

## COMUNE DI TERRANUOVA BRACCIOLINI

### VERBALE REVISORE

#### Verbale n. 2 del 09/11/2017

Il giorno 09 del mese di novembre dell'anno 2017 alle ore 10,30 in Livorno presso il proprio ufficio il revisore ha proceduto all'esame della bozza di delibera relativa alla variazione al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 175 del Dlgs 267/2000, verifica equilibri, attuazione programmi e variazione del piano OO.PP 2017-2019.

#### IL REVISORE

*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"*;

*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";

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 2017-2019, sono relative:

all'adeguamento sia in termini di cassa che di competenza degli stanziamenti correnti in Entrata e in Uscita;

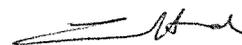
all'adeguamento degli stanziamenti del titolo 2 della spesa e del titolo 4 dell'entrata relativamente alle opere pubbliche da attuarsi entro il corrente esercizio, o da riprogrammare (come da piano delle OO.PP 2018-2020 adottato dalla Giunta con atto n. 217 del 19.10.2017), con conseguente variazione del Piano delle OO.PP. 2017-2019 per quelle ivi inserite di importo pari o superiore ad € 100.000,00;

all'adeguamento degli stanziamenti servizi per conto terzi e partite di giro;

che 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)
2017	€ 850.632,58	€ 236.529,65	€ 309.108,37	€ 305.414,16	+€ 610.408,72
2018	€ 90.783,00	€ 73.083,00	€ 34.462,00	€ 16.762,00	€ 0,00
2019	€ 40.783,00	€ 43.083,00	€ 9.462,00	€ 11.762,00	€ 0,00

PARTE CAPITALE					
Annualità	A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori spese (-)	D) Minori spese (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
2017	€ 138.741,18	€ 1.068.060,00	€ 49.712,09	€ 368.622,19	-€ 610.408,72
2018	€ 1.021.000,00	€ 50.000,00	€ 971.000,00	€ 0,00	€ 0,00
2019	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 170.000,00	€ 250.000,00	€ 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	€ 29.000,00	€ 0,00	€ 29.000,00	€ 0,00	€ 0,00

VARIAZIONE COMPLESSIVA DI CASSA				
ANNO 2017				
A) Maggiori entrate (+)	B) Minori entrate (-)	C) Maggiori Uscite (-)	D) Minori Uscite (+)	Saldo finale (A-B-C+D)
€ 765.343,67	€ 1.281.891,27	364.647,27	€ 472.416,49	-€ 408.778,38

Che il fondo cassa presunto al 31.12.2017 è il seguente:

Fondo cassa al 1/1/17	(+) €	3.356.046,13
Stanziamenti in entrata	(+) €	<u>23.515.910,06</u>
	(prima della presente variazione)	
	Totale	(+) € 26.871.956,19
Stanziamenti in uscita	(-) €	<u>23.839.983,71</u>
	(prima della presente variazione)	
Saldo fondo cassa	(+) €	3.031.972,48
Saldo presente variazione	(-) €	<u>408.778,38</u>
Saldo fondo cassa al 31/12/17	(+) €	2.623.194,10

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; considerato che il fondo crediti di dubbia esigibilità sulla base di quanto previsto dalle norme e dai principi contabili, resta invariato e ammonta ad € 1.083.318,00 nel 2017, ad € 1.123.258,00 nel 2018 e ad € 1.285.080,00 nel 2019.

ACQUISITO il parere di regolarità 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 11,55 cessa le operazioni previa sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE

