

## UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025  
[ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it](mailto:ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it)

Prot. N° \_\_\_\_\_ li, \_\_\_\_\_

## **CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI**

(ART.147 QUINQUIES d.Lgs.267/2000)

### **VERBALE N.2/2024**

Il giorno 15 ottobre 2024 alle ore 9.15, presso la sede comunale ha luogo la riunione prevista dall'articolo 17 del vigente Regolamento sui controlli interni che precede, per quanto riguarda gli equilibri finanziari, la seconda verifica quadrimestrale.

La riunione è stata convocata dalla Responsabile dell'Area affari generali e finanziari.

Sono presenti:

Dott.ssa Amato Carla – Segretario Generale da remoto

Calabrò Roberto – Responsabile Area Polizia Locale

Catella Elisa – Responsabile Area entrate e servizi al cittadino

Guzzetti Elena – Responsabile Area affari generali e finanziari;

Oliverio Tiziana – Responsabile Area sociale

Pigni Paola – Responsabile Area demografica;

Santini Ivano – Responsabile Area tecnica

La Responsabile dell'Area affari generali e finanziari ha prodotto ai vari responsabili la documentazione inerente i centri di costo dagli stessi gestiti, riferita a tutto il II° quadrimestre 2024.

I tabulati illustrano l'andamento delle entrate correnti (competenza e residui) e delle spese correnti (competenza e residui) e sono allegati al presente verbale per formarne parte integrante e sostanziale.

Si procede alla verifica dell'andamento della gestione di competenza 2024, mettendo in evidenza che l'Ente ha approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026 con deliberazione C.C. n.31 del 20/12/2023.

Le entrate correnti (Tit. 1-2-3) risultano accertate per la percentuale del 85,53 del loro valore.

Risultano ancora da incassare quote del Fondo di Solidarietà Comunale, il rimborso da società Alfa srl delle quote di ammortamento dei mutui, la compensazione finanziaria per frontalieri.

La responsabile dell'Area entrate e servizi al cittadino conferma gli importi delle risorse IMU e TARI. L'emissione degli avvisi di pagamento a conguaglio TARI 2024 avverrà nel prossimo mese di novembre, con scadenza 16 dicembre.

**UFFICIO RAGIONERIA**Tel. 0331856025  
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° \_\_\_\_\_ li, \_\_\_\_\_

Il responsabile dell'Area vigilanza fornisce i seguenti dati relativi alle sanzioni per violazioni al codice della strada: importo dei verbali esecutivi non ancora incassati : €.9. 135,00; importo delle sanzioni accertate ma non ancora esecutive: €.3.215,00. Si ritiene pertanto di confermare la previsione attuale di entrata.

Tutte le entrate correnti di competenza 2024 risultano pertanto in linea e non si rilevano particolari criticità.

Per quanto riguarda le spese correnti di competenza 2024, la percentuale degli impegni assunti sul totale degli stanziamenti risulta pari al 73,85%.

Non si rilevano particolari criticità.

Per quanto concerne la gestione residui delle entrate correnti, la percentuale delle riscossioni al 31 agosto 2024 risulta pari al 63,40%. Mancano all'incasso €.652.301,77. Analizzando precisamente le voci di entrata a residuo dei primi tre titoli, non ancora riscosse, si rileva quanto segue:

