

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO
(art.11, comma2, del D.Lgs. n. 118/2011, art. 227, comma 6-bis, del TUEL9

Criteria di valutazione effettuati

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e in applicazione dei principi contabili armonizzati della nuova contabilità finanziaria ad esso allegati.

Risultato finanziario complessivo.

L'esercizio 2018 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di Cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo Cassa al 01/01/18	=====	=====	288.549,59
Riscossioni	161.786,46	608.670,86	770.457,32
Pagamenti	142.507,21	527.191,47	669.698,68
Fondo Cassa al 31/12/18		=====	389.308,23

Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio a cui si riferisce il conto, come evidenziato nel quadro che segue:

	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo Cassa al 31/12/18	=====	=====	389.308,23
Residui attivi	13.460,00	23.091,25	+36.691,25
Residui passivi	25.932,68	185.049,25	-210.981,93
Fondo Pluriennale Vincolato parte corrente			-11.077,75
Fondo Pluriennale Vincolato conto capitale			-35.487,76
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018			168.452,04
Fondocreditididubbia esigibilità			-404,35
Altri accantonamenti			-821,30
Vincoli attribuiti da leggi e principi contabili			- 0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente			-5.898,13
Totale parte destinata agli investimenti			-3.999,35
Avanzo disponibile			157.328,91

Il risultato di amministrazione complessivo della gestione, compresa la gestione residui e degli effetti del riaccertamento ordinario dei residui mediante utilizzo del Fondo Pluriennale vincolato, è pari ad € 168.452,04

Il risultato della gestione di competenza, che costituisce parte del risultato di amministrazione 2018, chiude con un disavanzo pari a € 80.478,61, dovuto all'applicazione di avanzo di amministrazione per € 104.450,00 che non rientra nelle riscossioni.

Principali voci del conto del bilancio

Per le entrate gli accertamenti di competenza sono stati i seguenti:

TIT. 1 - ENTRATE TRIBUTARIE	€.	381.285,74
TIT. 2 - TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	€.	58.244,28
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€.	94.499,44
<hr/>		
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€.	534.029,46
TIT. 4 - ALIENAZIONI E AMMORTAMENTI BENI PATRIMONIALI	€.	17.765,22
TIT. 6 - PARTITE DI GIRO	€.	79.967,43
<hr/>		
TOTALE GENERALE	€.	631.762,11

Le principali voci delle entrate correnti (costituite dai primi tre titoli) sono rappresentate dall'addizionale comunale Irpef, dalla tasi, dall'imposta municipale propria, e dal fondo sperimentale di riequilibrio.

Risulta chiaro come queste sole voci, rappresentino buona parte delle entrate correnti, cioè la maggioranza dei proventi che fanno funzionare la "macchina amministrativa comunale".

Si evidenzia in particolare che le maggiori entrate di parte corrente sono relative alla TASI, all'IMU, alla TARI ed al Fondo di solidarietà comunale.

Le spese di competenza, effettivamente impegnate, risultanti dal consuntivo in esame, sono le seguenti:

TIT. 1 - SPESE CORRENTI	€.	447.100,15
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	€.	127.711,18
TIT. 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	€.	57.461,96
TIT. 4 - PARTITE DI GIRO	€.	79.967,43

TOTALE GENERALE

€. 712.240,72

Le principali voci del conto di bilancio per le spese correnti riguardano:

- le spese di personale, rientranti nei limiti di legge;
- le spese per manutenzione ordinaria del patrimonio disponibile;
- quota interessi su mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e con l'istituto di credito Sportivo;
- smaltimento, raccolta e trasporto rifiuti.

Si tratta quasi per intero di spese fisse che nel corso degli anni tenderanno ad aumentare.

Nella tabella ALLEGATA sono riportati gli investimenti del 2018 e le relative entrate utilizzate a copertura degli stessi All. A);

Elenco analitico delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione

Di seguito vengono riportate le voci che compongono le quote vincolate dell'avanzo di amministrazione:

Impegno	Data	Capitolo	Descrizione	Motivazione	Importo
99	01/03/2016	1001	Indennità sindaco	Altri accantonamenti	221,30
232	05/10/2017	1001	Indennità sindaco	Altri accantonamenti	300,00
342	31/12/2018	4119	Indennità sindaco	Altri accantonamenti	300,00
249	23/06/2016	3609	l.r. 15 contributo parrocchia	Parte destinata ad investimenti	516,00
291	08/11/2017	3609	l.r. 15 contributo parrocchia	Parte destinata ad investimenti	516,00
127	12/04/2018	3609	l.r. 15 contributo parrocchia	Parte destinata ad investimenti	173,00
133	20/04/2018	3609	l.r. 15 contributo parrocchia	Parte destinata ad investimenti	1.548,00
335	06/12/2018	4132	Economia su progetto cartellonistica	Parte destinata ad investimenti	1.246,35
224		3608	Fornitura cucina micro-nido	Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	4.263,90
219		3064	Fattura ediltrevi	Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	1.314,23
218		3064	Fattura ediltrevi	Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	160,00
217		3064	Fattura ediltrevi	Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	160,00
Totale					10.718,78

Ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore a cinque anni e di maggiore consistenza

Per quanto riguarda i residui attivi esistenti alla data del 31/12/2018 ed aventi anzianità superiore a cinque anni, si evidenzia che non sussistono.

