



COMUNE DI PALMI
Città Metropolitana di Reggio Calabria

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

Prot. n. 21065

Al Sindaco
Avv. Giuseppe Ranuccio
Sede

Al Segretario Generale
Dott. Antonio Quattrone

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 2018 - 1° semestre.

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

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 2017 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.41 del 29 maggio 2018;

Visto il bilancio di previsione 2018/2020 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 19 del 28 febbraio 2018;

Visto il Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 8 febbraio 2018;

Vista la deliberazione n. 92 del 6 marzo 2018 della Giunta Comunale di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020 (PEG parte finanziaria);

Effettuata la ricognizione sul controllo degli equilibri di bilancio, alla data del 30 giugno 2018, dalla quale è emerso quanto di seguito riportato:

1. Equilibrio della gestione dei residui

La Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per la Calabria, in data 24 aprile 2018, con nota acquisita al protocollo al n° 8836, ha trasmesso la Deliberazione n. 83/2018 in cui, tra l'altro, ha richiesto all'Ente di procedere ad un nuovo riaccertamento straordinario dei propri residui, in sede di approvazione del rendiconto 2017, tenendo conto delle recenti innovazioni introdotte dall'art.1, comma 848, della legge di stabilità per il 2018;

La Giunta comunale con deliberazione del 29 maggio 2018 ha approvato, ai sensi dell'art.1, comma 848, della L. 205/2017 e del Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 12 febbraio 2018, il riaccertamento straordinario dei residui, così come indicato nell'allegato "1".

Alla data del 30 giugno 2018 risultano:

Residui Attivi			
Riportati	Riscossi	Rimasti	% realizzo
11.121.694,04 €	1.155.686,49 €	9.966.007,55 €	10,39

Residui Passivi			
Riportati	Pagati	Rimasti	% smaltimento
5.835.252,89 €	3.362.226,34 €	2.473.026,55 €	57,62

Non si rilevano, al momento variazioni di residui attivi e passivi.

2. Equilibrio della gestione di competenza

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 è stato approvato nel rispetto degli equilibri di bilancio, sia quello corrente che quello in conto capitale che quello di cassa.

Inoltre è stato approvato nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

L'equilibrio economico finanziario risulta rispettato, come evidenziato nel prospetto allegato "2".

Il mantenimento degli equilibri è garantito.

3. Rispetto del pareggio di bilancio

Dal monitoraggio trasmesso alla Ragioneria Generale dello Stato risulta rispettato il pareggio di bilancio al 30 giugno 2018 e l'andamento della gestione fa ritenere che, presumibilmente, sarà rispettato anche a chiusura dell'esercizio. Si allega la scheda di monitoraggio inviata, allegato "3".

4. 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 giugno 2018 sono stati riconosciuti e finanziati i debiti fuori bilancio sotto elencati:

Delibera	Data	Art.194 lett.	Importo riconosciuto	Copertura anno 2018	Fonte di finanziamento
20	28/02/18	a	€ 3.453,58	€ 3.453,58	Fondi di bilancio
28	12/04/18	e	€ 532.701,79	€ 58.845,51	Fondi di bilancio
29	12/04/18	e	€ 3.211,81	€ 3.211,81	Fondi di bilancio
30	12/04/18	e	€ 28.561,50	€ 28.561,50	Fondi di bilancio
31	12/04/18	a	€ 27.528,06	€ 27.528,06	Fondi di bilancio
42	29/05/18	e	€ 36.141,81	€ 36.141,81	Fondi di bilancio
49	18/06/18	a	€ 3.129,68	€ 3.129,68	Fondi di bilancio
			€ 634.728,23	€ 160.871,95	

5. Pagamenti da regolarizzare:

Presso la Tesoreria Banca Monte dei Paschi di Siena sono presenti ordinanze di assegnazione somme in attesa di copertura, con emissione di specifico mandato e precisamente:

- carta contabile n. 27, del 24.04.2018, € 27.927,88, creditore Millennium service Srl, procedura esecutiva. n. 1240/2017;
- carta contabile n. 28, del 24.04.2018, € 1.771,49, creditore Avv. Nizzari Francesco, Procedura esecutiva n. 1241/2017.
- carta contabile n. 33, del 11.05.2018, € 1.482,42, creditore Avv. Muscari Gaetano, procedura esecutiva. n. 154/2018;
- carta contabile n. 34, del 16.05.2018, € 2.067,39, creditore Trasmel, procedura esecutiva. n. 153/2018;
- carta contabile n. 35, del 16.05.2018, € 885,82, creditore Avv. Muscari Gaetano, procedura esecutiva. n. 153/2018.

6. Fondo di cassa

SITUAZIONE DI CASSA	
Fondo di cassa al 01 gennaio 2018	€ 1.898.687,56
Incassi Competenza e Residui	€ 8.178.718,48
Pagamenti Competenza e Residui	€ 8.787.689,67
Fondo di cassa al 30 giugno 2018	€ 1.289.716,37

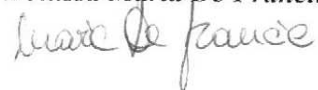
Attesta

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 giugno 2018.

Palmi, 20.09.2018

Il Responsabile Area Servizi Economico-Finanziari

Dott.ssa Maria De Francia

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Maria De Francia". The signature is written in a cursive style with some loops and flourishes.