



Comune di Missaglia
Provincia di Lecco

RELAZIONE SULLA GESTIONE ALLEGATA AL RENDICONTO

ANNO 2018

COMUNE DI MISSAGLIA

Prov. (LC)

INTRODUZIONE GENERALE

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2018

La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio; essa contiene le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente relazione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, agevolando la presentazione e l'approfondimento del rendiconto dell'attività svolta nel corso dell'esercizio all'assemblea consiliare. Si tratta comunque di un documento previsto dalla legge, come prescrive l'articolo 151 e 231 del D.Lgs. 267 del 2000, attraverso il quale "l'organo esecutivo dell'ente esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche. Analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati".

IL RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto del bilancio o rendiconto finanziario è il documento che dimostra i risultati finali della gestione finanziaria in riferimento al fine autorizzatorio della stessa. Evidenzia le spese impegnate, i pagamenti, le entrate accertate e gli incassi in riferimento alle previsioni contenute nel bilancio preventivo, sia per la gestione competenza sia per la gestione residui.

La struttura del conto del bilancio è del tutto conforme a quella del bilancio preventivo e contiene, i seguenti dati:

- La previsione definitiva di competenza
- I residui attivi e passivi che derivano dal rendiconto dell'anno precedente
- Gli accertamenti e gli impegni assunti in conto competenza
- I residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente riaccertati alla fine dell'esercizio
- Le riscossioni ed i pagamenti divisi nelle gestioni di competenza e residui
- Gli incassi ed i pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'esercizio
- I residui attivi e passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui
- La differenza tra la previsione definitiva e gli accertamenti/impegni assunti in conto competenza
- La differenza tra i residui attivi e passivi derivanti dal rendiconto dell'anno precedente ed i residui attivi e passivi riaccertati alla fine dell'esercizio

I residui passivi da riportare nel prossimo esercizio divisi nelle gestioni di competenza e residui.

Il conto del bilancio si conclude con una serie di quadri riepilogativi riconducibili al quadro riassuntivo di tutta la gestione finanziaria che evidenzia il risultato di amministrazione.

I residui attivi e passivi evidenziati in questo quadro sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'ente, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte di ciascun residuo.

I residui attivi per i quali è stata accertata la difficile esigibilità sono stati stralciati dal conto del bilancio e conservati nell'apposita voce delle attività patrimoniali "crediti di dubbia esigibilità", dove resteranno fino al compimento dei termini di prescrizione. Sono stati dichiarati "di dubbia esigibilità" i crediti di qualsiasi natura affidati al concessionario in riscossione con ruoli ordinari o coattivi, ed in relazione ai quali il concessionario stesso abbia restituito l'avviso di mora con annotazione d'irreperibilità (o morte e simili) o d'esecuzione forzata insufficiente o totalmente infruttuosa.

Per ciascun residuo passivo sono stati verificati i termini di prescrizione e tutti gli elementi costitutivi dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nel tempo, ovvero si è provveduto ad eliminare le partite di residui passivi riportati pur in mancanza di obbligazioni giuridicamente perfezionate o senza riferimento a procedere di gare bandite.

Il risultato di amministrazione tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questo valore, se positivo, mette in evidenza la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo un risultato negativo porta a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiore alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione dei residui, determina un risultato finanziario negativo. Di conseguenza una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di acquisire un adeguato flusso di risorse (oltre all'eventuale avanzo di amministrazione applicato) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

TABELLE DI SUPPORTO PER LA DESCRIZIONE DELLO SCENARIO DELL'ENTE

DATI GENERALI AL 31/12/ 2018		
1	NOTIZIE VARIE	
1.1	Popolazione residente (ab.)	8711
1.2	Nuclei famigliari (n.)	3762
1.3	Circoscrizioni (n.)	0
1.4	Frazioni geografiche (n.)	4
1.5	Superficie Comune (Kmq)	1146,00
1.6	Superficie urbana (Kmq)	350,00
1.7	Lunghezza delle strade esterne (Km)	29,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00
1.8	Lunghezza delle strade interne (Km)	13,00
	- di cui in territorio montano (Km)	0,00

