Comune di Oristano
Comuni de Aristanis

Verbale n. 1 del 18 aprile 2019

L'anno 2019, il giorno 18 del mese di aprile, il sottoscritto Responsabile del Settore finanziario procede con la verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 6 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, con riferimento alla situazione al 31 marzo 2019, I trimestre 2019.

Vista la deliberazione n. 48 del 13/03/2019 della Giunta comunale di approvazione della bozza di Bilancio di Previsione 2019/2021;

Attestato che la verifica sul rispetto degli equilibri al 31 marzo 2019 è dimostrata con riferimento al bilancio assestato nell'esercizio 2018, in attesa della approvazione dello stesso per il triennio 2019-2021, attualmente all'ordine del giorno dei lavori del Consiglio Comunale.

COMUNE DI ORISTANO

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE COMPLESSIVE
GESTIONE COMPETENZA

BILANCIO 2019			
DESCRIZIONE	STANZIAMENTI ANNO 2019	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31/03/2019	INCASSI/PAGAMENTI IN C/COMPETENZA AL 31/03/2019
ENTRATE			
Avanzo di Amministrazione	-	-	-
FPV per spese correnti	41.039,89	-	-
TITOLO 1	15.660.416,00	1.496.747,34	623.440,77
TITOLO 2	17.617.437,13	9.151.004,26	7.760.951,57
TITOLO 3	5.802.699,10	3.152.726,12	1.776.712,35
FPV per spese in conto capitale		-	-
TITOLO 4	31.809.220,08	707.685,00	306.927,37
ENTRATE FINALI	**70.930.812,20**	**14.508.162,72**	**10.468.032,06**
TITOLO 5	-	-	-
TITOLO 6		-	-
TITOLO 7	9.025.778,99	-	-
TITOLO 9	16.186.888,28	4.021.020,94	960.909,46
TOTALE ENTRATE	**96.143.479,47**	**18.529.183,66**	**11.428.941,52**
		19,27	**61,68**
USCITE			
TITOLO 1	37.690.255,95	18.876.324,27	3.178.521,43
TITOLO 2	31.433.220,08	309.759,64	37.407,65
TITOLO 3	-		-
USCITE FINALI	**69.123.476,03**	**19.186.083,91**	**3.215.929,08**
TITOLO 4	1.807.336,17		-
TITOLO 5	9.025.778,99		-
TITOLO 7	16.186.888,28	4.642.324,22	634.543,93
FPV DI SPESA CORRENTE	-		
FPV DI SPESA CONTO CAPITALE	-	-	
TOTALE USCITE	**96.143.479,47**	**23.828.408,13**	**3.850.473,01**
		24,78	**16,16**

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva durante la gestione, relativa al I° trimestre 2019, si evidenzia sul versante delle entrate il 19,27% degli accertamenti sul totale degli stanziamenti attuali del bilancio, mentre la percentuale degli incassi sugli accertamenti è pari al 61,68%.

Per quanto riguarda le spese risulta impegnato il 24,78% dello stanziamento, mentre la percentuale del pagato sugli impegni è pari al 16,16%.

Gli accertamenti e gli impegni relativi alle partite di giro, titolo 9 entrata e titolo 7 spesa, non risultano in quadratura in quanto si è reso necessario procedere ad impegnare delle spese dovute

entro la fine del trimestre e per le quali non si è proceduto contestualmente ad adeguare gli accertamenti che, alla data odierna, risultano in perfetta quadratura.

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE
GESTIONE RESIDUI

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI IMPEGNI IN C/RESIDUI	INCASSI PAGAMENTI IN C/RESIDUI AL 31/03/2019
ENTRATE		
TITOLO 1	15.175.876,72	927.167,00
TITOLO 2	5.188.158,83	428.384,73
TITOLO 3	4.500.317,98	466.590,52
TITOLO 4	2.474.931,86	449.003,81
ENTRATE FINALI	**27.339.285,39**	**2.271.146,06**
TITOLO 5	744.373,59	28.571,62
TITOLO 6	498.500,00	-
TITOLO 7	-	-
TITOLO 9	884.573,17	21.105,85
TOTALE	**29.466.732,15**	**2.320.823,53**
%		**7,88**
USCITE		
TITOLO 1	12.587.778,54	4.646.652,80
TITOLO 2	7.666.902,66	1.179.676,24
TITOLO 3		-
SPESE FINALI	**20.254.681,20**	**5.826.329,04**
TITOLO 4	-	-
TITOLO 5	-	-
TITOLO 7	180.595,15	100.700,93
TOTALE	**20.435.276,35**	**5.927.029,97**
%		**29,00**

