

COMUNE di A R I T Z O

Provincia di Nuoro

Comune di Aritzo
Data 31/07/2015
N. Prot. 0003490 / 2015
Cat. 05 Cl. 02 Fasc.

Prot. 3490/2015

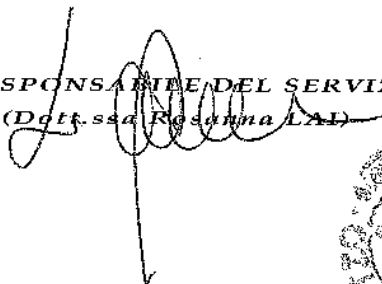
Rettifiche al

Rendiconto per l'esercizio finanziario 2014

approvato con la relazione della

Giunta Comunale n. 18 del 29/05/2015.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Dott.ssa Rosanna LAI)



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Vista la nota del Sindaco prot. 3208 del 15/07/2015 con al quale si richiede alla sottoscritta di voler verificare e segnalare eventuali irregolarità riscontrate al Rendiconto dell'esercizio finanziario 2014 approvato con atto Giunta Comunale n.18 del 29/05/2015;

Vista delibera Giunta Municipale n. 18 del 29/05/2015 con la quale è stato approvato "Lo schema rendiconto della gestione dell'esercizio relativo all'esercizio finanziario 2014";

Vista la relazione del Revisore dei Conti allo schema di rendiconto 2014, con quale si rilevano:

1. la mancata coincidenza tra accertamenti in entrata e impegni di spesa per le partite di giro;
2. la mancata conciliazione del risultato di amministrazione riportato nella delibera G.M. n.18/2015 di approvazione dello schema del rendiconto e quello contabilizzato nel Conto del Bilancio;
3. la mancata suddivisione della composizione dell'Avanzo di amministrazione;
4. il mancato inserimento nel Conto del Patrimonio dei debiti per mutui e prestiti.

Vista la determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n.11 del 27/05/2015 con la quale, ai sensi dell'art. 28, comma 3, del T.U.E.L. n. 267/2000, è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014;

Vista la determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 10 del 27/05/2015 con la quale, per la verifica del rispetto dei limiti di spesa per il personale (art. 1, comma 557 quarter, della legge 296/2006), è stata approvata la quantificazione delle spese del personale per l'esercizio finanziario 2014 in euro 438.009,36 e una spesa media del personale per il triennio 2011/2013 in euro 470.418,95;

Effettuati i disposti controlli, ai sensi delle disposizioni normative del T.U.E.L. vigenti al 31/12/2014 e apportate le dovute rettifiche contabili agli atti del bilancio, il rendiconto per l'esercizio finanziario presenta le seguenti risultanze:

In conto		Totale	
RESIDUI	COMPETENZA		
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014		2.632.824,54	
Riscossioni	704.523,41	1.773.383,04	2.477.906,45
Pagamenti	931.921,20	1.154.135,34	2.086.056,54
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014		3.024.674,45	
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza		3.024.674,45	

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI.....	(+)	1.773.383,04
PAGAMENTI.....	(-)	1.154.135,34
DIFFERENZA.....		619.247,70
RESIDUI ATTIVI.....	(+)	939.534,73
RESIDUI PASSIVI.....	(-)	1.314.532,24
DIFFERENZA.....		-374.997,51
avanzo di gestione		244.250,19
Fondi vincolati spese correnti		4.960,87
Fondi vincolati per spese in c/capitale		0,00
Fondi non vincolati		239.289,32
		244.250,19

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			2.632.824,54
RISCOSSIONI	704.523,41	1.773.383,04	2.477.906,45
PAGAMENTI	931.921,20	1.154.135,34	2.086.056,54
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			3.024.674,45
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			3.024.674,45
RESIDUI ATTIVI	5.398.819,91	939.534,73	6.338.354,64
RESIDUI PASSIVI	5.551.626,76	1.314.532,24	6.866.159,00
DIFFERENZA			-527.804,36
Avanzo di amministrazione al 31.12.2014			2.496.870,09
<i>di cui:</i>			
Risultato di amministrazione	- Fondi vincolati		459.295,41
	- Fondi finanziam. spese c/capitale		634.238,16
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		1.403.336,52
	sommano		2.496.870,09

A dimostrazione dei risultati sopra rappresentati e per le verifiche di competenza si allegano alla presente gli atti elencati, precisando che agli stessi vanno accluse le determinazioni di riaccertamento ordinario dei residui, così come disposto dal D.lgs 267/2000 T.U.E.L., nonché le dichiarazioni di insussistenza di debiti fuori bilancio, dei competenti responsabili dei singoli servizi.