2	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
2.1	Piano regolatore approvato:	SI
2.2	Piano regolatore adottato:	SI
2.3	Programma di fabbricazione:	NO
2.4	Programma pluriennale di attuazione: sospeso in forza dell'art. 9 D.L. 498/95	NO
2.5	Piano edilizia economica e popolare: E.R.P. ai sensi dell'art. 51 L. 865/71	NO
2.6	Piano per gli insediamenti produttivi:	NO
2.7	- industriali	NO
2.8	- artigianali	NO
2.9	- commerciali	NO
2.10	Piano urbano del traffico:	NO
2.11	Piano energetico ambientale comunale:	NO

TABELLE A SUPPORTO DELLA DESCRIZIONE DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO

DATI RELATIVI AL PERSONALE					
Descrizione	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016	AL 31/12/2017	AL 31/12/2018
Posti previsti in pianta organica	32	32	32	32	32
Personale di ruolo in servizio	26	24	24	24	22
Personale non di ruolo in servizio	2	2	2	2	2

Descrizione	Impegni 2014	Impegni 2015	Impegni 2016	Impegni 2017	Impegni 2018
Spesa personale (Titolo I Intervento 1)	953.421,01	902.939,99	887.007,67	887.007,67	918.818,10

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2017	In servizio al 31/12/2017	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2017	In servizio al 31/12/2017
A.1	1		C.1	10	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	1	C.5	0	7
B.1	7	0	D.1	9	3
B.2	0	1	D.2	0	0
B.3	4	0	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	5
B.5	0	0	D.5	0	1
B.6	0	2	D.6	0	0
B.7	0	4	Dirigenti	0	1
TOTALE	12	8	TOTALE	20	18

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2018	In servizio al 31/12/2018	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica al 31/12/2018	In servizio al 31/12/2018
A.1	1	0	C.1	10	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	1	C.5	0	6
B.1	7	0	D.1	9	2
B.2	0	1	D.2	0	1
B.3	4	0	D.3	1	1
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	2
B.6	0	2	D.6	0	0
B.7	0	4	Dirigenti	0	1
TOTALE	12	8	TOTALE	20	16

DATI AL 31/12/2017					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	3	B	0	0
C	1	0	C	1	1
D	3	4	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	7	TOTALE	2	2
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	1	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	2	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2017		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	5	3	B	11	7
C	4	4	C	10	7
D	3	3	D	9	10
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
TOTALE	14	12	TOTALE	32	26

DATI AL 31/12/2018					
AREA TECNICA			AREA ECONOMICO-FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	5	3	B	0	0
C	1	0	C	1	0
D	3	4	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	9	7	TOTALE	2	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	3	1	C	1	1
D	1	0	D	1	1
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
TOTALE	4	1	TOTALE	3	3
ALTRE AREE			TOTALE AL 31/12/2017		
Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	In servizio
A	1	1	A	1	1
B	5	3	B	11	7
C	4	4	C	10	6
D	3	3	D	9	9
Dirigenti	1	1	Dirigenti	1	1
TOTALE	14	12	TOTALE	32	24

DETTAGLIO DELLA STRUTTURA DELL'ENTE DAL 2014 AL 2018

Tipologia	Trend storico				
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Mezzi operativi (n°.)	1	1	1	1	1
Veicoli (n°.)	4	4	4	4	3
Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI	SI
Personal Computer (n°)	49	49	49	49	49
Monitor (n°)	49	49	49	49	49
Stampanti (n°)	30	30	19	18	16
Altre strutture					

