

COMUNE DI FOLLONICA

COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 11 del 18/11/2016

Il giorno diciotto del mese di novembre dell'anno 2016 alle ore 10,00 in Follonica presso i locali del comune si è riunito il collegio dei revisori per procedere al rilascio del parere sulla proposta di variazione di assestamento di bilancio 2016/2018, relativa al comune e alla istituzione e riconoscimento debiti fuori bilancio da sentenza.

Sono presenti:

Alessandro Ciaponi

Presidente

Roberto Dragoni

Componente

Claudio Pucci

Componente (Assente giustificato)

Il Presidente, riscontrata la presenza della maggioranza del Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare.

Il collegio

visto il bilancio preventivo approvato in data 28 giugno 2016 con delibera n. 34;

vista la documentazione fornita;

vista la deliberazione di variazione del bilancio per l'anno 2016 n. 44 del 27/07/2016 sottoposta all'esame dello stesso collegio;

visti i prospetti predisposti dal settore finanziario, consegnati in data 15 corrente mese che vengono uniti in copia al presente parere recanti il dettaglio delle variazioni effettuate, nonché le motivazioni delle cause che hanno determinato maggiori accertamenti di entrata e maggiori esigenze di spesa;

visti:

l'articolo 42, comma 2 lettera b), del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e s.m.i;

l'articolo 175, comma 3 del TUEL;

i principi di pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa di cui all'articolo 1, comma 1, della Legge 7 agosto 1990 numero 241 e s.m.i;

il Titolo I della Parte II del TUEL, con particolare riferimento all'articolo 175, comma 2:

"Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare";

il Decreto legislativo 23 giugno n. 118 del 2011, in tema di armonizzazione contabile come modificato ed integrato dai diversi decreti correttivi approvati fino alla data odierna;

Visto che la consistenza del fondo di riserva, il cui valore definitivo ammonta ad € 59.529,26, assicura sufficiente disponibilità per le esigenze impreviste entro il 31.12.2016;

dato atto che il responsabile del servizio finanziario non ha segnalato al collegio ai sensi del comma 6 dell'art 153 del decreto legislativo n. 267, situazioni di squilibrio tali da pregiudicare il bilancio;

rilevato che

le variazioni più significative riguardano le sottostanti casistiche:

adeguamento capitoli IRAP in relazione al fabbisogno stimato ed in ragione del credito derivante dalla dichiarazione 2016 per il 2015;



adeguamento dei capitoli del personale al fine di considerare i movimenti dello stesso fra settori diversi o all'interno degli stessi nonché delle dinamiche di gestione del salario accessorio ed dei conseguenti oneri riflessi;

adeguamento dei capitoli di entrata al fine di tener conto dei conteggi definitivi del FSC (Fondo di solidarietà Comunale) anno 2016, pubblicato sul sito Internet del Ministero dell'Interno, che dispongono in via definitiva la seguente determinazione del FSC e degli altri tagli ai contributi anno 2016:

€ -728.149,89 FSC Definitivo;

€ - 15.263,97 Riduzione mobilità ex AGES (Art. 7 c. 31 Sexies, DL 78/2010);

adeguamento dei capitoli di entrata ed uscita al fine di tener adeguatamente conto dell'utile dell'Azienda Farmaceutica Comunale, per l'importo complessivo di € 92.179,00 (quota riservata al Comune per iniziative di utilità sociale);

