

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL CONTO DI BILANCIO

PER L'ESERCIZIO 2018

La Giunta Comunale porta all'attenzione del Consiglio la presente relazione, documento che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Dato atto che:

- Le informazioni fornite della contabilità finanziaria rimangono comunque il pilastro della contabilità degli enti pubblici, in quanto esprimono l'autorizzazione alla spesa (consumo) di ricchezza della collettività, alla verifica costante degli equilibri di bilancio, elemento vitale per l'ente pubblico;
- L'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'articolo 232 del decreto legislativo numero 267/2000 ha adottato il sistema di contabilità semplificata con la tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori, il conto del patrimonio;
- Il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali di bilancio;
- Il bilancio di previsione per l'anno 2018 è stato approvato con deliberazione consiliare numero 10 del 21/3/2018, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunale BANCO BPM;
- Si è provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 228, comma 3, del decreto legislativo numero 267/2000;

Il conto del bilancio per l'anno 2018 presenta le seguenti risultanze:

GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 01.01.2018	€	277.846,73
Riscossioni	€	2.901.911,14
Pagamenti	€	2.643.461,95
Fondo cassa al 31.12.2018	€	536.295,92
Residui Attivi	€	1.657.650,08
Residui Passivi	€	897.082,56
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	€	34.878,67
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	€	27.785,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.234.198,85

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:	
Risultato di amministrazione	1234198,85
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/.... ⁽⁴⁾	902879,34
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo perdite società partecipate	
Fondo contenzioso	
Altri accantonamenti	1832,12
Totale parte accantonata (B)	904711,46
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	540,91
Altri vincoli	25209,75
Totale parte vincolata (C)	25750,66
Parte destinata agli investimenti	5040,48
Totale parte destinata agli investimenti (D)	5040,48
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	298696,25

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I,II e III accertate in conto competenza ammontano a €. 2.212.368,02 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	1.601.945,69
Trasferimenti statali e regionali	€	154.509,14
Entrate extratributarie	€	455.913,19

I tributi comunali di maggior rilevanza presentano le seguenti risultanze:

I. M. U.	€	266.000,00
Fondo di solidarietà comunale	€	410.867,07
TARI	€	579.803,00
Addizionale comunale TRPEF	€	130.000,00
TASI	€	118.000,00

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad €. 81.988,24 e sono costituite da:

Proventi derivanti dalle concessioni edilizie	€	46.751,84
Trasferimenti da enti	€	22.736,40
Contributi da fondazione	€	12.500,00

Le entrate accertate in Titolo V ammontano ad € 0,00.

Le entrate accertate in Titolo VI ammontano ad € 368.964,34, di cui 110.025,30 per reimputazione del mutuo contratto nell'esercizio 2017 con i Fondi Kyoto per l'efficientamento energetico della scuola materna ed euro 258.139,04 per due nuovi mutui contratti nell'esercizio 2018, di cui uno con i Fondi Kyoto per l'efficientamento energetico dell'edificio scolastico scuola elementare e uno per lavori di completamento all'immobile ex convento.

Le entrate accertate in Titolo VII ammontano ad € 0.00 in quanto l'ente nell'esercizio 2018 non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria.

L'ente non ha richiesto una anticipazione di liquidità alla Cassa depositi e prestiti da destinare al pagamento di debiti certi liquidi ed esigibili.

Si è applicato l'avanzo di amministrazione vincolato per euro 60.000,00 risultante del rendiconto 2017 per il finanziamento di spese in conto capitale in particolare per la manutenzione straordinaria delle strade comunali.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per €. 1.657.650,08 di cui € 552.830,06 dalla gestione della competenza e €. 1.104.820,02 dalla gestione dei residui.

ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2018 ammontano ad euro €. 1.881.676,61.

