

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2019**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	--			21.623,11
RISCOSSIONI	(+)	539.814,28	5.842.460,01	6.382.274,29
PAGAMENTI	(-)	929.683,19	5.476.720,57	6.406.403,76
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			-2.506,36
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			-2.506,36
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.679.913,78	2.311.541,80	4.991.455,58
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	756.806,27	1.882.693,62	2.639.499,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			116.967,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			851.062,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			1.381.419,01
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				890.145,86
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				118.661,50
Fondo contenzioso				100.000,00
Altri accantonamenti				90.000,00
			Totale parte accantonata (B)	1.198.807,36
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	182.611,65
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2019**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				24.129,47
RISCOSSIONI	(+)	539.814,28	5.842.460,01	6.382.274,29
PAGAMENTI	(-)	929.683,19	5.476.720,57	6.406.403,76
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.679.913,78	2.311.541,80	4.991.455,58
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	756.918,17	1.882.949,40	2.639.867,57
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			116.967,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			851.062,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			1.383.557,69
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				890.145,86
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				118.661,50
Fondo contenzioso				100.000,00
Altri accantonamenti				90.000,00
			Totale parte accantonata (B)	1.198.807,36
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	184.750,33
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).



Portale enti

Istituto: 00632 - Ente: 0000301 - COMUNE DI POLIZZI GENEROSA - Esercizio: 2019

Home

Totali

Bilancio 118/11

Documenti

Elenchi di pagamento

Servizi dispositivi

TesoWebSign

Verifica di cassa

DETTAGLIO DATA 17/05/2023

Entrate - Numero ultima reversale 1338		
Fondo di cassa dell'esercizio precedente		21.623,11
Reversali riscosse		6.382.273,89
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		6.403.897,00
Uscite - Numero ultimo mandato 1720		
Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		6.403.897,00
Mandati da pagare		0,00
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		6.403.897,00
Saldo di diritto		0,00
Saldo di fatto		0,00
Fido		0,00
Anticipazione accordata		1.472.621,53
Anticipazione utilizzata in essere		1.146.769,24
Anticipazione all'inizio dell'esercizio		0,00
Anticipazione media		526.656,59
Anticipazione massima		960.686,29

Allegato D)

COMUNE DI POLIZZI GENEROSA (PA)

Allegato a) Risultato di amministrazione

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2019**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				21.623,11
RISCOSSIONI	(+)	539.814,28	5.842.459,61	6.382.273,89
PAGAMENTI	(-)	929.561,19	5.474.335,81	6.403.897,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.679.913,78	2.311.541,80	4.991.455,58
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	757.040,17	1.885.334,16	2.642.374,33
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			116.967,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			851.062,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			1.381.050,93
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				890.145,86
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				118.661,50
Fondo contenzioso				100.000,00
Altri accantonamenti				90.000,00
			Totale parte accantonata (B)	1.198.807,36
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	182.243,57
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).



COMUNE DI POLIZZI GENEROSA
Revisore unico dei Conti
Città Metropolitana di Palermo

	Al Responsabile dei Servizi Finanziari
	Al Segretario Generale
	Al Presidente del Consiglio
	Al Signor Sindaco
	All'Assessore Bilancio e Finanze
	<u>SEDE</u>

OGGETTO: Trasmissione Verbale n. 16 del 18/05/2023.

Si trasmette in allegato Verbale n. 16 del 18/05/2023 formulato in pari data avente ad oggetto:

Riunione di lavoro verifica criticità rendiconto 2019 – 2021.

Distinti Saluti

Bagheria lì 18/05/2023

Il Revisore unico dei conti
Dottor Leonardo Passarello



Verbale n. 16 del 18/05/2023

Comune di Polizzi Generosa

Il Revisore Unico dei Conti

Il giorno 18 maggio dell'anno 2023 alle ore 16,150, presso gli uffici del Responsabile dei Servizi Finanziari del Comune di Polizzi Generosa, il sottoscritto Revisore unico dei Conti (nominato con delibera del Consiglio Comunale numero n. 4 del 09.04.2020) facendo seguito alle criticità riscontrate nella contabilità dell'Ente e in particolare nel rendiconto di gestione 2019, riprende i lavori alla presenza del Responsabile dei Servizi Finanziari, con la collaborazione del Dottore Antonino Guzzio, nominato quale collaboratore del Revisore Unico dei conti, come da nota di comunicazione inviata al Comune di Polizzi Generosa del 16/03/2023 con pec del 17/03/2023, esperto in materia di EE.LL. e del software gestionale in uso al Comune di Polizzi, avendo riguardo alla nota istruttoria della Corte dei Conti Sezione di Controllo per la Regione Siciliana, n. 0003945 del 04.05.2022, avente ad oggetto "Considerazioni preliminari in ordine alle relazioni ex art. 1, comma 166 e seg. della legge n.296/2006 sul rendiconto degli esercizi 2017, 2018 e 2019 e Bilanci di Previsione 2018/2020, 2019/2021 e 2020/2022".

Orbene, l'organo di revisione, ritenendo in questa sede opportuno soffermarsi sulle criticità esposte in relazione all'esercizio finanziario 2019, evidenzia, dopo avere verificato tutti i mandati di pagamento contabilizzati nella contabilità dell'Ente e del Tesoriere, che lo scostamento registrato con riferimento al risultato di amministrazione riportato nel parere

rendiconto 2019 e quanto trasmesso alla Banca dati BDAP, ovvero “ da Parere “ € 1.381.419,01, mentre da BDAP € 1.383.557.69, è determinato dalla mancata eliminazione di n. 2 mandati di pagamento presenti nella contabilità dell’Ente ma non presso la Tesoreria e precisamente il mandato n. 592 pari ad € 122,00 e il mandato 1178 pari ad € 2.384,76 per un totale di € 2.506,76 e dalla sistemazione della reversale n. 326 pari ad € 509,00 presso la Tesoreria e pari ad € 509,40 presso la contabilità dell’Ente.

Detto ciò, IL Revisore Unico

invita il Responsabile del servizio finanziario a rimuovere le incongruenze sopra cennate, di ricalcolare il risultato di amministrazione e di cassa, tenendo conto dei vincoli, degli accantonamenti e destinazioni, di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 67, in data 09/11/2020, esecutiva ai sensi di legge, e conseguentemente invita l'ente a provvedere alla riapprovazione del Rendiconto della Gestione 2019 ed al reinvio alla Bdap dei files recanti i dati del conto di bilancio 2019.

Alle ore 17,20 la seduta viene sciolta previa stesura del presente verbale che verrà trasmesso al Sindaco, all’Assessore al Bilancio, al Presidente del Consiglio Comunale, al Responsabile dei Servizi Finanziari, al Segretario Comunale e al Dott. Guzzio Antonino anche per la sua condivisione.

Polizzi Generosa, 18/05/2023

Il Revisore dei Conti

Passarello Leonardo

Responsabile dei Servizi Finanziari

Perticone Luana
