

Comune di Sant'Agata Li Battiati



Città metropolitana di Catania

COMUNE DI S. AGATA LI BATTIATI - PROTOCOLLO GENERALE -	
Num. Prot.	1106
20/01/2022	

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 13 del 20/01/2022

OGGETTO: Revoca e riapprovazione della Relazione sulla gestione e degli schemi di conto economico (CE) e di stato patrimoniale (SP) 2020, approvati con deliberazione di C.C. n. 34 del 07.09.2021.

L'Organo di Revisione composto dal Dott. Santo Palermo, quale Presidente, dal Dott. Ignazio Pluchino, quali componente, assente giustificato il Dott. Angelo Emanuele Castro, nominati con deliberazione di Consiglio comunale n. 35 del 13/09/2021, si è riunito, presso la sede dell'Ente, per rendere il parere sulla proposta in oggetto;

premesse che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 in data 02.09.2020 è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2020-2022;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 in data 02.09.2020 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022, redatto secondo lo schema all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34. del 07.09.2021 sono stati approvati:

- la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011;
- il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2020 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il conto economico (CE) e lo stato patrimoniale (SP), relativi all'esercizio 2020, che formano parte integrante e sostanziale della suddetta deliberazione;

visti:

i nuovi schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale relativi all'esercizio 2020 predisposti dall'Ufficio Ragioneria secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii ed allegati alla presente deliberazione (Allegato B);

Vista la nuova relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011;

verificata:

la correlazione tra i crediti e i residui attivi;

la corrispondenza tra le disponibilità liquide ed il saldo di tesoreria al 31/12/2020;

la correlazione tra i debiti e i residui passivi;

le scritture di assestamento, tra cui:

- l'accantonamento al fondo crediti dubbi esigibilità, al fondo rischi contenzioso ed altri rischi;
- il collegamento entrata proventi da concessioni edilizie in funzione della tipologia di spesa finanziata;
- i crediti tributari, tariffari, da canoni maturati ma non ancora fatturati;
- i risconti passivi e risconti attivi a cavallo d'anno, sono registrati in corrispondenza dell'attribuzione del periodo di competenza;

la rilevazione in contabilità finanziaria e in contabilità economico patrimoniale dell'Iva split istituzionale; Iva split commerciale; Iva reverse charge;

il calcolo delle quote di ammortamento;

visti:

l'art. 239 del Tuel;

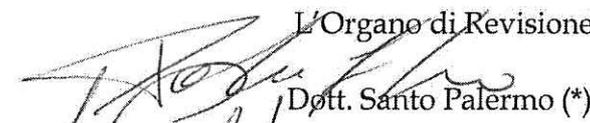
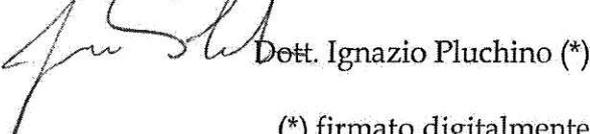
il principio contabile, all. 4/3 al D.Lgs. 118/2011;

il parere favorevole del responsabile del servizio finanziario in merito alla regolarità tecnica e contabile;

esprime

parere favorevole alla proposta di deliberazione per il consiglio comunale, ad oggetto: "Revoca e riapprovazione della Relazione sulla gestione e degli schemi di conto economico (CE) e di stato patrimoniale (SP) 2020, approvati con deliberazione di C.C. n. 34 del 07.09.2021".

Data 20/01/2022

L'Organo di Revisione

Dott. Santo Palermo (*)

Dott. Ignazio Pluchino (*)
(*) firmato digitalmente

CONTO ECONOMICO

	Anno 2020	Anno 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	5.601.252,47	5.392.871,90
2) Proventi da fondi perequativi	1.089.261,82	1.075.452,93
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.853.584,55	3.209.066,29
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.752.035,52	1.103.885,29
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	93.431,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	8.118,03	2.105.181,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	123.146,97	269.134,06
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.695,00	8.055,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	115.451,97	261.079,06
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	157.354,37	200.076,53
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	8.824.600,18	10.146.601,71
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	124.057,29	52.115,62
10) Prestazioni di servizi	3.597.395,74	3.725.285,29
11) Utilizzo beni di terzi	253.362,92	56.052,63
12) Trasferimenti e contributi	389.576,93	219.156,75
a) Trasferimenti correnti	389.576,93	219.156,75
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13) Personale	2.228.789,30	2.480.746,01
14) Ammortamenti e svalutazioni	2.318.446,08	1.723.944,91
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	38.666,12	0,00
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.094.943,68	1.723.944,91
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	908.836,27	0,00
d) Svalutazione dei crediti	276.000,01	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	10.800,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	132.510,50	142.663,50
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.054.938,76	8.399.964,71
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-230.338,58	1.746.637,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	23,54	0,00
Totale proventi finanziari	23,54	0,00
ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	199.769,68	205.556,53
a) Interessi passivi	199.769,68	205.556,53
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	199.769,68	205.556,53
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-199.746,14	-205.556,53

