



COMUNE DI CERVENO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE N.2 DEL 16/11/2022

Controllo sugli equilibri finanziari - 1° trimestre 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Visto il Regolamento comunale sui controlli interni, predisposto in forza dell'art.3 comma 2 del DL 174/2012 conv. in L.213/2012, ed in particolare l'art. 19, il quale dispone: "1. In occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione con cadenza almeno trimestrale, ai sensi dell'articolo 223 del TUEL, il responsabile del servizio finanziario formalizza il controllo sugli equilibri finanziari.

2. Il responsabile del servizio finanziario descrive le attività svolte ed attesta il permanere degli equilibri finanziari in un breve verbale. Il verbale è asseverato dall'organo di revisione.

3. Il segretario del Comune di Cerveno accerta che il controllo sugli equilibri finanziari sia svolto e formalizzato attraverso il verbale con la periodicità minima prevista dal comma 1.

4. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il verbale asseverato dall'organo di revisione ed il resoconto della verifica di cassa, sono trasmessi ai responsabili di servizio ed all'Assemblea dei Sindaci affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.";

La sottoscritta Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Cerveno presenta documentazione e attesta il permanere degli equilibri di bilancio.

In particolare è stato analizzato, per quanto attiene l'entrata:

- lo stato delle risorse assegnate alla responsabilità di acquisizione dei servizi;
- il livello degli accertamenti;

e per quanto concerne l'uscita:

- lo stato dei mezzi finanziari assegnati ai singoli servizi,
- gli impegni assunti e le prenotazioni d'impegno.

L'analisi e i dati contabili esposti sono quelli risultanti dalla contabilità del Comune di Cerveno **alla data del 31 marzo 2022.**

In particolare le verifiche condotte hanno riguardato:

- equilibrio fra entrate e spese complessive;
- equilibrio fra entrate afferenti i titoli I - II - III e spese correnti aumentate delle quote capitale di ammortamento dei debiti;
- equilibrio fra entrate e spese straordinarie afferenti i titoli IV- V e le spese in conto capitale;
- equilibrio fra entrate e spese per servizi in conto terzi;
- equilibrio fra entrate a destinazione vincolata e spese correlate;
- equilibrio nella gestione di cassa fra riscossioni e pagamenti;
- il regolare andamento della gestione di competenza del bilancio;
- la regolare gestione dei residui previa verifica del persistere delle ragioni giuridiche di conservazione dei residui nel bilancio;
- l'inesistenza di debiti fuori bilancio e di passività pregresse ancora latenti.

Disavanzi pregressi e inesistenza di debiti fuori bilancio

Sulla base di quanto rilevato e attestato, non vi è necessità di adottare procedure di riconoscimento e di ripiano di debiti fuori bilancio.

Verifica dell'equilibrio del bilancio gestione residui

Non sta emergendo una situazione di squilibrio per quanto riguarda la gestione dei residui, dovuta ad esempio alla sopravvenuta insussistenza di rilevanti residui attivi.

Equilibrio economico

Il bilancio di previsione presenta alla data attuale una situazione economica di equilibrio. La situazione economica rappresentata evidenzia una buona capacità di fronteggiare gli impegni di natura corrente.

Situazione di cassa

Si è reso necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria (utilizzo medio € 120.782,63).

Di seguito la situazione al **31 marzo 2022**:

Ente / Sia	Ragione sociale	Anno esercizio	Situazione al
0056376/BLJRA - COMUNE DI CERVENO	COMUNE DI CERVENO	2022	31.03.2022
Disponibilità ordinaria			
Saldo ordinario CC	0,00	Fido / Anticipazione accordata	0,00
Saldo ordinario BI	33.714,54	Fido / Anticipazione art 195	312.018,00
Saldo ordinario totale	33.714,54	Totale 2	312.018,00
Saldo vincolato CC	0,00	Somme vincolate	4.115,09
Saldo vincolato BI	4.115,09	Vincoli Speciali	0,00
		Svincoli B.I.	0,00
Saldo vincolato totale	4.115,09	Svincoli (C/C + Spec.)	0,00
		Somme riservate	31.922,67
Saldo vincoli speciali	0,00	Pig. su ord.	0,00
		Mandati da pagare / prenotati	0,00
	Totale 1	Anticipazione utilizzata	0,00
	37.829,63		
		Totale 3	36.037,76
	<u>Disponibilità (1 + 2 - 3)</u>	313.809,87	
		Impegni in attesa di copertura	0,00

Si è provveduto a riconciliare il saldo contabile dell'ente con il saldo prodotto dalla Tesoreria Comunale Intesa San Paolo. Delle suddette verifiche il Revisore ha reso idonea verbalizzazione.

Partecipazioni finanziarie

SOCIETÀ	QUOTA	ATTIVITÀ
Valle Camonica Servizi S.r.l.	diretta 0,0049% indiretta 0,0756%	Gestione servizi pubblici locali (igiene ambientale)
Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l.	diretta 0,42 %	Servizio idrico integrato
Blu Reti Gas S.r.l.	indiretta 0,0806%	Gestione servizi pubblici locali (distribuzione gas naturale)
Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.	indiretta 0,0806%	Servizio di interesse generale (fornitura di gas e di energia elettrica ai clienti finali regolata dall'Autorità per l'energia)

Come stabilito dall'art. 19 del Regolamento, il presente verbale, asseverato dal Revisore, viene trasmesso ai Responsabili di Servizio e alla Giunta Comunale affinché ne prenda atto con propria deliberazione, nonché la pubblicazione del presente verbale sul sito web dell'Ente alla Sezione Amministrazione Trasparente.

Cerveno, il 16/11/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Il Segretario Comunale
Avv. Carmen Modafferi

Firmato digitalmente

ASSEVERAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

La sottoscritta Poli Maria Cristina in qualità di Revisore Unico del Comune di Cerveno in ottemperanza dell'articolo 19 del Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.5 del 14/05/2013 e sulla base del Verbale n.2 del 16/11/2022 redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Cerveno, il Segretario Comunale, Avv. Carmen Modafferi

ASSEVERA

il permanere degli equilibri finanziari relativamente al Comune di Cerveno alla data del 31/03/2022.

Cerveno, 16/11/2022

Il Revisore dei conti
Dott.ssa Poli Maria Cristina

Firmato digitalmente