



COMUNE DI SAN GIOVANNI GEMINI

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 04 del 01/02/2023

Oggetto: Parere su Emendamento tecnico alla proposta al Consiglio Comunale avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Consolidato esercizio 2020".

Il giorno 01 febbraio 2023, l'Organo di Revisione del Comune di San Giovanni Gemini, composto dalla Dottoressa Anna Maria Scilipoti e dal Rag. Filippo Musso, Componenti, riuniti in videoconferenza, risulta assente giustificato il Presidente dott. Carmelo Nolano, ha preso in esame la Proposta ricevuta per Pec il giorno 01/02/2023, avente per oggetto: Parere su Emendamento tecnico alla proposta al Consiglio Comunale avente ad oggetto: Approvazione Bilancio Consolidato esercizio 2020".

- Vista ed esaminata la proposta di emendamento tecnico al Bilancio Consolidato esercizio 2020;
- Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- Visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;
- Visto il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente

Tutto ciò premesso e considerato, l'Organo di revisione:

VISTO i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi rispettivamente dal Responsabile del Settore Finanziario;

ESPRIME

parere favorevole, in ordine alla proposta di cui in oggetto.

Sedi revisori, lì 01/02/2023

L'Organo di revisione dei Conti

(firmato digitalmente)

Dott. Carmelo Nolano (Assente)

D.ssa Anna Maria Scilipoti

Rag. Filippo Musso



Comune di San Giovanni Gemini
Provincia di Agrigento

Tel. 0922.903262 - Fax. 0922.903336

Data		01/02/2023			
Prot. N.		1687			
Risposta a nota del					
N.		Div.		Sez.	
Allegati n.					

OGGETTO: Emendamento tecnico alla proposta al Consiglio Comunale avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consolidato esercizio 2020".

Al Presidente del Consiglio Comunale
SEDE

Al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
SEDE

Ai Capigruppo Consiliari
SEDE

OGGETTO: Emendamento tecnico alla proposta al Consiglio Comunale avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consolidato esercizio 2020".

Visto lo schema di bilancio consolidato così come presentato dalla Giunta al Consiglio Comunale con atto n. 99 del 07/12/2022;

Considerato che per un mero errore non era stato riportato nello stato patrimoniale della società consortile s.r.l. "SRR" l'importo di € 718,00 in corrispondenza della lettera A dell'attivo patrimoniale "Crediti vs lo stato ed altre amministrazioni pubbliche";

Che tale importo determina una variazione dell'attivo patrimoniale consolidato di € 16,87 e che pertanto occorre rettificare il totale dell'attivo e il netto patrimoniale;

Verificato che l'importo dei conti d'ordine corrisponde a quello dell'Ente ovvero pari ad € 545.258,83;

Dato atto che tale variazione non comporta modifiche nella determinazione della rilevanza della società partecipata ai fini del consolidamento;

Dato atto, altresì, che con l'approvazione del suddetto emendamento non vengono alterati gli equilibri del bilancio consolidato e che la variazione non determina alcuna modifica alla contabilità finanziaria e pertanto non intacca gli equilibri del Bilancio Comunale;

PROPONE

Di emendare i dati contabili del conto del patrimonio consolidato apportando la variazione di € 16.87 così come sopra evidenziato;

Di allegare alla presente i prospetti e la nota integrativa così come rettificati e corretti ;
Di trasmettere il presente emendamento al collegio dei revisori per il parere di competenza.

San Giovanni Gemini, 01/02/2023



Il Responsabile dell' Area Finanze e Tributi
(Rag. Antonino Colletto)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	16,87		A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	16,87			
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.450,61	20.456,18	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	8,37	25,10	BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	17.458,98	20.481,28		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	38.242.312,91	38.644.940,54		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	2.863.555,20	2.637.200,00		
	1.9 Altri beni demaniali	35.378.757,71	36.007.740,54		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.470.139,44	11.904.237,86		
	2.1 Terreni	707.250,00	707.552,33	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	10.676.419,07	11.112.922,45		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	46.459,71	42.639,67	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	11.399,99	12.117,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	10.498,80	11.656,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	8.582,59	9.006,90		
	2.7 Mobili e arredi	7.906,47	8.176,57		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	1.622,81	166,94		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.862.807,57	5.862.326,48	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	55.575.259,92	56.411.504,88		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	15.161,78	15.396,78	BIII1	BIII1
	a imprese controllate		235,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	15.161,78	15.161,78	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso	1.813.756,97	1.796.830,41	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate	235,00		BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	1.813.521,97	1.796.830,41	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.828.918,75	1.812.227,19		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	57.421.637,65	58.244.213,35		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				CI	CI
I	Rimanenze				
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	1.089.525,27	2.338.043,20		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.089.258,67	1.397.576,96		
c	Crediti da Fondi perequativi	266,60	940.466,24		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.903.991,16	1.694.501,35		
a	verso amministrazioni pubbliche	2.890.311,16	1.528.381,26	CII2	CII2
b	imprese controllate			CII3	CII3
c	imprese partecipate				
d	verso altri soggetti	13.680,00	166.120,09		
3	Verso clienti ed utenti	1.760.439,74	2.663.343,06	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.417.976,61	1.576.909,22	CII5	CII5
a	verso l'erario		20.535,00		
b	per attività svolta per c/terzi	151.084,52	164.529,94		
c	altri	1.266.892,09	1.391.844,28		
	Totale crediti	7.171.932,78	8.272.796,83		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	1.885.931,90			
a	Istituto tesoriere	1.885.931,90			CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	344.605,71	174.120,94	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	841,11	20.893,22	CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.231.378,72	195.014,16		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.403.311,50	8.467.810,99		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	514,32	16,57	D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	514,32	16,57		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	66.825.480,34	66.712.040,91		

