

SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI

La presente copia composta di n. 3 fogli,
è conforme all'originale firmato digitalmente e
depositato al Protocollo di Modena con numero

di PG. 105841 04.02.01

Modena li 10.7.2017

(FIRMA)

Comune di Modena

Comune di Modena

Il Collegio dei Revisori

Modena, 7 Luglio 2017

Oggetto: Bilancio triennale 2017-2019, Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2017-2019 - verifica degli equilibri e assestamento di bilancio - variazione di bilancio n° 3

Spett. le Comune di Modena,

ai sensi dell'art. 239 1° comma lettera b), punto n. 2; D.Lgs 267/2000 e s.m.i., il sottoscritto Collegio:

- Vista la richiesta ricevuta in data 4 luglio 2017, con allegata la proposta di delibera di consiglio su Bilancio triennale 2017-2019, Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2017-2019 - verifica degli equilibri e assestamento di bilancio - variazione di bilancio n° 3, dove si chiede di esprimere il parere ai sensi dell'art. 239, 1° comma lettera b) punto n.2 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;
- Esaminata la proposta di variazione al bilancio di previsione 2017-2019 n. 1, unitamente agli allegati A), B), C), D), E), F), G), H), I), L), M), N);
- Rilevato il contenuto dello statuto e il regolamento di contabilità del comune;
- Visto il D.Lgs n. 267/2000 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL) e s.m.i., in particolare l'art. 175;
- Visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- Visti i principi contabili approvati con D.Lgs 126/2014 e s.m.i.;
- Preso atto che si aumenta il programma e il limite annuo delle spese per incarichi e collaborazioni in seguito all'approvazione di un progetto finanziato dall'Unione Europea e alle procedure di affidamento della gestione delle reti del gas finanziate dai rimborsi riconosciuti dai gestori uscenti;
- Visto il parere favorevole del Dirigente del Servizio Finanze ed Economato, dott.ssa Stefania Storti, in virtù delle deleghe attribuite (prot. n. 121576 del 1/10/2014 e prot. n. 48686 del 30/03/2016), espresso in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;
- Visto il parere favorevole del Dirigente del Servizio Finanze ed Economato, dott.ssa Stefania Storti, in virtù delle deleghe attribuite (prot. n. 121576 del 1/10/2014 e prot. n. 48686 del 30/03/2016), espresso in merito alla regolarità contabile ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

- Visto il parere favorevole del Dirigente del Servizio Finanze ed Economato, dott.ssa Stefania Storti, in qualità di Responsabile del Programma Triennale LL.PP. e dell'elenco annuale, in virtù delle deleghe attribuite (prot. n. 121576 del 1/10/2014 e prot. n. 48686 del 30/03/2016), in merito alla variazione dei documenti stessi per gli anni 2017-2019, riportate sull'allegato D;
- Visti gli elaborati predisposti dal Settore Politiche Finanziarie e Affari Istituzionali per la variazione di bilancio n. 3:
- A) variazioni entrata e spesa nella parte corrente del bilancio:
nella parte corrente del bilancio:
 - sul 2017, parte corrente in entrata e spesa per + 1.094.595,62€, con applicazione dell'avanzo per 85.400,00€;
 - sul 2018, in entrata e spesa per + 0€;
 - sul 2019, in entrata e spesa per + 0€;
- B) storni di spesa e entrata nella parte corrente del bilancio:
 - sul 2017 in spesa per + e - 156.053,21€; in entrata per + e - - 10.776,50€ a saldo 0;
 - sul 2018 in spesa per + e - 53.000,00€ a saldo 0;
 - sul 2019 in spesa per + e - 53.000,00€ a saldo 0;
- C) variazioni nella parte capitale del bilancio:
 - sul 2017 in entrata e spesa per + 484.581,24€ con applicazione dell'avanzo per 703.259,38 € ;
 - sul 2018 e 2019 in entrata e spesa per saldo 0€
- D) variazioni al programma triennale dei lavori pubblici 2017-2019 ed elenco annuale;
- E) prospetti relativi al rispetto del Pareggio di bilancio
- F) prospetti variazioni da trasmettere al Tesoriere;
- G) variazione ai Fondi crediti di dubbia esigibilità
- H) variazione al limite annuo degli incarichi
- I) il permanere dell'equilibrio di bilancio
- L) stato di attuazione dei programmi
- M) prospetti relativi alla spesa di personale
- N) verifica del saldo di cassa

ha effettuato le proprie verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio, dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b), punto n.2 del TUEL.

Il Collegio, considerato che:

- a seguito delle variazioni elencate, il bilancio 2017/2019 mantiene il pareggio finanziario;
- la variazione è coerente con il raggiungimento degli obiettivi del saldo di competenza potenziata;

esprime parere favorevole

sulla proposta di delibera di consiglio riguardante la variazione n. 3 al bilancio di previsione 2017-2019.

Il Collegio dei Revisori

Gianluca Broglia

Marco Perini