Tra i residui passivi non vi sono residui con anzianità superiore a cinque anni. I residui riportati sono esclusivamente riferiti alla gestione di competenza che verranno regolarmente estinti nei primi mesi del 2019.

Anticipazioni di cassa

Per quanto riguarda la situazione di cassa dell'Ente, questa risulta essere pari ad € 389.308,23 al 31/12/2018. Nel merito si riferisce che, considerata l'importanza fondamentale di un corretto e costante monitoraggio della consistenza di cassa dell'Ente, nel corso del 2018 non si sono rilevate particolari criticità nella consistenza della liquidità. Non si è reso necessario, pertanto, dover ricorrere nell'attivazione dell'anticipazione di tesoreria.

Elenco dei propri enti ed organismi strumentali

Questo ente non ha propri enti ed organismi strumentali.

Partecipazioni dirette con quota percentuale

Il Comune di Cella Monte ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
MONDO (Monferrato domanda offerta Consorzio ad attività esterna) – - IN CESSAZIONE -	<ul style="list-style-type: none"> - 50% Altri servizi di prenotazione e altre attività di assistenza turistica non svolte dalle agenzie di viaggio nca - 25% pubbliche relazioni e comunicazione - 15% altre attività di supporto alle rappresentazioni artistiche - 10% Enti e organizzazioni sportive, promozione di eventi sportivi 	4,02%
C.C.A.M. (consorzio dei comuni per l'acquedotto del monferrato)	<ul style="list-style-type: none"> - 100% Raccolta, trattamento e fornitura di acqua 	0,99%
C.C.R. Consorzio casalese rifiuti – Consorzio di Bacino	<ul style="list-style-type: none"> - 100% regolamentazione dell'attività degli organismi preposti alla gestione di progetti per l'edilizia abitativa e l'assetto del territorio e per la tutela dell'ambiente - 	1,147%

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COSMO SPA	<ul style="list-style-type: none"> - 50% attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti - 25% altre attività di risanamento e altri servizi di gestione rifiuti - 15% trasporto di merci su strada 	1,147%
A.M.C. (azienda multiservizi casalese spa)	<ul style="list-style-type: none"> - 50% raccolta, trattamento e fornitura di acqua - 25% commercio di gas distribuito mediante condotte - 15% gestione delle reti fognarie - 10% raccolta rifiuti 	1%

Verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società partecipate

Relativamente alla verifica dei debiti e crediti reciproci posseduti al 31/12/2018 nei confronti delle società partecipate direttamente si è proceduto ad un'attenta analisi delle situazioni ancora sospese mediante rilascio di apposita certificazione, asseverata dal revisore dei conti e dal responsabile finanziario dell'ente che ha proceduto al confronto con le dichiarazioni rilasciate delle singole società. Non si rilevano particolari criticità reciproche nelle situazioni debitorie e creditorie.

Oneri ed impegni derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati

L'Ente inoltre non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziario derivati.

Elenco garanzie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti

L'Ente non ha prestato garanzie a favore di altri enti.

Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente con destinazione e degli eventuali proventi

Si rinvia agli allegati riportanti i beni appartenenti al patrimonio comunali ed agli appositi capitoli d'entrata titolo III riportanti le entrate accertate e riscosse.

Elementi richiesti dall'art. 2427 del codice civile stato patrimoniale e conto economico

Si rinvia ai documenti allegati al rendiconto per la parte relativa al referto della gestione.

Rispetto del vincolo di pareggio di bilancio

I dati sotto riportati dimostrano il rispetto del vincolo di finanza pubblica quantificato in sede di approvazione del bilancio e rilevato in sede di rendiconto della gestione che sarà comunicato al Ministero dell'Economia.

Saldo di finanza pubblica	Competenza (importo in migliaia di euro)
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	57
OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017	13
DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	44

Altre informazioni

Tra le altre informazioni ed oltre a quelle sopra riportate si evidenzia che in allegato ai documenti del rendiconto ci sono i seguenti allegati ai quali si rinvia (art. 227 TUEL):

- ✓ tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
- ✓ referto della gestione (Artt. 196 e segg. TUEL);
- ✓ prospetti degli agenti contabili a denaro, a materia e delle azioni di cui all'art. 233 TUEL;
- ✓ allegati di cui all'art. 11 comma IV d.lgs. n. 118/2011 compresi i tabulati ricavati dal programma informatico in dotazione
 - prospetto dimostrativo risultato di amministrazione;
 - prospetto composizione missioni, programmi ed FPV;
 - prospetto FCDDE;
 - prospetto accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - prospetto impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - tabella dimostrativa accertamenti imputati agli esercizi successivi;
 - prospetto dei costi per missione;
 - prospetto dei dati SIOPE;
 - elenco residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza distinti per esercizio e per capitolo;
 - la presente relazione dell'Organo Esecutivo;
 - relazione del Revisore Unico.