



COMUNE DI COMMEZZADURA

PROVINCIA DI TRENTO
Fr. Mestriago – Via del Comun, 10
38020 COMMEZZADURA (TN)
☎ 0463.974163 – ☎ 0463.973091



COMUNE DI MEZZANA

PROVINCIA DI TRENTO
Via IV Novembre, 75
38020 MEZZANA (TN)
☎ 0463.757124 – ☎ 0463.757044



GESTIONE OBBLIGATORIA ASSOCIATA – AREA FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO UFFICIO PROGRAMMAZIONE, FISCALITA', PERSONALE E CONTROLLO

COMUNE CAPOFILO: COMMEZZADURA

☎ 0463.974163 interno 5 – ☎ 0463.973091
e-mail: ragioneria@comune.commezzadura.tn.it

Allegato 1a

Prot. N. 4370/2017

Mezzana, 27 luglio 2017

OGGETTO: VERBALE DELL'UFFICIO FINANZIARIO SUL CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI – I° SEMESTRE 2017.

L'anno 2017 il giorno 27 del mese di luglio la sottoscritta BEZZI DANIELA, Responsabile del Servizio Programmazione-Personale-Fiscaltà e Controllo della Gestione Associata dei Comuni di Commezzadura e Mezzana, ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma del vigente Regolamento Comunale di Contabilità da ultimo modificato con deliberazione consiliare n. 10 del 29 febbraio 2016 e del vigente Regolamento Comunale dei controlli Interni approvato con deliberazione del Consiglio comunale di Mezzana n. 9 dd. 29.02.2016, esecutive ai sensi di legge;

Con riferimento al 1° semestre 2017;

Visti i riferimenti normativi di cui all'oggetto;

Visto l'art. 81-sexies del T.U.L.L.O.C. approvato con DPGR 1.02.2005 n. 3/L e ss.mm.;

Visto l'art. 48 bis del vigente regolamento di contabilità modificato con deliberazione consiliare n. 10 dd. 29.02.2016;

Sentiti in merito i Responsabili dei Servizi così come designati Bilancio di Previsione 2017-2019 approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 di data 31.03.2017, i quali con riferimento a quanto loro assegnato non hanno segnalato situazioni particolari di criticità;

Visti gli atti d'Ufficio;

Dà atto di quanto segue

MONITORAGGIO EFFETTUATO:

A – EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

Si dà atto che il Bilancio di Previsione 2017 è stato approvato in data 31.03.2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3.

La gestione finanziaria è stata svolta in attività provvisoria giusta deliberazione della Giunta Comunale n° 88 dd. 28.12.2016, esecutiva avente per oggetto: "Esercizio provvisorio 2017 – Assegnazione provvisoria delle dotazioni finanziarie". Il termine per l'approvazione del Bilancio di

Previsione è stato differito al 31.03.2017 giusta integrazione al protocollo d'intesa Provincia/Comuni per il 2017 sottoscritto il 23 febbraio 2017.

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 9 maggio 2017 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui re-imputando all'esercizio 2017 residui attivi di parte capitale per € 100.734,42 e residui passivi di parte corrente per € 40.695,95 e di parte capitale per € 616.675,19 e determinando il Fondo Pluriennale Vincolato – F.P.V. al 1° gennaio 2017 da iscrivere nella parte Entrata del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017 per € 607.556,72 di cui € 91.615,95 relativi alla parte corrente ed € 515.940,77 relativi alla parte capitale.

Ai fini della verifica del permanere degli equilibri prescritti dall'art. 20, c.1, del T.U.LL.RR.O. Finanziario approvato con D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L e s.m. si è proceduto all'analisi degli accertamenti di competenza (titoli primo, secondo e terzo dell'entrata) e agli impegni di spesa (titoli primo e terzo della spesa), riscontrando quanto segue:

- relativamente all'entrata gli accertamenti risultano sostanzialmente in linea con gli stanziamenti provvisori di bilancio e non si rilevano scostamenti significativi rispetto all'esercizio precedente;
- relativamente alla spesa, gli impegni risultano in linea con gli stanziamenti provvisori di bilancio.