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

N.	Denominazione società partecipate e enti strumentali	Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta)	% Quota di possesso	Capitale sociale al 31/12/2017	Valore patrimonio netto al 31/12/2017	Valore attribuito nel conto del patrimonio al 31/12/2017	Anno ultimo risultato economico disponibile	Ultimo risultato economico disponibile
1	LARIO RETI HOLDING SPA	D	0,05	30.000.000,00	69.179.077	34.590	2017	6.456.786
2	IDROLARIO SRL	D	1,64	4.000.000,00	31.427.744	515.415	2017	1.181.773
3	SILEA SPA	D	3,157	10.968.620,00	34.980.840	1.104.345	2017	661.156
4	RETE SALUTE	D	7,41	52.983,71	56.047	4.153	2017	4
5	PARCO DI MONTEVECCHIA E VALLE DEL CURONE	D	14,24		2.335.206	332.533	2017	-25.837

Dal conto di bilancio 2018 le partecipazioni dirette dell'Ente in società partecipate ed enti strumentali sono state valutate applicando la percentuale di partecipazione sul valore del patrimonio netto.

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

GESTIONE CORRENTE

Il risultato della gestione è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TIT. ENTRATA	PREVISIONI DEFINIT.	ACCERTAMENTI	MAGG/MIN. ACCER.
I TRIBUTARIE	3.735.850,00	3.738.267,18	2.417,18
II TRASFERIMENTI STATO- REGIONE	172.150,00	186.769,75	14.619,75
III EXTRA TRIBURARIE	772.300,00	728.582,59	-43.717,41
Avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	3.000,00	3.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE	4.683.300,00	4.656.619,52	-26.680,48

TOTALE MINORE ACCERTAMENTI D'ENTRATA

- 26.680,48

PARTE II - SPESA

TIT. SPESA	PREVISIONI DEFINIT. AL NETTO F.P.V. DI 97.361,56	IMPEGNI	F.P.V. DA 2017	F.P.V. PER 2019	IMPEGNI DEFINITIVI	MINORI IMPEGNI AL NETTO F.P.V.
I CORRENTI	4.241.924,00	3.869.498,83	-97.361,56	93.170,48	3.865.307,75	376.616,25
IV RIMBORSO PRESTITI AL NETTO DELLE ANTICIP. CASSA	441.376,00	436.040,44			436.040,44	5.335,56
TOTALE SPESA	4.683.300,00	4.305.539,27	-97.361,56	93.170,48	4.301.348,19	381.951,81

TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA**381.951,81****GESTIONE CORRENTE – RISULTATO**

1) - ENTRATA - MINORI ACCERTAMENTI	- 26.680,48
2) – SPESA – MINORI IMPEGNI	381.951,81
RISULTATO COMPLESSIVO – AVANZO	355.271,33

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Il risultato della gestione è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TIT.ENTRATA	PREVISIONI DEFINIT.	ACCERTAMENTI	MAGG/MIN. ACCERT
IV ALIENAZIONE E AM. BENI PATRIM. TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOS. CREDITI	577.600,00	275.148,22	-302.451,78
VI ACCESSIONE DI PRE- STITI (al netto della cat.I Anticip.cassa)	150.000,00	150.000,00	0
TOTALE	727.600,00	425.148,22	-302.451,78
Quota proventi legge 10/77 Destinati a spese correnti			
Avanzo di amministrazione	296.900,00	296.900,00	0
TOTALE ENTRATA	1.024.500,00	722.048,22	302.451,78

TOTALE MINORI ACCERTAMENTI D'ENTRATA**-302.451,78**

PARTE II - SPESA

TIT. SPESA	PREVISIONI DEFINIT. AL NETTO F.P.V. DI 1.208.673,96	IMPEGNI	F.P.V. DA 2017	F.P.V. PER 2019	IMPEGNI DEFINITIVI	MINORI IMPEGNI AL NETTO F.P.V.
II C/CAPITALE	1.024.500,00	846.927,32	1.208.673,96	980.956,03	619.209,39	405.290,61
TOTALE SPESA	1.024.500,00	846.927,32	1.208.673,96	980.956,03	619.209,39	405.290,61

TOTALE MINORI IMPEGNI DI SPESA - 405.290,61

GESTIONE CONTO CAPITALE – RISULTATO

1) - ENTRATA – MINORI ACCERTAMENTI	-302.451,78
2) - SPESA – MINORI IMPEGNI	405.290,61
RIASSUNTO COMPLESSIVO AVANZO	102.838,83