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del ruolo definitivo della TARI per complessivi € 14.586,53;

adeguamento dei capitoli entrata del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto della corretta collocazione della quota di contributo anno 2016 di cui all'art. 1 co. 20 Legge 208/2016 (Legge di Stabilità), anche ai fini di una corretta collocazione dello stesso all'interno del prospetto di verifica degli equilibri di bilancio, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del Fondo Nazionale morosità incolpevole (L. 124/2013) per € 100.000,00;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del contributo Ministeriale per il personale scolastico che usufruisce del servizio mensa, per € 26.233,59;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto dei trasferimenti della R.T. per i Piani Educativi Zonali (PEZ) di cui alla L.R.T. n. 32/2002, per € 17.207,02;

adeguare i capitoli di entrata del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del gettito dei diritti di segreteria per le pratiche edilizie per € 17.366,90;

adeguamento dei capitoli di entrata del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del gettito delle sanzioni per violazioni a leggi e regolamenti comunali e nazionali per € 23.000,00;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del gettito del servizio di illuminazione votiva per € 20.000,00;

adeguamento dei capitoli di entrata del bilancio di previsione 2016/2018 al fine di tener conto del contratto di affitto della caserma dei carabinieri per € 19.814,05- 2016; € 18.749,05 – 2017; € 18.604,92 – 2018;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto della gestione commerciale ed istituzionale dell'IVA 2016 per € 150.000,00; adeguare i capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del rimborso spese da parte delle associazioni sportive per € 15.000,00 nel 2016 e per € 10.000,00 nel 2017 e 2018;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto dei contributi a saldo PIUSS per € 166.425,77;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2017/2018 al fine di tener conto della sentenza della Corte Suprema di Cassazione n. 18843/2016 (Causa Marsella), favorevole all'Ente, e per poter quindi iniziare a recuperare, anche per successive fasi, le somme inizialmente depositate presso la Cassa DDPP per € 96.071,65 nel 2017 e per € 24.291,58 nel 2018;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto della gestione contabile delle rateizzazioni delle concessioni edilizie ai sensi del principio contabile 4/2 del DLgs 118/2011, per € 85.000,00 nel 2016 e per € 408.218,64 nel 2018;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto del contributo provinciale per la realizzazione dello svincolo di V. Leopardi, inserito nel programma triennale Provinciale delle OOPP per € 180.000,00;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016/2017/2018, al fine di tener conto dell'adesione del comune alla convenzione Consip S.p.a. per il "Servizio Luce 3" e dei servizi connessi per le Pubbliche Amministrazioni" Lotto 3, adesione disposta con Deliberazione della GC n. 209 del 09/09/2016 e della successiva Determinazione Dirigenziale n. 612 del 20/09/2016. Il bilancio 2016/2018 è stato adeguato al fine di tener conto del canone di concessione annuale di € 595.699,16 (IVA compresa al 22%) e del canone per il potenziale utilizzo degli interventi extra canone massimi previsti in convenzione



per € 107.415,75 (IVA compresa al 10%). L'acquisizione degli impianti per gli interventi extra canone è stata prevista negli atti per l'anno 2018 per complessivi € 966.741,75 e la stessa, in quanto realizzata con gli strumenti del partenariato pubblico privato, è stata trattata tenendo conto di quanto previsto dal principio contabile 4/2 del D.Lgs 118/2011 ed in seguito alle indicazioni della Deliberazione della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia n. 266 del 30/07/2015;

adeguamento dei capitoli di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto delle franchigie delle assicurazioni, così come richiesto dal responsabile del procedimento con nota agli atti dell'ufficio ragioneria, per € 24.000,00;

adeguamento dei capitoli di uscita del bilancio di previsione 2016 per il consumo di energia elettrica al fine di tener conto dei dati al 31/10/2016 rilevati in sede tecnica e contabile; adeguare i capitoli di entrata del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto dell'attribuzione di una ulteriore quota del FSC per l'anno in corso correlata ai minori gettiti IMU e TASI di cui all'art. 1 commi da 10 a 16, 53 e 54, della Legge 208/2015, per € 12.073,27, oltre al contributo di € 2.401,40 compensativo della detrazione IMU dei terreni IAP (detrazione terreni agricoli – coltivatori diretti e imprenditori agricoli- art. 1 co. 9 bis del DL n. 4/2015);

