

2 Attività tributaria

2.1 Politica tributaria locale. All'inizio del mandato

2.1.1 ICI/IMU

ALIQUOTE ICI/IMU	2016
Aliquota abitazione principale	4,00
Detrazione abitazione principale	200,00
Altri immobili	10,00
Fabbricati rurali e strumentali (solo	2,00

2.1.2 Addizionale IRPEF

Aliquote addizionale IRPEF	2016
Aliquota massima	0,80
Fascia esenzione	
Differenziazione aliquote	NO

2.1.3 Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	2016
Tipologia di prelievo	TARI
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite	193,71

COMUNE DI CASTELBUONO (PA)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO	
				2017	2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		566.032,21	125.942,45	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		1.400.875,55	100.226,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		0,00	45.929,14	
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente in			0,00	
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per la Regione				
	Fondo di Cassa all'1/1'esercizio di riferimento		828.486,77	2.142.188,03	
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.759.716,86	5.058.081,57	4.869.137,23	4.819.995,16
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.208.597,19	2.638.313,39	2.410.324,80	2.153.302,26
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.653.678,30	1.162.284,00	1.539.446,94	917.559,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.074.220,14	1.805.853,00	2.900.224,45	6.000,00
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	543.097,78	339.250,66	250.000,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	2.187.535,00	2.216.953,88	2.218.953,88
90000 Totale TITOLO 8	Entrate per conto terzi e partita di giro	187.439,39	11.822.103,98	11.839.470,88	11.839.470,88
			12.037.576,93	8.366.599,70	
			24.083.993,04	26.380.877,56	21.855.281,18
			26.042.505,03	25.789.139,09	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		8.437.349,66	28.050.970,80	28.682.869,15	21.855.281,18
			26.870.993,80	27.931.337,12	

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (48 esercizi nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione dell'articolo 118 del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccompartimento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

COMUNE DI CASTELBUONO (PA)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO		
				2017	2018	2019

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione distribuito nell'Allegato a). Risultato presunto di amministrazione (AR o) Ris amov Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In situazione di quanto previsto dall'art. 167 comma 3, del TUEL, e dell'art. 42, comma 9, del D.Lgs. 118/2011, 8, le quote del risultato di amministrazione presunte e accertamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o determinati da fondi vincolati possono essere applicati al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinati.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, eccetto gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

COMUNE DI CASTELBUONO Prov. (PA)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2017 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
TITOLO 1	Spese correnti	2.196.965,93	9.342.221,02	8.213.952,67	7.644.735,43	7.535.842,86
	previdenza di competenza					
	di cui già impegnate*			3.033.024,15	4.963,00	1.363,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		8.457.808,86	11.411.567,14		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.398.539,95	2.681.467,97	4.157.187,77	10.036,00	10.036,00
	di cui già impegnate*			100.220,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		100.220,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		3.778.775,95	4.838.080,42		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	87.942,20	224.888,39	233.303,95	242.084,99	250.977,56
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		226.691,85	321.246,15		
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto esonerelcassiere	0,00	2.187.535,00	2.218.953,88	2.218.953,88	2.218.953,88
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		2.187.535,00	2.187.535,00		
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	254.189,26	11.922.103,98	11.839.470,88	11.839.470,88	11.839.470,88
	di cui già impegnate*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		12.069.500,74	8.426.303,24		
TOTALE DEI TITOLI						
	previdenza di competenza	4.937.847,34	26.358.216,38	26.062.869,15	21.956.281,18	21.855.281,18
	di cui già impegnate*			3.133.244,15	4.963,00	1.363,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		100.220,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		26.720.312,40	27.184.731,95		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						
	previdenza di competenza	4.937.847,34	26.358.216,38	26.062.869,15	21.956.281,18	21.855.281,18
	di cui già impegnate*			3.133.244,15	4.963,00	1.363,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		100.220,00	0,00	0,00	0,00
	previdenza di cassa		26.720.312,40	27.184.731,95		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.027.426,56			
2	Proventi da fondi perequativi	470.101,56			
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.150.789,03			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	1.950.278,32			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	819.401,92			
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	119.381,70		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		9.537.379,09	-		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	201.856,00	-	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.218.781,98	-	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	81.110,09		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti	177.555,91	-		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	3.064.577,75		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	28.014,23		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.250.266,92		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	825.784,96		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	96.848,16		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		8.944.796,00	-		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		592.583,09	-	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	186.470,35		C16	C16
Totale proventi finanziari		186.470,35			
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	127.401,99			
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		127.401,99	-		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		59.068,36	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)					
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	26.318,14			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	703.253,57			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	294.375,80			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	973,89			E20c

