



COMUNE DI FIUGGI

Provincia di Frosinone



PROT. 3694
DEL 29/03/2017

Fiuggi 23 marzo 2017

Al Sindaco Fabrizio Martini
All'Assessore al Bilancio Marco Fiorini
Alla Segretaria Comunale Dott.ssa Maria Antonietta Cugusi

Oggetto: Relazione tecnica stato economico – finanziario al 23 marzo 2017.

In virtù del nuovo incarico conferitomi in data 8 marzo 2017 con Decreto Sindacale n.3/2017, redigo la presente relazione, che è conseguenziale all'acquisizione, da parte dell'Ufficio Contenzioso, in data 23/03/2017 delle pendenze legali, aggiornate alla data del 15 marzo 2017, (Allegato n.1) il cui ammontare è di € 3.594.484,25.

Sono composte da debiti fuori bilancio, in parte riconosciuti nell'esercizio 2015 e spalmati per la copertura finanziaria, nel triennio 2015/2016/2017 e si riferiscono a sentenze e transazioni, che per il redigendo bilancio 2017 – incidono dal punto di vista economico.

Le altre voci rappresentano decreti ingiuntivi, altri potenziali debiti fuori bilancio, riconducibili a sentenze, pignoramenti in atto e/o già maturati. Vi è una certa consistenza di creditori che minacciano di adire alle vie legali se non paghiamo entro i termini stabiliti.

Dovendo argomentare sullo stato del contenzioso dell'ente, è di tutta evidenza che scaturisce da due fattori primari: il forte ritardo dei pagamenti ed una errata gestione della spesa corrente. Quest'ultima trae origine dal passato e si scontra direttamente con la mancata assimilazione dei dettami della armonizzazione contabile; mentre, il ritardo nei pagamenti si sta accusando, in questo iniziale esercizio 2017, a differenza dei precedenti, perché caratterizzato dalla non più reiterata disponibilità dei "Salvadebiti" (l'ultimo D.L.78/2015 da restituire nell'anno).

L'Ente è indietro con i pagamenti riferiti a liquidazioni istruite dai vari servizi dell'ente, per gli anni 2015 e 2016.

L'Ufficio SUAP, incaricato del pagamento delle utenze, mi ha rappresentato nel mese di ottobre 2016, i mancati pagamenti delle utenze (riscaldamento, energia elettrica, telefonia,) per i quali sono state notificate all'Ente cessioni di pagamento a società di recupero.

Nel mese di novembre 2016 si è riusciti a chiudere una sola posizione con Banca IFIS relativa all'utenza Enel Energia SPA pari ad € 306.524,09= prima della chiusura della Tesoreria Comunale in data 10 dicembre 2016.

Alla riapertura dell'esercizio 2017 e fino alla data odierna, si è riusciti ad evadere la posizione creditoria nei confronti di: COGAS pari ad € 109.755,80 e BEGHELLI pari ad € 10.328,37

Rimangono le posizioni appresso indicate, per le quali si definiranno tempi e condizioni da transigere, per le quali si rimetterà apposita relazione:

cessione ENI spa Banca Farmafactoring SPA € 295.674,03

cessione Enel Sole – Enel Energia- ENI Banca Sistema € 534.534,32 (richiesto Estratto Conto)

cessione ENI SPA- SACE SPA € 317.859,82

e-mail: n.damico@comunedi-fiuggi.it

La mancata fluidità di cassa si ripercuote ossessivamente nelle continue lettere di ricorso ai legali, ed altresì pignoramenti (diventata pratica comune) a cui si deve dare copertura immediata, a transazioni continue, di fronte alle quali l'Ente, pur di ottenere riduzioni su capitale o interessi, soccombe a pagamenti immediati e brucianti, con ripercussioni negative sullo smaltimento dei crediti più vecchi, minando anche il rispetto dell'ordine cronologico dei pagamenti; altresì il ricorso a spese legali, ed infine, alla debacle di sentenze onerose che finiscono per erodere la capacità di spesa corrente e la disponibilità di cassa.

Il bilancio di previsione 2017 - redatto sulla scorta dell'esito positivo scaturito dalla riapertura straordinaria dei residui in adempimento della sentenza 81PRSE della Corte dei Conti, non concede margini d'intervento.

Rammento che la redazione del Bilancio dell'esercizio finanziario 2016 approvato con DCC 15 del 08/06/2016 ha subito gravi tagli sulla spesa corrente.

In fase di approvazione degli atti consiliari, in adempimento della Sentenza PRSE81/2016 della Corte dei Conti, si è ritornati ad elaborare i bilanci del triennio 2016/2017/2018, apportando il beneficio della riduzione del disavanzo triennale, non più ammontante ad Euro 841.000,00 ma per l'importo di € 233.000,00 con un risparmio nella Spesa Corrente di € 600.000,00. Tale beneficio si riflette nel redigendo bilancio 2017 e 2018. Ribadisco che il rifacimento è avvenuto anche in rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

I prossimi ingenti pagamenti sono costituiti da:

- transazione in itinere Lazio Ambiente per € 560.000,00
- rata dei mutui con scadenza 31 maggio per € 781.479,05 (Allegato B)
- pagamento stipendi - media mensile € 220.000,00
- residui debiti fuori bilancio già riconosciuti € 180.000,00

Per quanto fin qui rappresentato, contemplando la carente disponibilità di cassa, si suggerisce all'Ente, di intervenire con immediatezza, - *valutando celermente* - se attivare le soluzioni individuate dall'advisor, come da indirizzo delibera Giunta Comunale n. 66 del 13/5/2016 o intraprendendo un percorso legale, nei confronti della partecipata Società Acqua e Terme Fiuggi S.p.A. al fine di ottenere la riscossione dei canoni minerari pregressi, che incidendo fortemente sui parametri di deficitarietà strutturale, pongono una aleatorietà sulla situazione economico-finanziaria.

Responsabile Servizio Finanziario
Dott.ssa Patrizia D'Amico