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	14.142.431,68	51.817.291,44	AI	AI
II	Riserve	42.257.993,51	5.213.842,29		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	3.857.990,59	4.733.842,76	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	190.718,27	418.100,06	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire		94.927,66		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	38.242.867,66	554,75		
e	altre riserve indisponibili	-33.583,01	-33.582,94		
III	Risultato economico dell'esercizio	382.964,25	-1.124.322,70	AIX	AIX
Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi		56.783.389,44	55.906.811,03		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi					
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi					
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		56.783.389,44	55.906.811,03		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte	3.613,06	3.684,98	B2	B2
3	Altri	406.588,96	408.915,25	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		410.202,02	412.600,23		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		39.390,47	32.346,06	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		39.390,47	32.346,06		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	2.235.507,62	3.666.412,01		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere		1.381.441,17	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.235.507,62	2.284.970,84	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.300.233,92	2.582.153,33	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	503.086,57	40.629,44		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	140.614,24	15.626,24		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate	9.267,96	9.267,96	D10	D9
e	altri soggetti	353.204,37	15.735,24		
5	Altri debiti	1.723.438,18	921.251,44	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	161.085,23	49.936,83		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	129.850,71	18.840,69		
c	per attività svolta per c/terzi (2)		94,62		
d	altri	1.432.502,24	852.379,30		
TOTALE DEBITI (D)		6.762.266,29	7.210.446,22		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	2.830.232,12	3.149.837,37	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	2.830.232,12	3.149.837,37		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.830.232,12	3.149.837,37		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		66.825.480,34	66.712.040,91		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		545.258,83	322.359,56		
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		545.258,83	322.359,56		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		718,00		A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		718,00			
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni immateriali					
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI	BI
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			B11	B11
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			B12	B12
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	356,00	1.068,00	B13	B13
	5 Avviamento			B14	B14
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			B15	B15
	9 Altre			B16	B16
	Totale immobilizzazioni immateriali	356,00	1.068,00	B17	B17
Immobilizzazioni materiali (3)					
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.525,00	12.865,00	BII1	BII1
	2.1 Terreni				
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati				
	a di cui in leasing finanziario	3.159,00	5.761,00	BII2	BII2
	2.3 Impianti e macchinari			BII3	BII3
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali				
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture	9.366,00	7.104,00		
	2.99 Altri beni materiali	40.485,00	20.013,00	BII5	BII5
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti				
	Totale immobilizzazioni materiali	53.010,00	32.878,00		
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
IV	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	720.279,00	609.765,00	BIII2	BIII2
2	Crediti verso				
	a altre amministrazioni pubbliche	10.000,00	10.000,00	BIII2a	BIII2a
	b imprese controllate			BIII2b	BIII2b
	c imprese partecipate			BIII2c	BIII2d
	d altri soggetti	710.279,00	599.765,00	BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	BIII3
	Totale immobilizzazioni finanziarie	720.279,00	609.765,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		773.645,00	643.711,00		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti	4.898.214,00	5.438.350,00	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	4.898.214,00	5.438.350,00		
	Totale crediti	4.898.214,00	5.438.350,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	771.779,00	831.768,00	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	436,00	1.022,00	CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	772.215,00	832.790,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.670.429,00	6.271.140,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	21.886,00		D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	21.886,00			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.466.678,00	6.914.851,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	10.000,00	10.000,00	AI	AI
II	Riserve	-1,00	1,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
e	altre riserve indisponibili	-1,00	1,00		
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		9.999,00	10.001,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	1.609.521,00	1.216.888,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.609.521,00	1.216.888,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.676.190,00	1.376.428,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		1.676.190,00	1.376.428,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	3.075.131,00	4.224.795,00	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	95.837,00	87.457,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	95.837,00	87.457,00		
5	Altri debiti			D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari				
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri				
TOTALE DEBITI (D)		3.170.968,00	4.312.252,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		6.466.678,00	6.915.569,00		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri					
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Da sostituire
