

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 16 del 24/06/2021

L'anno duemilaventuno il giorno ventiquattro del mese di giugno alle ore 14,30, in conferenza telematica, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Galatone, con la presenza dei Sigg.:

- Dott. Alessandro Buccino, Presidente;
- Rag. Pasquale Ciardo, Revisore;
- Dott.ssa Paola D'Ambrosio, Revisore.

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente :

ORDINE DEL GIORNO

Proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 08/06/2021 avente ad oggetto:

“Approvazione modifiche al rendiconto della gestione per l'esercizio 2020 ex art. 227 del D. Lgs. n. 267/2000 a seguito della certificazione ex art. 39 comma 2 DL 104/2020”.

Ricevuta in data 14/06/2021 via Pec la proposta di deliberazione di Consiglio relativa alla Variazione del Rendiconto 2020 di cui all'ordine del giorno,

Tenuto conto che:

- a) con deliberazione n. 37 del 13 agosto 2020, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2020-2022;
- b) con deliberazione n. 38 del 13 agosto 2020, esecutiva ai sensi di legge, lo stesso Consiglio ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- c) con deliberazione n. 22 del 31 maggio 2021 ha approvato il Rendiconto della gestione 2020, che presenta un risultato di amministrazione pari ad € 9.021.863,97 (al netto del FPV) e ad € - 1.015.998,81 (Lett. E negativa);
- d) che ai sensi degli artt. 106 del D.L. n. 34/2020 e 39 del D.L. n. 104/2020, il Comune di Galatone, ha beneficiato di trasferimenti dall'Amministrazione centrale destinati a finanziare gli effetti contabili dell'emergenza COVID-19 dovuti alle minori entrate e le maggiori spese connesse all'emergenza pandemica in corso, al netto delle minori spese sostenute e tenendo conto delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese;
- e) con l'approvazione del rendiconto di gestione 2020, giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 22/2021, si è reputato opportuno, in chiave prudenziale, ricondurre la totalità dei fondi ricevuti, stornati delle sole maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

ristori (lettera (F) del modello ministeriale del rendiconto COVID) pari ad euro 1.055.839,35 , nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione, nelle more della compilazione definitiva del modello di certificazione, ancora formalmente non completamente disponibile alla data di approvazione della Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo di cui all'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011;

- f) in data 25.05.2021 (protocollo n. 13060, protocollo acquisizione MEF n. 139686) si è provveduto all'invio della certificazione COVID-19, utilizzando l'apposito applicativo web;
- g) le risultanze della certificazione di cui al predetto comma 2 dell'art. 39 del D.L. n. 104/2020, sono quelle di seguito riportate:

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 (A)	-706.727
Ristori specifici entrata (B)	31.017
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	-675.710
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	178.359
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	170.313
SALDO COMPLESSIVO CERTIFICAZIONE	-667.664
AVANZO VINCOLATO RISTORI SPECIFICI DI SPESA	111
SALDO CERTIFICAZIONE AL NETTO DEI VINCOLI DA RISTORI DI SPESA	-667.553

- h) dalla Ragioneria dello Stato, risultano i seguenti dati ad esito della trasmissione del modello su citato:

	Importo
Fondo funzioni fondamentali riconosciuto	1.223.158
Saldo complessivo certificazione	-667.664
Fondo funzioni fondamentali da vincolare	555.494
Fondo funzioni fondamentali da vincolare - TARI	209.143
Vincolo ristori specifici di spesa: centri estivi	111
Vincolo ristori specifici di entrata: COSAP	2.767

Considerato che

si rende necessario rettificare gli allegati del rendiconto 2020 concernenti il risultato di amministrazione (allegato A) e l'elenco delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (allegato A2) con le stesse modalità previste per l'approvazione del rendiconto;

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

Verificato che

il Risultato di Amministrazione al 31/12/2020 viene rideterminando nel seguente modo:

VARIAZIONE ALLEGATO A)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020		ANTE	POST
		MODIFICA	MODIFICA
Fondo cassa al 1° gennaio		1.537.172,34	1.537.172,34
RISCOSSIONI	(+)	14.926.875,99	14.926.875,99
PAGAMENTI	(-)	11.747.383,68	11.747.383,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)	4.716.664,65	4.716.664,65
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)	-	-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)	4.716.664,65	4.716.664,65
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.805.804,52	10.805.804,52
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.354.714,41	4.354.714,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)	477.867,59	477.867,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)	1.668.023,20	1.668.023,20
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)	9.021.863,97	9.021.863,97

Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		5.481.211,67	5.481.211,67
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)			
Fondo anticipazioni liquidità		1.921.602,06	1.921.602,06
Fondo perdite società partecipate			
Fondo contenzioso		521.848,55	521.848,55
Altri accantonamenti		40.808,85	40.808,85
Totale parte accantonata (B)		7.965.471,13	7.965.471,13
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		1.091.663,53	800.352,30
Vincoli derivanti da trasferimenti			
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		133.657,79	136.424,79
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		588.640,53	773.174,21
Altri vincoli		142.993,46	142.993,46
Totale parte vincolata (C)		1.956.955,31	1.852.944,76
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)		115.436,34	115.436,34
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		-1.015.998,81	-911.988,26

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio ha verificato:

- che il disavanzo di amministrazione aggiornato, registrato con il rendiconto 2020, risulta migliore rispetto al disavanzo dell'esercizio precedente, con uno scostamento di euro **238.728,26** che riduce ulteriormente il disavanzo residuo da riaccertamento straordinario dei residui;
- che siano state apportate le modifiche, tenendo conto delle nuove risultanze della composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020, agli allegati al rendiconto della gestione 2020:
 - prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
 - equilibri di bilancio;
 - quadro generale riassuntivo;
 - relazione sulla gestione;
 - piano degli indicatori di bilancio;
 - conto economico;
 - stato patrimoniale.

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate,

il Collegio dei revisori esprime parere favorevole alla proposta di delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 08/06/2021 avente ad oggetto: "Approvazione modifiche al rendiconto della gestione per l'esercizio 2020 ex art. 227 del D. Lgs. n. 267/2000 a seguito della certificazione ex art. 39 comma 2 DL 104/2020".

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente: Buccino Dott. Alessandro

Componente: Ciardo Rag. Pasquale

Componente: D'Ambrosio Dott.ssa Paola