

Relazione Conto consuntivo anno 2018

Il conto Consuntivo dell'anno 2018 è stato adottato dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 55 del 05/04/2019; successivamente in data 10/04/2019 n 14 il Revisore dei Conti ha espresso parere favorevole.

I principali dati contabili mostrano un ente rispettoso dei vincoli derivanti da :

- Rispetto dei vincoli del “Pareggio di Bilancio” per l'anno 2018;
- Spesa del personale anno 2018 con un'incidenza sulla spesa corrente del 23,51%, al di sotto del parametro di virtuosità del 25%.
- Rispetto di tutti otto parametri di deficitarietà strutturale,
- Destinazione del 48 % dei proventi da oneri di urbanizzazione alle manutenzioni di spesa corrente per un valore pari a € 36.000
- Rispetto del vincolo di destinazione delle Sanzioni da Codice della strada per il 50% destinate al miglioramento e sicurezza stradale;

La giacenza cassa al 31.12.2018 ammonta a	€ 1.333.740,10
---	----------------

L'avanzo di amministrazione risulta pari a	€ 958.770,57
--	---------------------

• vincolati a parte accantonata	€ 337.500,00
• vincolati per norma di legge	€ 371.119,88
• parte destinata a investimenti	€ 89.702,16
• parte disponibile	€ 132.782,53

La gestione finanziaria presenta i seguenti importi:

spese correnti	€ 8.659.029,57
----------------	-----------------------

spese in c/capitale	€ 1.643.419,41
---------------------	-----------------------

In relazione **all'avanzo di amministrazione** dell'anno 2018 si ritiene opportuno specificarne la provenienza, così composta :

da residui	€	37.169,81
da competenza ordinaria	€	220.395,72
da avanzo non applicato	€	701.205,04

Totale Avanzo Amministrazione 2018

€ 958.770,57

L'analisi dell'Avanzo di Amministrazione

Per meglio capire le dinamiche del Consuntivo 2018 è doveroso spiegarne la composizione :

- Un avanzo positivo della gestione dei residui dovuto alla rettifica dei residui ante 2018
- Un contributo pari a € 220.395,72 della gestione di competenza, di cui solamente € 1.428,13 di parte capitale.
- Di tutto rispetto risulta l'avanzo economico, che rappresenta il saldo tra le entrate correnti e le spese correnti aumentati dalla quota annuale di mutui, positivo **pari a € +218.967,59** per l'anno 2018, che rappresenta un elemento ormai di continuità rispetto agli anni precedenti.

Anno	Dis/avanzo economico
2009	-619.256,18
2010	-396.955,14
2011	-858.132,81
2012	-80.865,48
2013	+99.819,97
2014	+362.929,81
2015	+553.848,48
2016	+118.926,41
2017	+379.505,23
2018	+218.967,59

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 220.395,72, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	12.402.248,06
Impegni di competenza	-	12.582.472,15
SALDO	-	180.224,09
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	70.277,04
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	253.144,99
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-	363.092,04

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	- 363.092,04
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	583.487,76
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		220.395,72

La spesa corrente per l'anno 2018 risulta in diminuzione grazie a una costante politica di gare ad evidenza pubblica e in consolidato acquisto tramite le reti CONSIP e del ME.PA. mercato elettronico Pubblica Amministrazione.

Il trend della spesa corrente

Anno	Spesa corrente
2005	8.370.471,38
2010	10.499.029,96
2013	9.425.341,21
2014	9.624.699,51
2015	9.288.680,05
2016	9.158.296,66
2017	8.984.519,08
2018	8.659.029,57

Trend Avanzo di amministrazione

Anno	Avanzo di amministrazione
2010	843.840,60
2011	818.877,71
2012	789.907,32
2013	788.303,27
2014 rettificato	1.219.613,47
2015	1.217.025,01
2016	1.273.679,16
2017	1.284.692,80
2018	958.770,57

Dall'osservazione dei dati del trend stabile dell'avanzo di amministrazione, in relazione con l'avanzo economico di parte corrente, invece molto variabile da negativo a positivo, si può dedurre la differente metodologia di gestione del bilancio. Nel primo periodo di importanti investimenti, e di realizzazione di plusvalenze da vendita di beni immobili, si sono usate le partite straordinarie per riequilibrare la parte corrente del bilancio compromessa, nel secondo grazie a una politica fiscale di maggiori entrate si crea risparmio pubblico di parte corrente, per finanziarie manutenzioni periodiche e sgravare il bilancio da crediti di dubbia esigibilità. In particolare nel corso del 2017 a fronte dell'operazione di rinegoziazione mutui che ha creato un importante avanzo economico vi è stata un corrispondente impegno in conto capitale a causa della perdita del lodo arbitrale con l'Immobiliare San Silvestro ed il corrispondente riconoscimento del debito fuori bilancio. Non vi sono state variazioni di rilievo nelle entrate fiscali (le aliquote dei tributi locali sono peraltro bloccate nel loro livello massimo dalla normativa nazionale per quasi tutti i tributi ad eccezione della TARI, ed infatti anche l'andamento del risultato economico si è alquanto stabilizzato e risente maggiormente della capacità dell'ente di essere efficiente nella gestione della propria spesa corrente)

