



Comune di San Marco in Lamis
Provincia di Foggia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2021 / 2026

(Art. 4-bis, D.Lgs. n.6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, recante "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n.42" al fine di verificare la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 05/10/2021

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2020, approvato con delibera n° 33 del 24/08/2021 e al bilancio di previsione 2021/2023 approvato con Deliberazione n° 22 del 30/06/2021. Inoltre una parte dei dati è stata desunta dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 / 2005.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1.1 Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2020 : 12.901

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Michele Merla	05/10/2021
Vicesindaco - Politiche Attività e Servizi Sociali, Sport	Angelo Ianzano	22/10/2021
Assessore - Programmazione economico-finanziaria, contabilità, controlli. Entrate patrimoniali e tributarie. Attività produttive e commercio	Lucia Caterina Ferro	22/10/2021
Assessore - Pianificazione integrata di attività e organizzazione. Qualità e trasparenza dell'attività amministrativa	Meriligia Nardella	22/10/2021
Assessore - Ambiente e Politiche energetiche. Agricoltura e Foreste. Demanio Patrimonio Usi civici. Turismo e servizi culturali.	Sacha Mauro De Giovanni	22/10/2021
Assessore - Pianificazione strategica e sostenibile - PNRR. Lavori pubblici e servizi connessi. Urbanistica e tutela del Territorio.	Nicola Potenza	22/10/2021

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n. 39 del 25/10/2021 è stato nominato il Presidente del Consiglio Comunale.

Carica	Nominativo	Gruppo
Presidente del consiglio comunale	Annalisa Sassano	Per San Marco
Consigliere	Michele Merla	Per San Marco
Consigliere	Angelo Ianzano	Per San Marco
Consigliere	Lucia Caterina Ferro	Per San Marco
Consigliere	Meriligia Nardella	Per San Marco
Consigliere	Sacha De Giovanni	Per San Marco
Consigliere	Elisa Catta	Per San Marco
Consigliere	Luigi De Nisi	Per San Marco
Consigliere	Paolo Soccio	Per San Marco
Consigliere	Antonio Tosco	Per San Marco
Consigliere	Loredana Leggieri	Per San Marco
Consigliere	Luigi Tricarico	Per San Marco
Consigliere	Antonio Turco	L'amiamo
Consigliere	Michele Longo	L'amiamo
Consigliere	Tiziano Paragone	Bene Comune
Consigliere	Michele Augello	Bene Comune
Consigliere	Angelo Cera	Evviva!

1.3.1 - Struttura organizzativa

1.3.1.1 - Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

	Nominativo	
Segretario	Paola Alessandra Ferrucci	in convenzione con il comune di Rocchetta Sant'Antonio

Aree organizzative (Settore)	Nominativo del responsabile
Affari Generali	Angelo Del Buono
Economico / Finanziario	Michele Giuliani
Servizi Sociali, Pubblica Istruzione, Cultura, Biblioteca e Sport	Vittoria Gualano
Lavori Pubblici e Programmazione, Sicurezza e Ambiente	Tullio Daniele Mendolicchio
Urbanistica, Assetto del territorio, Attività produttive, Agricoltura, Demanio - Patrimonio	Tullio Daniele Mendolicchio (interim)

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato al 31/12/2021: 36

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

Il comune di San Marco in Lamis non proviene da commissariamento ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000.

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

Il Consiglio Comunale con Deliberazione n° 48 del 20/07/2015 ha riconosciuto lo stato di dissesto finanziario dell'Ente che, ai sensi dell'articolo 265 del TUEL, ha la durata di cinque anni decorrenti da quello per il quale viene redatta l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato (anno 2019).

In data 31/03/2021 l'Organo Straordinario di Liquidazione, con Deliberazione n° 18, ha approvato il Piano di Estinzione dei debiti ai sensi dell'articolo 256 co. 6 del D.Lgs 267/2000, successivamente integrato con Deliberazione OSL n° 27 del 28/06/2021. In data 16/11/2021 la Commissione per la stabilità finanziaria degli Enti locali ha espresso parere favorevole, con osservazioni, all'approvazione del piano di estinzione dei debiti. Con decreto Ministeriale n° 0157273 del 25/11/2021, notificato a questo Ente in data 20/12/2021, è stato approvato il piano di estinzione delle passività pregresse del Comune di San Marco in Lamis con le seguenti risultanze:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Totale della massa attiva	€ 12.181.725,23
Spese per la gestione della liquidazione	€ 490.117,90
Massa attiva residua	€ 11.691.607,33
Totale della massa passiva ammissibile alla liquidazione	€ 6.071.814,57
Differenza positiva	€ 5.619.792,76