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	63.451,24			
	Totale proventi straordinari	1.088.372,64	-		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	12.693,60			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	12.693,60			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.075.679,04	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.727.330,49	-	-	-
26	Imposte (*)	174.327,98		E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.553.002,51	-	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1 Costi di impianto e di ampliamento		
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	970,38	1.940,74
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5 Avviamento		
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	9 Altre	40637,6	
	Totale immobilizzazioni immateriali	41.607,98	1.940,74
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	20.242.493,49	18.856.508,92
	1.1 Terreni	571.326,21	571.326,21
	1.2 Fabbricati	4.529.002,05	4.497.276,64
	1.3 Infrastrutture	15.125.768,95	13.770.944,39
	1.9 Altri beni demaniali	16.396,28	16.961,68
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	19.191.279,54	30.630.504,91
	2.1 Terreni	702.814,68	702.814,68
	a di cui in leasing finanziario		
	2.2 Fabbricati	17.156.433,73	15.149.037,30
	a di cui in leasing finanziario		
	2.3 Impianti e macchinari		
	a di cui in leasing finanziario		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	22.545,15	407.782,14
	2.5 Mezzi di trasporto	-	201.769,70
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	20.698,30	270.575,62
	2.7 Mobili e arredi	12.418,94	121.879,56
	2.8 Infrastrutture	-	
	2.9 Diritti reali di godimento	-	
	2.99 Altri beni materiali	65.881,15	1.056.729,71
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.210.487,59	12.719.916,20
	Totale immobilizzazioni materiali	39.433.773,03	49.487.013,83
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	72.422,37	
	a imprese controllate	10.000,00	
	b imprese partecipate	15.340,37	
	c altri soggetti	47.082,00	
	2 Crediti verso		
	a altre amministrazioni pubbliche		
	b imprese controllate		
	c imprese partecipate		
	d altri soggetti		
	3 Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	72.422,37	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.547.803,38	49.488.954,57

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE <u>Rimanenze</u>		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	2.813.737,99	4.073.041,66
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	92.539,01	
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.916.150,64	3.249.670,94
b	<i>imprese controllate</i>		
c	<i>imprese partecipate</i>		
d	<i>verso altri soggetti</i>	359.408,79	
3	Verso clienti ed utenti	610.563,37	2.463.783,44
4	Altri Crediti	-	
a	<i>verso l'erario</i>	1.013,00	707,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		115.474,95
c	<i>altri</i>	737.929,74	619.632,65
	Totale crediti	7.531.342,54	10.522.310,64
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.142.198,03	828.488,77
b	<i>presso Banca d'Italia</i>		
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	2.142.198,03	828.488,77
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.673.540,57	11.350.799,41
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	49.221.343,95	60.839.753,98

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno -1
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	20.242.493,49	18.856.508,92
II	Riserve		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>		
b	<i>da capitale</i>	18.719.432,21	19.310.244,22
c	<i>da permessi di costruire</i>	19.806,95	-
III	Risultato economico dell'esercizio	1.553.002,51	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	40.534.735,16	38.166.753,14
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)		
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	1.325,32	
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	3.091.275,71	3.091.275,71
d	<i>verso altri finanziatori</i>	141.789,98	
2	Debiti verso fornitori	2.167.209,52	1.425.245,47
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	103.357,19	
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>	50.408,51	147.693,89
5	Altri debiti		
a	<i>tributari</i>	28.919,37	
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	23.184,53	
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		
d	<i>altri</i>	1.128.860,34	
	TOTALE DEBITI (D)	6.736.330,47	4.664.215,07
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.665.638,29	13.224.055,51

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno -1
b	da altri soggetti	284.640,03	4.784.730,26
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.950.278,32	18.008.785,77
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	49.221.343,95	60.839.753,98
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri		1.289.906,51
	2) beni di terzi in uso		
	3) beni dati in uso a terzi		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	5) garanzie prestate a imprese controllate		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Comune di Castelbuono

Collegio dei revisori

Verbale n. 35 del 29/06/2017

Verifica della Cassa Straordinaria e del II° Trimestre 2017

L'anno duemiladiciasette il giorno ventinove del mese di giugno alle ore 09.30 si è adunato il Collegio dei Revisori presso la sede municipale nominato con atto consiliare n. 65 del 02.12.2014, con la presenza dei Sig.ri:

Presidente Castagna Dott. Francesco Paolo

Revisore Giambona Dott. Mario

Revisore Mazzola Rag. Rosaria

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare.

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE ALLA DATA ODIERNA

L'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, la BCC San Giuseppe di Petralia Sottana - Filiale di Castelbuono con sede in Castelbuono (PA), mediante procedure ad evidenza pubblica che rispettano i principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità.

