

RELAZIONE DI CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI I° SEMESTRE 2015

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 I° semestre 2015.

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

Accertato che il Bilancio di previsione per l'anno 2015 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 29 aprile 2015.

E' stata adottata la delibera di Giunta Comunale n. 34 del 11/02/2015 avente ad oggetto "APPROVAZIONE PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE RELATIVO AL TRIENNIO 2015/2017 E RIDETERMINAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA";

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 149 del 03/06/2015 è stato approvato il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE per l'anno 2015;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 187 del 15/07/2015 è stato approvato il PIANO DEGLI OBIETTIVI l'anno 2015;

ENTRATE:

Evidenze contabili al 30/06/2015

Settore	Previsione entrate correnti	% entrate accertate	% entrate riscosse
Affari generali	22.000,00	42 %	39%
Economico finanziario	5.503.060,00	47 %	4%
Gestione e controllo del territorio	336.800,00	26 %	26%
Servizi alla persona ed alla famiglia	559.000,00	34 %	21%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	317.250,00	41 %	32%

* ESCLUSO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI € 389.620,00

SPESE:

Evidenze contabili al 30/06/2015

Settore	Previsione spese correnti	% spese impegnate	% spese liquidate
Affari generali	602.914,00	81%	45%
Economico finanziario	737.620,00	72%	38%
Gestione e controllo del territorio	2.265.638,25	71%	28%
Servizi alla persona ed alla famiglia	1.594.676,00	82%	29%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	1.268.388,40	64 %	45%

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione nel I° 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.

GESTIONE RESIDUI

Evidenze contabili al 30/06/2015.

Settore	Residui attivi al 01/01/2015	Residui attivi al 30/06/2015 non incassati	% incassati nel semestre
Affari generali	1.844,79	1.109,57	40%
Economico finanziario	1.226.610,40	532.875,36	57%
Gestione e controllo del territorio	356.865,47	174,50	99,99%
Servizi alla persona ed alla famiglia	190.805,94	72.840,35	62%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	99.236,08	55.993,16	44%

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, di concerto con i responsabili dei settori interessati.

PERSONALE

Nel corso del primo semestre 2015 si sono verificati le seguenti variazioni:

sig. Pietro Guerini, (operaio specializzato) settore gestione e controllo del territorio, dal 01/01/2015 al 31/12/2015, riduzione orario da tempo pieno a part time 18 ore.

sig.a Oriana Spinelli, (messo comunale) settore affari generali, dal 01/01/2015 al 31/12/2015, aumento orario part time da 18 ore a 35 ore.

Sig.ra Cristina Marcassoli riduzione permanente orario di lavoro da tempo pieno a part time 28 ore con decorrenza 01.04.2015;

Collocamento a riposo del sig. Gianantonio Bergamelli con decorrenza 01.04.2015

Le modifiche citate hanno ad ogni modo consentito il rispetto dei limiti di legge inerente la spesa del personale.

Ad oggi il numero di personale in servizio è pari a 49 (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 dalla relazione previsionale e programmatica approvata contestualmente al bilancio di Previsione 2015.

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 1/09/2015

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