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

TITOLO ENTRATA	RESIDUI AL 1.01.18	RESIDUI RISCOSSI	RESIDUI DA RIPORTARE	MAGGIORI / MINORI RESIDUI
TRIBUTARIE	842.873,92	668.865,48	173.822,42	-186,02
TRASFERIMENTI	12.865,48	12.865,48	0	0
EXTRA TRIBUTAR	718.487,02	170.230,25	392.625,92	-155.630,85
C.CAPITALE	655.450,00	79.251,00	455.199,00	-121.000,00
RIDUZ.ATTIV.FIN.	0	0	0	0
ACCENS.PREST	122.671,57	0	122.671,57	0
ANTICIPAZ.TESOR.	0	0	0	0
PARTITE DI GIRO	6.398,11	6.398,11	0	0
TOTALE	2.358.746,10	937.610,32	1.144.318,91	-276.816,87
FONDO INIZIALE CASSA	1.693.512,42	1.693.512,42	0	0
TOTALE COMPL.	4.052.258,52	2.631.122,74	1.144.318,91	-276.816,87

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI ATTIVI -276.816,87

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

TITOLO SPESA	RESIDUI AL 01.01.18	RESIDUI PAGATI	RESIDUI DA RIPORTARE	MINORI RESIDUI
CORRENTI	1.081.004,93	477.947,46	441.309,44	-161.748,03
IN CONTO CAPIT.	652.284,89	136.492,61	337.057,73	-178.734,55
INCREM.ATT.FIN.	0	0	0	0
RIMBORSO PREST.	0	0	0	0
ANTIC.TESORERIA	0	0	0	0
PARTITE DI GIRO	184.366,83	148.047,78	36.319,05	0
TOTALE	1.917.656,65	762.487,85	814.686,22	-340.482,58

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI 340.482,58**RISULTATO COMPLESSIVO**

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio 2016, il seguente risultato complessivo:

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi – Minori residui attivi

IMPORTO
- 276.816,87

Residui passivi – Minori residui passivi

340.482,58

RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI :**63.665,71**

RISULTATO DELLE GESTIONI RESIDUE E COMPETENZA

Il risultato della gestione di competenza e dei residui è riassunto come di seguito indicati:

Avanzo di amministrazione 2017 non applicato al bilancio 2017	528.666,35
Risultato della gestione corrente di competenza AVANZO	355.271,33
Risultato della gestione in c/capitale di competenza AVANZO	102.838,83
Risultato della gestione residui	63.665,71
Risultato complessivo dell'esercizio AVANZO di Amministrazione	1.050.442,22
Di cui	
FONDI VINCOLATI DA OO.UU./AV.VINC.	89.078,40
FONDI VINCOLATI CDS	6.828,04
FONDI ACCANTONATI PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	1.761,00
FONDI ACCANTONATI PER RECUPERO SPESE PROC. ESPROPRI	361.000,00
ACCANTONAMENTO PER CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	181.590,24
FONDI NON VINCOLATI	410.184,54

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE CHE HANNO DETERMINATO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO

CAPITOLO	ECONOMIE
4411	1.314,16
4641.5	2.520,95
4650	861,34
4690	39.764,78
4701	11.523,13
4708	4.010,60
4711	2.598,79
4800	877,36
4801.3	459,75
4881	4.129,97
4885.3	1.268,80
Maggiori entrate oo.uu.	19.748,77
	89.078,4

ELENCO CAPITOLI CHE HANNO DETERMIANTO AVANZO VINCOLATO PER CDS

CODICE BILANCIO	CAPITOLO	Accertato 50%	Impegnato	Avanzo vincolato
entrata da CDS non impegnati	510-510.1.	13.223,12	6.395,08	6.828,04

Quota accantonata avanzo di amministrazione per estinzione anticipata mutui € 1.761,00

Quota accantonata F.C.D.E. € 181.590,24

Quota accantonata per recupero interessi procedura esproprio € 361.000,00

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2018**PREVISIONI INIZIALI DEL BILANCIO 2018**

