
RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2018

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORGANI CONSORTILI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Achille Buonfigli	- Presidente
Alberto Forlini	- Consigliere
Claudio Massi	- Consigliere
Capotosti Donata	- Consigliere
_____ (NON PRESENTE)	- Consigliere
_____ (NON PRESENTE)	- Consigliere

ASSEMBLEA DEI SOCI

Comune di Ascoli Piceno	Quota consortile 61,67%
Comune di San Benedetto del Tronto	Quota consortile 33,33%
Unione dei Comuni della Valle del Tronto	Quota consortile 3,33%
Comune di Folignano	<u>Quota consortile 1,67%</u>
Totale quote	100%

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Conto di Bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e con quello contabile di amministrazione, in termini di avanzo, pareggio o disavanzo.

Con riferimento all'esercizio finanziario 2018, si evidenzia che il relativo Bilancio di Previsione indicava un importo complessivo assestato di entrate e spese a pareggio per la previsione di competenza di € 2.150.252,68, di cui:

- € 11.150,00 quale avanzo di amministrazione 2017 applicato al Bilancio 2018 ;
- € 5.847,68 quale Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti;

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state approvate le seguenti variazioni al Bilancio 2018/2020:

	OGGETTO	N. ATTO		DATA
1	RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2017	3	C.D.A.	01/01/2018
2	VARIAZIONE 2 DEL 2018	4	RESP SER FIN	14/02/2018
3	VARIAZIONI ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020	21	C.D.A.	24/05/2018
4	VARIAZIONE DI BILANCIO - APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO EX Art. 175 c. 5-quater, lett.c) e art. 187	11	Ass. Cons.	21/06/2018
5	VARIAZIONE DI BILANCIO 2018	48	C.D.A.	12/12/2018
6	DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017	18	Ass. Cons.	26/10/2018

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura della gestione dell'esercizio finanziario il risultato complessivo di gestione risultante dal Conto di Bilancio 2018, rileva un risultato di amministrazione positivo di €. 205.34,33 di cui Euro 149.792,33 di fondi non vincolati e disponibili ed €. 47.850,00 per parte accantonata ed € 7.700,00 di fondi vincolati. Il Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti ammonta ad €. 886,771,26

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO
2018**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.165.552,20
RISCOSSIONI	(+)	1.049.199,22	106.245,96	1.155.445,18
PAGAMENTI	(-)	1.823.851,22	423.675,17	2.247.526,39
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.073.470,99
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.073.470,99
RESIDUI ATTIVI	(+)	403.696,03	1.118.120,37	1.521.816,40
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	476.050,31	27123,49	1.503.173,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			886.771,26
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) ⁽²⁾	(=)			205.342,33
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017 ⁽⁴⁾				37.850,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contezioso				10.000,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				47.850,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				7.700,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				7.700,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				149.792,33
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

RISULTATI DI GESTIONE

Il positivo risultato della gestione evidenzia la capacità di perseguire l'obiettivo dell'equilibrio di bilancio e il raggiungimento degli obiettivi programmati in sede di approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato in sede di Bilancio di Previsione 2018-2020.

GESTIONE DI COMPETENZA

Con il termine "gestione di competenza" si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio di riferimento senza, cioè, esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Il totale degli impegni assunti nell'anno ammonta ad € 1.337.569,92 di cui € 886.771,6 costituiscono il FPV, mentre il totale degli accertamenti in competenza è di € 1.224.366,33.

GESTIONE DEI RESIDUI

In sede di riaccertamento dei residui sono stati rilevati minori residui in entrata per euro 26.465,31 e minori residui in uscita per euro 4.560,26.

GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa, come si riscontra dal conto del Tesoriere, si è chiusa con un saldo al 31/12/2018 di euro 1.073.470,99. La somma evidenziata dal md 56/T presso la Tesoreria Unica della Banca D'Italia sul conto infruttifero, ammonta ad €. 1.073.470,99.

l'Ente è soggetto a Tesoreria Unica, gli interessi sono praticamente annullati in quanto i fondi dell'ente sono depositati presso la Banca d'Italia.

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1 gennaio 2016		2.165.552,20
Riscossioni	1.049.199,22	106.245,96
Pagamenti	1.823.851,22	423.405,67
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017		1.073.740,49
Differenza		0,00

Il fondo di cassa risulta così composto (come da attestazione del tesoriere):

Fondi ordinari	1.073.740,49
Fondi vincolati da mutui	0,00
Altri fondi vincolati	0,00
Totale	1.073.740,49

Totale disponibilità al 31.12.2018	1.073.740,49
---	---------------------

NOTA INTEGRATIVA

In ordine alla gestione 2017 ed ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'art. 11 – comma 6 – del Dlgs. 118/2011, si evidenzia quanto segue:

1. non si sono verificati fatti di rilievo gestionale dopo la chiusura dell'esercizio 2018;
2. i criteri di valutazione delle poste indicate nel rendiconto sono rispettosi dei precetti contenuti nei nuovi principi contabili introdotti dal Dlgs. 118/2011.
3. nel corso dell'esercizio le maggiori variazioni sono state rappresentate sia dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2017 di € 147.374,58 per € 130.000,00 a favore UNICAM per la certificazione antincendio e € 17.374,58 per riallineamento spese correnti.
4. E' stato effettuato un prelevamento di € 1.000,00 dal fondo di riserva;
5. il risultato di amministrazione al 31/12/2018, pari ad € 205.611,83, è composto di Euro 149.792,33 di fondi non vincolati e disponibili ed €. 47.850,00 per parte accantonata oltre € 7.700,00 per fondi vincolati. Il Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti ammonta ad €. 886.771,26

6. non sussistono enti e/o organismi strumentali;
7. non sussistono partecipazioni dirette;
8. Non si evidenziano residui attivi per crediti aventi una anzianità superiore a 5 anni;
9. non vi è stato utilizzo dell'anticipazione di cassa;
10. non è necessaria la verifica dei crediti e debiti reciproci non sussistendo società partecipate;
11. non vi sono attivati strumenti finanziari derivati;
12. non sono state prestate garanzie principali e sussidiarie a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi della normativa vigente;
13. L'Ente non possiede beni immobili e pertanto non sussistono le relative entrate per locazioni o affitti.

CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

L'Amministrazione nel rispetto della normativa vigente ha provveduto alla redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico secondo i dettami della nuova contabilità economico patrimoniale, come specificato nei prospetti che seguono.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.138.595,28	1.815.055,46		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		327.407,08	1.825.278,38		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		811.188,20	-10.522,92		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Totale proventi finanziari		0,01	0,45		
Totale oneri finanziari					
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,01	0,45		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	Totale proventi straordinari	4.560,26	267.920,93		
	Totale oneri straordinari	46.526,75	173.709,10		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-41.966,49	92.211,83		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	769.221,72	83.689,36		
26	Imposte (*)	20.368,21	20.247,90	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	748.53,51	63.441,46	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.384,33	4.384,33		
	Totale immobilizzazioni materiali	102.530,05	102.412,93		
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	106.914,38	106.797,26		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			CI	CI
	<u>Rimanenze</u>				
	Totale rimanenze				
	Totale crediti	1.598.170,71	1.555.714,87		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	Totale disponibilità liquide	1.073.470,99	2165.552,20		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.671.641,70	3.721.267,07		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		2.296,23		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.778.556,08	3.830.990,56		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.276.730,43	527.876,92		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
	C) <u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	TOTALE DEBITI (D)	1.501.825,65	3.803.113,64		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.778.556,08	3.830.990,56		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	76.354,31	76.354,31		
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	76.354,31	76.354,31		