Il Totale della massa passiva ammissibile alla liquidazione (cfr Deliberazione OSL n° 27 del 28/06/2021) risulta così composto:

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEBITI TRANSATTI DALL'OSL – PROCEDURA SEMPLIFICATA	€ 1.380.025,76
DEBITI TRANSATTI DALL'OSL – PROCEDURA SEMPLIFICATA – GESTIONE VINCOLATA	€ 502.483,06
GIUDIZI PENDENTI	€ 1.263.009,18
ACCANTONAMENTI PROPOSTE TRANSATTIVE NON ACCETTATE	€ 561.722,95
ACCANTONAMENTI PROPOSTE TRANSATTIVE NON ACCETTATE – GESTIONI VINCOLATE	€ 2.364.573,62
TOTALE	€ 6.071.814,57

Al netto delle transazioni pagate dall'OSL direttamente ai creditori (€ 1.380.025,76) e delle poste afferenti i giudizi pendenti (€ 1.263.009,18), che genereranno ulteriori poste di uscita nel bilancio dell'Ente (accantonamenti), le somme che saranno trasferite dall'Organo Straordinario di Liquidazione al bilancio dell'Ente ammontano ad € 3.428.779,63 che andranno a migliorare il disavanzo di amministrazione dell'Ente, attualmente pari ad € 8.523.185,46 e così scomposto:

verifica ripiano delle componenti del disavanzo al 31/12/2020	DISAVANZO AL 31/12/2020
Disavanzo al 31/12/2014 (dissesto finanziario)	€ 4.188.989,25
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	€ 3.526.117,91
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2019 – piano di rientro di cui alla Deliberazione di C.C. nr 7/2020	€ 31.040,35
Disavanzo emergente ai sensi dell'art. 39 quater del DL 162/2019	€ 86.781,55
Disavanzo emergente ai sensi dell'art. 39 ter del DL 162/2019 (ricostituzione F.A.L.)	€ 690.256,40
TOTALI	8.523.185,46

A fronte dei trasferimenti come sopra descritti, è doveroso evidenziare le seguenti criticità in grado di pregiudicare gli equilibri di bilancio futuri:

1) Nuovo contenzioso afferente i debiti esclusi dalla massa passiva: i soggetti esclusi dalla liquidazione, il cui importo ammonta ad € 2.712.005,37, con la presentazione del rendiconto della gestione da parte dell'OSL, potranno far valere le proprie pretese anche nei confronti dell'Ente, nonostante gli obblighi previsti dall'articolo 257 del TUEL. Ciò comporterà sicuramente un aumento del contenzioso cui occorre far fronte con opportuni futuri accantonamenti.

2) Deficit di cassa rispetto alle poste vincolate presenti in bilancio: gli accantonamenti per proposte transattive non accettate e afferenti le gestioni vincolate risultano insufficienti al ripristino del deficit di cassa (differenza tra poste vincolate in bilancio e risorse vincolate presenti sul conto di tesoreria) e pertanto sarà necessario ricostituire i necessari vincoli, non senza difficoltà almeno nel breve periodo (prossimo bilancio di previsione)

Al fine di attenuare le descritte criticità sarà fondamentale accantonare ulteriori risorse per i contenziosi futuri, oltre a negoziare con i Comuni dell'Ambito Territoriale e la Regione Puglia un piano di ripristino delle partite vincolate diluito nel tempo e possibilmente posticipato alle annualità successive al 2024.

Ad avvenuta rendicontazione della gestione del dissesto finanziario (cfr art 256 co. 11 D.Lgs 267/2000) ed ultimati i trasferimenti residui di risorse non utilizzate dall'OSL, allo stato quantificate in € 5.619.792,76 al netto di eventuali scostamenti, sarà verificata la sussistenza e la consistenza del disavanzo di amministrazione e le modalità di applicazione agli esercizi futuri così come prescritto in materia dal TUEL.

