COMUNE DI PALMI

Città Metropolitana di Reggio Calabria

PROT. 16813

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 2022 - 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 2021 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 31 maggio 2022;
Visto il bilancio di previsione 2022/2024 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 11 marzo 2022;
Visto il Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 11 marzo 2022;
Vista la deliberazione n. 63 del 14 marzo 2022 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 2022, dalla quale è emerso quanto di seguito riportato:

1. Equilibrio della gestione dei residui

Alla data del 31 marzo 2022 risultano:

Residui Attivi			
Riportati	**Riscossi**	**Rimasti**	**% realizzo**
13.600.456,55 €	1.356.202,29 €	12.244.254,26 €	9,97

Residui Passivi			
Riportati	**Pagati**	**Rimasti**	**% smaltimento**
4.984.080,38 €	1.458.289,33 €	3.525.791,05 €	29,26

2. Equilibrio della gestione di competenza

Gli accertamenti e gli impegni risultano:

Accertamenti			
Riportati	**Riscossi**	**Rimasti**	**% realizzo**
3.723.551,08 €	1.698.359,28 €	2.025.191,80 €	45,61

Impegni			
Riportati	**Pagati**	**Rimasti**	**% smaltimento**
7.426.652,04 €	1.751.916,68 €	5.674.735,36 €	23,59

Alla data del 31.03.2022, non sono presenti gli accertamenti delle entrate del titolo I (TARI, IMU, FSC), mentre risultano registrati gli impegni pluriennali derivanti da contratti per servizi sottoscritti nelle annualità precedenti.

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 2022 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 2022
16	11/03/2022	1.978,44	Fondi di bilancio	e)	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO NEI CONFRONTI DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E MOBILITA' SOSTENIBILI - DIPARTIMENTO DEI TRASPORTI TERRESTI, PER MAGGIORI INTERROGAZIONI ALLA BANCA DATI ANNO 2021	1.978,44
17	11/03/2022	781,15	Fondi di bilancio	e)	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO PER SERVIZIO GESTIONE VERBALI AL C.D.S ANNO 2021	781,15

4. Pagamenti da regolarizzare:

Alla data del 31 marzo 2022 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 01/01/2022		5.341.358,09	
	Residui	Competenza	totale	
riscossioni	1.355.080,27	1.633.308,48	2.988.388,75	incassi
pagamenti	1.458.289,33	1.751.916,68	3.210.206,01	pagamenti
	Fondo cassa al 31/03/2022		5.119.540,83	

Attesta

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 dicembre 2021.

Palmi, 08.06.2022

Il Responsabile Area Servizi Economico-Finanziari

Dott.ssa Maria De Francia

De Francia Maria
Comune di Palmi
08.06.2022
10:09:25
GMT+00:00