



COMUNE DI FOLIGNO

PROVINCIA DI PERUGIA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

| | |
|--|---|
| Verbale n. 79 Data 21/07/2020 | OGGETTO: RATIFICA CONSILIARE DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 196 DEL 02/07/2020 AVENTE PER OGGETTO: "PROGETTO SIPROIMI - PROROGA PER IL PERIODO 01 LUGLIO 2020 - 31 DICEMBRE 2020 - VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020. |
|--|---|

Il giorno **21** del mese di **LUGLIO** dell'anno **2020** alle ore 9:45 attraverso l'utilizzo di strumenti telematici

si riunisce

il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 30/04/2019, immediatamente esecutiva,
per esprimere il parere sulla proposta di Consiglio Comunale n. 48 del 10/07/2020.

Sono presenti:

- Dott.ssa Caterina Brescia - Presidente;
- Dott. Gianluca Di Mei - Componente;
- Dott. Filippo Riccardi - Componente;

L'Organo di Revisione prende atto che è stata trasmessa in data 15/07/2020 per l'acquisizione del parere di cui all'art. 239, comma 1, lettera b) del Tuel, la proposta consiliare n. 48 del 10/07/2020 avente per oggetto: "RATIFICA CONSILIARE DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 196 DEL 02/07/2020 AVENTE PER OGGETTO: "PROGETTO SIPROIMI - PROROGA PER IL PERIODO 01 LUGLIO 2020 - 31 DICEMBRE 2020 - VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020."

La proposta C.C. n. 48/2020 ha preventivamente acquisito:

- in data 13/07/2020 il positivo parere tecnico rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;
- in data 13/07/2020 il positivo parere di regolarità contabile rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;

L'Organo di Revisione vista la deliberazione consiliare n. 9 del 24/03/2020, relativa all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2020, nonché delle seguenti variazioni adottate:

| ATTO | DESCRIZIONE | IMPORTO | VARIAZIONE | IMPORTO BILANCIO ASSESTATO |
|-------------------------|--|----------------|---------------|----------------------------|
| G.C. 109 del 02/04/2020 | EMERGENZA COVID-19 - ORDINANZA D.P.C. N. 658 DEL 29/3/2020 MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE -VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022. | 136.444.366,75 | 390.572,15 | 136.834.938,90 |
| G.C. 113 del 10/04/2020 | RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2019, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011. | 136.834.938,90 | 11.101.616,58 | 147.936.555,48 |
| G.C. 136 del 07/05/2020 | EMERGENZA COVID-19 - VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO PER SPESE URGENTI ED INDIFFERIBILI | 147.936.555,48 | 33.383,49 | 147.969.938,97 |
| G.C. 137 del 07/05/2020 | EMERGENZA COVID-19 - PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE URGENTI ED INDIFFERIBILI | 147.969.938,97 | 0,00 | 147.969.938,97 |
| G.C. 157 del 28/05/2020 | FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE PER I BAMBINI DI ETÀ COMPRESA DALLA NASCITA FINO A SEI ANNI - DGR 1291/2019- VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, ESERCIZIO 2020. | 147.969.938,97 | 279.282,89 | 148.249.221,86 |
| C.C. 27 del 25/06/2020 | VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 CONSEGUENTE ALL'EMERGENZA SANITARIA COVID-19. | 148.249.221,86 | -1.286.258,32 | 146.962.963,54 |
| G.C. 191 del 29/06/2020 | LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO "SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO GENTILE" DI CUI AL D.M. N.1111/2019 - VARIAZIONE DI BILANCIO IN VIA D'URGENZA | 146.962.963,54 | 70.000,00 | 147.032.963,54 |
| G.C. 193 del 29/06/2020 | VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 | 147.032.963,54 | 0,00 | 147.032.963,54 |

procede

alla verifica della sola variazione urgente al bilancio 2020 di cui al punto 1) della deliberazione di Giunta Comunale n. 196 del 02/07/2020, adottata a seguito della formale assegnazione, al Comune di Foligno, del finanziamento relativo alla proroga del progetto SIPRIOMI.

L'Organo di Revisione, rilevato che la variazione non evidenzia anomalie, prende atto che con la proposta, effettuata attraverso la variazione sia della parte entrata che della parte spesa, viene mantenuto il rispetto del pareggio finanziario, sono rispettati gli equilibri di bilancio e i vincoli di finanza pubblica;

L'Organo di Revisione:

VISTI lo statuto e il regolamento di contabilità;

VISTO il d.lgs. n. 267/2000;

VISTO il d.lgs. 118/2011;

esprime

parere favorevole sulla proposta di variazione al bilancio di previsione 2020-2022 che interessa il solo esercizio 2020 così riassumibile:

Variazioni rappresentate per saldi:

ANNO 2020 – competenza

| | SEGNO | EURO | SALDO |
|----------------------|-------|-------------|-------------------|
| Entrate: | | | |
| applicazione avanzo | + | 0,00 | |
| maggiore entrate | + | 277.353,48 | |
| minori entrate | - | 0,00 | |
| Saldo entrate | | | 277.353,48 |
| Spese: | | | |
| maggiore spese | + | 277.353,48 | |
| minori spese | - | 0,00 | |
| Saldo spese | | | 277.353,48 |
| SALDO | | 0,00 | |

