



Città di Modica

DETERMINAZIONE

del

Responsabile del Settore Finanziario

n. 3309 del 4 NOV. 2021

Oggetto: presa d'atto report del controllo sugli equilibri finanziari al 25.10.2021.

Il Segretario Generale  
Responsabile del Settore Finanziario

Visto l'art. 193, comma 2, del D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs n.126/2014, il quale testualmente prevede che: "2. con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta, entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui. La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo".

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 29.04.2019, che approva il Bilancio di previsione triennale 2019/2021;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 28.09.2020, esecutiva, che approva la salvaguardia degli equilibri di bilancio (art. 193 TUEL) e stato di attuazione dei programmi (art. 147 quinquies TUEL);

Visto il report del controllo sugli equilibri finanziari, predisposto ai sensi dell'art.12 del Regolamento sui controlli interni e dell'art. 147 quinquies del TUEL;

Dato atto che dallo stesso emerge che alla data del 25/10/2021 non sussistono situazioni di squilibrio finanziario tali da richiedere la tempestiva adozione di misure correttive da proporre con urgenza al Consiglio Comunale;

Richiamato il Decreto Sindacale n. 3395 del 31 dicembre 2020, con il quale il sottoscritto è stato individuato quale Responsabile ad interim del Settore Finanziario;

Visto l'O.R.E.L.;

Visto il T.U.E.L.;

Vista la L.R. 48/91;

Visto il Regolamento Comunale di contabilità;

## DETERMINA

1. Di prendere atto, per le ragioni di cui in premessa, qui richiamate, del report del controllo sugli equilibri finanziari, al 25.10.2021, predisposto ai sensi della normativa in premessa citata e nei termini ivi parimenti riportati, atto che si allega alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. Di trasmettere copia del presente provvedimento al Sindaco, all'Amministrazione Comunale, al Presidente del Consiglio Comunale, al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Nucleo di Valutazione monocratico;
3. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento nei modi di legge.

Dichiara, ai sensi dell'art.6 par. "Conflitto di interessi", del vigente PTPC, che in ordine al presente atto non sussiste in capo allo scrivente ipotesi di conflitto di interessi, di cui all'art.6 bis della L. n. 241/1990, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della L.n.190/2012;

Il Segretario Generale  
Responsabile del Settore Finanziario  
Giampiero Bella

del 25/10/2021

**Comune di Modica**

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

**VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI<br>IMPUTATI AL 2021) |
|---|-----|---|
| A) Fondo pluriennale vincolato, per spese correnti iscritto in entrata  | (+) | 0,00  |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) | 6.819.953,77  |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti  | (+) | 64.224.881,41<br>0,00   |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (+) | 0,00  |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti   | (-) | 38.105.664,57   |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  | (-) | 0,00  |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00  |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00  |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti  | (-) | 10.989.967,36<br>9.603.823,39                                 |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità  | (-) | 77.133.097,09   |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)   |     | -68.823.801,38  |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |   |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti  | (+) | 86.736.920,48<br>0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti   | (+) | 0,00<br>0,00  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) | 0,00  |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) | 0,00  |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>   |     | <b>17.913.119,10</b>  |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021  | (-) | 0,00  |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio  | (-) | 0,00  |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>17.913.119,10</b>  |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00  |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>17.913.119,10</b>  |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+) | 0,00  |

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI<br>IMPUTATI AL 2021) |
|---|-----|---|
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00  |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 3.294.974,28  |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00  |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 0,00  |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) | 2.500,00  |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00  |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | (-) | 0,00  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00  |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00  |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale  | (-) | 5.657.496,37  |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-) | 0,00  |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00  |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00  |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00  |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>  |     | <b>-2.365.022,09</b>  |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021  | (-) | 0,00  |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio  | (-) | 0,00  |
| <b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>   |     | <b>-2.365.022,09</b>  |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00  |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>   |     | <b>-2.365.022,09</b>  |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) | 2.500,00  |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) | 0,00  |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie   | (+) | 0,00  |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine  | (-) | 0,00  |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00  |

## VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI<br>IMPUTATI AL 2021) |
|---|-----|---|
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00  |
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>            |     | <b>15.550.597,01</b>  |
| Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021              |     | 0,00  |
| Risorse vincolate nel bilancio  |     | 0,00  |
| <b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>  |     | <b>15.550.597,01</b>  |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto                  |     | 0,00  |
| <b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>  |     | <b>15.550.597,01</b>  |

## Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

|   |     |                       |
|---|-----|-----------------------|
| <b>O1) Risultato di competenza di parte corrente</b>  |     | <b>17.913.119,10</b>  |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H) | (-) | 86.736.920,48         |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni   | (-) | 0,00                  |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021  | (-) | 0,00                  |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00                  |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio  | (-) | 0,00                  |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>   |     | <b>-68.823.801,38</b> |

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

# SERVIZIO FINANZIARIO

## ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

|                |      |                               |  |        |           |
|----------------|------|-------------------------------|--|--------|-----------|
| Eserc. Finanz. | 2021 | Intervento ex D.P.R. 194/1996 |  |        |           |
| Missione       |      | Programma                     |  | Titolo | Macroagg. |
| Cap./Art.      |      | Descrizione                   |  |        |           |
| PdC finanz.    |      |                               |  |        |           |
| Importo        |      |                               |  |        |           |

Modica, - 4 NOV 2021

Il Responsabile del servizio finanziario

Con il suddetto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

## VISTO PER LA LIQUIDAZIONE

Visto per i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali sulle liquidazioni di cui al presente provvedimento, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del D.L.vo 267/2000.

Modica, \_\_\_\_\_

Il Responsabile del Servizio Finanziario

## PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, per gg.15 dal 11 NOV 2021 al 26 NOV. 2021, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. \_\_\_\_\_.

Modica, \_\_\_\_\_

Il Responsabile della pubblicazione