

COMUNE DI POFI

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2022 / 2027

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

Comune di POFI (FR)

Interno

Prot. N°0007382 del 09-09-2022

Cat. 1 Classe 1



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 13/06/2022

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 2021, approvato con delibera n.09 del 13/06/2022 e al bilancio di previsione 2022, approvato con delibera n.25 del 22/08/2022. 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 31/12/2021 : 4.046

1.2.1 - Organi politici

1.2.1.1 - Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Mattoccia Angelo	13/06/2022
Vicesindaco	Savarese Marco	13/06/2022
Assessore	Frabotta Pietro Paolo	13/06/2022
Assessore	Hagopian Lina	13/06/2022
Assessore esterno	Ciavaglia Elvira	13/06/2022

1.2.1.2 - Consiglio comunale

Con deliberazione di consiglio comunale n. 12 del 30/06/2022 è stato nominato il Presidente del Consiglio Comunale.

Carica	Nominativo	Gruppo	In carica dal
Sindaco	Mattoccia Angelo	Maggioranza	13/06/2022
Presidente del consiglio comunale	Lunghi Massimiliano	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	Savarese Marco	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	Frabotta Pietro Paolo	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	Hagopian Lina	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	Frabotta Adriano	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	De Nardis Adriano	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	De Carolis Sandro	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	Berardi Amedeo	Maggioranza	13/06/2022
Consigliere	Ciccone Tommaso	Minoranza	13/06/2022
Consigliere	Furtivo Stefania	Minoranza	13/06/2022
Consigliere	Frabotta Marco	Minoranza	13/06/2022
Consigliere	Polidori Francesco	Minoranza	13/06/2022

1.3.1 - Struttura organizzativa

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

Con delibera di Giunta Comunale n. 48 del 30.06.2022 è stata rimodulata la struttura organizzativa dell'ente con decorrenza dalla data di nomina dei relativi responsabili di area nel seguente modo:

1) AREA DEMOGRAFICI

- Stato civile, anagrafe, elettorale
- Cimitero (parte contrattuale)
- Informatica

2) AREA AMMINISTRATIVA

- Segreteria e Protocollo
- Supporto agli organi;
- Commercio e Suap (caccia , pesca , TPL)
- Rapporti con gli altri Enti (Gal, Associazione Valle del Liri ect)

3) AREA SOCIALE

- Segretariato sociale
- Servizi Scolastici (istruzione, trasporto scolastico, mensa scolastica);
- Cultura (Biblioteca , Museo)
- Sport e Turismo

4) AREA PERSONALE

- Personale (parte giuridica)
- Contenzioso
- Trasparenza e anticorruzione
- Privacy

5) AREA FINANZIARIA

- Bilancio e programmazione finanziaria ed economica dell'Ente
- Polizze assicurative
- Patrimonio (parte economica- inventario)
- Contabilità del personale (Conto annuale)
- Rapporti con altri organi esterni (Corte dei Conti, Revisore dei Conti, MEF, Agenzia delle Entrate)
- Supporto area tributi per il Pef Annuale

6) AREA TRIBUTI

- Attività tributaria dell'Ente
- Economato
- Contratti di fitto attivi e passivi dell'Ente
- Personale parte economica (stipendi e assicurazioni INAIL)
- Emissione mandati di pagamento
- Utenze (gas, energia elettrica) immobili comunali ad esclusione di quelle di competenza del Servizio Tecnico.

7) AREA TECNICA

- Lavori pubblici
- Edilizia Privata
- Urbanistica
- Patrimonio (cimitero e immobili vari)
- Manutenzione
- Pulizia e decoro del territorio

8) AREA VIGILANZA

- Polizia locale
- Messo comunale
- Protezione Civile

Di dare atto che per la parte elettorale ed informatica il Responsabile si avvarrà del personale incardinato presso il servizio Vigilanza;

Di dare atto che l'area finanziaria e tributi potranno avvalersi del medesimo personale addetto per le attività varie;

Di dare atto che l'Area tributi per la parte delle utenze potrà avvalersi della collaborazione del personale incardinato presso l'area sociale e della cultura;

Di demandare al Sindaco la nomina dei responsabili a cui verrà attribuita la relativa posizione organizzativa;

Di incaricare il Segretario comunale di adottare qualora necessario, i conseguenti provvedimenti di competenza per disporre il trasferimento interno di personale in relazione alle modifiche di attribuzione di competenze disposte con il presente provvedimento.