ENTRATA	
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.649.100,00
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	143.350,00
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	783.200,00
Titolo 4° - C/capitale	700.000,00
Titolo 5° - ENTRATE RIDUZ. ATTIVI. FINANZIARIE	0
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	150.000,00
Titolo 7° - ANTICIPAZ. DA ISTITUTO TESORIERE /CASSIERE	400.000,00
Titolo 9° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	897.000,00
Avanzo applicato	0
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	97.361,56
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	1.208.673,96
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	8.028.685,52
SPESA	
Titolo 1° - CORRENTI	4.231.635,56
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	2.058.673,96
Titolo 3° - SPESE INCREMENTO ATTIVITA' FINANZ.	0
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	441.376,00
Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPA. DA ISTIT. TESORIERE/CASSIERE	400.000,00
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	897.000,00
Disavanzo applicato	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.028.685,52

I dati previsionali indicati sono stati approvati con deliberazione consiliare n. 9 del 13.2.2018

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2018

ENTRATA	Accertamenti 2018
Titolo 1° - TRIBUTARIE	3.738.267,18
Titolo 2° - TRASFERIMENTI CORRENTI	186.769,75
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	728.582,59
Titolo 4° - C/CAPITALE	275.148,22
Titolo 5° - ENTRATE DA RIDUZ. DA ATTIVITA' FINANZ.	0
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	150.000,00
Titolo 9° - ENTRATE PER C/TERZI E PARTITE DI GIRO	583.081,36
TOTALE ENTRATE	5.661.849,1
SPESA	Impegni 2018
Titolo 1° - CORRENTI	3.869.498,83
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	846.927,32
Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZ.	0
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	436.040,44
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI E PARTITE DI GIRO	583.081,36
TOTALE SPESE	5.735.547,95
Avanzo di amministrazione 2017 applicato al 2018	299.900,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	97.361,56
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	1.208.673,96

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2018

Fondo di cassa al 01/01/2018		1.693.512,42
+ riscossioni effettuate		
<i>in conto residui</i>	937.610,32	
<i>in conto competenza</i>	<u>4.975.194,52</u>	
		5.912.804,84
- pagamenti effettuati		
<i>in conto residui</i>	762.487,85	
<i>in conto competenza</i>	<u>5.023.919,73</u>	
		5.786.407,58
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2018		1.819.909,68
+ somme rimaste da riscuotere		
<i>in conto competenza</i>	686.654,58	
<i>in conto residui</i>	<u>1.144.318,91</u>	
		1.830.973,49
- somme rimaste da pagare		
<i>in conto competenza</i>	814.686,22	
<i>in conto residui</i>	<u>711.628,22</u>	
		1.526.314,44
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		93.170,48
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		980.956,03
		1.050.442,22
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018		1.050.442,22

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanzamenti definitivi	Accertamenti Impegni 2018	Differenza tra accertamenti e impegni con stanziamenti definitivi (*)	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	3.735.850,00	3.738.267,18	2.417,18	0,06%
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	172.150,00	186.769,75	14.619,75	8,49%
III	Entrate Extratributarie	772.300,00	728.582,59	-43.717,41	-5,66
IV	Entrate in c/capitale	577.600,00	275.148,22	-302.451,78	-52,45%
V	Entrate da riduzione da attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	150.000,00	150.000,00	0	0,00
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	0	-400.000,00	0
IX	Entrate da servizi per conto di terzi e partite di giro	897.000,00	583.081,36	-313.918,64	-35,00%
TOTALE		6.704.900	5.661.849,1	-1.043.050,9	-15,56%
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		299.900,00			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		97.361,56			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE		1.208.673,96			
TOTALE		8.310.835,52			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti incluso F.P.V.	4.339.285,56	3.962.669,31	376.616,25	-8,68%
II	Spese in conto capitale incluso F.P.V.	2.233.173,96	1.827.883,35	405.290,61	-18,15%
III	Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0
IV	Spese per rimborso di prestiti	441.376,00	436.040,44	5.335,56	-1,21%
V	Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	0	400.000,00	0
VII	Spese per servizi per conto di terzi e partite di giro	897.000,00	583.081,36	313.918,64	-35,00%
TOTALE		8.310.835,52	6.809.674,46	1.501.161,06	-18,11%

