

# COMUNE DI TRIUGGIO

PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

## ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

<b>Parere n. 13</b> <b>Del 19.07.2023</b>	<b>OGGETTO: VERIFICA PER LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 193 DEL D.LGS. N. 267/2000</b>
--	---

La sottoscritta D.ssa Lorenzi Loredana, revisore unico dei conti del Comune di Triuggio, nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 51 del 10/11/2022;

VISTA ed esaminata la documentazione inerente la proposta di deliberazione in oggetto, pervenuta in data 11 luglio prot. n. 12311;

Con nota del 14/06/2023 prot.n. 18891 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- l'esistenza di situazione nel bilancio al 31/12/2022 di organismi partecipati tali da richiedere l'accantonamento (o un maggiore accantonamento) a copertura di perdita o disavanzi come disposto dai commi 552 e seguenti dell'art.1 della legge 147/2013 e dal comma 5 dell'art. 14 del D.Lgs. n. 175/2016;
- il corretto svolgimento del crono-programma dei lavori pubblici;
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

I Responsabili dei Servizi non hanno segnalato l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

VISTA la relazione tecnico-finanziaria sottoscritta in data 11.07.2023 dalla dr.ssa Susanna Di Girolamo, in qualità di responsabile del settore Economico e Finanziario e pervenuta con il medesimo protocollo n. 12311, dalla quale si evince, che sulla base delle risultanze contabili e delle attestazioni dei vari settori, con riferimento:

I - alla gestione residui, di cui si riporta la seguente situazione riepilogativa:

### RESIDUI ATTIVI AGGIORNATI AL 10.07.2023

Titolo	Residui attivi	Accertamenti	Riscossioni	% riscosso	Resta da riscuotere netto fcde	Proiezione Riscossioni
Titolo I	2.532.241,07	2.532.241,07	453.116,62	17,89	165.639,56	618.756,18
Titolo II	182.833,04	182.833,04	155.319,48	84,95	27.513,56	182.833,04
Titolo III	521.691,48	522.320,50	194.275,16	37,19	112.175,46	306.450,62
Titolo IV	231.386,53	231.386,53	0,00	0,00	231.386,53	231.386,53
Titolo V	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo VI	560000,00	560000,00	560000	100,00	0,00	560.000,00
Titolo VII	-	-	-	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	56.552,51	56.552,51	1.384,00	2,45	55.168,51	56.552,51
<b>TOTALE</b>	<b>4.084.704,63</b>	<b>4.085.333,65</b>	<b>1.364.095,26</b>	<b>33,39</b>	<b>591.883,62</b>	<b>1.955.978,88</b>

**RESIDUI PASSIVI AGGIORNATI AL 10.07.2023**

<b>Titolo</b>	<b>Residui passivi</b>	<b>Impegni</b>	<b>Pagamenti</b>	<b>% pagato</b>	<b>Resta da Pagare</b>	<b>Proiezione pagamenti</b>
Titolo I	1.514.434,46	1.514.434,46	1.183.981,39	78,18	330.453,07	1.514.434,46
Titolo II	649.082,57	649.082,57	585.355,87	90,18	63.726,70	649.082,57
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	18102,07	18102,07	18.102,07	100,00	0,00	18.102,07
Titolo V	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	28.287,83	28.287,83	20.018,96	70,77	8.268,87	28.287,83
<b>TOTALE</b>	<b>2.209.906,93</b>	<b>2.209.906,93</b>	<b>1.807.458,29</b>	<b>81,79</b>	<b>402.448,64</b>	<b>2.209.906,93</b>

**II - alla gestione di competenza e di cassa di cui si riporta la situazione di sintesi seguente:**

<b>ENTRATE</b>	<b>CASSA</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>
Fondo Cassa Iniziale	1.858.951,61	
Avanzo	0,00	221.262,79
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	1.161.813,75
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.657.850,08	4.639.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	746.669,79	726.123,17
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.493.720,35	1.157.506,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.057.301,48	1.875.480,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	560.000,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.765.331,90	1.704.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>16.139.825,21</b>	<b>13.485.185,71</b>

<b>SPESE</b>	<b>CASSA</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>
Disavanzo	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	8.128.446,09	6.669.342,08
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 1)	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.937.649,05	3.041.821,63
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato (tit 2)	0,00	9.566,77
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	88.124,07	70.022,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.737.475,17	1.704.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>15.891.694,38</b>	<b>13.485.185,71</b>
Fondo Cassa Finale	248.130,83	

III - alla destinazione dell'avanzo di amministrazione 2022, per il quale non risulta necessario procedere ad una differente destinazione per garantire il rispetto degli equilibri:

<b>Fondi</b>	<b>Importo iniziale</b>	<b>Importo già applicato</b>	<b>Importo utilizzato in sede di riequilibrio</b>	<b>Importo residuo</b>
Accantonati	2.166.908,98	0,00	0	2.166.908,98
<i>di cui FCDE</i>	103.855,34	100.762,79	0	3.092,55
Vincolati	87.124,10	87.124,10	0	0,00
Destinati	214.047,14	33.375,90	0	180.671,24
Liberi	166.736,76	155.194,53	0	11.542,23
<b>TOTALE</b>	<b>2.634.816,98</b>	<b>275.694,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2.359.122,45</b>

IV – al risultato delle partecipate, hanno approvato i propri bilanci d'esercizio 2022 e presentano tutte un risultato 2022 positivo;

Non occorre procedere ad adottare provvedimenti ulteriori in quanto permangono gli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000.

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;  
Visto il D.Lgs. n. 118/2011;  
Visto lo Statuto Comunale;

**ESPRIME PARERE FAVOREVOLE**

Sulla proposta di deliberazione ad oggetto: VERIFICA PER LA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 193 DEL D.LGS. N. 267/2000

Letto, approvato e sottoscritto.

Il revisore Unico dei Conti  
D.ssa Loredana Lorenzi  
(documento firmato digitalmente)