

RELAZIONE DI CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI I SEMESTRE 2019

In data 28/02/2013 con delibera di Consiglio Comunale n. 4, è stato approvato ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge 7 dicembre 2012 n. 213, il Regolamento sui controlli interni.

Visto il verbale di controllo sugli equilibri finanziari del 2° semestre 2018.

Ai sensi degli artt.15 e seguenti del Regolamento sui controlli interni, la sottoscritta Dordi dott.ssa Laura, responsabile del settore economico-finanziario del Comune di Nembro redige la seguente relazione relativa alla situazione complessiva degli equilibri finanziari dell'Ente anche ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica previsti dal patto di stabilità interno.

PREMESSE:

Si premette che i Responsabili delle posizioni organizzative sono i seguenti:

RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI ED ECONOMICO FINANZIARIO – dott.ssa Dordi Laura
RESPONSABILE SETTORE GESTIONE E CONTROLLO DEL TERRITORIO – arch. Domenico Leo- cessato il 16-06-2019 e sostituito temporaneamente da Deretti Elia.

RESPONSABILE SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA –dott.ssa Maria Grazia Gritti.

RESPONSABILE SETTORE SCUOLA, SPORT e CULTURA – Pietta Riccardo

Accertato che il Bilancio di previsione per il triennio 2019 - 2021 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 27/02/2019.

E' stata adottata la delibera di Giunta Comunale n. 20 del 28/01/2019 avente ad oggetto "REVISIONE DOTAZIONE ORGANICA, RICOGNIZIONE ANNUALE DELLE ECCEDENZE DI PERSONALE E PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2019/2021." ;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 151 del 16/05/2019 è stato approvato ai sensi dell'ART. 169 DEL D.LGS. 267/2000 il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE, PIANO DEGLI OBIETTIVI E PIANO DELLA PERFORMANCE ANNO 2019.

ENTRATE:

Evidenze contabili al 30/06/2019

Settore	Previsione entrate correnti	% entrate accertate	% entrate riscosse
Affari generali	159.000,00	29,61%	20,83%
Economico finanziario	6.085.590,00	75,82%	30,49%
Gestione e controllo del territorio	408.500,00	42,81%	41,63%
Servizi alla persona ed alla famiglia	257.617,00	61,94%	41,15%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	670.400,00	36,33%	21,86%

SPESE:

Evidenze contabili al 30/06/2019

Settore	Previsione spese correnti	% spese impegnate	% spese liquidate
Affari generali	836.897,00	67,86%	34,81%
Economico finanziario	1.048.290,00	77,25%	39,02%
Gestione e controllo del territorio	2.189.778,52	88,76%	34,88%
Servizi alla persona ed alla famiglia	1.820.008,35	70,02%	32,90%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	1.417.900,00	75,45%	45,31%

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione nel I° semestre i programmi contenuti nel DUP 2019-2021, nel contempo in virtù dell'obiettivo di contenimento della spesa pubblica sono state applicate le norme volte al risparmio ed alla razionalizzazione dei servizi in essere.

Al riguardo, la verifica che viene effettuata sull'attività resa dai Responsabili, attraverso le determinazioni, è volta anche al controllo del rispetto delle procedure di acquisto.

GESTIONE RESIDUI

Evidenze contabili al 30/06/2019

Settore	Residui attivi al 01/01/2019	Residui attivi al 30/06/2019 non incassati	% incassati nel semestre
Affari generali	40.327,51	51,70	99,87%
Economico finanziario	784.321,89	495.616,25	36,81%
Gestione e controllo del territorio	286.298,62	222.413,03	22,31%
Servizi alla persona ed alla famiglia	278.931,80	93.777,46	66,38%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	148.114,65	76.193,69	48,56%

GESTIONE DI CASSA

Si è accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei conti viene verificata la consistenza di cassa e la regolare tenuta dei registri contabili e le risultanze della gestione degli contabili, senza alcun riscontro negativo.

PAREGGIO DI BILANCIO

Il pareggio prevede che gli enti debbano conseguire un saldo non negativo, quindi anche pari a zero, in termini di competenza, tra le entrate finali (titoli 1,2,3,4,5) e le spese finali (titoli 1,2,3). Del nuovo bilancio armonizzato. Il pareggio è oggetto di costante monitoraggio ad opera del responsabile dell'area finanziaria ed al 30/06/2019 era positivo.

PERSONALE

Nel corso del primo semestre 2019 si sono verificate le assunzioni di n. 4 dipendenti nel mese di gennaio in sostituzione dei dipendenti in pensione a dicembre 2018 - pertanto al 30.06.2019 il numero di personale in servizio è pari a 47 (di cui uno in comando presso altro ente), mentre la spesa connessa risulta essere nel pieno rispetto delle normative vigenti.

CONCLUSIONI

Per quanto attiene le spese correnti, la previsione di spesa per i diversi servizi fa ritenere che i programmi formulati verranno sostanzialmente attuati così come previsto dal piano esecutivo di gestione, dal piano degli obiettivi e dal Dup 2019-2021.

Sia l'andamento degli impegni che i flussi di spesa fanno ritenere che non esistano particolari difficoltà di copertura finanziaria e che le previsioni attuali di bilancio siano congrue e compatibili con le necessità di spesa per l'anno in corso; la verifica degli equilibri di bilancio non si limita a constatare la presenza di una situazione di equilibrio attuale ma si rivolge in una direzione ben più vasta, e cioè l'intero arco dell'esercizio; l'obiettivo, infatti, è quello di scongiurare una crisi finanziaria nell'intero arco della gestione annuale.

La presente relazione viene inviata alla Sindaco, ai capigruppo consiliari, al Revisore dei Conti e al Nucleo di Valutazione.

Nembro, lì 16.09.2019

LA RESPONSABILE DEL SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO
f.to Dott.ssa Laura Dordi