Per quanto riguarda l'incidenza delle maggiori spese, secondo la loro classificazione, dalla comparazione con i risultati del conto di bilancio dell'esercizio 2017, si può rilevare quanto segue:

Macroaggregati	rendiconto 2017	rendiconto 2018	variazione
101 redditi da lavoro dipendente	318.752,53	301.623,14	-17.129,39
102 imposte e tasse a carico ente	22.821,49	35.837,36	13.015,87
103 acquisto beni e servizi	1.092.161,99	1.106.823,86	14.661,87
104 trasferimenti correnti	255.868,47	328.604,88	72.736,41
105 trasferimenti di tributi			0,00
106 fondi perequativi			0,00
107 interessi passivi	43.065,89	36.200,29	-6.865,60
108 altre spese per redditi di capitale			0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate			0,00
110 altre spese correnti	84.127,22	72.587,08	-11.540,14
TOTALE	1.816.797,59	1.881.676,61	64.879,02

Sono state impegnate in conto capitale spese per €. 491.454,35, di cui 243.964,34 per mutui a valere sui fondi Kyoto per l'efficientamento energetico delle scuole materna ed elementare, un ulteriore mutuo di euro 125.000,00 per lavori all'immobile ex convento .

La spesa per rimborso di mutui quota capitale ammonta complessivamente ad €. 222.839,43.

Le uscite per conto terzi e partite di giro pareggiano nell'importo di euro 250.186,85

Sono stati determinati residui passivi per €. 897.082,58, di cui € 284.205,29 derivanti da esercizi precedenti e €. 612.877,27 derivanti dalla gestione della competenza.

ANALISI DEI SERVIZI

Altri Servizi

Servizio	Impegni / €	Accertamenti / €
Nettezza urbana	579.803,00	579.803,00

Servizi a domanda individuale

Servizio	Impegni €	Accertamenti €	Copertura %
Mensa	84.610,00	60.168,87	
Illuminazione votiva	6.000,00	13.000,00	
TOTALE	90.610,00	73.168,07	80,75%

Sono stati redatti i prospetti relativi alla contabilità economica patrimoniale di cui agli artt. 11-bis del D.Lgs 118/2011 e 233 –bis TUEL

Di seguito si elencano gli organismi partecipati dell'ente e i relativi siti istituzionali:

G.A.I.A. SPA	www.gaia-spa.it
RETIAMBIENTE SPA	www.comune.pisa.it
SERCHIO VERDE AMBIENTE SPA	www.severa.it
E.R.P. LUCCA SRL	www.erplucca.it
TOSCANA ENERGIA SPA	www.toscanaenergia.eu
C.T.T. NORD SRL	www.cttcompany.it
G.E.A. SRL	www.geasrl.org

Ai fini della riconciliazione di cui all'oggetto, si riporta quanto segue:

- 1) Se.Ver.A. spa: (in liquidazione)
Residui attivi in bilancio € 0,00

Residui passivi in bilancio € 0,00
- 2) ERP srl : le risultanze non conciliano con i dati di bilancio -
Crediti certificati € 54.954,25

Debiti certificati € 54.954,25 (di cui 42.506,28 credito per fondo vincolato riferito a fitti effett. riscossi)

Residui attivi in bilancio €. 54.954,25

Residui passivi in bilancio €. 46.368,10

- 3) CTT (NON PERVENUTA COMUNICAZIONE)
Residui passivi in bilancio € 0,00

Residui attivi in bilancio €. 0,00

- 4) GAIA SPA: le risultanze non conciliano con i dati di bilancio –
Crediti certificati €. - 6.718,78

Debiti certificati € 824.373,17

Residui attivi in bilancio €. 824.373,17

Residui passivi in bilancio €. 4.075,87

- 5) G.E.A. SRL : le risultanze conciliano con i dati di bilancio –
Crediti certificati €. 78.436,00(escluso iva split)

Debiti certificati € 0,00

Residui attivi in bilancio €.0,00

Residui passivi in bilancio €. 78.436,00 (escluso iva split)

- 6) RETIAMBIENTE SPA :
Residui,attivi in bilancio € 0,00

Residui passivi in bilancio €. 0,00

- 7) TOSCANA ENERGIA SPA: (NON PERVENUTA COMUNICAZIONE)
Residui attivi in bilancio €. 0,00

Residui passivi in bilancio €. 0,00

L'ente non ha in essere strumenti finanziari derivati ne ha prestato garanzie a favore di altri soggetti

In relazione all'analisi della gestione finanziaria e sulla base degli obiettivi raggiunti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, si ritiene efficace l'azione condotta nella produzione dei servizi pubblici, va comunque rilevato il grado di incertezza in cui operano gli enti locali che non consente all'ente di operare con piani poliennali e pianificare le risorse umane e finanziarie in modo da poter operare scelte più efficaci nell'interesse della popolazione.

Pieve Fosciana, lì 9/04 /2019

Il Responsabile del Servizio

Rag. Mirella Coltelli

