

RELAZIONE DI CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI I SEMESTRE 2020

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 II semestre 2019;

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 –ing. Giovanni Moretti
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 2020 - 2022 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 27/01/2020.

E' stata adottata la delibera di Giunta Comunale n. 373 del 30/12/2019 avente ad oggetto "REVISIONE DOTAZIONE ORGANICA, RICOGNIZIONE ANNUALE DELLE ECCEDEnze DI PERSONALE E PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2020/2022." ;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 79 del 20/05/2020 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 2020.

ENTRATE:

Evidenze contabili al 30/06/2020

Settore	Previsione entrate correnti	% entrate accertate	% entrate riscosse
Affari generali	1.036.098,65	92,65%	90,44%
Economico finanziario	6.122.218,58	86,87%	25,61%
Gestione e controllo del territorio	932.800,00	16,37%	13,98%
Servizi alla persona ed alla famiglia	849.500,00	41,14%	35,08%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	128.670,00	23,26%	13,37%

SPESE:**Evidenze contabili al 30/06/2020**

Settore	Previsione spese correnti	% spese impegnate	% spese liquidate
Affari generali	920.428,51	59,10%	27,87%
Economico finanziario	1.189.538,66	71,89%	30,41%
Gestione e controllo del territorio	2.367.100,00	64,33%	33,02%
Servizi alla persona ed alla famiglia	2.624.216,26	58,97%	24,14%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	1.312.832,40	74,71%	25,07%

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione nel I° semestre i programmi contenuti nel DUP 2020-2022, 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 30/06/2020**

Settore	Residui attivi al 01/01/2020	Residui attivi al 30/06/2020 non incassati	% incassati nel semestre
Affari generali	40.517,93	39.681,17	2,07%
Economico finanziario	1.079.228,90	710.119,02	34,20%
Gestione e controllo del territorio	1.627.509,33	1.417.150,88	12,92%
Servizi alla persona ed alla famiglia	278.651,84	99.601,03	64,26%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	95.903,35	67.886,01	29,21%

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 30/06/2020 era positivo.

PERSONALE

Nel corso del primo semestre 2020 si è ridotto il numero dei dipendenti a causa del decesso di una dipendente dell'ufficio anagrafe e si è proceduto alla sostituzione di una dipendente del settore cultura, ufficio biblioteca con la procedura di mobilità. Pertanto al 30.06.2020 *il numero di personale in servizio è pari a 46 (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, l'emergenza COVID del primo semestre ha modificato sostanzialmente l'andamento delle spese previste causa interruzioni di attività e servizi.

Ad ogni modo sia l'andamento degli impegni che i flussi di entrata fanno ritenere che non esistano particolari difficoltà di copertura finanziaria e che le previsioni attuali di bilancio con le opportune variazioni applicate in corso d'anno, 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, li 30/11/2020

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