	Nominativo	
Segretario comunale	Stellato Marisa	in convenzione con il comune di Castro dei Volsci

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
AREA DEMOGRAFICI	Furtivo Alessandro
AREA AMMINISTRATIVA	Frabotta Franco Cesare
AREA SOCIALE	Mattoccia Angelo
AREA PERSONALE	Stellato Marisa
AREA FINANZIARIA	Cerroni Sebastiano
AREA TRIBUTI	Genovesi Antonino Luigi
AREA TECNICA	Bruni Angelo
AREA VIGILANZA	De Santis Paolo

1.3.1.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato: 24

Dipendenti in gestione associata, con il comune di Castro dei Volsci, del servizio della Polizia Municipale

1.4.1 - Condizione giuridica dell'Ente

Il comune di Pofi non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000.

1.5.1 - Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art.244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis del TUEL.

1.6.1 - Situazione di contesto interno / esterno

Al momento dell'insediamento dell'Amministrazione Comunale si riscontrano criticità particolari sulla situazione economico-finanziaria del Comune, anche alla luce della nota inviata dalla Corte dei Conti a luglio 2022. In particolare, il disavanzo di amministrazione generatosi a partire dal 2018 ha comportato conseguenze negative e connesse ad ulteriori criticità, quali ad esempio la scarsa capacità di riscossione dell'Ente relativamente alle entrate di propria competenza, l'elevato accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità, l'insorgere di debiti fuori bilancio di importo impattante per le casse dell'Ente, il ricorso costante alle anticipazioni.

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 deficitarietà all'inizio del mandato riferenti all'ultimo Rendiconto di Gestione approvato dall'Ente

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURAMENTE DEFICITARIO - Anno 2021

COMUNE DI POFI	Prov.	FR
----------------	-------	----

		Barrare la condizione che ricorre	
		[] Si	[X] No
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	[] Si	[X] No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	[X] Si	[] No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	[] Si	[X] No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	[] Si	[X] No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	[] Si	[X] No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	[] Si	[X] No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	[] Si	[X] No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	[X] Si	[] 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	[] Si	[X] 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 2022
Aliquota ordinaria	10,00 per mille
Aliquota abitazione principale (A/1 -A/8-A/9)	6,00 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	10,00 per mille
Aree edificabili	8.60 per mille
Terreni agricoli	Esenti

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

Aliquote	Dati relativi all'anno 2022
Aliquota unica	7,00 per mille
Esenzione	NO

2.1.3 - Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	Dati relativi all'anno 2022
Tasso di copertura	100%

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (Accertato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024
Avanzo di amministrazione	319.561,56	254.396,20
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	76.731,63	59.008,71
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.760.327,29	1.897.227,99
2 - Trasferimenti correnti	650.712,65	867.737,57
3 - Entrate extratributarie	171.422,54	382.000,39
4 - Entrate in conto capitale	327.532,61	9.146.842,60
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	23.191,30	1.500.000,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	347.677,79	1.382.500,00
Totale	3.677.157,37	15.489.713,46

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (Impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024
Disavanzo di amministrazione	23.317,36	105.102,31
1 - Spese correnti	2.284.440,23	2.869.002,04
2 - Spese in conto capitale	390.838,05	9.186.322,74
3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	194.105,07	446.786,37
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	23.191,30	1.500.000,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	347.677,79	1.382.500,00
Totale	3.263.569,80	15.489.713,46

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	23.317,36	105.102,31	105.102,31	105.102,31
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.582.462,48	3.146.965,95	2.980.305,95	2.901.743,15
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	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	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.284.440,23	2.869.002,04	2.647.242,15	2.593.586,35
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			130.800,00	139.746,44	129.073,75
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	448.501,27	446.786,37	210.461,49	219.554,49
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		254.396,20	244.689,01	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-173.796,38	-273.924,77	17.500,00	-16.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti	(+)	319.561,56	254.396,20	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	19.528,57	0,00	16.500,00
di cui per estinzione anticipata		0,00	0,00	0,00	0,00

di prestiti					
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	17.500,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		145.765,18	0,00	0,00	0,00

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	76.731,63	59.008,71	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	327.532,61	9.146.842,60	3.820.630,00	85.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	19.528,57	0,00	16.500,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	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	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	0,00	17.500,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		449.846,76	9.186.322,74	3.838.130,00	68.500,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		59.008,71	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		-45.582,52	0,00	0,00	0,00

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	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	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	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	0,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		100.182,66	0,00	0,00	0,00

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2021 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2022 - 2024		
			2022	2023	2024
Equilibrio di parte corrente (O)		145.765,18	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	319.561,56	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-391.141,81	0,00	0,00	0,00