**CONTO DEL BILANCIO 2018
VARIAZIONE IN AUMENTO DEI RESIDUI ATTIVI**

TOTALE MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	1.369,15
---	-----------------

Num_oper	Data_operazione	Capitolo	Desc_cap	anno	Adegua.
62	18/12/2017	742	PROVENTI ILLUMIN.VOTIVA	2018	273,46
64	18/12/2017	943	RIMBORSO SPESE DIPENDENTE A COMANDO	2018	1.085,81
63	18/12/2017	892	FITTO CASERMA C.C.-QUOTA PARTE	2018	9,88

**CONTO DEL BILANCIO 2018
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI**

Num_oper	Data_operazione	Capitolo	Desc_cap	TOTALE MINORII RESIDUI ATTIVI	
				Anno	Insussistenza
54	10/11/2017	118	FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	2018	-186,02
84	09/12/2014	947	RECUPERO SPESE PROCEDURE ESPROPRIATIVE (CAP.3245 U)	2018	-157.000,00
86	09/12/2014	1088	RISCOSSIONE DI CREDITI PROCEDURE ESPROPRIATIVE (CAP.4888 USCITA)	2018	-121.000,00

**CONTO DEL BILANCIO 2018
VARIAZIONE IN DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI**

**TOTALE MINORI
RESIDUI PASSIVI** **-340.482,58**

Num_oper	Data_operazione	Capitolo	Articolo	Desc_cap	anno	Insussistenze
690	23/12/2016	4411	0	ATTREZZATURE PER VIDEOSORVEGLIANZA (OO.UU)	2018	-1.314,16
412	10/11/2017	602	0	C.C.POSTALI - TENUTA CONTO	2018	-24,53
349	09/10/2017	762	0	AGGIO PER RISCOSSIONE TRIBUTI	2018	-14,23
701	31/12/2017	960	0	PREMI ASSICURAZ. BENI E SERVIZI	2018	-2.468,67
288	28/07/2017	1001	0	MANUT. ORDINARIA PATRIMONIO	2018	-203,69
343	09/10/2017	1001	0	MANUT. ORDINARIA PATRIMONIO	2018	-44,53
348	09/10/2017	1001	0	MANUT. ORDINARIA PATRIMONIO	2018	-224,48
457	16/11/2017	1001	0	MANUT. ORDINARIA PATRIMONIO	2018	-40
574	16/12/2017	1024	0	IMMOBILI CM.LI - SPESE RISCALDAM.	2018	-73,84
673	20/12/2016	1201	0	SPESE COLLABORAZ. ESTERNE E ALTRO.	2018	-10
646	16/12/2016	1201	0	SPESE COLLABORAZ. ESTERNE E ALTRO.	2018	-177,36
34	13/01/2017	2009	0	POLIZIA MUN. - COLLEGAM. INTERNET	2018	-33,38
465	16/11/2017	2100	0	CONTRIBUTI A NIDO E SCUOLE MATERNE	2018	-0,88
295	02/08/2017	2807	0	BIBLIOTECA - INIZIATIVE VARIE	2018	-0,8
735	31/12/2016	3103	0	STRADE - MANUT. ORDINARIA	2018	-6,99
190	10/05/2016	3540	0	N.U. - ACQUISTO DI MATERIALE E ALTRO	2018	-292,8
211	26/05/2017	3803	0	ASSIST. MINORI ATTIVITA' VARIE	2018	-186,9
619	05/12/2016	4641	5	MANUTENZIONE STRAORD.SCUOLE (AV.VINC.)	2018	-2.520,95
337	04/06/2015	4658	0	MANUT.STRAORD.IMP.SPORTIVI (MUTUO CREDITO SPORTIVO)	2018	-100
194	11/05/2016	4690	0	INTERSEZIONE STRADALE CASAMASSIMO (AV,VINC.)	2018	-39.764,78
353	02/08/2016	4708	0	STRADE - MANUTENZIONE STRAORD. (OO.UU.)	2018	-3.057,83
788	30/11/2010	4708	0	STRADE - MANUTENZIONE STRAORD. (OO.UU.)	2018	-398,97
###	31/12/2010	4708	0	STRADE - MANUTENZIONE STRAORD. (OO.UU.)	2018	-553,8