In data odierna l'Organo di Revisione ha provveduto a recarsi presso lo sportello di Castelbuono per la verifica straordinaria prevista dall'art. 224 del TUEL conseguentemente al mutamento della persona del Sindaco avvenuta con le elezioni amministrative tenutesi nella giornata dell'11 giugno 2017.

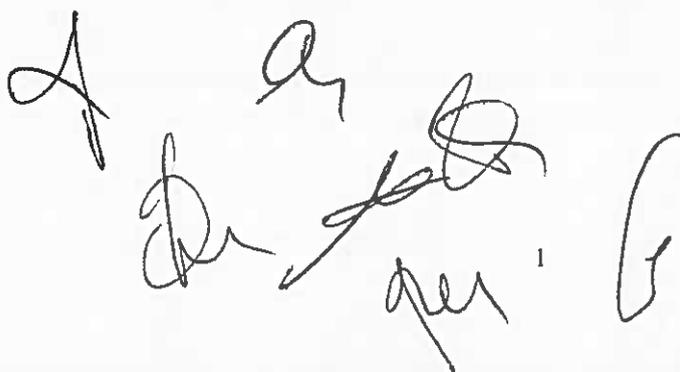
Sono presenti oltre al Collegio il Sindaco neo-eletto Sig. Mario Cicero, il Sindaco uscente Dott. Antonio Tumminello, il responsabile del settore finanziario Dott.ssa Provvidenza Capuana nonché per il Tesoriere il preposto dell'Agenzia di Castelbuono Rag. Francesco Cannizzaro.

Si procede pertanto alla verifica di cassa straordinaria alla data del 12 giugno 2017.

A seguito della verifica si attesta quanto segue

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data odierna risultante dal giornale di cassa è di € 1.117.750,66.

Esso è determinato da:



Saldo di cassa al 01/01/2017	+	2.142.198,03
Riscossioni al 12/06/17	+	3.182.221,54
Riscossioni da regolarizzare	+	1.317.935,98
Pagamenti al 12/06/17	-	4.333.079,69
Pagamenti da regolarizzare	-	1.191.525,20
Saldo di fatto a)	+	1.117.750,66

Il saldo di fatto risulta riconciliato con il saldo presso la Tesoreria Unica in Banca d'Italia, come risulta da prospetto fornito dal tesoriere ed allegato sotto la lettera "A", che reca un saldo di € 1.117.750,66. Viene altresì fornito alla data del 12.06.2017 il giornale di contabilità del Tesoriere (allegato "B").

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, alla data del 12.06.2017 e' la seguente:

Saldo di cassa al 01/01/2017	+	2.142.198,03
Reversali emesse	+	3.937.890,17
Mandati emessi	-	4.362.062,73
Saldo di diritto b)	+	1.718.025,47

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto (prescindendo dalle reversali emesse e non riscosse e da bolli, commissioni e spese) e' determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversale da regolarizzare da parte del Tesoriere	+	562.267,35
Pagamenti senza Mandati da regolarizzare	+	1.162.542,16
Saldo c)	+	600.274,81
<hr/>		
Saldo Tesoreria		1.117.750,66
Saldo Ente		1.718.025,47

D) che risultano in carico al Tesoriere n.ro 1518 Reversali e n.ro 1593 Mandati. I suddetti dati coincidono con quanto trasmesso dal servizio finanziario alla data di verifica.

E) L'Organo di Revisione ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:

- I) - che per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
- che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del TUEL;
- che per le riscossioni accettate senza autorizzazione del Comune, il Tesoriere:
 - a) rilascia ricevuta contenente l'indicazione della causale del versamento e della dicitura «Salvi i diritti dell'ente»;

- b) comunica le stesse al Comune, per il rilascio dei relativi ordinativi di incasso, entro il giorno successivo;
- c) l'ente provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione con la dicitura «a copertura del sospeso n.- rif. Bolletta n.».
- II) - che i **mandati** contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL e che:
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
 - l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
 - l'estinzione dei mandati, qualora ricorra l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, avviene solo in presenza della relativa annotazione sul mandato;
 - viene esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
 - sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;
 - i mandati interamente o parzialmente non estinti al 31/12 sono eseguiti mediante commutazione in assegni postali localizzati o con mezzi equipollenti offerti dal sistema bancario o postale;
 - anche in mancanza di mandato, il Tesoriere provvede ad effettuare pagamenti per delegazioni di mutuo, obblighi tributari, per somme iscritte a ruolo, nonché quelli relativi a spese ricorrenti come canoni di utenze, assicurative e altre spese ammesse dalla legge;
 - gli ordinativi di pagamento a copertura di dette spese sono emessi entro i termini previsti dal regolamento di contabilità, e comunque entro il termine del mese e recano l'indicazione «a copertura del sospeso n.>>

