



Comune di Oristano
Comuni de Aristanis

Verbale n. 2 del 15 luglio 2019

L'anno 2019, il giorno 15 del mese di luglio, 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 30 giugno 2019, Il trimestre 2019.

Vista la deliberazione n. 24 del 18/04/2019 del Consiglio Comunale di approvazione del Bilancio di Previsione 2019/2021 e relativi allegati e aggiornamento Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019/2021 e le successive variazioni al bilancio;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 88 del 15/05/2019 di approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3, comma 4 del d. lgs. n. 118/2011.

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 91 del 23/05/2019 di approvazione dello schema di rendiconto della gestione 2018 e della relazione illustrativa, rettificata dalle deliberazioni di G.M. n. 96 del 29/05/2019 e 124 del 14/06/2019.

Vista la deliberazione n. 125 del 14/06/2019 della Giunta Comunale di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione – Piano Dettagliato degli Obiettivi e Piano delle Performance triennio 2019-2021. Annualità 2019,

procede alla verifica della gestione di competenza, dei residui e dell'andamento di cassa al fine di attestare il permanere degli equilibri di bilancio, con riferimento alla situazione al 30/06/2019.

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

BILANCIO 2019			
DESCRIZIONE	STANZIAMENTI ANNO 2019	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 30/06/2019	INCASSI/PAGAMENTI IN C/COMPETENZA AL 30/06/2019
ENTRATE			
Avanzo di Amministrazione	3.758.331,13	-	-
FPV per spese correnti	1.999.660,96	-	-
TITOLO 1	15.729.314,00	11.033.309,74	1.891.859,00
TITOLO 2	22.111.948,96	14.723.192,57	10.361.361,97
TITOLO 3	6.070.451,49	1.919.928,79	773.439,67
FPV per spese in conto capitale	8.781.661,28	-	-
TITOLO 4	49.266.030,17	11.742.688,65	1.939.654,61
ENTRATE FINALI	107.717.397,99	39.419.119,75	14.966.315,25
TITOLO 5	1.181.553,03	498.500,00	-
TITOLO 6	783.053,03	-	-
TITOLO 7	9.414.460,85	-	-
TITOLO 9	16.181.888,28	10.456.556,94	7.734.730,82
TOTALE ENTRATE	135.278.353,18	50.374.176,69	22.701.046,07
		37,24	45,06
USCITE			
TITOLO 1	44.120.853,91	27.714.233,01	10.528.333,69
TITOLO 2	62.574.293,61	20.337.859,22	1.076.248,32
TITOLO 3	1.181.553,03	498.500,00	498.500,00
USCITE FINALI	107.876.700,55	48.550.592,23	12.103.082,01
TITOLO 4	1.805.303,50	1.805.303,50	892.804,05
TITOLO 5	9.414.460,85		-
TITOLO 7	16.181.888,28	10.456.556,94	7.302.574,91
FPV DI SPESA CORRENTE	-		
FPV DI SPESA CONTO CAPITALE	-	-	
TOTALE USCITE	135.278.353,18	60.812.452,67	20.298.460,97
		44,95	33,38

Dall'analisi dei dati contabili della gestione complessiva durante la gestione, relativa al II trimestre 2019, si evidenzia sul versante delle entrate il 37,24% degli accertamenti sul totale degli stanziamenti attuali del bilancio, mentre la percentuale degli incassi sugli accertamenti è pari al 45,06%.

Per quanto riguarda le spese risulta impegnato il 44,95% dello stanziamento, mentre la percentuale del pagato sugli impegni è pari al 33,38%.

**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE
GESTIONE RESIDUI**

DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI IMPEGNI IN C/RESIDUI	INCASSI PAGAMENTI IN C/RESIDUI AL 30/06/2019
ENTRATE		
TITOLO 1	12.908.324,26	1.191.297,76
TITOLO 2	4.113.748,54	845.326,06
TITOLO 3	5.076.767,56	655.089,77
TITOLO 4	2.521.721,25	756.603,86
ENTRATE FINALI	24.620.561,61	3.448.317,45
TITOLO 5	658.969,78	130.727,29
TITOLO 6	498.500,00	498.500,00
TITOLO 7		-
TITOLO 9	117.912,72	21.105,85
TOTALE	25.895.944,11	4.098.650,59
%		15,83
USCITE		
TITOLO 1	9.956.303,00	6.783.331,17
TITOLO 2	2.573.752,05	1.633.264,15
TITOLO 3		-
SPESE FINALI	12.530.055,05	8.416.595,32
TITOLO 4	-	-
TITOLO 5	-	-
TITOLO 7	177.890,33	101.950,93
TOTALE	12.707.945,38	8.518.546,25
%		67,03

I residui considerati nella tabella di cui sopra sono quelli risultanti dall'operazione di riaccertamento dei residui 2018 approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 15/05/2019. Alla data del 30/06/2019 risultava incassato il 15,83% dei residui attivi, pagato il 67,03% dei residui passivi.

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	1.191.297,76	1.891.859,00
TITOLO 2	845.326,06	10.361.361,97
TITOLO 3	655.089,77	773.439,67
TITOLO 4	756.603,86	1.939.654,61
ENTRATE FINALI	3.448.317,45	14.966.315,25
TITOLO 5	130.727,29	-
TITOLO 6	498.500,00	-
TITOLO 7	-	-
TITOLO 9	21.105,85	7.734.730,82
TOTALE	4.098.650,59	22.701.046,07
USCITE		
TITOLO 1	6.783.331,17	10.528.333,69
TITOLO 2	1.633.264,15	1.076.248,32
TITOLO 3		498.500,00
SPESE FINALI	8.416.595,32	12.103.082,01
TITOLO 4		892.804,05
TITOLO 5	-	-
TITOLO 7	101.950,93	7.302.574,91
TOTALE	8.518.546,25	20.298.460,97
SALDO FINALE	- 4.419.895,66	2.402.585,10
SALDO FINALE		- 2.017.310,56
FONDO CASSA FINALE AL 30/06/2019		667.908,20

Il fondo cassa al II trimestre 2019, risultante dalla contabilità dell'Ente, è pari a €. 667.908,20.

Si procede di seguito alla riconciliazione del Fondo cassa risultante dalle scritture dell'Ente pari a € 667.908,20 e quello presente presso il Tesoriere e risultante dalla verifica trasmessa da Banco di Sardegna al 30/06/2019, pari a €. 6.056.860,37.

Riconciliazione:

Fondo cassa Ente	€ 667.908,20
-Reversali emesse e ancora da riscuotere dalla Banca	€ 2.652,00
-Reversali a copertura	€ 13.375,81
-Reversali del periodo ricevute dopo il 30/06	€ 1.190.057,90
+Riscossioni da regolarizzare con reversale	€ 12.129.789,30
 +Mandati presi in carico dalla Banca dopo il 30/06	 € 2.121.837,06
+Mandati da pagare non totalizzati dalla banca	€ 367.367,99

+Mandati a copertura	€ 0,00
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 8.023.956,47

Totale fondo di cassa come da verifica al 30/06/2019	€ 6.056.860,37
--	----------------

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

CONCLUSIONI

Dai prospetti riportanti i dati contabili alla data del 30 giugno 2019, risultano rispettati gli equilibri finanziari di bilancio e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Il Dirigente Settore Finanziario
F.to D.ssa Maria Rimedia Chergia