Dall'analisi relativa alle minori e maggiori entrate nonché delle maggiori e minori spese ad oggi prevedibili, non si rilevano al momento ipotesi di possibili squilibri di gestione, salvo il verificarsi di eventi eccezionali e/o imprevisti.

B – EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE

Gli accertamenti e gli impegni di parte capitale risultano in linea con gli stanziamenti provvisori di bilancio.

Dall'analisi relativa alle minori e maggiori entrate nonché delle maggiori e minori spese ad oggi prevedibili, non si rilevano al momento ipotesi di possibili squilibri di gestione, salvo il verificarsi di eventi eccezionali e/o imprevisti.

C – SERVIZI PER CONTO TERZI

Gli accertamenti e gli impegni nei servizi per conto terzi risultano in equilibrio.

D – ENTRATE E SPESE VINCOLATE (di parte corrente)

Gli impegni assunti a carico dei capitoli di spesa, iscritti al titolo primo e finanziati da entrate correnti aventi specifica destinazione, risultano in equilibrio in quanto non superiori agli accertamenti effettuati nelle corrispondenti voci di entrata che finanziano tali spese.

E – GESTIONE DEI RESIDUI

Relativamente alla gestione residui, nel semestre non sono state rilevate variazioni tali da incidere sugli equilibri di bilancio.

F – FONDO DI RISERVA

L'attuale stanziamento del Fondo di Riserva risulta sufficiente in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno.

G – FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Gli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione risultano congrui.

H – GESTIONE DI CASSA

Si riporta di seguito il saldo della gestione di cassa, così risultante dalla verifica di cassa effettuata in data 27.07.2017:

- Fondo di Cassa al 01-01-2017 €. 323.877,80
- Riscossioni €. 1.860.668,99 di cui € 1.138.159,64 c/competenza ed € 722.509,35 c/residui
- Pagamenti €. 1.412.699,19 di cui € 1.208.144,71 c/competenza ed € 204.554,48 c/residui
- Saldo dell'Ente al 27-07-2017 €. 771.847,60

Al 30-06-2017 non risulta utilizzata l'anticipazione di Tesoreria.

I – DEBITI FUORI BILANCIO

Non risulta l'esistenza di debiti fuori bilancio o passività potenziali riferibili alla gestione assegnata al proprio settore.

I Responsabili degli altri settori non hanno segnalato alcuna esistenza di debiti fuori bilancio.

L - CONCLUSIONI

Dalle verifiche effettuate, NON risultano alla data del 27 luglio 2017 situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio.

Il presente verbale, viene trasmesso al Revisore dei conti, al Sindaco, alla Giunta al Segretario comunale.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PROGRAMMAZIONE
FISCALITA', PERSONALE E CONTROLLO
(Daniela Bezzi)



VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI di data 27/07/2017

Il giorno 27 del mese di luglio, alle ore 10.00 il Revisore Unico dei Conti di Questo Comune, Dott. Marco Bertolas nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 34 dd. 29.11.2013, esecutiva ai sensi di legge, alla presenza del Responsabile del Servizio Programmazione - Fiscalità - Personale e Controllo Daniela Bezzi,

Visto il verbale dell'Ufficio finanziario inerente "CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI - I° SEMESTRE 2017;

Visto il l'art. 48 bis del vigente regolamento di contabilità;

Ai sensi dell'art. Articolo 81-sexies comma 1 del T.U. sull'Ordinamento contabile dei Comuni regionale,

esprime parere favorevole

relativamente all'eseguito CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI - 1° SEMESTRE 2017

Letto, confermato e sottoscritto,

IL REVISORE DEI CONTI
(Dott. Marco Bertolas)