1.2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL

Elencare i parametri obiettivi di deficiarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato

dall'Ente

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

COMUNE DI S.MARCO IN LAMIS	Prov.	FG
----------------------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input checked="" type="checkbox"/> Si	<input type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> Si	<input checked="" type="checkbox"/> No
--	-----------------------------	--

PARTE II - SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria locale

2.1.1 - IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento

Aliquote IMU	Dati relativi all'anno 2021
Aliquota ordinaria	10,60 per mille
Aliquota abitazione principale	6,00 per mille
Determinazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	10,60 per mille
Aree edificabili	10,60 per mille
Fabbricati rurali strumentali	1,00 per mille
Terreni agricoli	Esenti
Fabbricati beni merce	2,5 per mille

2.1.2 - Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Aliquote	Dati relativi all'anno 2021
Aliquota unica	0,8 %
Esenzione	no

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti TARI

Prelievi sui rifiuti	Dati relativi all'anno 2021
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	€ 160,05

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

2.2.1 rendiconto 2020

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		(CS)		(TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	1.659.645,08								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	4.856.111,71								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	3.048.648,60								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	3.048.648,60								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	1.908.233,26	RR	211.407,22	R	0,00			EP	1.696.826,04
		CP	7.235.937,51	RC	5.668.130,92	A	6.923.425,95	CP	-312.511,56	EC	1.255.295,03
		CS	9.122.120,13	TR	5.879.538,14	CS	-3.242.581,99			TR	2.952.121,07
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	1.476.166,36	RR	264.569,98	R	-371.212,83			EP	840.383,55
		CP	5.066.827,08	RC	3.064.976,57	A	3.538.431,39	CP	-1.528.395,69	EC	473.454,82
		CS	6.525.120,17	TR	3.329.546,55	CS	-3.196.573,62			TR	1.313.838,37
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	451.407,33	RR	143.256,75	R	-2.209,96			EP	305.940,62
		CP	1.889.570,65	RC	783.333,21	A	1.016.269,35	CP	-873.301,30	EC	232.936,14
		CS	2.346.826,60	TR	926.589,96	CS	-1.420.236,64			TR	538.876,76
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	801.934,92	RR	540.197,97	R	428,95			EP	262.165,90
		CP	10.024.470,69	RC	1.062.077,11	A	2.371.868,73	CP	-7.652.611,96	EC	1.309.781,62
		CS	11.091.512,92	TR	1.602.275,08	CS	-9.489.237,84			TR	1.571.947,52
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	178.659,27	RR	0,00	R	-178.659,27			EP	0,00
		CP	292.221,50	RC	0,00	A	0,00	CP	-292.221,50	EC	0,00
		CS	470.880,77	TR	0,00	CS	-470.880,77			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassalere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000.000,00	RC	402.527,39	A	402.527,39	CP	-2.597.472,61	EC	0,00
		CS	3.000.000,00	TR	402.527,39	CS	-2.597.472,61			TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	53.650,04	RR	14.487,17	R	0,00			EP	39.162,87
		CP	2.989.582,28	RC	1.340.302,46	A	1.372.874,35	CP	-1.596.707,93	EC	32.571,89
		CS	3.022.453,95	TR	1.354.789,63	CS	-1.667.664,32			TR	71.734,76
	TOTALE TITOLI	RS	4.870.051,18	RR	1.173.919,09	R	-551.653,11			EP	3.144.478,98
		CP	30.478.609,71	RC	12.321.347,66	A	15.625.387,16	CP	-14.853.222,55	EC	3.304.039,50
		CS	35.578.914,54	TR	13.495.266,75	CS	-22.083.647,79			TR	6.448.518,48
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	4.870.051,18	RR	1.173.919,09	R	-551.653,11			EP	3.144.478,98
		CP	40.043.015,10	RC	12.321.347,66	A	15.625.387,16	CP	-14.853.222,55	EC	3.304.039,50
		CS	35.578.914,54	TR	13.495.266,75	CS	-22.083.647,79			TR	6.448.518,48

