

COMUNE DI CAMERINO

IL REVISORE DEI CONTI

Verbale del 18/10/2018

OGGETTO: Parere sulle proposte di deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto:

- a) Proposta num. 50 del 09.10.2018 "Ratifica della delibera della Giunta Comunale n. 137 del 23/08/2018 avente per oggetto Quarta variazione di competenza in via d'urgenza al bilancio di previsione 2018/2020";
- b) Proposta num. 51 del 09.10.2018 "Ratifica della delibera della Giunta Comunale n. 166 del 20/09/2018 avente per oggetto Quinta variazione di competenza in via d'urgenza al bilancio di previsione 2018/2020";

Il sottoscritto, GUARNIERI Dott. Lorenzo, Revisore dei Conti dell'intestato Comune:

PREMESSO

- che la Giunta Comunale ha approvato le seguenti variazioni al bilancio di previsione 2018/2020:
 - a) delibera Giunta Municipale n. 137 del 23/08/2018 (Quarta variazione di competenza in via d'urgenza al B.P 2018/2020 ai sensi dell'art. 175 c. 4 del D. Lgs. N. 267/2000);
 - b) delibera Giunta Municipale n. 166 del 20/09/2018 (Quinta variazione di competenza in via d'urgenza al B.P 2018/2020 ai sensi dell'art. 175 c. 4 del D. Lgs. N. 267/2000);

PRESO ATTO

- che le variazioni in entrata ed in uscita sono state ampiamente motivate nella relazione predisposta dal responsabile del servizio finanziario;
- che le suddette variazioni ineriscono interventi relativi alla gestione corrente e capitale

VARIAZIONE N. 4

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018	268.203,51	0,00	0,00	268.203,51
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2018	1.946.366,92	0,00	0,00	1.946.366,92
	2019	1.262.177,45	0,00	0,00	1.262.177,45
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2018	1.988.578,67	0,00	0,00	1.988.578,67
	2019	2.280.578,67	0,00	0,00	2.280.578,67
	2020	2.162.578,67	0,00	0,00	2.162.578,67
	Cassa	4.843.506,64	0,00	0,00	4.843.506,64
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2018	32.708.770,05	0,00	0,00	32.708.770,05
	2019	23.390.562,52	0,00	0,00	23.390.562,52
	2020	17.127.022,00	0,00	0,00	17.127.022,00
	Cassa	45.396.651,13	0,00	0,00	45.396.651,13
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2018	2.894.480,85	0,00	0,00	2.894.480,85
	2019	3.082.480,85	0,00	0,00	3.082.480,85
	2020	3.292.480,85	0,00	0,00	3.292.480,85
	Cassa	4.743.613,86	0,00	0,00	4.743.613,86
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2018	16.537.415,73	0,00	0,00	16.537.415,73
	2019	20.857.446,78	0,00	0,00	20.857.446,78
	2020	1.080.000,00	0,00	0,00	1.080.000,00
	Cassa	11.389.646,49	0,00	0,00	11.389.646,49
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2018	525.000,00	0,00	0,00	525.000,00
	2019	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.007.717,80	0,00	0,00	1.007.717,80

Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2018	525.000,00	0,00	0,00	525.000,00
	2019	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	449.064,61	0,00	0,00	449.064,61
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2018	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2019	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2020	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	Cassa	25.946.708,51	0,00	0,00	25.946.708,51
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2018	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2019	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2020	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	Cassa	25.277.498,46	0,00	0,00	25.277.498,46
TOTALE ENTRATE	2018	101.791.485,18	0,00	0,00	101.791.485,18
	2019	95.670.915,72	0,00	0,00	95.670.915,72
	2020	68.059.750,97	0,00	0,00	68.059.750,97
	Cassa	119.054.407,50	0,00	0,00	119.054.407,50

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2018	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	2019	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	2020	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	Cassa				
Titolo 1 "Spese correnti"	2018	37.673.390,96	0,00	0,00	37.673.390,96
	2019	27.647.336,54	0,00	0,00	27.647.336,54
	2020	21.484.902,14	0,00	0,00	21.484.902,14
	Cassa	52.715.438,26	0,00	0,00	52.715.438,26
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2018	19.053.121,65	75.000,00	75.000,00	19.053.121,65
	2019	22.249.624,23	0,00	0,00	22.249.624,23
	2020	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	13.965.137,28	0,00	0,00	13.965.137,28
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2018	525.000,00	0,00	0,00	525.000,00
	2019	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	311.100,00	0,00	0,00	311.100,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2018	36.680,08	0,00	0,00	36.680,08
	2019	1.070.662,46	0,00	0,00	1.070.662,46
	2020	1.071.556,34	0,00	0,00	1.071.556,34
	Cassa	36.680,08	0,00	0,00	36.680,08
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2018	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2019	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2020	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	Cassa	26.355.352,42	0,00	0,00	26.355.352,42
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2018	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2019	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2020	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	Cassa	25.662.097,43	0,00	0,00	25.662.097,43
TOTALE USCITE	2018	101.791.485,18	75.000,00	75.000,00	101.791.485,18
	2019	95.670.915,72	0,00	0,00	95.670.915,72
	2020	68.059.750,97	0,00	0,00	68.059.750,97
	Cassa	119.045.805,47	0,00	0,00	119.045.805,47

