

# Comune di Polesella

Provincia di ROVIGO

## Relazione dell'organo di revisione

– *Parziale rettifica rendiconto  
per l'esercizio finanziario*

# Anno 2017

IL REVISORE UNICO

DOTT. CERETTA GIANNI

# Comune di Polesella

## Organo di revisione

### RELAZIONE SULLA PARZIALE RETTIFICA AL RENDICONTO 2017

L'Organo di Revisione:


- richiamata la propria precedente relazione resa in data 11 giugno 2018;
- richiamata la deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 29.9.2018 avente ad oggetto "PARZIALE RETTIFICA DELIBERAZIONE DI G.C. N. 69 DEL 28.5.2018 AD OGGETTO "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011, AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E CONSEGUENTI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 ANNUALITA' 2018"";
- vista la proposta di deliberazione di Consiglio Comunale del 22/10/2018 ad oggetto "RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 - PARZIALE RETTIFICA RISULTANZE APPROVATE CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 26 DEL 05.7.2018"

Approva

l'allegata relazione sulla parziale rettifica del rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 del Comune di Polesella che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Polesella, lì 23/10/2018

L'ORGANO DI REVISIONE UNICO  
Dott. 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 deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 29.9.2018 avente ad oggetto "PARZIALE RETTIFICA DELIBERAZIONE DI G.C. N. 69 DEL 28.5.2018 AD OGGETTO "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011, AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 E CONSEGUENTI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 ANNUALITA' 2018"";
- ◆ 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 2017 - PARZIALE RETTIFICA RISULTANZE APPROVATE CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 26 DEL 05.7.2018";

### RIPORTA

Esclusivamente le parziali modificazioni alla propria relazione al rendiconto per l'esercizio 2017 resa in data 11 giugno 2018.

---

## CONTO DEL BILANCIO

### Risultati della gestione

#### Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2017 risulta così determinato:

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa 1° gennaio</b>			<b>2.858.357,99</b>
Riscossioni	1.289.700,47	3.307.329,46	4.597.029,93
Pagamenti	1.004.546,07	3.056.762,65	4.061.308,72
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>			<b>3.394.079,20</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Differenza</b>			<b>3.394.079,20</b>

Fondo di cassa al 31 dicembre 2017	<b>3.394.079,20</b>
Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2017 (a)	45.261,52
Quota vincolata utilizzate per spese correnti non reintegrata al 31/12/2017 (b)	
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2017 (a) + (b)</b>	<b>45.261,52</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			
	2015	2016	2017
Disponibilità	2.889.033,27	2.858.357,99	3.394.079,20
Anticipazioni			
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.			

## Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un **avanzo** di Euro 2.631.888,50 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			2.858.357,99
RISCOSSIONI	1.289.700,47	3.307.329,46	4.597.029,93
PAGAMENTI	1.004.546,07	3.056.762,65	4.061.308,72
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2017</b>			<b>3.394.079,20</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			<b>3.394.079,20</b>
RESIDUI ATTIVI	161.369,41	1.203.040,79	1.364.410,20
RESIDUI PASSIVI	<b>661.718,46</b>	1.325.811,34	<b>1.987.529,80</b>
<i>Differenza</i>			<b>-623.119,60</b>
<i>meno FPV per spese correnti</i>			116.994,90
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			22.076,20
<b>RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2017 (A)</b>			<b>2.631.888,50</b>

## Variazione dei residui anni precedenti

L'entità dei residui iscritti dopo il ri-accertamento ordinario ha subito la seguente evoluzione:

	iniziali	riscossi/pagati	da riportare	variazioni
Residui attivi	1.418.780,73	1.289.700,47	161.369,41	32.289,15
Residui passivi	<b>1.733.371,95</b>	1.004.546,07	<b>661.718,46</b>	- 67.107,42

## ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. n 69 del 28/5/2018 munito del parere dell'organo di revisione, *parzialmente modificato con deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 29/9/2018, munita sempre del parere dell'organo di revisione*

*Con tale atto si è provveduto alla parziale rettifica dei passivi formatisi nell'anno 2016 e da riportare nell'esercizio finanziario 2018.*

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

<b>ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI</b>							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
<b>ATTIVI</b>							
Titolo I					74.878,95	578.750,14	653.629,09
di cui Tarsu/tari					74.878,95	78.546,06	153.425,01
di cui F.S.R o F.S.						25.120,75	25.120,75
Titolo II					30.532,65	37.510,11	68.042,76
di cui trasf. Stato						5.253,83	5.253,83
di cui trasf. Regione						2.964,89	2.964,89
Titolo III				224,94	2.622,08	584.769,70	587.616,72
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi				224,94	1.473,66	30.741,80	32.440,40
di cui sanzioni CdS						472.274,47	472.274,47
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	0,00	224,94	108.033,68	1.201.029,95	1.309.288,57
Titolo IV						1.510,84	1.510,84
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione						1.510,84	1.510,84
Titolo V							0,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510,84	1.510,84
Titolo VI							0,00
<b>Totale Attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224,94</b>	<b>108.033,68</b>	<b>1.202.540,79</b>	<b>1.310.799,41</b>
<b>PASSIVI</b>							
Titolo I	221,00		17.594,18	100.611,18	54.058,68	1.093.724,66	1.266.209,70
Titolo II	1.000,00		10.748,20	8.764,90		198.615,14	219.128,24
Titolo III							0,00
Titolo IV							0,00
<b>Totale Passivi</b>	<b>1.221,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.342,38</b>	<b>109.376,08</b>	<b>54.058,68</b>	<b>1.292.339,80</b>	<b>1.485.337,94</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 2017.

L'ORGANO DI REVISIONE UNICO

Dott. CERETTA GIANNI

*[Firma]*