

# PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

## Collegio dei Revisori

Verbale n. 94 del 22 novembre 2018

Oggi, 22 novembre 2018, alle ore 9.30 si è riunito il Collegio dei Revisori della Provincia di Reggio Emilia presso la sede della stessa in Reggio Emilia, Corso Garibaldi n.59.

Sono presenti alla seduta:

- Paolo Villa – Presidente del Collegio dei Revisori
- Silvio Ferretti – componente del Collegio dei Revisori.

Assente giustificato il Dott. Giuseppe Palmese.

Assiste alla seduta la Dirigente del Servizio Bilancio Dott. Claudia Del Rio.

\* \* \* \* \*

### **Verifica straordinaria della cassa economale ai sensi dell'art.224 del D.Lgs. 267/2000**

In seguito al cambiamento della figura del Presidente della Provincia da Ilenia Malvasi a Giorgio Zanni, avvenuto in data 05/11/2018, si procede alla verifica straordinaria della cassa economale al 31/10/2018 ai sensi dell'art.224 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art.69, comma 2, del Regolamento di Contabilità.

La verifica, sottoscritta dal Collegio dei Revisori, dall'incaricata della gestione della cassa economale Sig.ra Ghidoni Amedea, dal Presidete reggente uscente Malvasi Ilenia, dal Presidente entrante Zanni Giorgio, dal Segretario Generale dell'Ente Dott. Tirabassi Alfredo e dalla Responsabile del Servizio Bilancio Dott.ssa Del Rio Claudia, viene allegata al presente verbale sotto la lettera A), e con essa i seguenti sotto allegati:

A.1 – giornale di cassa dal 01/01/18 al 31/10/18;

A.2 – giornale di cassa dal 04/10/18 (data della precedente verifica) al 31/10/18;

A.3 – registro di carico e scarico dei valori bollati;

A.4 – conteggio di cassa.

L'esito della verifica è positivo.

\* \* \* \* \*

### **Verifica straordinaria della cassa ai sensi dell'art.224 del D.Lgs. 267/2000**

In seguito al cambiamento della figura del Presidente della Provincia da Ilenia Malavasi a Giorgio Zanni, avvenuto in data 05/11/2018, si procede alla verifica straordinaria della cassa al 31/10/2018 ai sensi dell'art.224 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art.69, comma 2, del Regolamento di Contabilità.

La verifica, sottoscritta dal Collegio dei Revisori, dall'incaricata della gestione della cassa economale Sig.ra Ghidoni Amedea, dal Presidete reggente uscente Malavasi Ilenia, dal Presidente entrante Zanni Giorgio, dal Segretario Generale dell'Ente Dott. Tirabassi Alfredo e dalla Responsabile del Servizio Bilancio Dott.ssa Del Rio Claudia, viene allegata al presente verbale sotto la lettera B), e con essa i seguenti sotto allegati:

B.1 – verifica di cassa al 31/10/2018 del Tesoriere (Unicredit Banca);

B.2 – giornale degli ordinativi al 31/10/18;

B.3 – giornale degli mandati al 31/10/18;

B.4 – elenco degli ordinativi non incassati al 31/10/18;

B.5 – elenco dei mandati non pagati al 31/10/18;

B.6 – prospetti di liquidità al 31/10/2018.

L'esito della verifica è positivo.

\* \* \* \* \*

### **BOZZA DI DECRETO RELATIVO A: “MODIFICHE ALLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE E ADEGUAMENTO DEL PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE”**

Il Collegio prende in esame la bozza di Decreto relativo alle modifiche alla struttura organizzativa dell'Ente e adeguamento del Piano del Fabbisogno del Personale, che viene dettagliatamente illustrato dal Segretario Generale Dott. Alfredo Tirabassi.

Il Collegio dei Revisori, all'unanimità, esprime

## **PARERE FAVOREVOLE**

all'approvazione di tale decreto.

\* \* \* \* \*

### **Proposta variazione al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2018**

Il Collegio prende atto della proposta di modifica al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (redatto ai sensi dell'art.58, comma 1, D.L.112/2008 convertito in Legge 133/2008) che prevede l'inserimento di un terreno sito a Castelnovo Ne' Monti registrato al foglio 26 del valore presunto di euro 7.120,00.

Il Collegio dei Revisori, all'unanimità, esprime

## **PARERE FAVOREVOLE**

all'approvazione di tale proposta.

\* \* \* \* \*

### **Riconoscimento debiti fuori bilancio**

Il Collegio dei Revisori prende atto che nella proposta di deliberazione n.1469/2018 del Servizio Bilancio avente ad oggetto: "terza variazione al bilancio di previsione 2018-2020" è presente il riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio, tutti derivanti da sentenze esecutive:

- a) Debito di euro 4.337,19 derivante dal pronunciamento della sentenza del Giudice di Pace di Reggio Emilia n.1223/2018;
- b) Debito di euro 35.357,86 derivante dal pronunciamento della Corte di Appello di Bologna n.2485/2018;
- c) Debito di euro 4.284,00 derivante dal pronunciamento della sentenza del Giudice di Pace di Reggio Emilia n.1542/2018.

