

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

Collegio dei Revisori

Verbale n. 90 del 14 settembre 2018

L'anno 2018 il giorno 14 del mese di settembre 2018 alle ore 16,30 si svolge, presso la sede del Presidente del Collegio dei Revisori Dott.ssa Clementina Mercati in Reggio Emilia, Via Emilia all'Angelo 44/B, la riunione del Collegio dei Revisori. Sono presenti oltre al Presidente, Dott.ssa Clementina Mercati i componenti Dott. Gabriele Mantovani in conference call e la Dott.ssa Marina Bai in conference call.

Il Collegio si è riunito in data odierna per esaminare la seconda proposta di variazione al bilancio di previsione 2018-2020, competenza e cassa e stato di attuazione dei programmi, come da allegati alla proposta del decreto presidenziale.

Sulla scorta della documentazione il Collegio rileva:

- le variazioni al preventivo 2018 che di seguito si riassumono e riportano; dopo le suddette variazioni, lo stanziamento definitivo di bilancio pareggia in Euro 133.525.214,90:

**ELENCO VARIAZIONI
PARTE I ENTRATA**

RIEPILOGO	STANZIAMENTO INZIALE	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
1	2	3	4	5
Titolo I	47.910.000,00	598.400,00	-	48.508.400,00
Titolo II	5.769.648,76	1.292.042,10	104.945,00	6.956.745,86
Titolo III	4.163.523,61	150.000,00	-	4.313.523,61
Titolo IV	40.071.595,35	100.000,00	300.000,00	39.871.595,35
Titolo V	92.260,98			92.260,98
Titolo IX	12.785.000,00	-		12.785.000,00
Totale Entrate	110.792.028,70	2.140.442,10	404.945,00	112.527.525,80
Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	2.642.802,88			2.642.802,88
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto corrente	10.117.063,39			10.117.063,39
Utilizzo Avanzo di amministrazione	7.599.518,36	638.304,47		8.237.822,83
	131.151.413,33	2.778.746,57	404.945,00	133.525.214,90

**ELENCO VARIAZIONI
PARTE II SPESA**

RIEPILOGO	STANZIAMENTO INZIALE	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
1	2	3	4	5
Titolo I	54.533.957,47	2.206.205,84	262.404,27	56.477.759,04
Titolo II	53.296.448,24	1.230.000,00	800.000,00	53.726.448,24
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	10.536.007,62	-	-	10.536.007,62
Titolo VII	12.785.000,00	-	-	12.785.000,00
Totale Spese	131.151.413,33	3.436.205,84	1.062.404,27	133.525.214,90

- le variazioni al preventivo 2019 che di seguito si riassumono e riportano; dopo le suddette variazioni, lo stanziamento definitivo di bilancio pareggia in Euro 111.431.754,85

**ELENCO VARIAZIONI
PARTE I ENTRATA**

RIEPILOGO	STANZIAMENTO INZIALE	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
1	2	3	4	5
Titolo I	48.410.000,00	-	-	48.410.000,00
Titolo II	3.669.502,97	145.024,00	-	3.814.526,97
Titolo III	3.814.190,48	200.000,00	85.000,00	3.929.190,48
Titolo IV	45.306.977,64	-	-	45.306.977,64
Titolo V	-	-	-	-
Titolo IX	9.685.000,00	-	-	9.685.000,00
Totale Entrate	110.885.671,09	345.024,00	85.000,00	111.145.695,09
Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	-			-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto corrente	286.059,76			286.059,76
Utilizzo Avanzo di amministrazione	-	-		-
	111.171.730,85	345.024,00	85.000,00	111.431.754,85

**ELENCO VARIAZIONI
PARTE II SPESA**

RIEPILOGO	STANZIAMENTO INZIALE	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
1	2	3	4	5
Titolo I	48.994.793,45	334.424,00	74.400,00	49.254.817,45
Titolo II	41.513.037,40	-	-	41.513.037,40
Titolo III	-			-
Titolo IV	10.978.900,00	-	-	10.978.900,00
Titolo VII	9.685.000,00	-		9.685.000,00
Totale Spese	111.171.730,85	334.424,00	74.400,00	111.431.754,85