- Alla risorsa "addizionale comunale IRPEF" anno 2023 al 31/08/2024 risulta un residuo attivo di €.88.005,65
- La risorsa "Tari" residuo di diverse annualità, ammonta complessivamente ad €.180.573,49. La responsabile dell'Area entrate e servizi al cittadino evidenzia l'attività di recupero dei mancati pagamenti IMU e TARI, con l'emissione di avvisi di accertamento che risulta piuttosto copiosa in questi ultimi mesi dell'anno.
- La responsabile dell'Area entrate e servizi al cittadino evidenzia la presenza di residui attivi legati all'attività di riscossione coattiva delle entrate tributarie/patrimoniali affidata a società di riscossione iscritta ad apposito Albo.
- La società partecipata Alfa srl non ha ancora pagato le fatture da noi emesse per il rimborso della quota ammortamento dei mutui anno 2023, per l'importo di €.104.706,77
- La risorsa "Rimborsi da società Alfa srl incassi depurazione" di €.50.733,23 è vincolata all'effettiva riscossione delle bollette del servizio idrico integrato da parte della stessa società partecipata, per l'anno 2020. Dai dati forniti da Alfa srl per l'elaborazione del rendiconto 2023, risulta l'emissione di bollette ad oggi non ancora riscosse.
- La risorsa "Compartecipazione distribuzione gas metano" anno 2023 di fatto è risultata inferiore rispetto alla previsione. Si è venuti a conoscenza dell'effettivo importo, legato ai consumi dell'anno di riferimento, soltanto alla fine del mese di aprile 2024. Si riscontra pertanto una minore entrata di €.15.666,26
- Per quanto riguarda la riscossione delle somme a residuo relative alla risorsa "Sanzioni amministrative per violazioni codice della strada", il responsabile dell'Area Vigilanza fornisce la seguente spiegazione: sono stati emessi avvisi di pre-ruolo per sollecitare i pagamenti dei verbali scaduti. L'importo complessivo della riscossione in corso è superiore ad €.26.945,76

**UFFICIO RAGIONERIA**Tel. 0331856025  
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° \_\_\_\_\_ li, \_\_\_\_\_

riportato in bilancio a residuo e l'emissione dei relativi ruoli per la riscossione coattiva avverrà entro la fine dell'anno.

Per quanto riguarda la gestione dei residui delle spese correnti, la percentuale dei pagamenti sugli stanziamenti definitivi è pari al 73,27%. L'importo complessivo dei residui non pagati ammonta ad €.349.849,85.

Il responsabile dell'Area tecnica comunica di aver verificato la correttezza di tutti i residui non ancora pagati, di competenza della propria area. Mette in evidenza l'esistenza di residui passivi datati (dal 2018) legati ad impegni di spesa per bollette del servizio idrico integrato di tutti gli stabili comunali, ad oggi non ancora liquidati per mancata emissione da parte di Alfa srl delle relative fatture.

Per quanto riguarda la spesa "Attività parascolastiche – contributi", la Responsabile dell'Area affari generali e finanziari evidenzia che il pagamento avviene a rendicontazione effettuata e verificata.

Pertanto, in generale, non si rilevano particolari criticità circa le spese a residuo dei primi tre titoli di bilancio.

Si esamina la situazione di cassa:

Il saldo del Tesoriere al 31 agosto 2024 risulta pari a €. 992.385,89 , di cui euro 17.340,83 cassa vincolata.

Esaminate le partite di giro, si rileva la coincidenza degli impegni con gli accertamenti.

A conclusione della seduta il Responsabile dell'Area affari generali e finanziari chiede ai colleghi Responsabili di monitorare costantemente tutte le voci di entrate e spesa 2024 e i residui anni precedenti, facendo presenti eventuali criticità.

Il Responsabile dell'Area  
affari generali e finanziari  
Elena Guzzetti

Firmato digitalmente da

**Elena Guzzetti**CN = Guzzetti Elena  
O = Comune di Venegono Inferiore  
C = IT

I RESPONSABILI DI AREA

Il Segretario Generale

Paola Pigni

Dott.ssa Carla Amato

Roberto Calabrò

Tiziana Oliverio

CARLA  
AMATO  
15.10  
.2024  
17:10:27  
UTCFirmato digitalmente da:  
**TIZIANA OLIVERIO**  
Data: 16/10/2024 14:53:45



UFFICIO RAGIONERIA

Tel. 0331856025  
ufficioragioneria@comunevenegonoinferiore.it

Prot. N° \_\_\_\_\_ li, \_\_\_\_\_

Ivano Santini

Firmato digitalmente da

**Ivano Santini**

CN = Ivano Santini  
O = Comune di Venegono  
Inferiore  
C = IT

Catella Elisa

Firmato digitalmente da

**ELISA CATELLA**

CN = ELISA CATELLA

Antonino  
Roberto  
Calabro'  
17.10.2024  
11:28:22  
GMT+02:00