Per tutti i tre debiti fuori bilancio si utilizza il "fondo rischi vincolato" (atto n.290 del 11/09/2018 – atto n.346 del 29/10/2018 – atto n.365 del 09/11/2018).

Il Collegio dei Revisori, visto che tutte le tre fattispecie rientrano in quanto previsto dall'art.194, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 267/2000, all'unanimità, esprime

## **PARERE FAVOREVOLE**

al riconoscimento dei suddetti debiti fuori bilancio.

\* \* \* \* \*

### Terza variazione di bilancio

Il Collegio prende in esame la proposta di deliberazione n.1469/2018 del Servizio Bilancio avente ad oggetto: “terza variazione al bilancio di previsione 2018-2020”.

Con la proposta di deliberazione il Collegio riceve inoltre la seguente documentazione allegata alla stessa:

- Elenco variazioni competenza anno 2018: parte I entrata e parte II parte spesa;
- Elenco variazioni competenza anno 2019: parte I entrata e parte II parte spesa;
- Elenco variazioni competenza anno 2020: parte I entrata e parte II parte spesa;
- Calcolo fondo perdite società partecipate;
- Composizione dell'accantonamento al FCDE;
- Elenco variazioni cassa 2018: parte I entrata e parte II parte spesa;
- Prospetto equilibri di bilancio;
- Programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 come modificato dalla proposta;

Si riportano qui di seguito sinteticamente le variazioni proposte.

#### **ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018 PARTE I ENTRATA**

| Riepilogo   | Stanziamiento Iniziale | Variazioni Positive | Variazioni Negative | Stanziamiento Definitivo |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Titolo 1  | 48.508.400,00          | 542.473,36          | 0,00                | 49.050.873,36            |
| Titolo 2  | 6.956.745,86           | 0,00                | 214.827,98          | 6.741.917,88             |
| Titolo 3  | 4.313.523,61           | 260.540,00          | 40.000,00           | 4.534.063,61             |
| Titolo 4  | 39.871.595,35          | 660.000,00          | 0,00                | 40.531.595,35            |
| Titolo 5  | 92.260,98              | 0,00                | 92.260,98           | 0,00                     |
| Titolo 6  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 9  | 12.785.000,00          | 0,00                | 0,00                | 12.785.000,00            |
| <b>Totale Entrate</b>                                   | <b>112.527.525,80</b>  | <b>1.463.013,36</b> | <b>347.088,96</b>   | <b>113.643.450,20</b>    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | 2.642.802,88           | 0,00                | 0,00                | 2.642.802,88             |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 10.117.063,39          | 0,00                | 0,00                | 10.117.063,39            |
| Utilizzo Avanzo di Amministrazione                      | 8.237.822,83           | 47.526,19           | 0,00                | 8.285.349,02             |
|   | <b>133.525.214,90</b>  | <b>1.510.539,55</b> | <b>347.088,96</b>   | <b>134.688.665,49</b>    |

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018**  
**PARTE II SPESA**

| Riepilogo                    | Stanziamiento Iniziale | Variazioni Positive | Variazioni Negative | Stanziamiento Definitivo |
|------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Titolo 1                     | 56.477.759,04          | 1.081.544,07        | 725.789,78          | 56.833.513,33            |
| Titolo 2                     | 53.726.448,24          | 928.957,28          | 121.260,98          | 54.534.144,54            |
| Titolo 3                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 4                     | 10.536.007,62          | 0,00                | 0,00                | 10.536.007,62            |
| Titolo 7                     | 12.785.000,00          | 0,00                | 0,00                | 12.785.000,00            |
| <b>Totale Spese</b>          | <b>133.525.214,90</b>  | <b>2.010.501,35</b> | <b>847.050,76</b>   | <b>134.688.665,49</b>    |
| Disavanzo di Amministrazione | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
|                              | <b>133.525.214,90</b>  | <b>2.010.501,35</b> | <b>847.050,76</b>   | <b>134.688.665,49</b>    |

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019**  
**PARTE I ENTRATA**

| Riepilogo   | Stanziamiento Iniziale | Variazioni Positive | Variazioni Negative | Stanziamiento Definitivo |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Titolo 1  | 48.410.000,00          | 0,00                | 0,00                | 48.410.000,00            |
| Titolo 2  | 3.814.526,97           | 57.000,00           | 0,00                | 3.871.526,97             |
| Titolo 3  | 3.929.190,48           | 40.000,00           | 340.000,00          | 3.629.190,48             |
| Titolo 4  | 45.306.977,64          | 700.000,00          | 0,00                | 46.006.977,64            |
| Titolo 5  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 6  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 9  | 9.685.000,00           | 0,00                | 0,00                | 9.685.000,00             |
| <b>Totale Entrate</b>                                   | <b>111.145.695,09</b>  | <b>797.000,00</b>   | <b>340.000,00</b>   | <b>111.602.695,09</b>    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 286.059,76             | 0,00                | 0,00                | 286.059,76               |
| Utilizzo Avanzo di Amministrazione                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
|   | <b>111.431.754,85</b>  | <b>797.000,00</b>   | <b>340.000,00</b>   | <b>111.888.754,85</b>    |

