

RELAZIONE DI CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI I° SEMESTRE 2013

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.

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
RESPONSABILE SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA – dott.ssa Guerinoni Anna
RESPONSABILE SETTORE SCUOLA, SPORT e CULTURA – Pietta Riccardo

Nella rilevazione si è accertato che il Bilancio di previsione per l'anno 2013 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 22 aprile 2013.

E' stata adottata la delibera di Giunta Comunale n. 246 del 19/12/2012 avente ad oggetto "APPROVAZIONE PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE RELATIVO AL TRIENNIO 2013/2015 E RIDETERMINAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA";

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 107 del 15/05/2013 è stato approvato il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE per l'anno 2013;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 125 del 12/06/2013 è stato approvato il PIANO DEGLI OBIETTIVI l'anno 2013;

ENTRATE:

Evidenze contabili al 30/06/2013

| Settore | Previsione entrate correnti | % entrate accertate | % entrate riscosse |
|--|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| Affari generali | 31.600,00 | 45% | 41% |
| Economico finanziario | 6.784.900,00 | 81% | 27% |
| Gestione e controllo del territorio | 926.600,00 | 34% | 29% |
| Servizi alla persona ed alla famiglia | 539.000,00 | 47% | 37% |
| Affari culturali (scuola, sport,cultura) | 322.800,00 | 50% | 40% |

* ESCLUSO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI € 142.000,00

Le entrate correnti di competenza riscosse nel primo semestre risultano inferiori al 50% dei dati previsionali per i seguenti motivi:

- Mancato introito al 16/60/2013 della prima rata dell'Imu sulle abitazioni principali, relative pertinenze e fabbricati rurali.
- Emissione ruolo Tares 2013 con scadenze al 31/07/2013, 15/10/2013 e al 31/12/2013
- Ritardo nei pagamenti del fondo di solidarietà da parte dello Stato.

SPESE:

Evidenze contabili al 30/06/2013

| Settore | Previsione spese correnti | % spese impegnate | % spese liquidate |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Affari generali | 792.650,00 | 74% | 45% |
| Economico finanziario | 2.166.571,00 | 50% | 35% |
| Gestione e controllo del territorio | 2.756.880,00 | 71% | 21% |
| Servizi alla persona ed alla famiglia | 1.503.649,00 | 78% | 45% |
| Affari culturali (scuola, sport,cultura) | 1.527.150,00 | 62% | 50% |

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione nel 1° semestre i programmi contenuti nella relazione previsionale e programmatica, 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.

In particolare, è stata rimarcata dall'Amministrazione Comunale la necessità di riduzione delle spese di funzionamento, attraverso gli strumenti imposti dalla normativa in vigore che prevede l'obbligo di acquisire beni, servizi e forniture in genere facendo ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di Committenza CONSIP o con riferimento al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA.)

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.

Si è riscontrato che in talune occasioni i Responsabili hanno provveduto ad acquistare al di fuori dei suddetti mercati (CONSIP – ME.PA), poiché alcuni prodotti, così come richiesti, non erano presenti. In tale fattispecie i Responsabili hanno dato ampia giustificazione delle motivazioni che non hanno permesso di ottemperare a tale disposto normativo, all'interno delle proprie determinazioni.

GESTIONE RESIDUI

Evidenze contabili al 30/06/2013

| Settore | Residui attivi al 1/01/2013 | Residui attivi al 30/06/2013 non incassati | % incassati nel semestre |
|--|-----------------------------|--|--------------------------|
| Affari generali | 2.074,45 | 1.153,27 | 44% |
| Economico finanziario | 1.134.176,53 | 385.149,07 | 66% |
| Gestione e controllo del territorio | 1.249.582,69 | 827.848,33 | 34% |
| Servizi alla persona ed alla famiglia | 149.387,00 | 78.168,93 | 48% |
| Affari culturali (scuola, sport,cultura) | 108.261,45 | 73.017,52 | 33% |

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.

PATTO DI STABILITA'

E' oggetto di costante monitoraggio ad opera del responsabile dell'area finanziaria.

PERSONALE

Anche per l'anno 2012 si è verificato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 247 del 19/12/2012, che non esistono eccedenze di personale.

Nel corso del primo semestre anno 2013 non si sono verificati eventi che hanno inciso sulla spesa del personale.

Ad oggi il numero di personale in servizio è pari a 50, 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 dalla relazione previsionale e programmatica approvata contestualmente al bilancio di Previsione 2013.

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, li 1/09/2013

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