Nelle more dell'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2018, i residui considerati nella tabella di cui sopra sono quelli presunti risultanti dal Bilancio di previsione in quanto sono ancora in corso le operazioni relative al riaccertamento ordinario dei residui 2018.

EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DELLA CASSA

DESCRIZIONE	INCASSI/PAGAMENTI C/RESIDUI	INCASSI/PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
FONDO CASSA ALL' 1/1/2019		**2.685.218,76**
ENTRATE		
TITOLO 1	927.167,00	623.440,77
TITOLO 2	428.384,73	7.760.951,57
TITOLO 3	466.590,52	1.776.712,35
TITOLO 4	449.003,81	306.927,37
ENTRATE FINALI	**2.271.146,06**	**10.468.032,06**
TITOLO 5	28.571,62	-
TITOLO 6	-	-
TITOLO 7	-	-
TITOLO 9	21.105,85	960.909,46
TOTALE	**2.320.823,53**	**11.428.941,52**
USCITE		
TITOLO 1	4.646.652,80	3.178.521,43
TITOLO 2	1.179.676,24	37.407,65
TITOLO 3		
SPESE FINALI	**5.826.329,04**	**3.215.929,08**
TITOLO 4		
TITOLO 5	-	-
TITOLO 7	100.700,93	634.543,93
TOTALE	**5.927.029,97**	**3.850.473,01**
SALDO FINALE	**- 3.606.206,44**	**7.578.468,51**
SALDO FINALE		**3.972.262,07**
FONDO CASSA FINALE AL 31/03/2019		**6.657.480,83**

Il fondo cassa al I° trimestre 2019, risultante dalla contabilità dell'Ente, è pari a €. 6.657.480,83.

Si procede di seguito alla riconciliazione del Fondo cassa risultante dalle scritture dell'Ente pari a € 6.657.480,83 e quello presente presso il Tesoriere e risultante dalla verifica trasmessa da Banco di Sardegna al 31/03/2019, pari a €. 7.591.955,39.

Riconciliazione:

Fondo cassa Ente	€ 6.657.480,83
-Reversali emesse e ancora da riscuotere dalla Banca	€ 136.231,17
-Reversali a copertura	€ 3.000.050,00
-Reversali del periodo ricevute dopo il 31/03	€ 23.003,24
+Riscossioni da regolarizzare con reversale	€ 4.031.533,84

+Mandati presi in carico dalla Banca dopo il 31/03	€	15.266,48
+Mandati da pagare non totalizzati dalla banca	€	72.169,39
+Mandati a copertura	€	0,00
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	26.426,00
+Mandati annullati in tesoreria e da annullare in contabilità	€	1.215,26

Totale fondo di cassa come da verifica al 31/03/2019 € 7.591.955,39

I suddetti dati sono così allineati con quelli in possesso del Tesoriere alla medesima data, come da verbale di cassa relativo al I° trimestre 2019, già sottoposto all'approvazione del collegio dei revisori.

CONCLUSIONI

Dai prospetti riportanti i dati contabili alla data del 31 marzo 2019, risultano rispettati gli equilibri finanziari di bilancio e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Il Dirigente Settore Finanziario
D.ssa Maria Rimedia Chergia

COMUNE DI ORISTANO

COMUNE DI ORISTANO

Il Collegio dei Revisori del Comune di Oristano, visto il verbale n. 1 del 18 aprile 2019 a firma del Responsabile del Servizio Finanziario, relativo al controllo sugli equilibri finanziari del I° trimestre 2019, 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