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	255.662,39								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (1)		CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	9.524.093,96	PR	2.166.878,72	R	-723.596,22			EP	6.633.619,02
		CP	14.576.086,11	PC	5.669.260,51	I	9.319.030,69	ECP		EC	3.649.770,18
		CS	19.177.676,00	TP	7.836.139,23	FPV	1.603.975,81			TR	10.283.389,20
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	570.351,13	PR	219.297,93	R	-74.668,00			EP	276.385,20
		CP	15.341.004,86	PC	1.409.217,77	I	2.538.519,24	ECP		EC	1.129.301,47
		CS	11.300.042,68	TP	1.628.515,70	FPV	4.809.522,26			TR	1.405.686,67
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP		EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	263.489,24	PR	0,00	R	0,00			EP	263.489,24
		CP	3.900.679,46	PC	888.152,92	I	888.152,92	ECP		EC	0,00
		CS	1.213.055,44	TP	888.152,92	FPV	0,00			TR	263.489,24
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.000.000,00	PC	402.527,39	I	402.527,39	ECP		EC	0,00
		CS	3.000.000,00	TP	402.527,39	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	476.467,10	PR	7.842,03	R	-6.040,32			EP	462.584,75
		CP	2.969.582,28	PC	1.301.271,62	I	1.372.874,35	ECP		EC	71.602,73
		CS	3.449.003,07	TP	1.309.113,65	FPV	0,00			TR	534.187,48
TOTALE TITOLI		RS	10.834.401,43	PR	2.394.018,68	R	-804.304,54			EP	7.636.078,21
		CP	39.787.352,71	PC	9.670.430,21	I	14.521.104,59	ECP		EC	4.850.674,38
		CS	38.139.777,19	TP	12.064.448,89	FPV	6.413.498,07			TR	12.466.752,59
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	10.834.401,43	PR	2.394.018,68	R	-804.304,54			EP	7.636.078,21
		CP	40.043.015,10	PC	9.670.430,21	I	14.521.104,59	ECP		EC	4.850.674,38
		CS	38.139.777,19	TP	12.064.448,89	FPV	6.413.498,07			TR	12.466.752,59

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio (ultimo rendiconto approvato 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.659.645,08
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	255.662,39
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	11.478.126,69
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(-)	9.319.030,69
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.603.975,81
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	(-)	888.152,92
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	2.951.113,26
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-1.880.163,30
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		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	3.048.648,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	120.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	330.834,61
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		957.650,69
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	538.583,95
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	343.235,74
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		75.831,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	6.697,22
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		69.133,78

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio (ultimo rendiconto approvato 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	4.856.111,71
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	2.371.858,73
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	(-)	120.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
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	(+)	330.834,61
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	2.538.519,24
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	4.809.522,26
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		90.763,55
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	90.763,55
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio (ultimo rendiconto approvato 2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2020 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
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
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
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.048.414,24
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	538.583,95
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	433.999,29
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		75.831,00
- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	6.697,22
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		69.133,78

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		957.650,69
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 ⁽¹⁾	(-)	538.583,95
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	6.697,22
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	343.235,74
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		69.133,78

Bilancio di previsione 2021/2023 – equilibri di bilancio

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.603.975,81	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	214.163,12	183.122,77	139.732,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	16.961.708,89 0,00	10.758.457,88 0,00	8.792.327,90 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	16.853.231,92 0,00 601.920,82	9.605.472,94 0,00 601.920,82	7.874.894,29 0,00 601.920,82
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	1.005.634,07 0,00 99.654,20	1.019.862,17 0,00 100.829,40	1.027.701,61 0,00 104.062,50
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		492.655,59	-50.000,00	-250.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	644.721,50 0,00	250.000,00 0,00	250.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.137.377,09	200.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	4.809.522,26	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	23.440.239,92	19.443.345,39	10.836.584,96
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	644.721,50	250.000,00	250.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.137.377,09	200.000,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	28.742.417,77 0,00	19.393.345,39 0,00	10.586.584,96 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	11.155.522,72			
Utilizzo avanzo di amministrazione		286.434,45	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		6.413.498,07	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.974.215,49	7.114.783,75	7.075.537,78	6.989.537,11
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.768.516,21	13.268.150,65	8.872.546,68	909.020,79
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.248.547,63	1.985.446,09	1.136.770,00	893.770,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.486.621,23	31.852.171,52	17.288.985,49	8.536.584,96
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	52.477.900,56	54.220.552,01	34.373.839,95	17.328.912,86
Titolo 6 - Accensione di prestiti	243.721,50	243.721,50	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.095.317,04	4.024.582,28	3.744.582,28	3.744.582,28
Totale titoli	59.816.938,10	61.488.855,79	41.118.422,23	24.073.495,14
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	70.972.461,82	68.188.788,31	41.118.422,23	24.073.495,14
Fondo di cassa finale presunto	11.535.476,77			

SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		287.310,45	256.270,10	212.879,73
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	23.261.260,93	22.296.316,64	12.458.722,19	7.801.746,56
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	28.032.820,55	37.568.944,87	17.238.985,49	8.286.584,96
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	51.299.081,48	59.870.261,51	29.697.707,68	16.088.331,52
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.016.634,07	1.006.634,07	4.419.862,17	1.027.701,61
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		99.654,20	100.829,40	104.062,50
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.121.269,50	4.024.582,28	3.744.582,28	3.744.582,28
Totale titoli	59.436.985,05	67.901.477,86	40.862.152,13	23.860.615,41
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	59.436.985,05	68.188.788,31	41.118.422,23	24.073.495,14

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				9.724.704,86
Riscossioni	(+)	1.173.919,09	12.321.347,66	13.495.266,75
Pagamenti	(-)	2.394.018,68	9.670.430,21	12.064.448,89
Saldo di cassa al 31/12	(=)			11.155.522,72
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			11.155.522,72
Residui attivi	(+)	3.144.478,98	3.304.039,50	6.448.518,48
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	7.636.078,21	4.850.674,38	12.486.752,59
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			1.603.975,81
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			4.809.522,26
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2020	(=)			-1.296.209,46

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	1.920.496,46
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	2.951.113,26
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	89.000,00
Altri accantonamenti	9.000,00
Totale parte accantonata (B)	4.969.609,72
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.338.983,74
Vincoli derivanti da trasferimenti	770.430,77
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	37.212,45
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	110.739,32
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	2.257.366,28
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-8.523.185,46
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.9 - Fondo cassa

Il fondo cassa la 01/01/2021 risultava così composto:

Tipo fondo	Importo
Vincolato	11.230.608,95
Non vincolato	475.270,50
Totale fondo di cassa	11.705.879,45

Con verbale n° 31 del 28/11/2021, l'Organo di revisione, richiamato l'articolo 224 del D.Lgs 267/2000, il quale prevede l'effettuazione della verifica straordinaria di cassa in seguito al mutamento della persona del Sindaco, benché a seguito delle elezioni amministrative del 3 e 4 ottobre 2021 è stato confermato Sindaco il Sig. Michele Merla, ha ritenuto opportuno procedere ad una verifica straordinaria di cassa in seguito all'imminente insediamento della nuova compagine amministrativa. L'esito della verifica di cassa, effettuata alla data del 18/10/2021, riporta i seguenti dati di sintesi:

Tipo fondo	Importo
Vincolato	11.243.546,08
Non vincolato	1.464.563,30
Totale fondo di cassa	12.708.109,38

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	716.888,72	323.745,32	318.998,85	337.193,15	1.255.295,03	2.952.121,07
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.638,62	6.367,55	220.683,77	607.693,61	473.454,82	1.313.838,37
Titolo 3 - Entrate extratributarie	222.784,13	13.075,64	24.468,11	45.612,74	232.936,14	538.876,76
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	66.602,55	11.247,77	170.062,86	14.252,72	1.309.781,62	1.571.947,52
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.263,06	15.630,30	2.775,43	5.494,08	32.571,89	71.734,76
Totale generale	1.027.177,08	370.066,58	736.989,02	1.010.246,30	3.304.039,50	6.448.518,48

Residui passivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	4.983.551,07	281.259,50	180.787,24	1.188.021,21	3.649.770,18	10.283.389,20
Titolo 2 - Spese in conto capitale	207.517,03	8.182,46	13.649,06	47.036,65	1.129.301,47	1.405.686,67
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	263.489,24	0,00	0,00	0,00	0,00	263.489,24
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	452.960,17	4.718,22	2.935,39	1.970,97	71.602,73	534.187,48
Totale generale	5.907.517,51	294.160,18	197.371,69	1.237.028,83	4.850.674,38	12.486.752,59

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2018	2019	2020
Residuo debito finale	14.092.231,38	13.086.910,29	12.198.757,37
Popolazione residente (fonte istat)	13.207	13.038	12.901
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	1.067,03	1.003,75	945,56

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,54	1,60	2,23	2,40

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: € 2.878.335,52 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2019 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il comune di COMUNE DI S.MARCO IN LAMIS non ha in corso anticipazioni di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2020 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	10.731.808,63
Immobilizzazioni materiali	27.627.895,41	Fondo rischi e oneri	98.000,00
Immobilizzazioni finanziarie	7.565,80	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	24.480.308,85
Crediti	4.531.718,82	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	8.143.491,26
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	11.286.428,71		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale attivo	43.453.608,74	Totale passivo	43.453.608,74

