

# Comune di Polesella

Provincia di ROVIGO

## Relazione dell'organo di revisione

– *Parziale rettifica rendiconto  
per l'esercizio finanziario*

# Anno 2016

---

IL REVISORE UNICO

DOTT. CERETTA GIANNI

---

# Comune di Polesella

## Organo di revisione

### RELAZIONE SULLA PARZIALE RETTIFICA AL RENDICONTO 2016

L'Organo di Revisione:

- richiamata la precedente relazione dell'Organo di Revisione dott.ssa Sterzi Valentina resa in data 16 giugno 2017;
- richiamata la deliberazione di Giunta comunale n. 127 del 29.9.2018 avente ad oggetto "PARZIALE RETTIFICA DELIBERAZIONE DI G.C. N. 70 DEL 03.6.2017 AD OGGETTO "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016";
- vista la proposta di deliberazione di Consiglio Comunale del 22/10/2018 ad oggetto "RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PARZIALE RETTIFICA RISULTANZE APPROVATE CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 29 DEL 10.7.2017"

approva

l'allegata relazione sulla parziale rettifica del rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 del Comune di Polesella che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Polesella, li 23/10/2018

L'ORGANO DI REVISIONE UNICO  
DEI CERETTA GIANNI



## **INTRODUZIONE**

Il sottoscritto Dott. Ceretta Gianni, revisore unico dal 1° novembre 2017, *nominato* con deliberazione dell'organo consiliare n. 52 del 25/10/2017 ricevuti in data 22.10.2018;

- ◆ la relazione dell'Organo di Revisione unico dott.ssa Sterzi Valentina resa in data 16 giugno 2017;
- ◆ la deliberazione di Giunta comunale n. 127 del 29.9.2018 avente ad oggetto "PARZIALE RETTIFICA DELIBERAZIONE DI G.C. N. 70 DEL 03.6.2017 AD OGGETTO "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016";
- ◆ la proposta di deliberazione di Consiglio comunale, corredata con i pareri tecnico e contabile rilasciati ai sensi dell'articolo 49 del TUEL, avente ad oggetto "RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016 - PARZIALE RETTIFICA RISULTANZE APPROVATE CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 29 DEL 10.7.2017";

### **RIPORTA**

Esclusivamente le parziali modificazioni alla relazione al rendiconto per l'esercizio 2016 del dell'Organo di Revisione unico dott.ssa Sterzi Valentina resa in data 16 giugno 2017.

---

## CONTO DEL BILANCIO

### Risultati della gestione

#### Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa 1° gennaio</b>			2.889.033,27
Riscossioni	22.246,50	2.742.503,30	2.764.749,80
Pagamenti	350.612,97	2.444.812,11	2.795.425,08
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>			<b>2.858.357,99</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Differenza</b>			<b>2.858.357,99</b>

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016	<b>2.858.357,99</b>
Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2016 (a)	
Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2016 (b)	
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2016 (a) + (b)</b>	<b>-</b>

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi è la seguente, rilevando l'assenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno:

SITUAZIONE DI CASSA			
	2014	2015	2016
Disponibilità	2.625.948,75	2.889.033,27	2.858.357,99
Anticipazioni			
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.			

## Risultato della gestione di competenza

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
	5	2016
Riscossioni	(+)	2.742.503,30
Pagamenti	(-)	<b>2.444.812,11</b>
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	297.691,19
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	64.537,07
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	324.028,71
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-259.491,64
Residui attivi	(+)	1.255.930,40
Residui passivi	(-)	<b>1.050.150,36</b>
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	205.780,04
<b>Saldo avanzo/disavanzo di competenza</b>		<b>243.979,59</b>

## Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un **avanzo** di Euro 2.219.738,06 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			2.889.033,27
RISCOSSIONI	22.246,50	2.742.503,30	2.764.749,80
PAGAMENTI	350.612,97	<b>2.444.812,11</b>	2.795.425,08
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2016</b>			<b>2.858.357,99</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			<b>2.858.357,99</b>
RESIDUI ATTIVI	162.850,33	1.255.930,40	1.418.780,73
RESIDUI PASSIVI	683.221,59	<b>1.050.150,36</b>	1.733.371,95
<i>Differenza</i>			<b>-314.591,22</b>
<i>meno FPV per spese correnti</i>			87.304,77
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			236.723,94
<b>RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2016 (A)</b>			<b>2.219.738,06</b>

## ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n 70 del 03/6/2017, munito del parere dell'organo di revisione, *parzialmente modificato con deliberazione di Giunta comunale n. 127 del 29/9/2018, munita sempre del parere dell'organo di revisione.*

*Con tale atto si è provveduto alla parziale rettifica dei passivi formati nell'anno 2016 e da riportare nell'esercizio finanziario 2017.*

Dall'analisi dei residui per anno di provenienza risulta quanto segue:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
<b>ATTIVI</b>							
Titolo I						235.555,94	235.555,94
di cui Tarsu/tari						155.948,83	155.948,83
di cui F.S.R o F.S.						53.809,13	53.809,13
Titolo II						94.140,38	94.140,38
di cui trasf. Stato						14.532,26	14.532,26
di cui trasf. Regione							0,00
Titolo III				187,00	109.552,54	874.479,31	984.218,85
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi					21.630,76	34.084,17	55.714,93
di cui sanzioni CdS						629.156,20	629.156,20
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	0,00	187,00	109.552,54	1.204.175,63	1.313.915,17
Titolo IV						10.000,00	10.000,00
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione							0,00
Titolo V							0,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Titolo VI							0,00
<b>Totale Attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187,00</b>	<b>109.552,54</b>	<b>1.214.175,63</b>	<b>1.323.915,17</b>
<b>PASSIVI</b>							
Titolo I	221,00		225,45	18.430,97	133.191,15	876.343,77	1.028.412,34
Titolo II	2.000,00		79,02	10.748,20	11.269,90	74.386,82	98.483,94
Titolo III							0,00
Titolo IV						37.702,16	37.702,16
<b>Totale Passivi</b>	<b>2.221,00</b>	<b>0,00</b>	<b>304,47</b>	<b>29.179,17</b>	<b>144.461,05</b>	<b>988.432,75</b>	<b>1.164.598,44</b>

## CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

L'ORGANO DI REVISIONE UNICO

Dott. CERETTA GIANNI

