

COMUNE DI CICOGNOLO
Provincia di Cremona

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI
1° SEMESTRE 2022

Oggi 2 Luglio 2022 la sottoscritta GILARDI CLARA, Responsabile del Servizio Finanziario, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 147-quinquies del D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e dall'art. 58 del vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 in data 28 Dicembre 2017, comunica che alla data del 30.06.2022 la situazione contabile dei Residui Attivi e Passivi, acquisiti dai vari Responsabili di servizio dell'Ente è quella sotto specificata.

Il saldo della gestione dei residui al 31.12.2021 era di €. 221.044,51 derivante da un ammontare complessivo di €. 442.251,14 di residui attivi ed €. 221.206,63 di residui passivi, come da Conto Consuntivo 2021 approvato con atto di Consiglio Comunale n. 12 del 28.04.2022;

Per effetto dei pagamenti e degli incassi registrati nel primo semestre 2022 il saldo della gestione dei residui è di €. 202.980,38 derivante da un ammontare complessivo di €. 320.865,15 di residui attivi e di €. 117.884,77 di residui passivi.

L'andamento della gestione dei residui attivi e passivi è così dettagliata:

GESTIONE RESIDUI AL 31.12.2021		INCASSI AL 30.06.2022	PAGAMENTI AL 30.06.2022	DIFFERENZA
RESIDUI ATTIVI	442.251,14	121.385,99		320.865,15
RESIDUI PASSIVI	221.206,63		103.321,86	117.884,77
SALDO RESIDUI	221.044,51	121.385,99	103.321,86	202.980,38

Ed in particolare la situazione dei residui attivi è la seguente:

RESIDUI ATTIVI	ACCERTATI AL 31.12.2021	RISCOSSI AL 30.06.2022	DIFFERENZA DA INCASSARE
TIT. 1°	182.301,49	42.148,72	140.152,77
TIT. 2°	4.989,44	748,53	4.240,91
TIT. 3°	17.244,88	6.610,74	10.634,14
TIT. 4°	230.521,49	69.878,00	160.643,49
TIT. 5°	0,00	0,00	0,00
TIT. 6°	5.193,84	0,00	5.193,84
TIT. 7°	0,00	0,00	0,00
TIT. 9	2.000,00	2.000,00	0,00
TOTALE	442.251,14	121.385,99	320.865,15

Come evidenziato nella tabella al termine del 1° semestre 2022 i residui riscossi complessivamente sono pari al 27,45% degli accertamenti al 31.12.2021.

Da un'analisi dei dati risulta che i residui di maggior rilievo ancora da incassare riguardano:

In Titolo 1° :

- TARI per €. 12.298,55;
- ACCERTAMENTI IMU per €. 122.066,73 per i quali è stato appositamente accantonata pari somma in Avanzo vincolato accantonato 2021;

In Tit. 4° Trasferimento dal Ministero dell'Interno e dalla Regione Lombardia per €. 160.643.49 per investimenti;

In Titolo 5° l'accensione al mutuo per l'acquisto dello Scuolabus per €. 5.193,84;

La situazione dei residui passivi è la seguente:

RESIDUI PASSIVI	IMPEGNI AL 31.12.2021	PAGATI AL 30.06.2022	DIFFERENZA DA PAGARE
Missione. 1	56.387,86	29.118,42	27.269,44
Missione 2			
Missione 3	7.813,58	6.000,00	1.813,58
Missione 4	48.061,78	10.844,26	37.217,52
Missione 5	2.500,00	2.500,00	0,00
Missione 6	750,00	750,00	0,00
Missione 7	0,00	0,00	0,00
Missione 8	0,00	0,00	0,00
Missione 9	39.494,00	16.324,28	23.169,72
Missione 10	27.670,37	13.169,46	14.500,91
Missione 11	0,00	0,00	0,00
Missione 12	23.282,29	13.906,29	9.376,00
Missione 13	0,00	0,00	0,00
Missione 14	600,00	0,00	600,00
Missione 20	0,00	0,00	0,00
Missione 50	0,00	0,00	0,00
Missione 60	0,00	0,00	0,00
Missione 99	14.646,75	10.709,15	3.937,60
TOTALE	221.206,63	103.321,86	117.884,77

Come evidenziato nella tabella al termine del 1° semestre 2022 i residui passivi pagati complessivamente sono pari al 46,71% degli impegni al 31.12.2021.

Da un'analisi dei dati risulta che le spese ancora da pagare riguardano impegni per i quali i debitori non hanno ancora provveduto alla fatturazione e conseguentemente l'Ufficio di Ragioneria provvederà alle liquidazioni solo dopo aver verificato gli adempimenti fiscali e contributivi di Legge.

La presente relazione si trasmette alla Giunta Comunale, al Segretario e Direttore Generale e all'Organo di Revisione ai sensi dell'art. 58 del vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 in data 28 Dicembre 2017.

Cicognolo, lì 02.07.2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(GILARDI Clara)

VISTO: per asseverazione
IL REVISORE DEL CONTO
Dr. Gerolimich Alberto

*Documento firmato digitalmente
Ai sensi del Testo Unico DPR 445/2000
e del D.Lgs. 82/2005*