Si resta a disposizione per ogni eventuale chiarimento cogliendo l'occasione per porgere i più cordiali saluti.

Aritzo, 31 luglio 2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott.ssa Rosanna Lai

1. Conto del Bilancio;
2. Conto del Patrimonio;
3. Risultato della gestione finanziaria;
4. Risultato della gestione di competenza;
5. Riepilogo generale di classificazione delle spese (impegni in conto competenza per spese correnti e spese in conto capitale; stanziamenti definitivi per spese correnti, spese in conto capitale e rimborso prestiti; pagamenti in conto competenza per spese correnti, spese in conto capitale e rimborso prestiti; pagamenti in conto residui per spese

correnti, spese in conto capitale e rimborso prestiti; economie per spese correnti, spese in conto capitale e spese per rimborso prestiti; residui da riportare per spese correnti, per spese in conto capitale e spese rimborso prestiti;

6. Elenco dei residui attivi e passivi al 31.12.2014;
7. Elenco minori residui attivi;
8. Elenco minori residui passivi;
9. Tabella ricognizione delle spese del personale 2014;
10. Il dettaglio dell'Avanzo di Amministrazione 2014;
11. Tabella di calcolo del Fondo Svalutazione Crediti al 31.12.2014;
12. Certificazione dei parametri dei Comuni ai fini dell'accertamento delle condizioni di ente strutturalmente deficitario per il triennio 2013/2015;



Dettaglio Avanzo Rendiconto 2014

Avanzo vincolato per spese correnti 2012:

RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
1010/2/1	Libri di testo statali 2012	2.525,21
2428/2/1	L.162/1998 anno 2012	45.253,56
3421/2/1	Fondi BIMF	8.465,50
TOTALE		56.244,27

Avanzo vincolato per spese conto capitale 2012:

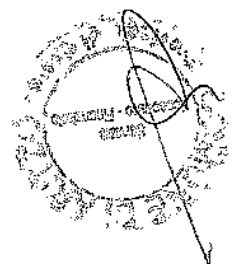
RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
9530/2/1	Loculi cimiteriali	10.616,46
TOTALE		€ 10.616,46

Avanzo vincolato per spese correnti avanzo non destinato 2011:

RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Fondo svalutazione crediti adeguato al 31.12.2014	€ 77.904,34
	Debiti fuori bilancio ufficio tecnico	€ 5.035,82
	Crediti ruoli arretrati acquedotto comunale	€ 132.606,07
	Casa di riposo avanzo 2006	€ 130.281,42
	L.488/98 competenza 2005	€ 6.222,00
	L. 62/2000 competenza 2005	€ 4.943,00
	Ctr RAS L.R. 27/83 talassemici	€ 3.600,00
	Sanzione codice della strada competenza 2005	€ 274,20
	Ruolo acquedotto 2004	€ 17.756,66
	Ctr Provincia impianti sportivi competenza 2005	€ 752,28
	Fondi servizi socio-assistenziali economie anni pregressi	€ 851,62
	Fondi Opera Pia	€ 960,60
	Ctr Comunità Montana per sviluppo territorio	€ 17.435,60
	Funzioni trasferite 2005/2006 (avanzo 2006)	€ 466,66
TOTALE		€ 398.090,27

Avanzo vincolato per spese conto capitale avanzo non destinato 2011:

RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Ctr RAS revoca decreto realizzazione arteria stradale (circonvallazione)	€ 623.621,70
TOTALE		€ 623.621,70



Dettaglio Avanzo Rendiconto 2014

Avanzo vincolato per spese correnti 2013:

RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
1264/2/1	Ctr Ras servizio di supporto alunni con disabilità	€. 1.052,00
4280/2/1	Sanzioni violazione codice della strada	€. 230,70
2437/2/1	L.8/99 Sussidi	€. 2.206,97
2480/2/1		
TOTALE		1.282,70

Avanzo vincolato per spese correnti 2014:

RISORSA	DESCRIZIONE	IMPORTO
1264/2/1	Ctr Ras servizio di supporto alunni con disabilità	€. 795,00
2428/2/1	Ctr Ras L.162/98	€. 614,37
2437/2/1	L.R. 8/99 sussidi	€. 2.206,97
4280/2/1	Proventi codice della strada	€. 1.344,53
TOTALE		€. 4.960,87

Aritzo, 31 luglio 2015

Il Responsabile del servizio Finanziario

Dott.ssa Rosanna Lai