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO * 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	274.054,95			
Utilizzo avanzo di amministrazione		254.396,20	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		254.396,20	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		59.008,71	0,00	0,00
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.544.934,16	1.897.227,99	1.914.342,00	1.914.342,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.189.489,15	867.737,57	693.177,90	691.115,10
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	590.603,44	382.000,39	372.786,05	296.286,05
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	10.234.012,51	9.146.842,60	3.820.630,00	85.000,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	15.559.039,26	12.293.808,55	6.800.935,95	2.986.743,15
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	310.883,66	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.397.718,16	1.382.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
Totale titoli	18.767.641,08	15.176.308,55	9.683.435,95	5.869.243,15
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	19.041.696,03	15.489.713,46	9.683.435,95	5.869.243,15
Fondo di cassa finale presunto	1.325.580,40			

SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Disavanzo di amministrazione ⁰¹		105.102,31	105.102,31	105.102,31
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁰²		0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - Spese correnti	3.516.423,86	2.869.002,04	2.647.242,15	2.593.586,35
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	10.970.243,96	9.186.322,74	3.838.130,00	68.500,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	14.486.667,82	12.055.324,78	6.485.372,15	2.662.086,35
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	202.097,36	446.786,37	210.461,49	219.554,49
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		244.689,01	0,00	0,00

Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.527.350,45	1.382.500,00	1.382.500,00	1.382.500,00
Totale titoli	17.716.115,63	15.384.611,15	9.578.333,64	5.764.140,84
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	17.716.115,63	15.489.713,46	9.683.435,95	5.869.243,15

2.8 - Risultato di amministrazione dell'ultimo rendiconto di gestione approvato 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				274.054,95
Riscossioni	(+)	862.450,95	2.254.617,56	3.117.068,51
Pagamenti	(-)	793.178,28	2.341.407,02	3.134.585,30
Saldo di cassa al 31/12	(=)			256.538,16
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			256.538,16
Residui attivi	(+)	2.816.642,88	1.026.246,62	3.842.889,50
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	2.190.381,35	898.845,42	3.089.226,77
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			59.008,71
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2021	(=)			951.192,18

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	995.497,87
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	254.396,20
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	79.000,00
Altri accantonamenti	36.442,92
Totale parte accantonata (B)	1.365.336,99
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	29.904,77
Vincoli derivanti da trasferimenti	55.531,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	85.435,77
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	25.930,95
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-525.511,53
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.9 – Verifica straordinaria fondo cassa:

Comune di POFI (FR)

Arrivo

Prot. N° 0006017 del 26-07-2022

Cat. I Classe I



COMUNE DI POFI
ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica straordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria al 25/07/2022

L'anno 2022, il giorno 25 del mese di Luglio, alle ore 12,23

Alla presenza dei seguenti componenti:

- Mattoccia Angelo – Sindaco entrante
- Ciccione Tommaso – Sindaco uscente
- Stellato Marisa – in qualità di Segretario Comunale
- Ceroni Sebastiano – Responsabile servizio Finanziario

Il Revisore Unico Dott. Danilo Piersanti

- o Visto lo statuto e il regolamento di contabilità;
- o Visto l'art.224 del T.U.E.L.;

procede alla verifica straordinaria di cassa relativa alla data del 25/07/2022 ai sensi dell'art.224 del T.U.E.L.

FONDO DI CASSA DEL COMUNE AL 01/01/2022 Euro 256.538,16

+Reversali emesse dal n.1 ai n.519 Euro 1.537.364,07

-Mandati emessi dal n.1 al n. 1200 Euro 1.632.316,39

SALDO CONTABILE DEL COMUNE Euro 161.585,84

+Riscossioni in attesa di Reversale Euro 847.723,75

+Mandati da pagare Euro 110.917,92

-Reversali da incassare Euro 4,33

-Pagamenti in attesa di mandato Euro 106.924,12

-Reversali emesse ma non ancora acquisite dal Tesoriere Euro 108,92

+Mandati emessi ma non ancora acquisiti dal Tesoriere Euro 2.307,60

-Pagamento per Azioni esecutive Euro ~~_____~~

FONDO CASSA AL 25.07.2022 Euro 1.015.497,74

Il Fondo cassa risulta riconciliato e quindi la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto.

