



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

Al Sindaco

Alla Giunta Comunale

Al Segretario Generale

All'Organo di revisione
economico-finanziaria

OGGETTO: Controllo sugli equilibri finanziari. Art. 147-quinquies del D.Lgs 267/2000 e artt. 75 e segg. del regolamento di contabilità. Report secondo trimestre 2017.

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 147-quinquies del D.Lgs 267/2000, introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), del D.L. 174/2012 e dagli articoli 75 e seguenti del regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 83 del 13/12/2016, si comunica quanto segue in relazione agli esiti del monitoraggio degli equilibri di bilancio, della gestione di cassa e del rispetto delle norme in materia di pareggio di bilancio, con riferimento al **secondo trimestre 2017**.

▪ **Report sugli equilibri di bilancio**

In relazione agli equilibri di bilancio, si allega la relazione predisposta per la salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs 267/2000, sottoposta al Consiglio comunale con la proposta di deliberazione n. 47 del 03/07/2017,

▪ **Report sulla gestione di cassa**

Il saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente ammonta, alla data del 30/06/2017, a €. 2.037.897,31 (tenuto conto dei provvisori da regolarizzare). La dinamica dei pagamenti e degli incassi ha reso necessario, nel corso del secondo trimestre 2017, il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle somme vincolate, per € 311.871,86 ed al ricorso all'anticipazione di tesoreria, per un breve periodo nel corso del mese di giugno, per un importo massimo di circa € 300.000,00.

▪ **Monitoraggio dei tempi medi di pagamento**

L'Ente, nel corso del secondo trimestre 2017, ha rispettato le scadenze di pagamento delle fatture. L'indicatore dei tempi medi di pagamento, pubblicato nel sito internet istituzionale dell'Ente ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs 33/2013, calcolato secondo le modalità del DPCM 22/09/2014, è pari a - 3,48 giorni (anticipo rispetto alla scadenza), in miglioramento rispetto al primo trimestre.

▪ **Report "pareggio di bilancio"**

Anche per l'anno 2017 la L. 232/2016 ha confermato il vincolo di finanza pubblica consistente nel rispetto del "pareggio di bilancio". In base a quest'ultimo il Comune deve assicurare che la differenza tra il totale degli accertamenti delle entrate finali (titoli 1-2-3-4-5 della parte entrata del bilancio) e il totale degli impegni delle spese finali (titoli 1-2-3 della parte spesa del bilancio), sia non negativa. Tra le entrate finali non è computato il "fondo imu-tasi", previsto



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

dalla L.232/2016, mentre tra le spese finali non vengono considerati gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità ed agli altri fondi per passività potenziali. Anche nel 2017 è considerato tra le entrate e tra le spese il fondo pluriennale vincolato, escluso quello derivante da indebitamento.

Si allega il prospetto “*prospetto verifica rispetto vincoli di finanzia pubblica*”, il quale evidenzia la situazione degli aggregati rilevanti ai fini del pareggio di bilancio alla data del 30/06/2017.

Distinti saluti.

Corciano, 20/07/2017

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA E TRIBUTI**
(Dott. Baldoni Stefano)*

**documento firmato digitalmente*