

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL CONTO DI BILANCIO

PER L'ESERCIZIO 2018

La Giunta Esecutiva porta all'attenzione dell'Assemblea 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 2019 è stato approvato con deliberazione assembleare numero n. 24 del 17/12/2018, esecutiva, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Banca Popolare di Sondrio filiale di Sale Marasino;
- Si è provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3, Comma 4, del D.lgs. n. 118 del 23/06/2011;

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

GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 1.1.2018	€	731.783,27
Riscossioni	€	2.405.970,94
Pagamenti	€	2.783.644,38
Fondo cassa al 31.12.2018	€	354.089,83
Residui Attivi	€	2.372.491,47
Residui Passivi	€	2.697.950,13
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	28.631,17

di cui:

per vincolo generico	€	10.631,17
Disponibile	€	18.000,00

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I,II e III accertate in conto competenza ammontano a € **1.368.449,73** e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	0
Trasferimenti statali, regionali, comunali e altri	€	1.251.233,49
Entrate extratributarie	€	117.216,24

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad € 2.149.017,31 e sono costituite da trasferimenti per investimenti derivanti da Regione Lombardia e altri Enti.

Le entrate accertate in Titolo V ammontano ad € ZERO per anticipazioni di tesoreria.

Nell'esercizio 2018 si è applicata la quota di avanzo di amministrazione esercizio 2017 pari ad euro 16.715,32 destinata a spese per sentenze.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per un totale di euro 2.372.491,47 di cui € 238.000,00 derivanti da esercizi precedente ed € 2.134.491,47 della competenza.

ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2018 ammontano ad euro € 1.185.417,18

Per quanto riguarda l'incidenza delle spese, secondo la loro classificazione, si può rilevare quanto segue:

Spese per il personale al netto di IRAP e convenzione segreteria	€	356.552,55
Acquisto di beni e servizi	€	682.850,39
Spese per trasferimenti compresa convenzione	€	36.322,19
Spese per interessi passivi	€	82.681,82
Altre spese correnti	€	3.000,00
IRAP	€	24.010,23

Sono state impegnate in conto capitale spese per € 2.146.195,49

Le spese per rimborso di prestiti ammontano complessivamente ad € 197.271,88 e precisamente:

per anticipazioni di cassa	€	0
per quota capitale dei mutui	€	197.271,88

Sono stati accertati residui passivi da riportare per un totale di euro 2.697.950,13 di cui € 592.146,22 derivanti da esercizi precedente ed € 2.105.803,91 della competenza.

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 267.518,41

ANALISI DEI SERVIZI PRODUTTIVI ED A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizi produttivi

Servizio	Impegni / €	Accertamenti / €
...	0,00	0,00

Servizi a domanda individuale

Servizio	Impegni €	Accertamenti €	Copertura %
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Il conto del patrimonio redatto secondo quanto previsto dal D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, evidenzia un patrimonio netto di € 1.172.729,46 e un risultato economico dell'esercizio pari ad euro 54.160,99.

Sale Marasino, lì 11/03/2019.

Il Presidente

Dott.ssa Paola Pezzotti

Il Responsabile del Servizio

Rag. Francesco Archetti