Vengono altresì verificate ai sensi dell'art.221 del T.U.E.L. i titoli e i valori in custodia:

VALORI IN CUSTODIA AL 01/01

Euro ~~_____~~

+Depositi eseguiti

Euro ~~_____~~

Pofi, 25/07/2022



Mattocchia Angelo - Sindaco entrante

Angelo Mattocchia

Ciccione Tommaso - Sindaco uscente

Tommaso Ciccione

Stellato Marisa - in qualità di Segretario Comunale

Marisa Stellato

Cerroni Sebastiano - Responsabile servizio Finanziario

Sebastiano Cerroni

Piersanti Danilo - Revisore unico dei Conti

Daniilo Piersanti

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Ultimo rendiconto approvato 2021	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	453.435,73	92.127,92	283.510,81	146.234,76	694.125,64	1.669.434,86
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	104.417,32	8.403,21	14.850,53	95.842,89	102.443,19	325.957,14
Titolo 3 - Entrate extratributarie	58.722,83	89.103,64	4.423,93	27.240,25	29.112,40	208.603,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.059.462,12	44.819,50	10.961,62	0,00	197.549,39	1.312.792,63
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	305.661,13	0,00	0,00	5.222,53	0,00	310.883,66
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	12.000,00	200,00	0,00	2,16	3.016,00	15.218,16
Totale generale	1.993.699,13	234.654,27	313.746,89	274.542,59	1.026.246,62	3.842.889,50

Residui passivi al 31/12	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Ultimo rendiconto approvato 2021	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	134.113,83	56.453,51	58.274,74	145.824,42	482.194,45	876.860,95
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.444.114,55	0,00	62.857,98	191.783,70	368.759,14	2.067.515,37
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	96.958,60	0,00	0,01	0,01	47.891,83	144.850,45
Totale generale	1.675.186,98	56.453,51	121.132,73	337.608,13	898.845,42	3.089.226,77

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2019	2020	2021
Residuo debito finale	2.893.537,00	2.500.633,19	2.306.528,12
Popolazione residente	4085	4061	4046
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	708,33	615,77	570,08

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2021	2022	2023	2024
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti	3,29	2,45	2,31	2,07

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Importo massimo concedibile: 719.817,93, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2020 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Il comune di COMUNE DI POFI non ha in corso un anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2021 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	3.031,35	Patrimonio netto	14.594.297,55
Immobilizzazioni materiali	14.801.281,47	Fondo rischi e oneri	33.795,62
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	2.946.598,48
Crediti	2.319.770,97	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	256.538,16		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale attivo	17.574.691,65	Totale passivo	17.574.691,65

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 a tale fondo

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

3.3 - Debiti fuori bilancio

Sono stati riconosciuti n.2 debiti fuori bilancio per la sentenza di Banca Farmafactoring c/comune di Pofi e per il decreto ingiuntivo emesso favore della ditta Euro Zangrilli Srl.

Entro il 31 dicembre 2022 verrà riconosciuto il debito derivante dalla sentenza di condanna D'Amici Flora c/comune di Pofi.

PARTE IV - Società partecipate

4.1 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2021

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2021							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
Società Ambiente Frosinone S.p.A.	0	0	0	0,00	1,09	4.224.854,00	85.278,00
(1) Gli importi vanno riportati con 2 zero dopo la virgola l'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque							
(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.							
(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato							
(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società							
(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitale o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(6) Si intende la quota di capitale sociale più fondi di riserva per le società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda							
(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%							

PARTE V - Rilievi degli organismi esterni di controllo

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

In data 19 luglio 2022 è pervenuta nota della Corte dei Conti in merito ad alcune incongruenze contabili relative agli anni 2018 - 2020 a cui si darà riscontro entro i termini previsti dalla stessa.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Nessun rilievo è stato sollevato in merito a gravi irregolarità contabili.

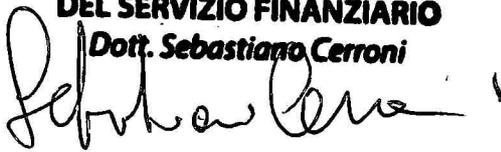
Conclusioni

L'impegno dell'Amministrazione Comunale sarà concentrato nell'attuare tutte le azioni necessarie per mettere in sicurezza il bilancio comunale, dedicando un'attenzione particolare alle entrate. Al contempo sul lato delle spese si cercherà di impattare il meno possibile sul bilancio comunale, facendo leva sulle opportunità di finanziamento provenienti dagli enti regionali, nazionali ed europei. Nel corso del mandato saranno perseguiti gli obiettivi strategici previsti dalle linee programmatiche di mandato.

POFI, 08, 09, 2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Sebastiano Cerroni



IL SINDACO

