



COMUNE DI PALMI
Città Metropolitana di Reggio Calabria

AREA SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI
(Piazza Municipio – tel. 0966 262221 – mail m.defrancia@comunedipalmi.it)

Prot. n. 22589

Al Sindaco
Avv. Giuseppe Ranuccio
Sede

Alla Giunta Comunale
Sede

Al Segretario Generale
Dott. Antonio Quattrone
Sede

Al Collegio dei Revisori dei Conti
Sede

Ai Responsabili dei Area
Sede

OGGETTO: Art.147-quinquies D.Lgs 18 agosto 2000 n.267: Controllo sugli equilibri finanziari esercizio 2021 - 1° trimestre.

Il Responsabile dell'Area Servizi Economico Finanziari

Premesso

- che secondo quanto disposto dall'art.147-quinquies del TUEL l'ente è tenuto a svolgere il controllo periodico sugli equilibri finanziari;
- che il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità;

Visto l'art.9 del regolamento per i controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 65 del 28 novembre 2017;

Visto il rendiconto per l'esercizio 2020 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.53 del 29 luglio 2021;

Visto il bilancio di previsione 2021/2023 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 37 del 10 maggio 2021;

Visto il Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 10 maggio 2021;

Vista la deliberazione n. 184 del 14 maggio 2021 della Giunta Comunale di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021/2023 (PEG parte finanziaria);

Effettuata la ricognizione sul controllo degli equilibri di bilancio, alla data del 31 marzo 2021, dalla quale è emerso quanto di seguito riportato:

1. Equilibrio della gestione dei residui

Alla data del 31 marzo 2021 risultano:

Residui Attivi			
Riportati	Riscossi	Rimasti	% realizzo
25.216.960,20 €	851.823,82 €	24.365.136,38 €	3,38

Residui Passivi			
Riportati	Pagati	Rimasti	% smaltimento
16.475.304,68 €	2.051.958,55 €	14.423.346,13 €	12,45

Le risultanze di cui al prospetto di cui sopra attengono alla situazione antecedente le operazioni di riaccertamento ordinario dei residui.

2. Equilibrio della gestione di competenza

Gli accertamenti e gli impegni risultano:

Accertamenti			
Riportati	Riscossi	Rimasti	% realizzo
8.912.022,68 €	2.580.714,59 €	6.331.308,09 €	28,96

Impegni			
Riportati	Pagati	Rimasti	% smaltimento
10.411.732,52 €	1.503.877,74 €	8.907.854,78 €	14,44

Alla data del 31 marzo 2021 il bilancio di previsione dell'esercizio 2021/2023, non era stato ancora approvato. La gestione del trimestre si è svolta nel rispetto della delibera di Giunta Comunale n. 2 del 11.01.2021, avente ad oggetto *“Esercizio provvisorio anno 2021 - Approvazione del piano esecutivo di gestione provvisorio (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000)”*. Il documento contabile, di cui alla delibera di Giunta Comunale n. 2 del 11.01.2021, costituisce la seconda annualità del bilancio di previsione 2020/2022, approvato nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

L'equilibrio economico finanziario risulta rispettato e il mantenimento degli equilibri è garantito.

3. Debiti fuori bilancio (art. 194 del Tuel)

L'articolo 194 del TUEL prevede che gli enti locali provvedano, con deliberazione relativa alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, a riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;

- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, commi 1, 2 e 3, nei limiti dell'utilità ed arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza.

Fino al 31 marzo 2021 sono stati riconosciuti e finanziati i debiti fuori bilancio sotto elencati:

N. delibera	Data Delibera	Importo riconosciuto	Fonte di finanziamento	Art. 194 lettera	Descrizione	Copertura anno 2021
5	22/02/2021	1.335,93 €	Fondi di bilancio	e)	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE VERBALI AL C.D.S. ANNO 2020 - DETERMINAZIONI	1.335,93 €
6	22/02/2021	223,55 €	Fondi di bilancio	e)	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO RELATIVO AL MAGGIORE UTILIZZO DELLA FOTOCOPIATRICE KYOCERA IN USO AL COMANDO DI POLIZIA LOCALE - DETERMINAZIONI	223,55 €
7	22/02/2021	4.046,08 €	Fondi di bilancio	a)	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO DA SENTENZA ESECUTIVA	4.046,08 €

4. Pagamenti da regolarizzare:

Alla data del 31 marzo 2021 non sono presenti presso la Tesoreria Banca Monte dei Paschi di Siena ordinanze di assegnazione somme da regolarizzare.

5. Fondo di cassa

	Fondo cassa al 01/01/2021		3.308.593,99	
	Residui	Competenza	totale	
riscossioni	819.981,34	2.612.557,07	3.432.538,41	incassi
pagamenti	1.858.271,12	1.503.877,74	3.362.148,86	pagamenti
	Fondo cassa al 31/03/2021		3.378.983,54	

A t t e s t a

ai sensi e per gli effetti di cui all'art.147-quinquies del TUEL e all'art.9 del Regolamento dei Controlli Interni, il mantenimento degli equilibri di bilancio alla data del 31 marzo 2021.

Palmi, 27.08.2021

Il Responsabile Area Servizi Economico-Finanziari

Dott.ssa Maria De Francia