



COMUNE DI PALMI
Città Metropolitana di Reggio Calabria

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

Al Segretario Generale
Dott. Antonio Quattrone
Sede

OGGETTO:

Art.147-quinquies D.Lgs 18 agosto 2000 n.267: Controllo sugli equilibri finanziari esercizio 2020 - 3° 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 2019 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 13 luglio 2020;

Visto il bilancio di previsione 2020/2022 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 21 del 18 aprile 2020;

Visto il Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 25 febbraio 2020;

Vista la deliberazione n. 131 del 23 aprile 2020 della Giunta Comunale di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2020/2022 (PEG parte finanziaria);

Effettuata la ricognizione sul controllo degli equilibri di bilancio, alla data del 30 giugno 2020, dalla quale è emerso quanto di seguito riportato:

1. Equilibrio della gestione dei residui

Alla data del 30 settembre 2020 risultano:

Residui Attivi			
Riportati	Riscossi	Rimasti	% realizzo
11.211.170,85 €	1.148.983,67 €	10.062.187,18 €	10,25

Residui Passivi			
Riportati	Pagati	Rimasti	% smaltimento
5.124.959,41 €	3.719.517,16 €	1.405.442,25 €	72,58

2. Equilibrio della gestione di competenza

Gli accertamenti e gli impegni risultano:

Accertamenti			
Riportati	Riscossi	Rimasti	% realizzo
14.543.824,19 €	11.358.588,30 €	3.185.235,89 €	78,10

Impegni			
Riportati	Pagati	Rimasti	% smaltimento
12.380.562,68 €	9.626.688,43 €	2.753.874,25 €	77,76

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 30 settembre 2020 sono stati riconosciuti e finanziati i debiti fuori bilancio sotto elencati:

N. delibera	Data Delibera	Importo riconosciuto	Fonte di finanziamento	Art. 194 lettera	Descrizione
4	25/02/2020	35.307,44	Fondi di bilancio	A	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO DA SENTENZE ESECUTIVE
23	18/04/2020	10.936,66	Fondi di bilancio	A	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO NASCENTE DA SENTENZE ESECUTIVE
32	13/07/2020	3.807,83	Fondi di bilancio	A	RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO, AI SENSI DELL'ART. 194, PRIMO COMMA, LETT. A) DEL D.LGS. N. 267/2000 E S.M.I., IN FAVORE DELLA DITTA S.F. COSTRUZIONI S.R.L
33	13/07/2020	1.894,94	Fondi di bilancio	E	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO RELATIVO AL SERVIZIO DI GESTIONE DEI VERBALI AL C.D.S. ANNO 2019 - DETERMINAZIONI
48	30/07/2020	2.796,50	Fondi di bilancio	A	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO PER SENTENZE ESECUTIVE
49	30/07/2020	5.532,28	Fondi di bilancio	E	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO, AI SENSI DELL'ART. 194, COMMA 1° - LETT. E, D.LGS. N. 267/2000, COMPONENTI COMMISSIONE ALLOGGI ERP.
50	30/07/2020	25.223,54	Fondi di bilancio	A	DEBITI FUORI BILANCIO DA SENTENZE ESECUTIVE: CTU SENTENZA CDA RC N. 95/2019 E SENTENZA TRIBUNALE CIVILE DI PALMI N. 228/2020
51	30/07/2020	4.054.390,35	Contrazione di Mutuo e applicazione avanzo - fondo contenzioso	A	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO SENTENZA CORTE D'APPELLO REGGIO CALABRIA N. 615/2019
52	30/07/2020	2.166.753,56	Contrazione di Mutuo e applicazione avanzo - fondo contenzioso	A	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO DA SENTENZA CORTE D'APPELLO DI REGGIO CALABRIA N. 582/2019
57	17/09/2020	23.379,93	Fondi di bilancio	A	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO DA SENTENZE ESECUTIVE

4. Pagamenti da regolarizzare:

Alla data del 30 settembre 2020 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 01/01/2020		1.812.194,43	
	Residui	Competenza	totale	
riscossioni	1.148.983,67	11.358.588,30	12.507.571,97	incassi
pagamenti	3.719.846,28	9.627.120,43	13.346.966,71	pagamenti
	Fondo cassa al 30/09/2020		972.799,69	

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 30 settembre 2020.

Palmi, 03.09.2021

Il Responsabile Area Servizi Economico-Finanziari

Dott.ssa Maria De Francia