CONTO ECONOMICO

	Anno 2020	Anno 2019
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24) Proventi straordinari	678.772,92	552.476,99
a) Proventi da permessi di costruire	319.000,23	345.380,54
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	359.772,69	207.096,45
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	678.772,92	552.476,99
25) Oneri straordinari	1.531.271,24	548.445,74
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	1.400,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.531.271,24	547.045,74
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	1.531.271,24	548.445,74
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-852.498,32	4.031,25
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.282.583,04	1.545.111,72
26) Imposte (*)	133.543,75	167.647,14
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.416.126,79	1.377.464,58

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	63.769,42
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	270.295,14
9) Altre	46.193,43	131.021,83
Totale immobilizzazioni immateriali	46.193,43	465.086,39
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	6.330.556,82	2.350.867,94
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	1.203.706,07	0,00
1.3) Infrastrutture	1.731.598,08	0,00
1.9) Altri beni demaniali	3.395.252,67	2.350.867,94
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	45.939.065,49	50.795.408,94
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	45.910.859,14	50.277.472,28
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	5.363,23	396.533,72
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	11.704,13	6.136,53
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	2.280,53	7.674,13
2.7) Mobili e arredi	8.460,86	1.821,75
2.8) Infrastrutture	0,00	9.424,56
2.99) Altri beni materiali	397,60	96.345,97
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	864.563,70	170.464,28
Totale immobilizzazioni materiali	53.134.186,01	53.316.741,16
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	100.978,42	100.978,42
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	100.978,42	100.978,42
2) Crediti verso	94.668,84	0,00

Stato patrimoniale - Allegato B

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	94.668,84	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	195.647,26	100.978,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	53.376.026,70	53.882.805,97
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	2.652.249,33	5.591.279,77
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	2.595.888,48	5.585.403,00
c) Crediti da Fondi perequativi	56.360,85	5.876,77
2) Crediti per trasferimenti e contributi	1.596.340,25	2.057.344,51
a) verso amministrazioni pubbliche	1.577.659,84	2.042.695,19
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	18.680,41	14.649,32
3) Verso clienti ed utenti	254.066,30	901.395,22
4) Altri Crediti	593.038,20	73.337,47
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	494.229,16	0,00
c) altri	98.809,04	73.337,47
Totale crediti	5.095.694,08	8.623.356,97
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	3.160.295,30	2.000.804,52
a) Istituto tesoriere	3.160.295,30	2.000.804,52
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	3.160.295,30	2.000.804,52
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.255.989,38	10.624.161,49
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00

Stato patrimoniale - Allegato B

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	61.632.016,08	64.506.967,46

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	42.987.490,55	42.987.490,55
II) Riserve	3.242.688,36	1.865.223,78
a) da risultato economico di esercizi precedenti	401.037,83	-976.426,75
b) da capitale	2.047.757,51	2.047.757,51
c) da permessi di costruire	793.893,02	793.893,02
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-1.416.126,79	1.377.464,58
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	44.814.052,12	46.230.178,91
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	137.275,84	6.636.137,99
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	137.275,84	6.636.137,99
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	8.068.589,45	4.409.020,65
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	5.078.250,80	1.230.789,59
c) verso banche e tesoriere	2.318.394,52	0,00
d) verso altri finanziatori	671.944,13	3.178.231,06
2) Debiti verso fornitori	3.602.858,65	2.993.831,44
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	1.192.508,00	807.790,13
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	993.636,68	610.812,10
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	2.800,00	1.400,00
e) altri soggetti	196.071,32	195.578,03
5) Altri debiti	1.237.714,06	1.094.231,27
a) tributari	129.054,33	179.730,49
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	115.513,10	0,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	993.146,63	914.500,78
TOTALE DEBITI (D)	14.101.670,16	9.304.873,49
E) RATEI E RISCOINTI		
I) Ratei passivi	141.865,89	0,00

Stato patrimoniale - Allegato B

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
II) Risconti passivi	2.437.152,07	2.335.777,07
1) Contributi agli investimenti	2.437.152,07	2.335.777,07
a) da altre amministrazioni pubbliche	2.437.152,07	2.335.777,07
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.579.017,96	2.335.777,07
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	61.632.016,08	64.506.967,46
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	144.887,61	574.413,61
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	144.887,61	574.413,61