

## COMUNE DI TERRANUOVA BRACCIOLINI

### VERBALE REVISORE

#### Verbale n. 6 del 29/11/2017

Il giorno 29 del mese di novembre dell'anno 2017 alle ore 10,00 in Livorno presso il proprio ufficio il revisore ha proceduto all'esame della bozza di delibera relativa alla variazione del piano delle OO.PP 2017/2019 e della variazione al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 175 del Dlgs 267/2000.

#### IL REVISORE

#### PREMESSO

Che ha ricevuto in data 27 novembre la documentazione riguardante la variazione di cui sopra e la variazione delle OO.PP 2017-2019;

rilevato che tali variazioni seguono di pochi giorni le variazioni presentate ed approvate nel corrente mese; che dalla documentazione fornita, non emergono problematiche tali che non potessero essere conosciute alla data di presentazione della documentazione della variazione precedente;

**ritiene pertanto indispensabile** invitare gli uffici competenti, nel momento della presentazione delle richieste di variazioni di bilancio, a valutare tutte le problematiche inerenti fino a quel periodo in modo da evitare quanto sopra indicato.

Comunque preso atto di quanto richiesto dagli uffici competenti;

*Preso atto delle seguenti delibere consiliari:*

- n. 79 del 23.12.2016, avente ad oggetto "*Approvazione bilancio di previsione 2017-2019 e relativa nota integrativa, documento unico di programmazione, piano degli indicatori, piano delle OO.PP., piano delle valorizzazioni e alienazioni, ed altri allegati*";
- n. 4 del 28.02.2017, avente ad oggetto "*Variazione al bilancio di previsione 2017-2019*";
- n. 25 del 27.04. 2017 che approva il rendiconto dell'esercizio 2016 ed i relativi allegati;
- n. 26 del 27.04.2017, avente ad oggetto "*Seconda variazione al bilancio di previsione 2017-2019*";
- n. 33 del 18.05.2017, avente ad oggetto "*Terza variazione al bilancio di previsione 2017-2019*";
- n. 42 del 31.07.2017, avente ad oggetto "*assestamento generale del bilancio 2017-2019, ai sensi dell'art. 175 del d.lgs. n. 267/2000 - verifica equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del d.lgs. n. 267*";
- n. 43 del 31.07.2017, avente ad oggetto "*stato di attuazione dei programmi e approvazione documento unico di programmazione (dup)*";
- n. 58 del 30.09.2017, avente ad oggetto "*quinta variazione al bilancio di previsione 2017-2019*";
- n. 69 del 16.11.2017, avente ad oggetto "*variazione del bilancio 2017-2019, ai sensi dell'art. 175 del d.lgs n. 267/2000 - verifica equilibri, attuazione programmi e variazione del piano oo.pp. 2017-2019*";

*Preso atto delle seguenti delibere della giunta comunale:*

- n. 238 del 27.12.2016, con la quale viene approvato il piano esecutivo di gestione 2017-2019 - Parte finanziaria;
- n. 3 del 10.01.2017, avente ad oggetto "*Variazione compensativa all'interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati*";



