

**SERVIZIO DI CONTROLLO INTERNO DI GESTIONE
BILANCIO 2016/2018 – Verifica equilibri di gestione**

**GESTIONE COMPETENZA
Anno 2016**

ENTRATA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	967.772,60	935.426,80	-32.345,80
Titolo II	24.571,00	24.529,40	-41,60
Titolo III	223.957,67	243.038,10	19.080,43
Totale	1.206.301,27	1.202.994,30	-13.306,97
Titolo IV	1.314.465,90	132.000,90	-1.182.465,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo IX	287.500,00	287.500,00	0,00
Avanzo di Amministrazione (F.P.V.)	236.456,08	236.456,08	0,00
	3.570.748,25	2.374.976,28	-1.195.771,97

SPESA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	1.153.014,93	1.139.707,96	-13.306,97
Titolo II	1.532.452,78	349.987,78	-1.182.465,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	81.755,54	81.755,54	0,00
Titolo V	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VII	287.500,00	287.500,00	0,00
	3.570.748,25	2.374.976,28	-1.195.771,97

Anno 2017

ENTRATA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	969.376,50	943.760,47	-25.616,03
Titolo II	10.383,74	10.383,74	0,00
Titolo III	219.840,00	224.947,34	5.107,34
Totale	1.199.600,24	1.179.091,55	-20.508,69
Titolo IV	252.000,00	252.000,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo IX	287.500,00	287.500,00	0,00
Avanzo di Amministrazione (F.P.V.)	0,00	0,00	0,00
	2.255.125,24	2.234.616,55	-20.508,69

SPESA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	1.118.828,24	1.098.319,55	-20.508,69
Titolo II	252.000,00	252.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	80.772,00	80.772,00	0,00
Titolo V	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VII	287.500,00	287.500,00	0,00
	2.255.125,24	2.234.616,55	-20.508,69

Anno 2018

ENTRATA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	969.376,50	943.760,47	-25.616,03
Titolo II	10.383,74	10.383,74	0,00
Titolo III	222.165,00	227.272,34	5.107,34
Totale	1.201.925,24	1.181.416,55	-20.508,69
Titolo IV	257.000,00	257.000,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo IX	290.350,00	290.350,00	0,00
Avanzo di Amministrazione (F.P.V.)	0,00	0,00	0,00
	2.265.300,24	2.244.791,55	-20.508,69

SPESA	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE PRESUNTE	VARIAZIONE
Titolo I	1.122.067,24	1.101.558,55	-20.508,69
Titolo II	257.000,00	257.000,00	0,00
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	79.858,00	79.858,00	0,00
Titolo V	516.025,00	516.025,00	0,00
Titolo VII	290.350,00	290.350,00	0,00
	2.265.300,24	2.244.791,55	-20.508,69

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE CORRENTI

	IMPORTO PREVISTO	PREVIS. FINALE PRESUNTA		
	2016	2016	2017	2018
Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. I	967.772,60	935.426,80	943.760,47	943.760,47
TIT. II	24.571,00	24.529,40	10.383,74	10.383,74
TIT. III	223.957,67	243.038,10	224.947,34	227.272,34
F.P.V. a finanziamento spese correnti		(18.469,20)		
	<u>1.216.301,27</u>	<u>1.202.994,30</u>	<u>1.179.091,55</u>	<u>1.181.416,55</u>
		(1.221.463,50)		

SPESE CORRENTI

	IMPORTO PREVISTO	PREVIS. FINALE PRESUNTA		
	2016	2016	2017	2018
TIT. I	1.153.014,93	1.139.707,96	1.098.319,55	1.101.558,55
TIT. IV (Q. capitale mutui)	81.755,54	81.755,54	80.772,00	79.858,00
	<u>1.234.770,47</u>	<u>1.221.463,50</u>	<u>1.179.091,55</u>	<u>1.181.416,55</u>
di cui spese finanziate con F.P.V. spese correnti		- 18.469,20		
Diff.		<u>1.202.994,30</u>		