Trend oneri finanziari

Anno	Oneri finanziari
2005	1.209.741,90
2010	1.596.259,94
2013	1.614.819,60
2014	1.614.858,63
2015	1.572.177,60
2016	1.572.178,23
2017	1.257.589,10
2018	1.472.322,78

Gli importi comprendono i valori relativi al titolo 1 (quote interessi) sommati con quelli relativi al titolo 4 (quote capitale). Da notare la riduzione di lungo periodo degli oneri finanziari dovuta alla rinegoziazione del 2017.

Trend Stock di debito

Anno	mutui
2005	12.479.781,44
2010	18.635.055,31
2013	16.105.567,99
2014	15.231.218,85
2015	14.442.106,69
2016	13.551.467,98
2017	13.342.685,54
2018	12.671.534,86

Considerando un numero di abitanti al 31/12/2018 pari a 13.637, si osserva una costante riduzione dello stock di debito che porta l'indebitamento pro-capite a € 929,20 parametro all'interno degli standard.

La parte corrente del bilancio di competenza presenta un avanzo complessivo positivo di **€218.967,59** dovuta a:

entrate correnti	+ €	9.816.484,97
fvp iniziale	€	70.277,04
che a fronte di spese correnti di	- €	8.659.029,57
fvp finale	-€	98.452,67
e della quota annuale mutui di	- €	871.150,68
rettifiche	- €	39.161,50
portano l'Ente ad un avanzo economico di	€	218.967,59

L'avanzo economico pari a € 218.967,59 ha condotto l'ente ad accantonare la quota di competenza 2018 a fondo crediti dubbia esigibilità paria € 101.995,00.

PERSONALE

La spesa complessiva del personale per la verifica dei vincoli di finanza pubblica risulta pari a € 2.053.404,88 pari al 23,51 della spesa corrente, con una risultanza di spazi finanziari rispetto alla media 2011/13 pari a € 354.231,85.

MANOVRE FINANZIARIE ATTUATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio è stato acceso un nuovo mutuo pari a € 200.000,00 per opere cimiteriali, ed è stata realizzata una alienazione di una partecipazione societaria pari a € 10.000,00.

FISCAL COMPACT ANNO 2018

L'ente ha ormai consolidato il rispetto del Pareggio di bilancio ex legge 243/2012 nell'anno 2018 per € 725.000,00.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Controllo di gestione su servizi a domanda individuale dell'anno 2018.

Asilo nido

La esternalizzazione alla cooperativa,rispetto all'anno precedente 2017 ha prodotto i seguenti dati:

Anno	Costo - Ricavo = €.
2017	168.681,81 : n. 40 utenti = €.
	4.217,05 costo pro capite utente
Anno	Costo - Ricavo = €.
2018	145.052,66 : n. 42 utenti = €.
	3.453,63 costo pro capite utente

La particolare riduzione dei costi pro-capite è influenzata dal passaggio di gestione dal mese di marzo 2018. Si rimane in attesa per i futuri esercizi di una normalizzazione verso l'alto della curva dei costi.

Mense Scuole

A seguito di un aumento dei costi del 3% si assiste a una riduzione dei proventi (-6%) dovuta all'incremento delle esenzioni, il tutto comporta la discesa del tasso di copertura dal 58.52% al 52.91%.

Impianti sportivi

A seguito della Politica di affidamento alle società sportive di alcune palestre e campi sportivi, e alla temperata stagione invernale si ottiene una riduzione dei costi generali del -22% a fronte di una aumento dei ricavi del 5.9% con un recupero di efficienza. La copertura aumenta dal 6.9% al 14.18%.

Teatro Manifestazioni culturali

La razionalizzazione del personale all'interno dell'Ente ha ridotto del 15% le spese di gestione , mentre rimangono poco significativi i proventi, ridotti del 16% , con un tasso di copertura di circa il 3%.

Illuminazione cimiteriale

A seguito della scissione iva d'appalto si riducono i proventi .

Il tasso generale di copertura dei servizi a domanda individuale passa dal 53.46% al 42.12%

OPERE PUBBLICHE anno 2018

Le opere inserite nell'elenco annuale 2018 del programma a cui è stata data esecuzione sono di seguito elencate:

- Un nuovo plesso di loculi nel cimitero maggiore;
- Restauro Monta Equina;
- Manutenzione Case Ater.

Assumono poi particolare rilievo i Piano di Sicurezza della Videosorveglianza, e l'intervento per la sicurezza delle scuole elementari.