

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 17 del 07/09/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno sette del mese di settembre alle ore 15,30 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 della totalità del Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Proposta di deliberazione di Giunta Municipale n. 214 del 04/09/2019, ricevuta a mezzo pec in data 04/09/2019, avente ad oggetto "VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2019/2021 (ART. 175, comma 4 D.Lgs. N. 267/2000)";
- 2) Proposta di deliberazione di Giunta Municipale n. 215 del 04/09/2019, ricevuta a mezzo pec in data 04/09/2019, avente ad oggetto "VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 (ART. 175 comma 4 D.Lgs. N. 267/2000) - APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018".

Visto

- L'art 239 del D.lgs 267/2000 come modificato dall'art.3 comma 1 lett o) del D.L. 10/10/2012 n. 174;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 29/03/2019, esecutiva ai sensi di legge, con cui è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2019/2021;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 29/03/2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione n. 17 del 6 maggio 2019, esecutiva ai sensi di legge, che ha approvato il rendiconto di gestione 2018 redatto secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione n. 27 del 29 luglio 2019 relativa all'Assestamento generale al bilancio di previsione 2019-2021, approvato secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

- gli articoli 175, 193 e 194 del d.lgs. 267/2000;
- il principio applicato della programmazione allegato 4/1 al dlgs.118/2011;
- il principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011;
- lo statuto ed il regolamento di contabilità;

Esaminata la documentazione ricevuta, il Collegio:

1) relativamente al **primo punto** all'ordine del giorno

Considerato che

- il Responsabile dell'Ufficio Servizi Sociali, con mail del 23 agosto 2019, ha comunicato che la Regione Puglia ha assegnato al Comune di Galatone un finanziamento di €. 15.257,00 per l'organizzazione di iniziative di ospitalità di giornalisti e opinion leader promosse dai comuni e unioni di comuni della Regione Puglia e finalizzate alla conoscenza del territorio e dei suoi attrattori materiali e immateriali;
- si rende quindi necessario apportare, in via d'urgenza, variazioni al bilancio di previsione finanziario del corrente anno derivanti dall'esigenza di dare attuazione immediata al Disciplinare attuativo sottoscritto dal Sindaco del Comune di Galatone con la Regione e realizzare gli interventi di spesa integralmente finanziata da trasferimenti;
- risulta necessario procedere alle opportune variazioni d'urgenza al bilancio finanziario – esercizio 2019 – iscrivendo in bilancio, sia nella parte entrata sia nella parte uscita la somma di la somma di €. 15.257,00 quale finanziamento concesso dalla Regione Puglia per iniziative finalizzate alla conoscenza del territorio ed ai suoi attrattori materiali e immateriali a favore di questo Comune;
- è stato rilasciato parere favorevole del responsabile del servizio finanziario, espresso ai sensi dell'art. 153 del d.Lgs. n. 267/2000;

Verificato

che la variazione in questione non altera gli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000, e gli equilibri di finanza pubblica previsti dalle regole sul pareggio di bilancio,

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

ESPRIME

parere favorevole alla variazione di Bilancio di cui alla proposta di Giunta Municipale n. 214 del 04/09/2019.

2) relativamente al **secondo punto** all'ordine del giorno,

Considerato che

- il risultato di amministrazione al 31.12.2018, risulta così composto:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018: (A)	6.422.009,36
Parte accantonata	
<i>Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018</i>	<i>4.294.084,75</i>
<i>Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti</i>	<i>2.046.573,55</i>
<i>Fondo contenzioso</i>	<i>635.629,18</i>
<i>Altri Accantonamenti</i>	<i>86.346,65</i>
Totale parte accantonata (B)	7.062.634,13
Parte vincolata	
<i>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili</i>	<i>35.712,71</i>
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti</i>	<i>130.135,83</i>
<i>Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui</i>	<i>651.384,17</i>
<i>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</i>	<i>140.878,32</i>
<i>Altri vincoli</i>	<i>0</i>
Totale parte vincolata (C)	958.111,03
<i>Parte destinata agli investimenti</i>	<i>115.436,34</i>
Totale parte destinata agli investimenti (D)	115.436,34
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-1714172,14

- il principio contabile applicato all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, punto 9.2, individua la costituzione delle quote vincolate, accantonate, destinate del risultato di amministrazione e disciplina i relativi utilizzi;

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

- il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 (A) risulta positivo ma il “Totale parte disponibile” (E) è negativo, occorre quindi applicare il comma 897 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018, secondo cui è possibile utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione *“per un importo non superiore (se maggiore di zero) a quello di cui al “Risultato di amministrazione al 31 dicembre” (A), al netto della quota minima obbligatoria accantonata nel risultato di amministrazione per il FCDE e del fondo anticipazione di liquidità, incrementato dell'importo del disavanzo da recuperare iscritto nel 1° esercizio del bilancio di previsione”* e che, pertanto, la quota di avanzo massima applicabile è pari a € 152.677,23;
- la Regione Puglia ha riconosciuto al Comune di Galatone un finanziamento del valore totale pari ad euro 21.971,11;
- in relazione a tale finanziamento non è stata impegnata alcuna somma nell'esercizio in cui sono stati riconosciuti e, conseguentemente, lo stesso è confluito nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione 2018;
- si rileva la necessità di apportare in via d'urgenza, secondo quanto segnalato anche dal Responsabile del settore Servizi Sociali, variazioni al bilancio di previsione finanziario del corrente anno derivanti dall'esigenza di dare attuazione immediata al disciplinare attuativo sottoscritto dal Sindaco del Comune di Galatone con la Regione Puglia e realizzare quindi gli interventi di spesa finanziata dai trasferimenti;
- il Comune ritiene necessario ricorrere all'utilizzo di parte della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione per l'importo di € 21.971,11, da destinare come di seguito evidenziato:
 - € 5.971,11 - spese correnti per favorire il superamento e l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati;
 - € 16.000,00 - spese correnti quale finanziamento Regionale per Buoni Sport 'linee guida per lo sport 2016-2018';
- è stato rilasciato parere favorevole del responsabile del servizio finanziario, espresso ai sensi dell'art. 153 del d.Lgs. n. 267/2000;

Verificato

che la variazione in questione non altera gli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000, e gli equilibri di finanza pubblica previsti dalle regole sul pareggio di bilancio,

COMUNE DI GALATONE
PROVINCIA DI LECCE
Collegio dei Revisori dei Conti

ESPRIME

parere favorevole alla variazione di Bilancio di cui alla proposta di Giunta Municipale n. 215 del 04/09/2019.

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 18,15 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente – Dott. Alessandro Buccino

Revisore - Rag. Pasquale Ciardo

Revisore - Dott.ssa Paola D'Ambrosio