



COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE UFFICIO FINANZIARIO VERIFICA EQUILIBRI FINANZIARI I° SEMESTRE 2023

L'anno **2023** il giorno **diciassette** del mese di **luglio** la sottoscritta DALLA TORRE MICHELA, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Dimaro Folgarida, ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma del vigente Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione consiliare n. **9** d.d. **31.01.2018** e del vigente Regolamento Comunale dei Controlli Interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. **2** d.d. **21.02.2017**, esecutive ai sensi di legge;

Con riferimento al **1° semestre 2023**;

Visti i riferimenti normativi di cui all'oggetto;

Visto l'art. 190 "*Controllo sugli equilibri finanziari*" del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2;

Visto l'art 193 "*Salvaguardia degli equilibri di bilancio*" del dlgs n.267 del 2000;

Visto l'art. **29** del vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 9 dd. **31.01.2018**;

Vista la deliberazione del Consiglio comunale di Dimaro Folgarida, n. 3 del 4 aprile 2023 immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023-2024-2025, la Nota integrativa, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio e la nota di Aggiornamento del Documento unico di programmazione;

Sentiti in merito i Responsabili dei Servizi, come da nota Prot. n. **M366-0006113** d.d. 06.07.2023, 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:

Si dà atto che il Bilancio di Previsione **2023** è stato approvato in data **04.04.2023** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3.



COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA

PROVINCIA DI TRENTO

La gestione finanziaria è stata svolta in **attività provvisoria** giusta deliberazione della Giunta Comunale n. **249** di data **28.12.2022**, esecutiva ai sensi di Legge, avente per oggetto: "Esercizio provvisorio **2023** – Assegnazione provvisoria delle dotazioni finanziarie". Il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione è stato differito da ultimo al **31.07.2023**.

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del **26.04.2023** si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui re-imputando all'esercizio **2023**:

Parte CORRENTE	Residui PASSIVI	€	0,00
		€	
Parte CORRENTE	Residui ATTIVI	-	
	Differenza = FPV		
Parte CORRENTE	Entrata	€	0,00
Parte CAPITALE	Residui PASSIVI	€6.043.443,30	
Parte CAPITALE	Residui ATTIVI	€1.929.702,21	
	Differenza = FPV		
Parte CAPITALE	Entrata	€	4.113.741,09

Fondo Pluriennale Vincolato – F.P.V. al 1° gennaio **2023**

da iscrivere nella parte Entrata del Bilancio di Previsione dell'esercizio **2023**

€ 4.113.741,09

di cui

Parte CORRENTE	€	0,00
Parte CAPITALE	€	4.113.741,09

A – EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

Ai fini della verifica del permanere degli equilibri di bilancio prescritti dall'art. 193 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli enti locali" nonché dall'art. 201 del "Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige" approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2, si è proceduto all'analisi degli accertamenti di competenza (Titoli Primo, Secondo e Terzo dell'ENTRATA) e agli impegni di SPESA (Titoli Primo e Quarto), riscontrando quanto segue:

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



COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA

PROVINCIA DI TRENTO

B – EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE

Gli accertamenti e gli impegni di parte capitale risultano in linea con gli stanziamenti 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)

Le entrate vincolate di parte corrente sono correttamente destinate alla copertura di spese correnti ad esse correlate come da normativa.

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

Gli attuali stanziamenti del Fondo di Riserva risultano sufficienti in relazione alle possibili spese impreviste fino alla fine dell'anno:

cap. 2705 Fondo di Riserva di	€ 28.407,70
Competenza	
cap. 2706 Fondo di Riserva di Cassa	€ 43.985,00

G – FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Gli accantonamenti del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità stanziati risultano congrui:

nel bilancio di previsione (cap. 2701)	€ 60.035,89
nell' avanzo di amministrazione	€ 148.725,48

H – GESTIONE DI CASSA

Si riporta di seguito il saldo della gestione di cassa, così risultante dalla verifica di cassa effettuata in data 14 luglio 2023.



COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA

PROVINCIA DI TRENTO

Comune di Dimaro Folgarida

Verifica di Cassa al 14.07.2023

Ultima reversale emessa	n.	3170	14.07.2023		
Ultimo mandato emesso	n.	1893	13.05.2023		

Verifica:					
Saldo iniziale	€		1.570.104,65		
Mandati emessi per competenza	€	2.123.049,44			
Mandati emessi per residui	€	2.041.173,64			
Mandati emessi da consegnare	€	zero			
Mandati sommano	€		4.164.223,08		
Reversali emesse per competenza	€	2.962.703,73			
Reversali emesse per residui	€	3.992.455,26			
Reversali emesse da consegnare	€	zero			
Reversali sommano	€		6.955.158,99		
Saldo di cassa dalla contabilità dell'Ente	€	alla data del 14.07.2023	4.361.040,56		

Saldo di cassa del tesoriere	€	alla data del 14.07.2023	4.556.746,80	(-)
Differenza	€		195.706,24	(=)

Riconciliazione dei saldi:				
Differenza fra il conto dell'Ente ed il conto tesoriere	€		195.706,24	(+)
Mandati non consegnati al tesoriere	€		0,00	(-)
Reversali non consegnate al tesoriere	€		0,00	(+)
Mandati non evasi dal tesoriere	€		216,18	(-)
Reversali non evase dal Tesoriere	€			(+)
Mandati da regolarizzare da parte dell'Ente	€		172,25	(+)
Reversali da regolarizzare da parte dell'Ente	€		195.662,31	(-)
Saldo		zero	0,00	(=)

Riconciliazione cassa dell'Ente				
Saldo di cassa dalla contabilità dell'Ente	€		4.361.040,56	(+)
Mandati da regolarizzare da parte dell'Ente	€		172,25	(-)
Reversali da regolarizzare da parte dell'Ente	€		195.662,31	(+)
Mandati non consegnati al tesoriere			0,00	(+)
Reversali non consegnate al tesoriere			0,00	(-)
Saldo		alla data del 14.07.2023	4.556.530,62	(=)

Riconciliazione cassa del tesoriere				
Saldo di cassa del tesoriere	€		4.556.746,80	(+)
Mandati non evasi dal tesoriere	€		216,18	(-)
Reversali non evase dal tesoriere	€			(+)
Saldo		alla data del 14.07.2023	4.556.530,62	(=)

Al **17 luglio 2023** NON risulta utilizzata l'anticipazione di Tesoreria.



COMUNE DI DIMARO FOLGARIDA

PROVINCIA DI TRENTO

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 **17 luglio 2023** situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio.

Il presente verbale, viene trasmesso a:

- Revisore dei Conti,
- Sindaco,
- Giunta,
- Segretario Comunale.

Il responsabile del Servizio finanziario

Dalla Torre Michela

Questa nota, se trasmessa in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).