

## COMUNE DI TERRANUOVA BRACCIOLINI

### VERBALE REVISORE

#### Verbale n. 25 del 24/09/2018

Il giorno 24 del mese di settembre dell'anno 2018 alle ore 9,00 in Livorno presso il proprio ufficio il revisore ha proceduto all'esame della bozza di delibera n. 9 del 18 settembre 2018 relativa alla sesta variazione al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 175 del Dlgs 267/2000.

#### IL REVISORE

Viste le seguenti delibere consiliari:

- n. 88 del 22.12.2017, avente ad oggetto *"Approvazione bilancio di previsione 2018-2020 e relativa nota integrativa, documento unico di programmazione, piano degli indicatori, piano delle OO.PP., piano delle valorizzazioni e alienazioni, ed altri allegati"*;
- n. 14 del 27.03.2018, avente ad oggetto *"Variazione del piano OO.PP. 2018-2020 e variazione del bilancio 2018-2020 ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs n. 267/2000"*
- n. 20 del 27.04.2018 che approva il rendiconto dell'esercizio 2017 ed i relativi allegati;
- n. 21 del 27.04.2018, avente ad oggetto *"Seconda variazione del bilancio 2018-2020 ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs n. 267/2000 e congiunta variazione del piano OO.PP. 2018-2020"*;
- n. 28 del 04.06.2018 *ratifica terza variazione adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 175 comma 4 del Tuel;*
- n. 35 del 25.07.2018 *ratifica quarta variazione adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 175 comma 4 del Tuel;*

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"*;
- n. 97 del 27.04.2018, avente ad oggetto *"Variazioni del PEG 2018-2020 conseguenti alle variazioni del bilancio 2018-2020, di cui alla delibera consiliare del 27 aprile 2018"*;
- n. 119 del 22.05.2018 *terza variazione adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 175 comma 4 del Tuel;*
- n. 121 del 22.05.2018 *che prevede una variazione compensativa all'interno della stessa missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati;*
- n. 130 del 30.05.2018 *variazione degli stanziamenti di cassa bilancio;*
- n. 150 del 20.06.2018 *che prevede una variazione compensativa all'interno della stessa*



missione, programma e titolo di spesa, tra differenti macroaggregati;  
 n. 153 del 27.06.2018 quarta variazione adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 175 comma 4 del Tuel;  
 n. 173 del 08.08.2018 che prevede una variazione compensativa all'interno della stessa missione, programma e titolo di spesa;  
 n. 183 del 14/08/2018 variazione degli stanziamenti di cassa bilancio;  
 n. 187 del 04.09.2018 che prevede una variazione compensativa all'interno della stessa missione, programma e titolo di spesa;

**RILEVATO** che le poste di bilancio che sono state oggetto di modifica della presente manovra di variazione al bilancio di previsione 2018-2020, sono relative principalmente **all'adeguamento sia in termini di cassa che di competenza, degli stanziamenti di parte corrente in uscita**, per la definizione di mutati ambiti di gestione, che inoltre l'ente ha proceduto all'adeguamento dello stanziamento di alcune entrate correnti all'accertato e dello stanziamento ed alla variazione di alcuni stanziamenti dell'entrata e della spesa in conto capitale, che non comportano una modifica del piano delle OO.PP.;

**rilevato** che tali variazioni al bilancio di previsione 2018-2020 possono così riassumersi:

<b>PARTE CORRENTE</b>					
<b>Annualità</b>	<b>A) Maggiori entrate (+)</b>	<b>B) Minori entrate (-)</b>	<b>C) Maggiori spese (-)</b>	<b>D) Minori spese (+)</b>	<b>Saldo finale (A-B-C+D)</b>
<b>2018</b>	€ 95.813,44	€ 5.120,39	€ 163.599,73	€ 119.084,64	€ 46.177,96
<b>2019</b>	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>2020</b>	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 9.000,00	€ 0,00	€ 0,00

Le variazioni di parte corrente sia in entrata che in uscita sono relative ad un adeguamento degli stanziamenti di entrata e di spesa e per quest'ultima anche ad una diversa distribuzione;

<b>PARTE CAPITALE</b>					
<b>Annualità</b>	<b>A) Maggiori entrate (+)</b>	<b>B) Minori entrate (-)</b>	<b>C) Maggiori spese (-)</b>	<b>D) Minori spese (+)</b>	<b>Saldo finale (A-B-C+D)</b>
<b>2018</b>	€ 1.822,04	€ 0,00	€ 48.000,00	€ 0,00	- € 46.177,96

Le variazioni in conto capitale riguardano solo l'annualità 2018 e sono per lo più relative, per la spesa, all'adeguamento degli stanziamenti di bilancio di alcuni interventi di importo inferiori ad 100.000,00 e perciò non inclusi nel piano delle OO.PP, per la parte entrata, le variazioni sono dovute all'adeguamento all'importo accertato di due capitoli;

<b>VARIAZIONE COMPLESSIVA DI CASSA</b>				
<b>ANNO 2018</b>				
<b>A)Maggiori entrate (+)</b>	<b>B) Minori entrate (-)</b>	<b>C) Maggiori uscite (-)</b>	<b>D) Minori uscite (+)</b>	<b>Saldo finale (A-B-C+D)</b>
€ 33.265,07	€ 5.120,39	€ 175.199,03	€ 97.334,64	- € 49.720,41



Per effetto della presente variazione il fondo cassa resta positivo ed il fondo cassa presunto al 31.12.2018 risulta il seguente:

<b>Fondo cassa al 1/1/18</b>	(+) € 5.162.029,86
Stanziamento di cassa in entrata	(+) € <u>23.840.742,44</u>
Totale	(+) € 29.002.772,30
Stanziamenti iniziali in uscita	(-) € <u>25.781.488,13</u>
<b>Saldo fondo cassa</b>	(+) € 3.221.284,17
Saldo presente variazione	(-) € <u>49.720,41</u>
<b>Saldo fondo cassa al 31/12/18</b>	(+) € 3.171.563,76

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 10,25 cessa le operazioni previa sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE

