

RELAZIONE DI CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI II SEMESTRE 2018

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 1° 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
RESPONSABILE SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA – dott.ssa Guerinoni Anna- sostituita dal 1/01/2019 con dott.ssa Maria Grazia Gritti.
RESPONSABILE SETTORE SCUOLA, SPORT e CULTURA – Pietta Riccardo

Accertato che il Bilancio di previsione per il triennio 2018 - 2020 e gli strumenti di programmazione in esso contenuti sono stati regolarmente approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 25/01/2018.

E' stata adottata la delibera di Giunta Comunale n. 22 del 24/01/2018 avente ad oggetto "REVISIONE DOTAZIONE ORGANICA, RICOGNIZIONE ANNUALE DELLE ECCEденZE DI PERSONALE E PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2018/2020." ;

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 28/03/2018 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 2018.

ENTRATE:

Evidenze contabili al 31/12/2018

Settore	Previsione entrate correnti	% entrate accertate	% entrate riscosse
Affari generali	162.000,00	62,75%	34,90%
Economico finanziario	5.882.215,00	98,66%	89,76%
Gestione e controllo del territorio	705.465,00	81,92%	80,92%
Servizi alla persona ed alla famiglia	754.500,00	90,56%	63,16%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	323.164,50	96,78%	72,81%

SPESE:

Evidenze contabili al 31/12/2018

Settore	Previsione spese correnti	% spese impegnate	% spese liquidate
Affari generali	783.720,00	85,23%	78,26%
Economico finanziario	981.590,00	87,65%	69,46%
Gestione e controllo del territorio	2.020.586,00	97,40%	81,62%
Servizi alla persona ed alla famiglia	1.823.250,00	97,16%	81,86%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	1.474.953,34	95,81%	80,71%

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione nel II° semestre i programmi contenuti nel DUP 2018-2020, 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 31/12/2018

Settore	Residui attivi al 01/01/2018	Residui attivi al 31/12/2018 non incassati	% incassati nel semestre
Affari generali	37.977,45	0,00	100%
Economico finanziario	1.346.913,79	101.159,35	92,49%
Gestione e controllo del territorio	228.876,78	125.045,96	45,37%
Servizi alla persona ed alla famiglia	183.489,73	13.124,33	92,85%
Affari culturali (scuola, sport,cultura)	126.296,17	63.671,71	49,59%

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 31/12/2018 era positivo.

PERSONALE

Nel corso del secondo semestre 2018 si sono verificati i pensionamenti di 4 dipendenti nel mese di dicembre 2018 (n. 2 istruttori direttivi e n. 2 istruttori amministrativi) - pertanto al 31.12.2018 il numero di personale in servizio è pari a 44 (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 2018-2020.

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 12.04.2019

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