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019**  
**PARTE II SPESA**

| Riepilogo                    | Stanziamiento Iniziale | Variazioni Positive | Variazioni Negative | Stanziamiento Definitivo |
|------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Titolo 1                     | 49.254.817,45          | 191.000,00          | 434.000,00          | 49.011.817,45            |
| Titolo 2                     | 41.513.037,40          | 700.000,00          | 0,00                | 42.213.037,40            |
| Titolo 3                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 4                     | 10.978.900,00          | 0,00                | 0,00                | 10.978.900,00            |
| Titolo 7                     | 9.685.000,00           | 0,00                | 0,00                | 9.685.000,00             |
| Totale Spese                 | 111.431.754,85         | 891.000,00          | 434.000,00          | 111.888.754,85           |
| Disavanzo di Amministrazione | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
|                              | 111.431.754,85         | 891.000,00          | 434.000,00          | 111.888.754,85           |

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020**  
**PARTE I ENTRATA**

| Riepilogo   | Stanziamiento Iniziale | Variazioni Positive | Variazioni Negative | Stanziamiento Definitivo |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Titolo 1  | 48.810.000,00          | 0,00                | 0,00                | 48.810.000,00            |
| Titolo 2  | 3.814.526,97           | 0,00                | 0,00                | 3.814.526,97             |
| Titolo 3  | 3.898.490,48           | 40.000,00           | 340.000,00          | 3.598.490,48             |
| Titolo 4  | 42.555.000,00          | 0,00                | 0,00                | 42.555.000,00            |
| Titolo 5  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 6  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 9  | 9.685.000,00           | 0,00                | 0,00                | 9.685.000,00             |
| Totale Entrate  | 108.763.017,45         | 40.000,00           | 340.000,00          | 108.463.017,45           |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Utilizzo Avanzo di Amministrazione                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
|   | 108.763.017,45         | 40.000,00           | 340.000,00          | 108.463.017,45           |

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020**  
**PARTE II SPESA**

| Riepilogo                    | Stanziamiento Iniziale | Variazioni Positive | Variazioni Negative | Stanziamiento Definitivo |
|------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| Titolo 1                     | 49.238.817,45          | 134.000,00          | 434.000,00          | 48.938.817,45            |
| Titolo 2                     | 38.635.000,00          | 0,00                | 0,00                | 38.635.000,00            |
| Titolo 3                     | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
| Titolo 4                     | 11.204.200,00          | 0,00                | 0,00                | 11.204.200,00            |
| Titolo 7                     | 9.685.000,00           | 0,00                | 0,00                | 9.685.000,00             |
| Totale Spese                 | 108.763.017,45         | 134.000,00          | 434.000,00          | 108.463.017,45           |
| Disavanzo di Amministrazione | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                     |
|                              | 108.763.017,45         | 134.000,00          | 434.000,00          | 108.463.017,45           |

Il Collegio prendo inoltre atto del nuovo Obiettivo operativo afferente alla Missione 04 Programma 06:

## SOSTEGNO AL SISTEMA EDUCATIVO NEL TERRITORIO REGGIANO

### Descrizione

Partecipazione e sostegno al Comitato Reggio Città Universitaria per promuovere e sostenere l'educazione nel territorio di Reggio Emilia, supportando le attività volte a migliorare l'offerta formativa nel territorio reggiano.

### Finalità

Aderire al Comitato Reggio Città Universitaria.

Per tale finalità è stata prevista una variazione di spesa di euro 100.000,00 per la quale il Collegio da' parere favorevole riservandosi la verifica degli atti relativi al suddetto Comitato non appena disponibili.

### Il Collegio:

- visti gli allegati alla suddetta delibera;
  - visto l'art. 239 del D.Lgs. 18 agosto 267/2000 che disciplina le funzioni dell'Organo di Revisione;
  - visto che con la suddetta proposta di delibera vengono mantenuti gli equilibri di bilancio e si rispettano gli obiettivi di bilancio;
- all'unanimità, esprime

### **PARERE FAVOREVOLE**

all'approvazione delle variazioni di bilancio indicate dalla proposta di deliberazione n.1469/2018 del Servizio Bilancio.

La seduta è tolta alle ore 12.30.

La prossima seduta è convocata per il giorno 20/12/2018 alle 9.30.

Reggio Emilia, 22 Novembre 2018

Il Collegio

Paolo Villa (Presidente) f.to digitalmente

Silvio Ferretti (componente) f.to digitalmente