ANNO 2020 – cassa

| | SEGNO | EURO | SALDO |
|----------------------|-------|-------------|-------------------|
| Entrate: | | | |
| maggiore entrate | + | 277.353,48 | |
| minori entrate | - | 0,00 | |
| Saldo entrate | | | 277.353,48 |
| Spese: | | | |
| maggiore spese | + | 277.353,48 | |
| minori spese | - | 0,00 | |
| Saldo spese | | | 277.353,48 |
| SALDO | | 0,00 | |

Variazioni rappresentate per Titoli

ANNO 2020 – competenza

| ENTRATA DI COMPETENZA | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 | | | asestato dopo la variazione proposta |
|--|----------------------------------|-----------------------|------------------------|--|
| | iniziale | asestato attuale | variazione proposta | |
| | A | B | C | |
| FPV | 833.671,07 | 5.242.546,85 | 0,00 | 5.242.546,85 |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 34.046.282,97 | 33.841.882,97 | 0,00 | 33.841.882,97 |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti | 6.226.687,47 | 6.904.435,90 | 277.353,48 | 7.181.789,38 |
| TITOLO 3: entrate extratributarie | 7.760.788,01 | 6.678.929,69 | 0,00 | 6.678.929,69 |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale | 24.866.982,53 | 31.655.213,43 | 0,00 | 31.655.213,43 |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| TITOLO 6: accensioni prestiti | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 16.116.984,90 | 16.116.984,90 | 0,00 | 16.116.984,90 |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro | 42.592.969,80 | 42.592.969,80 | 0,00 | 42.592.969,80 |
| Totale complessivo entrate | 136.444.366,75 | 147.032.963,54 | 277.353,48 | 147.310.317,02 |
| SPESA DI COMPETENZA | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 | | | asestato dopo la variazione proposta |
| | iniziale | asestato attuale | variazione proposta | |
| | A | B | C | |
| Disanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1: Spese Correnti | 48.573.417,52 | 49.354.251,15 | 277.353,48 | 49.631.604,63 |
| TITOLO 2: Spese in conto capitale | 26.630.652,53 | 36.900.394,23 | 0,00 | 36.900.394,23 |
| TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| TITOLO 4: Rimborsamento Prestiti | 530.342,00 | 68.363,46 | 0,00 | 68.363,46 |
| TITOLO 5: Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria | 16.116.984,90 | 16.116.984,90 | 0,00 | 16.116.984,90 |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro | 42.592.969,80 | 42.592.969,80 | 0,00 | 42.592.969,80 |
| Totale complessivo spese | 136.444.366,75 | 147.032.963,54 | 277.353,48 | 147.310.317,02 |

ANNO 2020 – cassa

| ENTRATA DI COMPETENZA | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 | | | assestato dopo la variazione proposta $D=(B+C)$ |
|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------|--|
| | iniziale | assestato attuale | variazione proposta | |
| | A | B | C | |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 5.895.343,87 | 7.478.072,58 | | 7.478.072,58 |
| FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 52.012.435,71 | 39.112.446,12 | 0,00 | 39.112.446,12 |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti | 11.171.275,75 | 11.604.181,05 | 277.353,48 | 11.881.534,53 |
| TITOLO 3: entrate extratributarie | 14.588.346,85 | 10.433.736,26 | 0,00 | 10.433.736,26 |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale | 43.480.868,07 | 44.890.900,94 | 0,00 | 44.890.900,94 |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie | 2.829.384,03 | 2.829.384,03 | 0,00 | 2.829.384,03 |
| TITOLO 6: accensioni prestiti | 2.106.299,77 | 2.106.299,77 | 0,00 | 2.106.299,77 |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 16.116.984,90 | 16.116.984,90 | 0,00 | 16.116.984,90 |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro | 43.037.668,93 | 42.923.047,42 | 0,00 | 42.923.047,42 |
| Totale complessivo entrate | 191.238.607,88 | 177.495.053,07 | 277.353,48 | 177.772.406,55 |
| | | | | |
| SPESA DI COMPETENZA | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 | | | assestato dopo la variazione proposta $D=(B+C)$ |
| | iniziale | assestato attuale | variazione proposta | |
| | A | B | C | |
| Disanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1: Spese Correnti | 59.334.831,88 | 56.619.900,02 | 277.353,48 | 56.897.253,50 |
| TITOLO 2: Spese in conto capitale | 47.043.053,64 | 47.346.064,32 | 0,00 | 47.346.064,32 |
| TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| TITOLO 4: Rimborso Prestiti | 530.342,00 | 68.363,46 | 0,00 | 68.363,46 |
| TITOLO 5: Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria | 16.116.984,90 | 16.116.984,90 | 0,00 | 16.116.984,90 |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro | 45.113.537,15 | 45.637.852,41 | 0,00 | 45.637.852,41 |
| Totale complessivo spese | 170.138.749,57 | 167.789.165,11 | 277.353,48 | 168.066.518,59 |
| | | | | |
| Fondo di cassa finale presunto | 21.099.858,31 | 9.705.887,96 | 0,00 | 9.705.887,96 |

e come meglio specificato nei prospetti predisposti dall'Area Servizi Finanziari – Servizio Ragioneria ed allegati alla deliberazione di Giunta Comunale n. 191 del 02/07/2020.

Esaurito l'argomento all'ordine del giorno la riunione viene tolta alle ore 10:00 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale, l'originale del quale verrà conservato presso l'Area Servizi Finanziari, Servizio Ragioneria, del Comune di Foligno.

L'organo di revisione economico-finanziaria

- Dott.ssa Caterina Brescia - Presidente
- Dott. Gianluca Di Mei – Componente
- Dott. Filippo Riccardi – Componente

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005