2.13.2 - Conto economico 2020

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	11.156.767,77
Componenti negativi della gestione	-	10.866.759,25
Proventi ed oneri finanziari	+	-291.705,65
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	0,00
Proventi ed oneri straordinari	+	242.046,82
Imposte	-	110.596,42
Risultato di esercizio		129.753,27

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n35 / 2013 convertito in L. n.64 / 2013)

L'ente ha fatto ricorso alle anticipazioni di liquidità nel corso degli anni 2013 e 2014 secondo il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	IMPORTO	DA RESTITUIRE ALLA DATA DEL 31/12/2020	DATA AMMORTAMENTO (anno)	FINE
Anticipazione D.L. 35/2013	€ 1.602.560	€ 1.357.315,32	2.042	
Anticipazione D.L. 66/2014	€ 4.817.781,48	€ 1.593.797,94	2.044	

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha fatto ricorso all'utilizzo di tali strumenti.

3.3 - Debiti fuori bilancio

Dalla data di insediamento del Sindaco (05/10/2021) sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio:

debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'articolo 194 comma 1 lettera e)			
N° prot relazione istruttoria	data	Settore	importo
0021136	24/11/2021	Affari Generali	2.278,83
0021138	24/11/2021	Economico / finanziario	1.595,76

debiti fuori bilancio riconosciuti ai sensi dell'articolo 194 comma 1 lettera a)			
N° prot relazione istruttoria	data	Settore	importo
0021137	24/11/2021	Affari Generali	10.769,74

PARTE IV – Società/Enti/Organismi controllati e/o partecipati

4.1 - Elenco Società/Enti/Organismi controllati e/o partecipati al 31/12/2020

<i>Tipologia</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Missione di riferimento</i>
<i>Ente strumentale partecipato</i>	<i>Consorzio Energia Veneto</i>	<i>energia e diversificazione delle fonti energetiche;</i>
<i>Ente strumentale</i>	<i>Consorzio per l'integrazione e l'inclusione sociale</i>	<i>diritti sociali, politiche sociali e famiglia;</i>
<i>Società partecipata</i>	<i>GAL Gargano Agenzia di sviluppo società Consortile arl</i>	<i>sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
<i>Società partecipata</i>	<i>GAL Gargano società Consortile arl in liquidazione</i>	<i>sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
<i>Società partecipata</i>	<i>Patto di Foggia – Società consortile per azioni in liquidazione</i>	<i>Servizi Istituzionali, generali e di gestione</i>
<i>Organismi strumentali</i>	<i>Associazione del distretto diffuso del commercio dei Comuni di San Marco in Lamis e Monte Sant'Angelo</i>	<i>Sviluppo economico e competitività</i>

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni ed interni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

Nel corso dell'ultimo quinquennio non vi sono stati rilievi da parte della Corte Conti – sezione di controllo per la Puglia.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Di seguito si riporta l'estratto della relazione dell'organo di Revisione al rendiconto 2020, nella parte dedicata ai rilievi, considerazioni e proposte: "Per quanto rilevato l'Organo di revisione evidenzia:

- le risultanze contabili risultano attendibili rispetto alla gestione finanziaria;
- una diminuzione del ricorso alle anticipazioni di tesoreria;
- il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica - saldo di bilancio (W1, W2 e W3), contenimento spese di personale, contenimento indebitamento;
- la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- l'attendibilità dei risultati economici generali;
- attendibilità dei valori patrimoniali;
- analisi e valutazione dei risultati finanziari ed economici generali e di dettaglio della gestione diretta ed indiretta dell'ente;
- rispetto del piano di rientro del maggior disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui;
- rispetto del piano di rientro del disavanzo ex art.188, comma 1 del Tuel;

Come già rilevato in sede di relazione al rendiconto consuntivo per l'esercizio 2019, ad oggi non risulta ancora attivo il Consorzio per l'Integrazione e l'Inclusione Sociale, partecipato con una quota del 25% di proprietà dell'Ente, con imprescindibile riflesso in tema di regolarità degli adempimenti connessi alla partecipata".

La presente relazione di inizio mandato è stata predisposta dal Responsabile del Settore Economico / Finanziario e successivamente sottoposta alla sottoscrizione del Sindaco.

San Marco in Lamis, 30/12/2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Michele GIULIANI



IL SINDACO
Dott. Michele Merla