EQUILIBRI IN C/CAPITALE

ENTRATE

	IMPORTO PREVISTO	PREVISIONI DEFINITIVE		
	2016	2016	2017	2018
A.A Non vincolato	0,00	(0)	0,00	0,00
TITOLO IV (al netto quota OO.UU. a finanziamento spese correnti € 0)	1.314.465,90	132.000,90	252.000,00	257.000,00
TIT. VI	0,00	0,00	0,00	0,00
FPV finanziamento spese c/capitale		217.986,88		
	<u>1.314.465,90</u>	<u>349.987,78</u>	<u>252.000,00</u>	<u>257.000,00</u>

SPESE

	IMPORTO PREVISTO		PREVISIONI DEFINITIVE	
	2016	2016	2017	2018
TIT. II	1.314.465,90	349.987,78	252.000,00	257.000,00

La situazione finanziaria su indicata è in equilibrio sia finanziario che economico-finanziario per la parte corrente così come per la parte capitale. Non risultano pertanto necessari provvedimenti di riequilibrio.

GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui mantiene gli equilibri negli stanziamenti riaccertati a Conto Consuntivo 2015 e riportati a bilancio per l'anno 2016.

La situazione dei residui ad oggi, tenuto conto degli incassi e di pagamenti e delle quote ancora da esigere e pagare, è la seguente:

ENTRATA

<i>Residui riaccertati a Conto Consuntivo Anno 2015</i>	<i>Residui incassati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Residui accertati</i>	<i>Minori Residui</i>
245.693,61	87.930,61	157.763,00	245.693,61	=

(*) NON E' compreso il fondo di cassa iniziale di € 542.152,07

SPESA

<i>Impegni a residuo riacc. a conto cons Anno 2015</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Residui impegnati</i>	<i>Economie</i>
293.445,99	144.504,49	148.941,50	293.445,99	=

Si prevede, quindi, un equilibrio complessivo nella gestione dei residui accertati/impegnati a tutto il 31/12/2015 e riportati a bilancio 2016.

Non risultano pertanto necessari provvedimenti di riequilibrio.

SITUAZIONE ED EQUILIBRI DI CASSA

L'esercizio 2015 si è chiuso con un fondo di cassa di € 542.152,07.

Alla data odierna il fondo di cassa è pari a € 501.625,60.

Non è previsto un utilizzo nel corrente esercizio come già in quelli precedenti dell'anticipazione di tesoreria (iscritta comunque a bilancio nel limite massimo di € 516.025,00).

Non sono previste presso il conto di tesoreria entrate vincolate.

Nel bilancio è stato iscritto un fondo di riserva di cassa pari ad € 70.000,00

Il fondo di cassa preventivabile al 31/12/2016 in base alla presente operazione di verifica di equilibri di bilancio risulterebbe pari ad € 266.277,84 come dal seguente prospetto:

Fondo di cassa al 31/12/2015		+ 542.625,60
Riscossioni previste nel corso del 2016	in competenza	+1.622.495,20
	a residui	+ 245.693,61
Pagamenti previsti nel corso del 2016	in competenza	- 1.851.090,58
	a residui	- 293.445,99
Fondo di cassa previsto al 31/12/2016		= 266.277,84

La situazione di cassa del bilancio 2016 a seguito della presente operazione di verifica ed assestamento dei dati contabili, risulta positiva senza la necessità di provvedimenti di riequilibrio, come da tabella allegata.

DEBITI FUORI BILANCIO

Non risulta da segnalare l'esistenza di debiti fuori bilancio e comunque di spese non previamente impegnate.

RICOGNIZIONE STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

La ricognizione generale sullo stato di attuazione dei programmi definiti in sede di approvazione del bilancio preventivo è stata effettuata sia in generale sui programmi con la verifica della percentuale di realizzazione degli stessi sia sullo stato di attuazione di ogni singola opera pubblica in corso o prevista nel corrente esercizio in conto residui od in conto competenza. La stessa formerà oggetto di apposito e separato provvedimento di questo Consiglio.

Vignolo, 23/07/2016

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Rag. Patrizia ARNEODO)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dr. Sergio DEGIOANNI)

VISTO: IL REVISORE DEI CONTI
(Rag. Felice LUPA)