VARIAZIONE N. 5

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2018	0,00	105.384,91	0,00	105.384,91
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018	268.203,51	0,00	0,00	268.203,51
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa				
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2018	1.946.366,92	0,00	0,00	1.946.366,92
	2019	1.262.177,45	0,00	0,00	1.262.177,45
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa				
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2018	1.988.578,67	0,00	0,00	1.988.578,67
	2019	2.280.578,67	0,00	0,00	2.280.578,67
	2020	2.162.578,67	0,00	0,00	2.162.578,67
	Cassa	4.843.506,64	0,00	0,00	4.843.506,64
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2018	32.708.770,05	0,00	0,00	32.708.770,05
	2019	23.390.562,52	0,00	0,00	23.390.562,52
	2020	17.127.022,00	0,00	0,00	17.127.022,00
	Cassa	45.396.651,13	0,00	0,00	45.396.651,13
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2018	2.894.480,85	43.820,00	0,00	2.938.300,85
	2019	3.082.480,85	0,00	0,00	3.082.480,85
	2020	3.292.480,85	0,00	0,00	3.292.480,85
	Cassa	4.743.613,86	0,00	0,00	4.743.613,86
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2018	16.537.415,73	772.437,04	0,00	17.309.852,77
	2019	20.857.446,78	0,00	0,00	20.857.446,78
	2020	1.080.000,00	0,00	0,00	1.080.000,00
	Cassa	11.389.646,49	0,00	0,00	11.389.646,49
Titolo 5 "Entrate da riduzione di"	2018	525.000,00	275.000,00	0,00	800.000,00

attività finanziarie"	2019	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.007.717,80	0,00	0,00	1.007.717,80
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2018	525.000,00	275.000,00	0,00	800.000,00
	2019	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	449.064,61	0,00	0,00	449.064,61
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2018	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2019	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2020	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	Cassa	25.946.708,51	0,00	0,00	25.946.708,51
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2018	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2019	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2020	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	Cassa	25.277.498,46	0,00	0,00	25.277.498,46
TOTALE ENTRATE	2018	101.791.485,18	1.471.641,95	0,00	103.263.127,13
	2019	95.670.915,72	0,00	0,00	95.670.915,72
	2020	68.059.750,97	0,00	0,00	68.059.750,97
	Cassa	119.054.407,50	0,00	0,00	119.054.407,50

USCITE	Anno	Stanziamento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2018	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	2019	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	2020	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
Titolo 1 "Spese correnti"	2018	37.673.390,96	9.200,00	9.200,00	37.673.390,96
	2019	27.647.336,54	0,00	0,00	27.647.336,54
	2020	21.484.902,14	0,00	0,00	21.484.902,14
	Cassa	52.715.438,26	0,00	0,00	52.715.438,26
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2018	19.053.121,65	1.196.641,95	0,00	20.249.763,60
	2019	22.249.624,23	0,00	0,00	22.249.624,23
	2020	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	13.965.137,28	0,00	0,00	13.965.137,28
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2018	525.000,00	275.000,00	0,00	800.000,00
	2019	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	311.100,00	0,00	0,00	311.100,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2018	36.680,08	0,00	0,00	36.680,08
	2019	1.070.662,46	0,00	0,00	1.070.662,46
	2020	1.071.556,34	0,00	0,00	1.071.556,34
	Cassa	36.680,08	0,00	0,00	36.680,08
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2018	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2019	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	2020	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	Cassa	26.355.352,42	0,00	0,00	26.355.352,42
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2018	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2019	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2020	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	Cassa	25.662.097,43	0,00	0,00	25.662.097,43
TOTALE USCITE	2018	101.791.485,18	1.480.841,95	9.200,00	103.263.127,13
	2019	95.670.915,72	0,00	0,00	95.670.915,72
	2020	68.059.750,97	0,00	0,00	68.059.750,97
	Cassa	119.045.805,47	0,00	0,00	119.045.805,47

TENUTO CONTO

dei pareri favorevoli tecnici e contabili espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario in data 09/10/2018;

INVITA

- 1) in tema di contrazione di mutui e apertura di credito, di procedere preferibilmente con delibera di consiglio (art. 42, comma 2^, lettera h del TUEL) e, solo in via eccezionale, ricorrere alla Giunta motivando adeguatamente l'urgenza (salvo ratifica da parte del consiglio – art. 175, comma 4^ del TUEL);
- 2) di monitorare attentamente il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, ponendo in essere operazioni tendenti alla diminuzione dello stesso;
- 3) di monitorare le risultanze dei parametri di deficitarietà strutturale.

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE, alle presenti proposte di deliberare che dovranno essere sottoposte alla necessaria ratifica del Consiglio Comunale nel termine di giorni 60 a pena di decadenza, ai sensi dell'art. 42, comma 4, del D. Lgs. N. 267/2000.

Camerino, li 18/10/2018


Il REVISORE DEI CONTI

(Dott. GUARNIERI Lorenzo)