- le variazioni al preventivo 2020 che di seguito si riassumono e riportano; dopo le suddette variazioni, lo stanziamento definitivo di bilancio pareggia in Euro 108.763.017,45:

**ELENCO VARIAZIONI
PARTE I ENTRATA**

RIEPILOGO	STANZIAMENTO INZIALE	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
1	2	3	4	5
Titolo I	48.810.000,00	-	-	48.810.000,00
Titolo II	3.669.502,97	145.024,00	-	3.814.526,97
Titolo III	3.783.490,48	200.000,00	85.000,00	3.898.490,48
Titolo IV	42.555.000,00	-	-	42.555.000,00
Titolo V	-	-	-	-
Titolo IX	9.685.000,00	-	-	9.685.000,00
Totale Entrate	108.502.993,45	345.024,00	85.000,00	108.763.017,45
Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto corrente	-	-	-	-
Utilizzo Avanzo di amministrazione	-	-	-	-
	108.502.993,45	345.024,00	85.000,00	108.763.017,45

**ELENCO VARIAZIONI
PARTE II SPESA**

RIEPILOGO	STANZIAMENTO INZIALE	VARIAZIONI POSITIVE	VARIAZIONI NEGATIVE	STANZIAMENTO DEFINITIVO
1	2	3	4	5
Titolo I	48.978.793,45	334.424,00	74.400,00	49.238.817,45
Titolo II	38.635.000,00	-	-	38.635.000,00
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	11.204.200,00	-	-	11.204.200,00
Titolo VII	9.685.000,00	-	-	9.685.000,00
Totale Spese	108.502.993,45	334.424,00	74.400,00	108.763.017,45

Il Collegio rileva che:

- nella presente variazione si procede ad applicare all'annualità 2018 avanzo per un importo di Euro 638.304,47, di cui:
avanzo vincolato per deleghe Euro 50.573,80;
avanzo libero per investimenti Euro 580.000,00;
avanzo accantonato per sentenze Euro 7.730,67.

- l'art. 147- ter del D.Lgs. 267/2000 prevede di verificare lo stato di attuazione dei programmi ed il regolamento provinciale di contabilità all'art. 36 prevede in merito che il Consiglio, entro il 30 settembre di ogni anno, effettua, con apposita deliberazione, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi;
- l'Ente ha effettuato la prevista ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi,
- sono state verificate tutte le entrate e le uscite previste nel bilancio preventivo 2018-2020.
- con le variazioni proposte la gestione finanziaria rimane in equilibrio sia per la parte di competenza che per quella di cassa;
- l'Ente rispetta i vincoli di finanza pubblica;
- l'Ente ha proceduto alla verifica dell'adeguatezza dell'importo accantonato nel fondo crediti di dubbia esigibilità e nel fondo a copertura delle perdite delle società partecipate;
- viene variato il DUP 2018-2020 con l'inserimento di due nuovi obiettivi operativi afferenti rispettivamente alla Missione 01 Programma 06 e alla Missione 04 Programma 02 ;
- viene variato il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici per l'anno 2017 di cui al D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163.

Il Collegio, esaminata la proposta di deliberazione sopra indicata e la relativa documentazione, preso atto del parere favorevole espresso dal Dirigente del Servizio Bilancio in ordine alla regolarità tecnica e contabile delle variazioni proposte, considerato che le medesime, necessarie ai fini contabili e gestionali dell'Ente, non influiscono sugli equilibri di Bilancio, che risultano salvaguardati,

ESPRIME

ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. b) e comma 1 bis del D. Lgs. 267/2000, il proprio

PARERE FAVOREVOLE

in ordine alla congruità, coerenza ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, così come modificate dalle proposte di variazione dettagliatamente elencate negli appositi prospetti, allegati alla proposta di decreto, quale parte integrante e sostanziale.

Il presente verbale è inviato mediante PEC in formato elettronico con firma digitale al Servizio Bilancio, che provvederà alla sua conservazione e ad inoltrarlo al Presidente della Provincia e al Segretario Generale ai sensi del disposto del comma 3 dell'art. 81 del Regolamento di Contabilità.

Il Collegio dei Revisori

F.to Clementina Mercati (Presidente)

F.to Marina Bai (Componente)

F.to Gabriele Mantovani (Componente)

Documento sottoscritto in forma digitale ai sensi del d.lgs. 82/2005