

## COMUNE DI TERRANUOVA BRACCIOLINI

### VERBALE REVISORE

#### Verbale n. 12 del 20/04/2018

Il giorno 20 del mese di aprile dell'anno 2018 alle ore 15,00 in Livorno presso il proprio ufficio il revisore ha proceduto all'esame della bozza di delibera n. 4 del 20 aprile 2018 relativa alla seconda variazione al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 175 del Dlgs 267/2000, e variazione del piano OO.PP 2018-2020.

#### IL REVISORE

Viste le delibere della giunta comunale:

- n. 288 del 28.12.2017, con la quale viene approvato il piano esecutivo di gestione 2018- 2020 - Parte finanziaria;
- n. 13 del 25.01.2018, avente ad oggetto *"Variazione degli stanziamenti di cassa bilancio 2018-2020, annualità 2018"*;
- n. 25 del 08.02.2018, avente ad oggetto *"Variazione compensativa all'interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati e responsabili"*;
- n. 26 del 08.02.2018, avente ad oggetto *"Variazioni Peg 2018-2020 conseguenti alla D.G. n. 16 del 25.01.2018 e ai Decreti del Sindaco nn. 3 e 4 del 30.01.2018"*;
- n. 52 del 13.03.2018, avente ad oggetto *"Riaccertamento ordinario residui rendiconto 2017-reimputazione impegni di spesa e variazioni al fondo pluriennale vincolato"*;
- n. 65 del 27.03.2018, avente ad oggetto *"Variazione compensativa all'interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati"*;
- n. 72 del 03.04.2018, avente ad oggetto *"Variazioni del PEG 2018-2020 conseguenti alle variazioni del bilancio 2018-2020, di cui alla delibera consiliare del 27 marzo 2018"*;

preso atto delle ulteriori richieste dei vari Uffici dell'Ente in merito alla variazione, sia in termini di cassa che di competenza, degli stanziamenti in entrata e in uscita;

considerato che le principali poste di bilancio, che sono state oggetto di modifica della presente manovra di variazione al bilancio di previsione 2018-2020, sono relative:

ad una variazione al Piano delle OO.PP. 2018-2020, annualità 2018, per l'inserimento di un intervento per l'importo di € 1.450.000,00, relativo alla realizzazione di parcheggio e di viabilità di collegamento tra il palazzetto dello sport e la strada comunale delle Ville, per l'inserimento di un intervento per l'importo di € 225.000,00 riguardante la realizzazione di opere di urbanizzazione primaria in loc. la Badiola e per la variazione dell'intervento riguardante la manutenzione straordinaria dei cimiteri per il quale è stata prevista una riduzione di € 22.000,00;

ad alcune variazioni riguardanti l'acquisizione di mezzi di trasporto necessari per lo svolgimento delle attività dell'Ente ed altre spese la spesa in conto capitale (interventi di importo inferiore ad € 100.000,00 e perciò da non inserire nel Piano delle Opere Pubbliche 2018-2020);



visto che dal rendiconto 2017 risulta un avanzo di amministrazione al 31.12.2017 di € 7.498.432,66, così suddiviso:

€ 4.304.040,00 quali fondi accantonati;

€ 84.144,13 fondi vincolati (in base alla legge e principi contabili);

€ 742.076,41 fondi destinati agli investimenti;

€ 2.368.172,12 fondi liberi;

considerato che l'ente ha deciso di applicare al bilancio di previsione l'avanzo destinato ad investimenti per la somma di € 742.076,41 nonché quota dell'avanzo libero per la somma di € 1.565.923,59 risultante dal rendiconto 2017 per l'importo totale di € 2.308.000,00, corrispondente alla variazione in aumento della spesa del titolo 2 ed alla riduzione delle entrate del titolo quarto disposte con la presente deliberazione;

che le variazioni si possono sintetizzare nel modo seguente:

PARTE CORRENTE					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori spese (-)	D) Minori spese (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
2019	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2020	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

la variazione di parte corrente riguarda soltanto la spesa per una modifiche degli stanziamenti per un diverso andamento dell'attività rispetto alla previsione iniziale;

PARTE CAPITALE					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori spese (-)	D) Minori spese (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2018	€ 2.533.000,00	€ 845.000,00	€ 1.710.000,00	€ 22.000,00	€ 0,00
2019	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2020	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

VARIAZIONE COMPLESSIVA DI CASSA				
ANNO 2018				
A)Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori uscite (-)	D) Minori uscite (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
€ 225.000,00	€ 845.000,00	€ 1.037.000,00	€ 24.000,00	-€ 1.633.000,00

il fondo cassa presunto al 31.12.2018 è il seguente:

<b>Fondo cassa al 1/1/18</b>	(+) € 5.162.029,86
Stanziamenti in entrata (prima della presente variazione)	(+) € <u>22.743.648,33</u>
	Totale (+) € 27.905.678,19
Stanziamenti in uscita (prima della presente variazione)	(-) € <u>23.082.083,74</u>
<b>Saldo fondo cassa</b>	(+) € 4.823.594,45
Saldo presente variazione	(-) € <u>1.633.000,00</u>
<b>Saldo fondo cassa al 31/12/18</b>	(+) € 3.190.594,45

Il revisore ha verificato lo stato di attuazione dei programmi e gli stanziamenti in entrata e in uscita, la situazione di equilibrio di bilancio per il finanziamento delle spese correnti e per la copertura delle spese di investimento, nonché gli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162 comma 6 del D.Lgs. 267/2000; il fondo crediti di dubbia esigibilità sulla base di quanto previsto dalle norme e dai principi contabili;

ACQUISITO il parere di regolarità tecnica e contabile reso dal Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

TUTTO CIO' PREMESSO

Esprime parere favorevole.

Il revisore terminate le verifiche alle ore 16,30 cessa le operazioni previa sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE