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto della gestione dei costi e delle entrate correlate per la spedizione delle contravvenzioni elevate per violazioni al codice della strada;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto degli interventi di ripristino dell'area del Canile Martellino;

adeguamento dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2016 inerenti il Piano economico e finanziario della TARI, al fine di tener conto dell'effettiva gestione alla data del 31/10/2016 e della proiezione di fine anno. La variazione dispone il trasferimento di risorse dai costi di gestione delle discariche in favore dei costi di gestione della raccolta e della valorizzazione dei rifiuti, rispetto alle previsioni iniziali per € 192.080,77;

adeguamento dei capitoli del bilancio di previsione 2016 al fine di tener conto delle donazioni che l'amministrazione intende effettuare in favore dei comuni colpiti dal terremoto;

adeguamento dei capitoli di spesa degli esercizi 2017/2018, al fine di tener conto del fabbisogno stimato delle spese inerenti la progettazione del nuovo regolamento urbanistico, spese che riguarderanno in particolare gli esercizi 2017 e 2018.

Dato atto che con la presente variazione non risultano alterati gli equilibri di bilancio già dichiarati con precedente deliberazione.

Preso atto che, il fondo stanziato per le perdite delle società partecipate nell'ambito del Bilancio 2016/2018 ai sensi dell'art. 1 co. 550/552 della L. 147/2013 - risulta congruo.

Atteso che, in sede di Assestamento generale, si è provveduto a verificare la congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità secondo quanto previsto dal principio contabile 4/2 ed in particolare secondo le indicazioni fornite dall'esempio n. 5 di tale allegato al DLgs n. 118/2011. Il Fondo risulta congruo.

Preso atto che, sulla base delle indicazioni sopra esposte è stato elaborato l'apposito allegato alla presente deliberazione dal quale si evince che il FCDE calcolato in sede di bilancio preventivo risulta congruo anche in sede di assestamento con i dati estrapolati alla data del 31/10/2016:

€ 1.512.746,12 per il 2016;

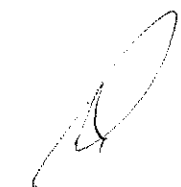
€ 1.512.746,12 per il 2017;

€ 1.512.746,12 per il 2018

Ritenuto pertanto necessario precisare che, la presente variazione complessivamente ammonta (come valore netto fra maggiori e minori entrate e maggiori e minori spese) a:

€ + € 849.635,68 per le Entrate 2016;

€ + € 849.635,68 per le Uscite 2016.



Visti i prospetti elaborati dal Settore economico finanziario dell'ente;

Verificato il permanere degli equilibri di bilancio, a seguito delle variazioni proposte, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del d.lgs. 267/2000.

Dato atto che, a seguito delle variazioni al bilancio che si stanno approvando con il presente atto, le previsioni di entrata e di uscita modificate consentono di rispettare i vincoli e il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del Pareggio di Bilancio, così come disposto dall'Art. 1, comma 711 Legge di stabilità 2016 e come dimostrato nell'**Allegato n.3 - Prospetto allegato bilancio di previsione**.

Il collegio esprime parere favorevole alla proposta di variazione del bilancio di previsione del Comune.

Il collegio quindi esamina la documentazione pervenuta per l'istituzione.

Visto la precedente deliberazione di approvazione del bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016/2018, n. 33 del 28/06/2016.

viste le direttive G.C. n. 2 del 30/01/2015 e n. 12 del 24/09/2015, oltre che la delibera del Consiglio di amministrazione n. 12 del 25/09/2015, con le quali sono state impartite specifiche indicazioni sulle risorse di tale organismo gestionale per gli esercizi 2015/2016 e successivi.

Viste altresì le richieste pervenute all'Uff. Ragioneria dal Funzionario P.O. dell'Istituzione e valutate le determinazioni del Direttore Es e degli organi di indirizzo in merito ad esse.

Preso atto che, nel determinare le risorse di bilancio disponibili si è provveduto prioritariamente al soddisfacimento delle spese di istituto ed altri costi derivanti da legge e da contratto, ed in particolare si è provveduto a:

i. dare attuazione alla direttiva di GC n. 2 del 30/01/2015;

ii. dare attuazione alla direttiva di GC n. 12 del 24/09/2015;

iii. dare attuazione alla Deliberazione del Cda Es n. 12 del 25/09/2015;

iv. variare i capitoli di entrata e di uscita del bilancio 2016/2018 al fine di tener conto del contributo assegnato dalla Regione Toscana – Direzione Cultura e Ricerca per l'attuazione dei PIC ed in particolare del progetto Regionale Biblioteche ed Archivi nella società dell'informazione e della conoscenza in attuazione del Protocollo d'intesa con la Soprintendenza Archivistica Regionale per la realizzazione di un portale regionale per l'accesso unificato alle informazioni sul patrimonio archivistico toscano: Il contributo risulta essere di € 20.000,00 all'anno per tre annualità;

v. di applicare al bilancio di previsione la quota libera dell'avanzo di amministrazione rilevato in sede di rendiconto 2015 per complessivi € 15.000,00 destinati prevalentemente alla valorizzazione del patrimonio artistico bibliotecario e museale (Progetto Munari) e per € 5.000,00 alle attività di logistica e di spettacolo per la gestione degli eventi di fine anno 2016.

Il collegio esprime parere favorevole alla proposta di variazione del bilancio di previsione 2016 dell'istituzione.

Il collegio esamina quindi la documentazione relativa ai debiti fuori bilancio.

Il collegio quindi prende atto che:

con sentenza emessa dal GDP n. 1/2016 di Grosseto, che ha accolto il ricorso della cooperativa di Lavoro Stenello Balloni per il risarcimento dei danni subiti a causa di un incidente occorso in Via Amorotti a Follonica ha condannato il Comune di Follonica al risarcimento del danno per € 915,54 ed al pagamento delle spese legali per € 1.094,34, così come specificato dettagliatamente nella Determinazione Dirigenziale n.171 del 22/03/2016.



Con sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Firenze n. 24/2016, che ha accolto il ricorso promosso dalla Sig.ra Sofia Grandinetti in materia di lavoro, ha condannato il Comune di Follonica al pagamento della somma di € 29.132,14 (pari a 15 mensilità dell'ultima retribuzione globale e comprensivi di interessi), così come specificato dettagliatamente nella Determinazione Dirigenziale 232 del 12/04/2016.

Con sentenza emessa dal GDP di Grosseto n. 260/2016, che ha accolto il ricorso della Sig.ra Alida Catani per il risarcimento di danno avvenuto in Follonica il 19/06/2012 ha condannato il Comune di Follonica al pagamento della somma di € 1.097,13, così come specificato dettagliatamente nella Determinazione Dirigenziale 365 del 26/05/2016.

Con sentenza emessa dal TSR n. 734/2016, che ha accolto il ricorso del Sig. Enzo Patacchini volto all'annullamento del diniego dell'ordine di sgombero dell'area antistante il muro di recinzione della propria abitazione occupata da posteggio stagionale estivo di tipo alimentare, ha condannato il Comune di Follonica al risarcimento delle spese di giudizio quantificate in complessivi € 5.277,36, così come specificato dettagliatamente nella Determinazione Dirigenziale n. 455 del 12/07/2016.

Rilevato che l'ente, in uno specifico capitolo del bilancio di previsione 2016, ha stanziato somme specificamente destinate alla copertura dei rischi di soccombenza in giudizio (Cap. U. 1330/2016) e che gli importi sopra dettagliati trovano adeguata copertura e finanziamento all'interno del fondo;

il collegio esprime parere favorevole al riconoscimento dei suddetti debiti fuori bilancio.

Follonica 18/11/2016

IL COLLEGIO

