

COMUNE DI MONTEGALLO
Provincia di ASCOLI PICENO

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Ambra Fenni

Verbale n. 24 del 12/10/2020

Oggetto: Proposta di Delibera di Giunta Comunale n. 56 del 12/10/2020.

NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2020-2022 E BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022: RIADOZIONE DI ALCUNI DEGLI ALLEGATI DI BILANCIO

La sottoscritta Fenni Ambra, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 6 del 30/03/2019;

Premesso che l'Ente

- con delibera di Giunta Comunale n. 49 del 10/09/2020, ha aggiornato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) anni 2020-2022 da presentare al Consiglio Comunale;
- con delibera di Giunta Comunale n. 50 del 10/09/2020 ha approvato lo schema di bilancio di previsione e pluriennale 2020-2022 da presentare per l'approvazione al Consiglio Comunale;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 26/09/2020 ha approvato la nota di aggiornamento al Dup semplificato 2020-2022 e relativi allegati;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 26/09/2020 ha approvato il bilancio di previsione 2020-2022 e relativi allegati;

visto

- le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. N. 267/2000, espresso dal Responsabile del servizio Finanziario Romea Petrocchi;

verificato che

- nella stampa dello schema di bilancio e di conseguenza in quella del bilancio di previsione dell'Ente, a causa di disguido tecnico/contabile, l'importo del capitolo al Fondo di cassa era preceduto dal segno - (negativo), anziché dal segno + (positivo), e purtroppo tale errore non era comprensibile ad una lettura dell'allegato;
- tale errore non comporta ripercussioni sugli equilibri di bilancio;

dato atto che

tale refuso si ripercuote nei seguenti allegati/documenti di bilancio di Previsione 2020-2022:

- Bilancio uscite;

- Quadro generale riassuntivo;
- Nota integrativa al bilancio di previsione 2020-2022;
- Nota di aggiornamento al Dup 2020-2022.

L'organo di revisione, verificata la sostituzione e la riadozione degli allegati sopra descritti da parte della Giunta Comunale, rilascia nuovo parere sui seguenti prospetti corretti:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		2.013.760,80	2.013.760,80	2.013.760,80
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	167.160,51	476.784,34	643.944,85	643.944,85
2	Trasferimenti correnti	1.171.960,62	2.561.474,58	3.733.435,20	3.733.435,20
3	Entrate extratributarie	187.346,86	140.175,50	327.522,36	327.522,36
4	Entrate in conto capitale	416.670,12	10.808.883,18	11.225.553,30	11.225.553,30
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	94.388,66	0,00	94.388,66	94.388,66
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	179.692,89	794.807,60	974.500,49	974.500,49
TOTALE TITOLI		2.217.219,66	15.182.125,20	17.399.344,86	17.399.344,86
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.217.219,66	17.195.886,00	19.413.105,66	19.413.105,66

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	Spese Correnti	916454,63	3.578.570,04	4.495.024,67	4.486.057,35
2	Spese In Conto Capitale	309612,15	12.269.977,03	12.579.589,18	12.579.089,18
3	Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie		-	0,00	0,00
4	Rimborso Di Prestiti		18.950,29	18.950,29	18.950,29
5	Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere		400.000,00	400.000,00	400.000,00
7	Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro	209312,76	794.807,60	1.004.120,36	1.004.120,36
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.435.379,54	17.062.304,96	18.497.684,50	18.488.217,18
SALDO DI CASSA					924.888,48

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	2.013.760,80
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	643.944,85
2	Trasferimenti correnti	3.733.435,20
3	Entrate extratributarie	327.522,36
4	Entrate in conto capitale	11.225.553,30
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	94.388,66
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	974.500,49
TOTALE TITOLI		17.399.344,86
TOTALE GENERALE ENTRATE		19.413.105,66

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
1	Spese correnti	4.486.057,35
2	Spese in conto capitale	12.579.089,18
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	18.950,29
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	400.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.004.120,36
TOTALE TITOLI		18.488.217,18
SALDO DI CASSA		924.888,48

CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, in relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL

e tenuto conto:

- dei propri precedenti pareri espressi per l'approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2020-2022 parere N. 20 del 08/09/2020 e per l'approvazione al Bilancio di Previsione 2020-2022 parere N. 21 del 09/09/2020;
- del permanere degli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018;

esprime

parere favorevole sulla proposta di delibera di Giunta Comunale n. 56 del 12/10/2020, relativa alla nota di aggiornamento del DUP 2020-22 e al Bilancio di Previsione 2020-2022 a seguito riadozione di alcuni degli allegati di bilancio.

**L'ORGANO DI REVISIONE
D.ssa Ambra Fenni**