GESTIONE DI TITOLI: I titoli di proprietà dell'ente gestiti dal tesoriere, con evidenza delle relative scadenze, sono di seguito elencati:

Descrizione	Scadenza (eventuale)	N.	Valore Nom. Unitario in €	Valore Nom. Totale in €
Buono fruttifero postale Serie Q. n. 000.159	01/01/21	1	2.582,28	2.582,28
Buono fruttifero postale Serie Q. n. 000.160	01/01/21	1	2.582,28	2.582,28
Buono fruttifero postale Serie Q. n. 000.474	01/01/21	1	516,46	516,46
Totale		3	5.681,03	5.681,03
Tit. nom. n. 007- n 16 Azioni So. Svi. Ma. SpA		16	102,00	1.632,00

A conclusione della verifica effettuata:

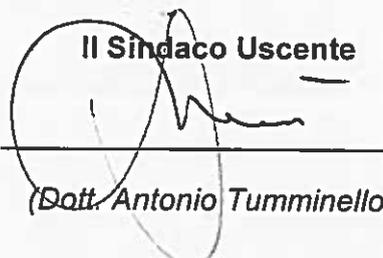
DÀ ATTO:

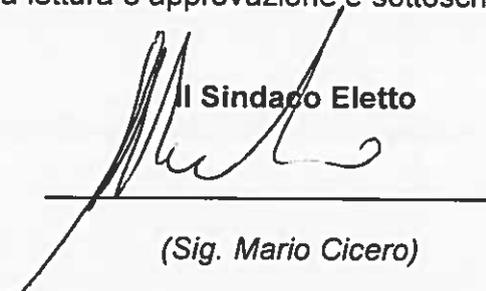
- della corrispondenza delle risultanze della gestione di cassa con quella della contabilità dell'Ente che è stata controllata, contestualmente alla verifica, dal Ragioniere dell'Ente;

2. del regolare esercizio della gestione di Tesoreria e dell'osservanza da parte del Tesoriere delle disposizioni del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 e successive modificazioni, del regolamento di contabilità, delle condizioni della convenzione di affidamento del servizio e delle disposizioni relative alle rilevazioni periodiche di cassa di cui alla legge n. 468/1978;
3. che sussistono alla data odierna pignoramenti di terzi e/o azioni esecutive come da dichiarazione resa dal Tesoriere ed in particolare pignoramento eseguito dalla società Cocolumo S.r.l. per € 31.600,00, il pignoramento dell'Avv. M. Fiasconaro per € 4.500,00 di cui al dispositivo notificato in data 26.11.2015, il pignoramento del Sig. Castiglia Alessandro sino alla concorrenza di € 3.750,00 di cui al dispositivo notificato in data 26.11.2015, il pignoramento da parte dell'Avv. Alaimo per € 1.072,17 di cui al dispositivo notificato in data 25.02.2016, il pignoramento da parte del Sig. Spinnato Gaetano per € 15.347,84 di cui al dispositivo notificato in data 22.03.2016, il pignoramento della società Cocolumo S.r.l. per € 3.218,58 di cui al dispositivo notificato in data 21.11.2016 ed il pignoramento dell'avv. Botindari Stefano notificato il 09.05.2017 di € 676,02. Le somme sopra riportate contengono le spese di procedura nonché gli ulteriori accantonamenti disposti dalla legge. In merito ai suddetti pignoramenti la dott.ssa Capuana informa il Collegio che la quasi totalità dei pignoramenti è stata oggetto di regolarizzazione amministrativa e contabile e che pertanto dovrà essere richiesto lo svincolo delle somme al giudice delle esecuzioni.

La presente verifica straordinaria di cassa assume valore anche ai fini della verifica del II° trimestre 2017 prevista dalla vigente normativa.

Del che il presente verbale che chiuso, previa lettura e approvazione è sottoscritto alle ore 11.30

Il Sindaco Uscente

 (Dott. Antonio Tumminello)

Il Sindaco Eletto

 (Sig. Mario Cicero)

L'Organo di Revisione economico-finanziaria

Il Presidente

Dr. Francesco Paolo CASTAGNA

Il Revisore

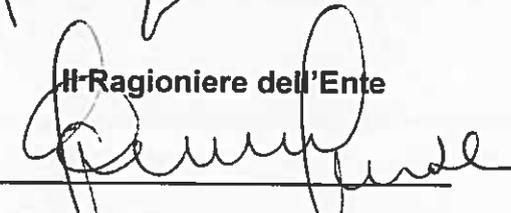
Dr. Mario GIAMBONA

Il Revisore

Rag. Rosaria MAZZOLA

Il Tesoriere

 (Rag. Francesco Cannizzaro)

Il Ragioniere dell'Ente

 (Dott.ssa Provvidenza Capuana)