

COMUNE DI CAMERINO

IL REVISORE DEI CONTI

Verbale 21 del 25/11/2019

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

- a) Proposta num. 92 del 20/11/2019 "Ottava variazione al bilancio di previsione 2019/2021. Nota di aggiornamento al DUP 2019-2021";
- b) VISTA la variazione di bilancio contenuta nella proposta di deliberazione, num. 92 del 20/11/2019 "Ottava variazione al bilancio di previsione 2019/2021. Nota di aggiornamento al DUP 2019-2021";

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2019	181.876,33	0,00	0,00	181.876,33
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2019	2.551.694,37	0,00	0,00	2.551.694,37
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2019	2.580.725,41	16.431,96	0,00	2.597.157,37
	2020	3.024.578,67	0,00	0,00	3.024.578,67
	2021	2.724.578,67	0,00	0,00	2.724.578,67
	Cassa	3.952.137,09	0,00	0,00	3.952.137,09
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2019	28.286.547,32	30.035,95	5.175,49	28.311.407,78
	2020	16.599.288,92	0,00	0,00	16.599.288,92
	2021	16.565.204,39	0,00	0,00	16.565.204,39
	Cassa	34.928.310,77	0,00	0,00	34.928.310,77
Titolo 3: Entrate extratributarie	2019	5.960.463,14	11.167,25	0,00	5.971.630,39
	2020	3.297.556,51	0,00	0,00	3.297.556,51
	2021	3.292.556,51	0,00	0,00	3.292.556,51
	Cassa	7.357.404,59	0,00	0,00	7.357.404,59
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2019	15.813.461,55	2.430.609,82	0,00	18.244.071,37
	2020	15.092.446,78	0,00	0,00	15.092.446,78
	2021	3.151.657,66	0,00	0,00	3.151.657,66
	Cassa	22.544.618,79	0,00	0,00	22.544.618,79
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2019	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	356.481,13	0,00	0,00	356.481,13
Titolo 6: Accensione Prestiti	2019	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	398.468,27	0,00	0,00	398.468,27
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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
	2021	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	Cassa	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2019	23.697.669,45	0,00	0,00	23.697.669,45
	2020	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2021	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	Cassa	13.572.621,82	0,00	0,00	13.572.621,82
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2019	<b>100.772.437,57</b>	<b>2.488.244,98</b>	<b>5.175,49</b>	<b>103.255.507,06</b>
	2020	<b>82.411.540,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.411.540,33</b>
	2021	<b>72.131.666,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.131.666,68</b>
	Cassa	<b>98.110.042,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.110.042,46</b>

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2019	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	2020	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	2021	105.623,04	0,00	0,00	105.623,04
	Cassa				
Titolo 1: Spese correnti	2019	33.919.550,26	54.459,67	2.000,00	33.972.009,93
	2020	21.803.086,30	23.776,00	23.776,00	21.803.086,30
	2021	21.529.919,42	2.822,90	2.822,90	21.529.919,42
	Cassa	50.028.741,80	0,00	0,00	50.028.741,80
Titolo 2: Spese in conto capitale	2019	21.600.411,44	5.313.722,99	3.000.000,00	23.914.134,43
	2020	15.012.446,78	0,00	0,00	15.012.446,78
	2021	4.071.657,66	0,00	0,00	4.071.657,66
	Cassa	16.533.570,48	0,00	0,00	16.533.570,48
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2019	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	361.100,00	0,00	0,00	361.100,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2019	99.183,38	116.886,83	0,00	216.070,21
	2020	1.092.714,76	0,00	0,00	1.092.714,76
	2021	1.026.797,11	0,00	0,00	1.026.797,11
	Cassa	99.183,38	0,00	0,00	99.183,38
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	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
	2021	21.000.000,00	0,00	0,00	21.000.000,00
	Cassa	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2019	23.697.669,45	0,00	0,00	23.697.669,45
	2020	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	2021	23.397.669,45	0,00	0,00	23.397.669,45
	Cassa	13.801.629,07	0,00	0,00	13.801.629,07
<b>TOTALE USCITE</b>	2019	100.772.437,57	5.485.069,49	3.002.000,00	103.255.507,06
	2020	82.411.540,33	23.776,00	23.776,00	82.411.540,33
	2021	72.131.666,68	2.822,90	2.822,90	72.131.666,68
	Cassa	95.824.224,73	0,00	0,00	95.824.224,73

<b>DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)</b>	2019	0,00	-2.996.824,51	2.996.824,51	0,00
	2020	0,00	-23.776,00	23.776,00	0,00
	2021	0,00	-2.822,90	2.822,90	0,00
	Cassa	2.285.817,73	0,00	0,00	2.285.817,73

VISTO il parere favorevole del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile del 20/11/2019 ;

#### PRESO ATTO

- che le variazioni in entrata ed in uscita sono state motivate nella relazione predisposta dal responsabile del servizio finanziario;
- che le suddette variazioni ineriscono interventi relativi alla gestione corrente e capitale;
- di subordinare il finanziamento degli interventi previsti con la presente variazione, al passaggio in giudicato della sentenza che avverrà nei termini previsti dalla legge, come già rilevato nella relazione predisposta dal responsabile servizio finanziario;

#### INVITA L'ENTE

- a monitorare attentamente l'eventuale ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, che potenzialmente potrebbe scaturire dagli investimenti previsti nella presente variazione;
- a porre attenzione sulla sostenibilità degli investimenti della presente variazione, compatibilmente alla proroga della sospensione dei mutui ed alle criticità già rilevate, non solo nei pareri precedenti, ma anche su quelle che eventualmente potrebbero scaturire dall'evoluzione della normativa;

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulle seguenti proposte di deliberazioni:

- a) Proposta num. 92 del 20/11/2019, "Ottava variazione al bilancio di previsione 2019/2021. Nota di aggiornamento al DUP 2019-2021");

Letto, approvato e sottoscritto.

Camerino, 25/11/2019

Il Revisore dei conti

*Dott. Lorenzo Guarnieri*