

**Comune di Casola Valsenio (RA)**

**Revisore Unico**

**Verbale n.41 del 23 novembre 2016**

**VERBALE DI VERIFICA**

**OGGETTO: PARERE SULLA PROPOSTA DI "VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE E AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016/2018 PER L'ANNUALITA' 2016 E APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE AL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018".**

Il sottoscritto Dott. Davide Galli ha ricevuto in data 20 novembre 2016 via e.mail dal Responsabile del Presidio Finanziario del Comune di Casola Valsenio (RA), facente parte dell'Unione della Romagna Faentina, Rag. Donata Baldassarri, la documentazione relativa alla proposta di delibera di Consiglio Comunale avente ad oggetto "VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE E AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016/2018 PER L'ANNUALITA' 2016 E APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE AL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018", riguardante sia la parte corrente che la parte in conto capitale.

Il Revisore prende atto che:

- il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 20/05/2016 e che ad esso, nel corso dell'esercizio, sono state apportate le variazioni indicate nel testo della proposta di delibera;

- il contenuto dell'art. 175, comma 3, prevede che le variazioni di bilancio possano essere deliberate non oltre il termine del 30 novembre;
- la presente delibera di variazione rappresenta il momento per i controlli sull'andamento finanziario quale appuntamento ultimo per le verifiche di congruità circa gli equilibri economici e l'equilibrio complessivo, anche a seguito di quanto attestato nella delibera consigliere di riequilibrio n. 49 del 28/07/2016.

In particolare il Revisore riscontra la situazione finanziaria del bilancio nei termini di seguito riportati:

a) sul fronte degli stanziamenti delle entrate correnti la verifica sugli stanziamenti iscritti in bilancio evidenzia:

- maggiori entrate previste o già realizzatesi per un importo complessivo pari ad € 443.342,29 (le risultanze e le specifiche di tutte le maggiori entrate iscritte sono riportate nell'allegato "A", Variazione n. 17);
- minori entrate ad oggi già accertate, o in via precauzionale stimate, per un importo totale pari ad € 70.633,46 (indicate al prospetto allegato "A", Variazione n. 17).

Il saldo complessivo riferito alle entrate correnti determina un saldo positivo pari ad € 372.708,83;

b) la situazione della spesa corrente, anche in relazione all'andamento delle previsioni proiettate al 31/12, si

evidenziano le segnalazioni pervenute dai Settori dell'ente circa la definitiva quantificazione dei costi gestionali per l'esercizio in corso e sono contabilizzate:

- minori spese correnti per un importo totale pari ad € 63.613,47 (così come dettagliatamente descritto nell'allegato "A", Variazione n. 17);
- maggiori spese correnti per l'importo complessivo di € 436.322,30 (la cui analitica descrizione è riportata nell'allegato "A", Variazione n. 17).

Il saldo complessivo delle spese correnti mostra un saldo positivo di € 372.708,83 in pareggio con le maggiori entrate iscritte in bilancio 2016, parte corrente.

Si segnalano maggiori spese per accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e tale accantonamento risulta superiore al limite minimo previsto dalla norma per l'anno 2016;

c) in relazione alla parte in conto capitale del bilancio 2016/2018 con il provvedimento si procede pure alla variazione al Piano triennale degli Investimenti 2016/2018. Il totale a pareggio delle operazioni di variazione di entrate e spese in conto capitale è il seguente:

ANNO 2016

- minori spese in conto capitale per un importo totale pari ad € 43.228,00 (così come dettagliatamente

descritto nell'allegato "A", Variazione n. 18);

- maggiori spese in conto capitale per l'importo complessivo di € 47.664,00 (la cui analitica descrizione è riportata nell'allegato "A", Variazione n. 18);

ANNO 2017

- minori spese in conto capitale per un importo totale pari ad € 0,00 (così come dettagliatamente descritto nell'allegato "A", Variazione n. 19);
- maggiori spese in conto capitale per l'importo complessivo di € 249.238,67 (la cui analitica descrizione è riportata nell'allegato "A", Variazione n. 19);

ANNO 2018

- minori spese in conto capitale per un importo totale pari ad € 0,00 (così come dettagliatamente descritto nell'allegato "A", Variazione n. 20);
- maggiori spese in conto capitale per l'importo complessivo di € 220.303,00 (la cui analitica descrizione è riportata nell'allegato "A", Variazione n. 20, parte integrante e sostanziale del presente atto).

Il Revisore rileva che:

- le variazioni di bilancio sono riassunte nell'Allegato "B" parte integrante e sostanziale della proposta di delibera;
- il pareggio di bilancio, finalizzato alla verifica del

concorso al mantenimento dei saldi di finanza pubblica,  
è indicato nel prospetto "D" con la situazione  
aggiornata dopo la presente variazione;

- nell'allegato "C" "Quadro Generale Riassuntivo" il  
Settore Contabilità dà atto che vengono mantenuti gli  
equilibri di bilancio dell'Ente;

La proposta è corredata dal seguente parere favorevole:

- regolarità tecnica e contabile del Responsabile del  
Servizio Finanziario Rag. Donata Baldassarri.

Il Revisore verificata ed esaminata la documentazione  
suddetta e previamente trasmessa

ESPRIME

parere favorevole sulla "VARIAZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE E AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016/2018 PER  
L'ANNUALITA' 2016 E APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE AL  
PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018".

Letto, confermato e sottoscritto.

Lugo, 23 novembre 2016

Il Revisore Unico

Dott. Davide Galli

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Donata Baldassarri