05/2017;
- Vista la delibera della Giunta Comunale n. 75 del 21/04/2017 con la quale si approva il riaccertamento ordinario dei residui, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni,

procede alla verifica della gestione di competenza, dei residui, dell'andamento di cassa e del rispetto del pareggio di bilancio, al fine di attestare il permanere degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 6 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, con riferimento alla situazione al 31/12/2016.



**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE
GESTIONE COMPETENZA**

ANNO 2016			
DESCRIZIONE	STANZIAMENTO DI COMPETENZA	ACCERTAMENTI/IMPEGNI DI COMPETENZA	INCASSI PAGAMENTI
ENTRATE			
Avanzo di Amministrazione	6.760.314,32	6.760.314,32	
FPV per spese correnti	825.802,57	825.802,57	
TITOLO 1	15.709.416,00	14.608.061,90	11.851.987,03
TITOLO 2	17.639.214,22	16.028.761,76	14.169.583,55
TITOLO 3	6.785.983,92	5.466.292,31	3.794.846,41
FPV per spese in conto capitale	10.242.015,92	10.242.015,92	
TITOLO 4	21.623.913,95	7.547.559,44	6.285.144,39
ENTRATE FINALI	79.586.660,90	61.478.808,22	36.101.561,38
TITOLO 5	-	12.380,31	12.380,31
TITOLO 6	70.406,29		
TITOLO 7	8.898.816,27	3.822.363,26	3.822.363,26
TITOLO 9	40.189.902,28	35.108.610,46	35.087.387,17
TOTALE ENTRATE	128.745.785,74	100.422.162,25	75.023.692,12
		78,00	58,27
USCITE			
TITOLO 1	41.996.718,25	33.399.490,68	25.010.744,77
TITOLO 2	35.845.348,04	8.036.627,74	6.045.008,47
TITOLO 3	-	-	
USCITE FINALI	77.842.066,29	41.436.118,42	31.055.753,24
TITOLO 4	1.815.000,90	1.815.000,90	1.775.298,64
TITOLO 5	8.898.816,27	3.822.363,26	3.822.363,26
TITOLO 7	40.189.902,28	35.108.610,46	34.842.347,52
FPV DI SPESA CORRENTE	-	2.452.317,82	
FPV DI SPESA CONTO CAPITALE	-	11.076.099,40	
TOTALE USCITE	128.745.785,74	95.710.510,26	71.495.762,66
		74,34	55,53

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva di competenza relativa Ai dati provvisori di chiusura dell'esercizio 2016, si evidenzia sul versante delle entrate il 78,00% degli accertamenti sul totale degli stanziamenti, mentre per quanto riguarda le spese risulta impegnato il 74,34% dello stanziamento.

Gli incassi sono pari al 58,27% e i pagamenti al 55,53% rispetto allo stanziamento attuale.



Handwritten signature

**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE
GESTIONE RESIDUI**

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI IMPEGNI IN C/RESIDUI	INCASSI PAGAMENTI IN C/RESIDUI
ENTRATE		
TITOLO 1	13.521.950,65	2.634.736,55
TITOLO 2	4.737.917,66	2.769.023,98
TITOLO 3	6.922.624,91	1.350.635,38
TITOLO 4	4.543.585,00	1.675.951,94
ENTRATE FINALI	29.726.078,22	8.430.347,85
TITOLO 5	3.152.278,22	1.024.099,05
TITOLO 6	740,61	740,61
TITOLO 7		-
TITOLO 9	36.574,28	5.959,68
TOTALE	32.915.671,33	9.461.147,19
%		28,74
USCITE		
TITOLO 1	10.751.718,82	9.061.133,09
TITOLO 2	4.597.801,84	3.714.732,37
TITOLO 3	-	-
SPESE FINALI	15.349.520,66	12.775.865,46
TITOLO 4	-	-
TITOLO 5	-	-
TITOLO 7	557.583,19	533.722,24
TOTALE	15.907.103,85	13.309.587,70
%		83,67

I residui come sopra determinati sono quelli risultanti dallo schema di rendiconto 2016, approvato con deliberazione della G.C. n. 80 del 03/05/2017. Detti residui sono stati determinati ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 mediante riaccertamento ordinario disposto con deliberazione di Giunta Comunale n. 75 del 21/04/2017.

Dall'analisi dell'andamento nella gestione dei residui, si evidenzia la realizzazione del 28,74% di residui attivi, contro una realizzazione dei residui passivi del 83,67%.

Si rileva quindi bassa velocità di realizzazione delle poste attive rispetto a quelle passive, che risulta comunque controbilanciato dall'accantonamento nel Rendiconto 2016 di quota di avanzo vincolato quale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per l'importo di €. 9.292.444,62, oltre al Fondo contenzioso pari a €. 579.670,00, per l'eventuale mancata realizzazione dei crediti di natura tributaria ed extratributaria.



Handwritten signature

MI Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(*)		
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)			
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		-313	2.265
-579		-579	-579
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P)		266	2.844
R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2)			



MC

EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DELLA CASSA

DESCRIZIONE	INCASSI/PAGAMENTI C/RESIDUI	INCASSI/PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
ENTRATE		
TITOLO 1	2.634.736,55	11.851.987,03
TITOLO 2	2.769.023,98	14.169.583,55
TITOLO 3	1.350.635,38	3.794.846,41
TITOLO 4	1.675.951,94	6.285.144,39
ENTRATE FINALI	8.430.347,85	36.101.561,38
TITOLO 5	1.024.099,05	12.380,31
TITOLO 6	740,61	-
TITOLO 7	-	3.822.363,26
TITOLO 9	5.959,68	35.087.387,17
TOTALE	9.461.147,19	75.023.692,12
USCITE		
TITOLO 1	9.061.133,09	25.010.744,77
TITOLO 2	3.714.732,37	6.045.008,47
TITOLO 3	-	-
SPESE FINALI	12.775.865,46	31.055.753,24
TITOLO 4	-	1.775.298,64
TITOLO 5	-	3.822.363,26
TITOLO 7	533.722,24	34.842.347,52
TOTALE	13.309.587,70	71.495.762,66
SALDO FINALE	- 3.848.440,51	3.527.929,46
SALDO FINALE		- 320.511,05
FONDO CASSA ALL' 1/1/2016		5.580.265,26
FONDO CASSA FINALE AL 31 12 2016		5.259.754,21

Il fondo cassa al 31/12/2016 è pari a €. 5.259.754,21, così come risulta dallo schema di rendiconto approvato dalla Giunta Comunale e dal conto del Tesoriere Unicredit S.p.A., composto da €. 5.036.562,94 quali fondi vincolati ed €. 223.191,27 da fondi liberi.



Il Dirigente Settore Finanziario
(D.ssa Maria Rimedia Chergia)

Maria Rimedia Chergia



COMUNE DI ORISTANO

Il Collegio dei Revisori del Comune di Oristano, visto il verbale n. 4 del 23/05/2017 a firma del Responsabile del Servizio Finanziario, relativo al controllo sugli equilibri finanziari del 4° trimestre 2016, lo assevera ai sensi dell'art. 7 del vigente Regolamento sui Controlli approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 08/01/2013.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

I Componenti il Collegio
