

COMUNE DI CAMERINO

IL REVISORE DEI CONTI

Verbale del 26/11/2018

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

- a) Proposta num. 64 del 22/11/2018 *“Settima variazione di competenza al bilancio di previsione 2018/2020”*;
- b) **VISTA** la variazione di bilancio contenuta nella proposta di deliberazione. num. 64 del 22/11/2018 *“Settima variazione di competenza al bilancio di previsione 2018/2020”*;

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	105.384,91	250.000,00	0,00	355.384,91
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018 2019 2020	268.203,51 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	268.203,51 0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2018 2019 2020	1.946.366,92 1.262.177,45 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.946.366,92 1.262.177,45 0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2018 2019 2020 Cassa	2.033.578,67 2.292.710,35 2.174.710,35 5.248.115,57	300.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2.333.578,67 2.292.710,35 2.174.710,35 5.248.115,57
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2018 2019 2020 Cassa	33.576.344,17 23.740.562,52 17.127.022,00 44.472.455,58	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	33.576.344,17 23.740.562,52 17.127.022,00 44.472.455,58
Titolo 3: Entrate extratributarie	2018 2019 2020 Cassa	2.969.534,69 3.082.480,85 3.292.480,85 4.808.253,60	4.973,67 0,00 0,00 0,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	2.958.408,36 3.082.480,85 3.292.480,85 4.808.253,60
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2018 2019 2020 Cassa	17.325.233,76 20.857.446,78 1.080.000,00 17.805.384,71	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	17.325.233,76 20.857.446,78 1.080.000,00 17.805.384,71
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2018 2019 2020 Cassa	800.000,00 200.000,00 0,00 1.507.717,80	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	800.000,00 200.000,00 0,00 1.507.717,80
Titolo 6: Accensione Prestiti	2018 2019 2020 Cassa	800.000,00 200.000,00 0,00 949.064,61	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	800.000,00 200.000,00 0,00 949.064,61
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2018 2019 2020 Cassa	21.000.000,00 21.000.000,00 21.000.000,00 21.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	21.000.000,00 21.000.000,00 21.000.000,00 21.000.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2018 2019 2020 Cassa	23.397.669,45 23.397.669,45 23.397.669,45 23.546.544,91	24.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	23.421.669,45 23.397.669,45 23.397.669,45 23.546.544,91
TOTALE ENTRATE	2018 2019 2020 Cassa	104.222.316,08 96.033.047,40 68.071.882,65 119.337.536,78	578.973,67 0,00 0,00 0,00	16.100,00 0,00 0,00 0,00	104.785.189,75 96.033.047,40 68.071.882,65 119.337.536,78

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori 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	38.632.579,91	548.745,02	27.564,29	39.153.760,64
	2019	28.009.468,22	0,00	0,00	28.009.468,22
	2020	21.497.033,82	0,00	0,00	21.497.033,82
	Cassa	52.944.807,45	0,00	0,00	52.944.807,45
Titolo 2: Spese in conto capitale	2018	20.249.763,60	0,00	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	20.205.723,62	0,00	0,00	20.205.723,62
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2018	800.000,00	0,00	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	811.100,00	0,00	0,00	811.100,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2018	36.680,08	17.692,94	0,00	54.373,02
	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	21.408.643,91	0,00	0,00	21.408.643,91
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2018	23.397.669,45	24.000,00	0,00	23.421.669,45
	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	23.921.863,12	0,00	0,00	23.921.863,12
TOTALE USCITE	2018	104.222.316,08	590.437,96	27.564,29	104.785.189,75
	2019	96.033.047,40	0,00	0,00	96.033.047,40
	2020	68.071.882,65	0,00	0,00	68.071.882,65
	Cassa	119.328.818,18	0,00	0,00	119.328.818,18

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2018	0,00	-11.464,29	11.464,29	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	8.718,60	0,00	0,00	8.718,60

VISTO il parere favorevole del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile del 22.11.2018 ;

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;
- dell'email inviato in data 26 novembre 2018 dall'Avvocato Alfonso Valori, legale del Comune di Camerino, in ordine alla transazione con la banca Unicredit inerente gli strumenti derivati (vedere allegato);

INVITA L'ENTE

- a monitorare attentamente il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, ponendo in essere operazioni tendenti alla diminuzione dello stesso;
- a monitorare attentamente l'andamento delle riscossioni relative agli accertamenti per evasioni TARES inserite nella presente variazioni operando gli opportuni accorgimenti in itinere;
- a verificare attentamente, tramite il legale nominato per l'occorrenza, avvalendosi magari di altre forme di verifica, la convenienza della transazione che si andrà a siglare anche in riferimento alla

validità stessa e cioè che da un lato la stessa abbia ad oggetto una “**res dubia**”, e, cioè, che cada su un rapporto giuridico avente, almeno nella opinione delle parti, carattere di incertezza, e, dall’altro, che, nell’intento di far cessare la situazione di dubbio, venutasi a creare fra loro, i contraenti si facciano **reciproche concessioni**;

- ad effettuare i passaggi necessari, a chi di competenza, una volta siglata la surriferita transazione al fine della chiusura della stessa.

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulle seguenti proposte di deliberazioni:

- a) Proposta num. 64 del 22/11/2018 “*Settima variazione di competenza al bilancio di previsione 2018/2020*”;

Letto, approvato e sottoscritto.

Camerino, 26/11/2018

Il Revisore dei conti

Dott. Lorenzo Guarnieri