

COMUNE DI CERVIA- COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE DEL 09 febbraio (n. 59)

Oggi venerdì 9 febbraio 2018 alle ore 9.30 i sottoscritti Revisori si riuniscono presso la sede del Comune di Cervia in Piazza G. Garibaldi, 1, per procedere alle seguenti verifiche:

1. Verifica di cassa del tesoriere al 31/12/2017;
2. Verifica dell'Economo;
3. Verifica degli agenti contabili interni:
 - agente contabile PM;
 - agente contabile Anagrafe e stato civile;
 - Agente contabile risorse umane per buoni pasto.
4. Parere su deliberazione di variazione d'urgenza di Giunta comunale n. 18 del 30 gennaio 2018 – Ratifica;
5. Parere su proposta di delibera consigliare n. 13 avente ad oggetto: Variazione al Bilancio di previsione 2018-2020;
6. Parere su proposta consiliare n. 2 “Regolamento Comunale IMU 2018: Modifiche;
7. Parere su variazione regolamento Tosap in materia di esenzioni;
8. Parere su aggiornamento piano triennale dei fabbisogni 2018 – 2020 e assunzioni 2018. Istituzione alte specializzazioni.
9. Varie ed eventuali: verifica degli adempimenti connessi alla rilevazione e al versamento dell'IVA in Split Payment sui pagamenti del 2017 e individuazione di alcuni mandati e reversali da verificare a campione.

Sono presenti i componenti del Collegio dei Revisori nelle persone di Roberto Tontini e Salvatore Vincenzo Valente e il Presidente Marco Vaccari. Per il Comune partecipano alla riunione il Segretario dott. Pisacane, il responsabile del Servizio Finanziario Dott. Leonardo Allegri, e la Sig.ra Elena Ceccarelli del Servizio Finanziario.

omissis

PUNTO 4) Parere su deliberazione di Giunta Comunale avente ad oggetto: variazione d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 e relativi allegati
--

In ordine alla variazione di bilancio proposta, già assunta dalla Giunta Comunale in via d'urgenza, il collegio prende atto delle variazioni da apportare al bilancio di previsione finanziaria 2018 – 2020 indicate nel prospetto “A” e redatto dal settore finanziario allegato alla proposta di delibera come parte integrante e sostanziale che di seguito di riporta:

anno 2018		Entrata	Spesa
A	Applicazione avanzo		
B	Variazioni di entrata e spesa corrente		50.000
C	Storno fondi	-	- 903.600
		-	903.600
D	Variazioni di entrata e spesa in conto capitale	1.060.000	1.010.000
Totale		1.060.000	1.060.000
anno 2019		Entrata	Spesa
A	Variazioni di entrata e spesa corrente	-	-
	Storno fondi	-	
		-	
C	Variazioni di entrata e spesa in conto capitale	900.000	900.000
Totale		900.000	900.000
anno 2020		Entrata	Spesa
A	Variazioni di entrata e spesa corrente	-	-
B	Storno fondi	-	-
		-	-
C	Variazioni di entrata e spesa in conto capitale	700.000	700.000
Totale		700.000	700.000

Le maggiori entrate per euro 760.000, 900.000 e 700.000 sono conseguenti alla partecipazione dell'Ente al cosiddetto bando periferie e conseguenti spese dello stesso ammontare. Inoltre, nel 2018 sono previste maggiori entrate per euro 300.000 per la partecipazione al bando regionale PSR e maggiori spese di pari importo.

Il collegio da atto preliminarmente che:

- a) con le variazioni apportate permangono gli equilibri di bilancio per gli anni 2018, 2019, e 2020 e che gli importi per gli anni esaminati ammontano rispettivamente a €. 92.918.529,93 per il 2018, a €. 85.491.736,89 per il 2019 e a €. 80.440.539,79 per il 2020;
- b) a seguito delle variazioni di cui all'allegato "A", vengono modificati il Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 e i relativi allegati previsti dal D.Lgs 118/2011, per adeguare le previsioni di entrata e di spesa alle necessità riscontrate nel corso dell'esercizio nel rispetto degli equilibri e del pareggio di bilancio;
- c) le previsioni, contenute nel bilancio 2018-2020, assestate con la presente variazione, sono tali da garantire, salvo situazioni imprevedibili e non ponderabili, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in conformità all'art. 1, commi 463, 464, 466, nonché i commi dal 468 al 474 della legge n. 232/2016 (legge di bilancio 2017), per le annualità 2018, 2019 e 2020;

Alla luce delle verifiche effettuate, e delle considerazioni sopra esposte, il Collegio all'unanimità esprime il proprio parere favorevole alla proposta di delibera del Consiglio Comunale di ratifica della delibera della Giunta Comunale n. 18 del 30 gennaio 2018: "Variazione d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2018-2020 (art. 42 comma 2 e art. 175 comma 2 del t.u.e.l.) e relativi allegati e art. 175 comma 4 tuel, (attuazione indirizzo strategico n. 1).

PUNTO 5) Parere su proposta di delibera consigliare avente ad oggetto: variazione al bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 e relativi allegati.

In ordine alla variazione di bilancio in oggetto, il collegio prende visione delle proposte di variazione al bilancio di previsione finanziaria 2018 – 2020. In particolare, il Collegio rileva: un diverso utilizzo dell'imposta di soggiorno per euro 40.000,00, un maggior contributo in entrata per euro 175.000 dalla Regione destinato al finanziamento di interventi per impianti sportivi, maggiori spese per servizi di progettazione per euro 200.000,00 finanziate da minori spese di manutenzione strade, altri 200.000 euro di minori manutenzioni strade per dragaggio fondali acque porto, i rimanenti 40.000 euro dei complessivi 440.000 previsti in minore uscita di manutenzione strade sono stati impiegati per il finanziamento di spese correnti.

La somma algebrica delle variazioni è di euro 178.000 di maggiori entrate e maggiori spese previste.

Il collegio da atto preliminarmente che:

- a) con le variazioni apportate permangono gli equilibri di bilancio per gli anni 2018, 2019, e 2020 e che gli importi per gli anni esaminati ammontano rispettivamente a €. 93.096.529,93 per il 2018, a €. 85.494.736,89 per il 2019 e a €. 80.443.539,79 per il 2020;
- b) a seguito delle variazioni di cui all'allegato "A", vengono modificati il Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 e i relativi allegati previsti dal D.Lgs 118/2011, per adeguare le previsioni di entrata e di spesa alle necessità riscontrate nel corso dell'esercizio nel rispetto degli equilibri e del pareggio di bilancio;
- c) le previsioni, contenute nel bilancio 2018-2020, assestate con la presente variazione, sono tali da garantire, salvo situazioni imprevedibili e non ponderabili, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in conformità all'art. 1, commi 463, 464, 466, nonché i commi dal 468 al 474 della legge n. 232/2016 (legge di bilancio 2017), per le annualità 2018, 2019 e 2020;

Alla luce delle verifiche effettuate, e delle considerazioni sopra esposte, il Collegio all'unanimità esprime il proprio parere favorevole alla proposta di delibera n.13 di consiglio comunale: "Variazione al bilancio di previsione finanziario 2018-2020 (art. 42 comma 2 e art. 175 comma 2 del t.u.e.l.) e relativi allegati e art. 175 comma 4 tuel, (attuazione indirizzo strategico n.1).

omissis

Alle ore 14.00 viene chiusa la presente riunione.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marco Vaccari

Dott. Roberto Tontini

Dott. Salvatore Vincenzo Valente