439	05/09/2014	4801	3	REALIZZ.MARCIAPIEDI(oo.uu.)	2018	-459,75
662	16/08/2007	4801	4	REALIZZ.MARCIAPIEDI(AV.AM.)	2018	-5.434,34
84	12/01/2015	4881	0	AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBL. ILLUM. (OO.UU.)	2018	-2.623,00
156	26/02/2014	4881	0	AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBL. ILLUM. (OO.UU.)	2018	-854
669	15/10/2013	4881	0	AMPLIAM. E POTENZ. RETE PUBBL. ILLUM. (OO.UU.)	2018	-652,97
682	29/12/2017	3845	0	CENTRO SOCIO EDUCATIVO - QUOTA RETTE FREQUENZA	2018	-944,95
632	09/12/2014	3245	0	INTERESSI LEGALI SU INDENNITA' DI ESPROPRIO (CAP.947 E)	2018	-157.000,00
732	31/12/2014	4888	0	PROCEDURE ESPROPRIATIVE (CAP.1088)	2018	-121.000,00

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2018			1.693.512,42
Riscossioni +	937.610,32	4.975.194,52	5.912.804,84
Pagamenti -	762.487,85	5.023.919,73	5.786.407,58
FONDO DI CASSA risultante			1.819.909,68
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate -			
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2018			1.819.909,68

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITÀ				
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2018				1.693.512,42
Titolo	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Tributarie	668.865,48	3.352.204,95	4.021.070,43
II	Contributi e trasferimenti	12.865,48	80.991,32	93.856,80
III	Extratributarie	170.230,25	540.454,80	710.685,05
IV	Entrate in c/capitale	79.251,00	275.148,22	354.399,22
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0
VI	Accensione di prestiti	0	150.000,00	150.000,00
VII	Anticipazione da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.398,11	576.395,23	582.793,34
	TOTALE	937.610,32	4.975.194,52	5.912.804,84
Titolo	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Correnti	477.947,46	3.392.981,95	3.870.929,41
II	In conto capitale	136.492,61	654.545,33	791.037,94
III	Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0
IV	Rimborso di prestiti	0	434.030,64	434.030,64
V	Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/cassiere	0	0	0
VII	uscite per conto di terzi e partite di giro	148.047,78	542.361,81	690.409,59
	TOTALE	762.487,85	5.023.919,73	5.786.407,58
FONDO DI CASSA risultante				1.819.909,68
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018				1.819.909,68

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2018

ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DD.PP.		389.411,46	-389.411,46
FINLOMBARDA SPA		33.362,34	-33362,34
ISTIT.PER IL CREDITO SPORTIVO	150.000,00	6.000,00	-6.000,00
REGIONE LOMBARDIA - AMMINISTRAZIONE		7.266,64	-7.266,64
TOTALI	150.000,00	436.040,44	-436.040,44

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

ISTITUTO MUTUANTE	Consistenza del debito al 31/12/2017	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Consistenza del debito al 31/12/2018
CASSA DD.PP.	3.252.461,87		389.411,46	2.863.050,41
FINLOMBARDA SPA	468.890,36		33.362,34	435.528,02
ISTIT.PER IL CREDITO SPORTIVO	75.000,00	150.000,00	6.000,00	219.000,00
REGIONE LOMBARDIA - AMMINISTRAZIONE	101.002,32		7.266,64	93.735,68
TOTALI	3.897.354,55	150.000,0	436.040,44	3.611.314,11

