

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2022
(ART. 193 DEL D. L.VO 267/2000)

ALLEGATO C)

L'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 prevede che l'Organo Consiliare provveda, almeno una volta all'anno, e comunque entro il 31 luglio a effettuare la verifica del permanere degli equilibri di bilancio e, in caso di accertamento negativo, ad adottare i necessari provvedimenti per ripristinare il pareggio.

L'analisi degli equilibri del bilancio 2022 è articolata come segue:

- 1.Gestione corrente
- 2.Gestione investimenti
- 3.Gestione residui
- 4.Situazione di cassa

Il Bilancio di previsione 2022-24 approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 17 gennaio 2022 evidenzia ad oggi, la situazione indicata nella seguente tabella, che tiene conto della contestuale variazione al bilancio di previsione e considera tra gli accertamenti il trend al 31.12 di IMU e TARI, nonché gli impegni per le spese di personale e per ammortamento mutui:

ENTRATE		Previsione definitiva (competenza)	Previsioni di cassa	Accertamenti	%
Fondo iniziale di cassa			62.199.581,76		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		5.411.228,05		5.411.228,05	
Utilizzo avанzo di amministrazione parte corrente		9.065.600,35		9.065.600,35	
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	43.905.125,00	40.569.820,04	42.735.215,00	97,34
Titolo 2	Trasferimenti correnti	86.933.212,50	94.390.046,27	62.660.695,00	72,08
Titolo 3	Entrate extratributarie	26.203.010,55	36.541.295,78	12.669.406,00	48,35
	Avанzo economico: entrate correnti destinate a investimenti e entrate da investimenti destinate a parte corrente	1.228.919,00		1.228.919,00	
	Totale Entrate correnti	172.747.095,45	171.501.162,09	132.542.144,40	76,73

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		21.464.283,92		21.464.283,92	100,00
Utilizzo avanzo di amministrazione conto capitale		14.577.611,65		14.577.611,65	100,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale	51.647.440,54	56.499.621,15	31.637.507,32	61,26
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	9.405.000,00	2.391.806,16		0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti	9.445.000,00	9.477.761,00		0,00
	Avanzo economico: entrate correnti destinate a investimenti e entrate da investimenti destinate a parte corrente	- 1.228.919,00		- 1.228.919,00	0,00
	Totale Entrate in conto capitale	105.310.417,11	68.369.188,31	67.679.402,89	64,27
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	19.705.000,00	20.514.943,88	8.506.000,00	43,17
	Totale Generale Entrate	297.762.512,56	322.584.876,04	208.727.547,29	70,10
SPESE		Previsione definitiva (competenza)	Previsioni di cassa	Impegni	%
Titolo 1	Spese correnti	167.848.894,68	184.071.321,46	121.069.730,48	72,13
Titolo 4	Rimborso di prestiti	4.898.200,77	4.898.200,77	4.898.200,77	100,00
	Totale Spese correnti	172.747.095,45	188.969.522,23	125.967.931,25	72,92
Titolo 2	Spese in conto capitale	95.905.417,11	76.014.583,93	52.396.041,71	54,63
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	9.405.000,00	9.405.000,00	0,00	0,00
	Totale Spese in conto capitale	105.310.417,11	85.419.583,93	52.396.041,71	49,75
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	19.705.000,00	22.075.506,47	8.506.000,00	43,17
	Totale Generale Spese	297.762.512,56	296.464.612,63	186.869.972,96	62,76

1. Gestione corrente

La gestione corrente risente in particolare degli incrementi dei prezzi del settore energetico. In sede di assestamento si è proceduto ad un primo adeguamento delle spese relative alla gestione calore. Gli uffici hanno in corso la verifica degli adeguamenti delle spese per energia elettrica. Si provvederà con successivi atti. Per tali spese è stato costituito in sede di rendiconto un accantonamento pari a 1.575.000,00 ed è previsto anche un contributo da parte dello Stato per la parziale copertura di tali oneri che verrà recepito una volta formalmente assegnato.

I Servizi dell'ente hanno provveduto ad una verifica puntuale della situazione delle risorse di entrata e spesa di propria competenza e a seguito dei relativi esiti si è dato riscontro in sede di variazione di assestamento. Al momento non si rilevano ulteriori criticità rispetto al bilancio di previsione già impostato.

Le entrate correnti al lordo del FPV e dell'avanzo applicato in parte corrente risultano in linea con il trend degli impegni delle spese correnti. Complessivamente, alla luce delle valutazioni effettuate dai diversi servizi comunali, le previsioni attuali, risultano coerenti.

2. Gestione investimenti

Le spese in conto capitale risultano impegnate al 54,63% dello stanziato, in relazione alla tempistica delle procedure di progettazione e affidamento dei lavori. I RUP delle opere sono tenuti al monitoraggio della spesa in relazione ai crono programmi.

La situazione descritta conferma anche per la gestione investimenti, l'equilibrio di bilancio. Si rimane in attesa dell'esito della verifica della revisione prezzi dei quadri economici come da disposizioni normative, al fine di definire gli incrementi di spesa per le singole opere e per i quali è stata mantenuta una quota di avanzo disponibile.

3. Gestione residui

La gestione dei residui, ad oggi, risulta in equilibrio considerato che le modifiche registrate sono di modesta entità e non impattano sugli equilibri generali e l'accantonamento per FCDE del risultato di amministrazione risulta adeguato.

4. Situazione di cassa

Attualmente la cassa registra un saldo positivo di circa 48 milioni di euro.

Debiti fuori bilancio

Con delibera C.C. n. 21/22 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio da sentenze esecutive per € 40.656,64. Risulta la proposta di riconoscimento del debito di € 210.000 per spese condominiali a favore dell'EDR con copertura assicurata da apposito accantonamento di avanzo. Sono altresì segnalati ulteriori debiti per sentenze esecutive pari a € 9.809,00 oltre oneri accessori di legge per cui esiste copertura e per i quali verrà proposta relativa delibera di riconoscimento ai sensi dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000. L'accantonamento per fondo rischi contenzioso effettuato in sede di

rendiconto risulta congruo. Non è stata effettuata ad oggi alcuna segnalazione di fatti e valutazioni tali da pregiudicare gli equilibri di bilancio, secondo le disposizioni dell'art. 153 del TUEL e dell'art. 20 del Regolamento di contabilità.

Fondo crediti dubbia esigibilità

Il FCDE viene integrato a seguito dell'incremento delle previsioni, in particolare della TARI e recupero evasione IMU. Complessivamente la previsione risulta ad oggi congrua.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott. Marina Del Giudice
Atto sottoscritto digitalmente

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DEL GIUDICE MARINA
CODICE FISCALE: *****
DATA FIRMA: 16/05/2022 11:28:58

NOME: FINCO FRANCESCA
CODICE FISCALE: *****
DATA FIRMA: 01/06/2022 15:32:52

NOME: ENRICO BERTI
CODICE FISCALE: *****
DATA FIRMA: 03/06/2022 09:21:10