- n. 6 del 17.01.2017, avente ad oggetto *“Variazione degli stanziamenti di cassa bilancio 2017-2019, annualità 2017;*
- n. 23 del 07.02.2017, avente ad oggetto *“Variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati. Attribuzione peg al segretario generale”;*
- n. 33 del 28.02.2017, avente ad oggetto *“Variazioni del peg 2017-2019 conseguenti alle variazioni del bilancio 2017-2019, di cui alla delibera consiliare del 28.02.2017”;*
- n. 47 del 14.03.2017, avente ad oggetto *“Riaccertamento ordinario residui rendiconto 2016 - reimputazione impegni di spesa e variazioni al fondo pluriennale vincolato”;*
- n. 91 del 27.04.2017, avente ad oggetto *“Variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati e variazione peg”;*
- n. 92 del 27.04.2017, avente ad oggetto *“Variazione degli stanziamenti di cassa bilancio 2017-2019, annualità 2017”;*
- n. 95 del 27.04.2017, avente ad oggetto *“Variazioni del peg 2017-2019 conseguenti alle variazioni del bilancio 2017-2019, di cui alla delibera consiliare del 27.04.2017”;*
- n. 113 del 18.05.2017, avente ad oggetto *“Variazioni del peg 2017-2019 conseguenti alle variazioni del Bilancio 2017-2019, di cui alla delibera consiliare del 18.05.2017”;*
- n. 129 del 31.05.2017, avente ad oggetto *“Variazione degli stanziamenti di cassa bilancio 2017-2019, annualità 2017 e variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati”;*
- n. 146 del 29.06.2017, avente ad oggetto *“Variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati”;*
- n. 171 del 31.07.2017, avente ad oggetto *“Variazioni del peg 2017-2019 conseguenti alle variazioni del bilancio 2017-2019, di cui alla delibera consiliare in data odierna relativa all’assestamento ed equilibri di bilancio”;*
- n. 179 del 24.08.2017, avente ad oggetto *“variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati”;*
- n. 194 del 12.09.2017, avente ad oggetto *“variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati - immediata esecutività”;*
- n. 199 del 30.09.2017, avente ad oggetto *“variazioni del peg 2017-2019 conseguenti alle variazioni del bilancio 2017-2019, di cui alla delibera consiliare in data odierna relativa alla quinta variazione di bilancio”;*
- n. 225 del 31.10.2017, avente ad oggetto *variazione compensativa all’interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati”;*
- n. 234 del 16.11.2017, avente ad oggetto *“variazioni del peg 2017-2019 conseguenti alle variazioni del bilancio 2017-2019, di cui alla delibera consiliare in data odierna”;*

**RILEVATO** che tali variazioni al bilancio di previsione 2017-2019, relative soltanto all’annualità 2017 sono di seguito riassunte, ed evidenziano:

-in termini di competenza, un saldo della parte corrente pari a zero, tenuto conto che le maggiori spese includono un incremento del fondo di riserva per l’importo di € 14.319,03 e che la maggior parte delle maggiori entrate e maggiori spese (€ 40.031.21) è relativa all’adeguamento in entrata in uscita dei capitoli relativi alla conferenza zonale dei sindaci;

-in termini di competenza, un saldo della parte capitale pari a zero; le variazioni di parte capitale sono per lo più relative all’intervento di valorizzazione delle mura storiche e di Piazza Canevaro; in entrata riguardano l’adeguamento dello stanziamento degli oneri di urbanizzazione per € 4.108,06 e l’applicazione dell’avanzo per la differenza di € 295.891,94, mentre in uscita l’intervento sopra menzionato per € 300.000,00;

-che le variazioni delle partite di giro in entrata e in uscita sono per € 150.000,00 relative alle ritenute per scissione contabile (split payment), oltre che all’adeguamento dei depositi cauzionali e delle anticipazioni per conto terzi;



che esse possono riassumersi in sintesi:

PARTE CORRENTE					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori spese (-)	D) Minori spese (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2017	€ 63.650,24	€ 0,00	€ 71.924,42	€ 8.274,18	€ 0,00

PARTE CAPITALE					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori spese (-)	D) Minori spese (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2017	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 302.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00

PARTITE DI GIRO					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori spese (-)	D) Minori spese (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2017	€ 185.000,00	€ 0,00	€ 185.000,00	€ 0,00	€ 0,00

VARIAZIONE COMPLESSIVA DI CASSA					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori uscite (-)	D) Minori uscite (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2017	€ 1.004.477,16	€ 0,00	€ 310.088,77	€ 7.609,00	+€ 701.997,39

Che il fondo cassa presunto, a seguito delle suddette variazioni, al 31.12.2017 è il seguente:

<b>Fondo cassa al 1/1/17</b>	(+) € 3.356.046,13
Stanziamenti in entrata (prima della presente variazione)	(+) € 22.999.362,46
	Totale (+) € 26.355.408,59
Stanziamenti in uscita (prima della presente variazione)	(-) € 23.717.214,49
<b>Saldo fondo cassa</b>	(+) € 2.638.194,10
Saldo presente variazione	(+) € 701.997,39
<b>Saldo fondo cassa al 31/12/17</b>	(+) € 3.340.191,49

**ACQUISITO** il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Dirigente dell'Unità Organizzativa Autonoma Affari Economici e Finanziari,

TUTTO CIO' PREMESSO

Esprime parere favorevole.

Il revisore terminate le verifiche alle ore 11,15 cessa le operazioni previa sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE

