

CAPITOLI DI USCITA

VARIAZIONI IN AUMENTO		VARIAZIONI IN DIMINUZIONE					
Cap.lo 2020	Stipendi e assegni fissi pers. dipendente	€	5.000,00	Cap.lo 8030	IVA/debito operazioni commerciali	€	250.000,00
Cap.lo 2060	Fondo tratt. accessori pers. dipendente	€	9.858,00	Cap.lo 10040	Fondo riserva spese impreviste	€	50.000,00
Cap.lo 2100	TFR	€	511,48	Cap.lo 10070	Fondo TFR	€	511,48
Cap.lo 4140	Studi, indagini, rilevazioni, conv.ni con enti	€	39.646,00				
Cap.lo 4180	Premi assicurativi	€	7.200,00				
Cap.lo 4300	Spese servizi, fruizione terr., mobilità, ecc.	€	2.430.000,00				
Cap.lo 4310	Spese urgenti ripristino situazioni degrado	€	260.808,91				
Cap.lo 5170	Attività per fruizione sostenibile territorio	€	50.000,00				
Cap.lo 8010	Imposte, tasse e tributi vari	€	12.000,00				
Cap.lo 8030	IVA/debito su operazioni commerciali	€	200.000,00				
Cap.lo 10070	Fondo TFR	€	800,00				
Cap.lo 11302	Riqualificazione paesistica Cinque Terre	€	650.000,00				
Cap.lo 11314	Trasferimenti Comuni man. straordinarie	€	220.000,00				
Cap.lo 11324	Progetto "Wine Senses"	€	952,05				
Cap.lo 21031	Vers. ritenute split payment amb. istit.le	€	50.000,00				
Cap.lo 21032	Vers. ritenute split payment amb. comm.le	€	200.000,00				
Cap.lo 22070	Funzionamento ordinario AMP	€	122.938,31				
TOTALE		€	<u>4.259.714,75</u>	TOTALE		€	<u>300.511,48</u>

Tenuto conto delle motivazioni poste a base dello schema suddetto e considerato che le variazioni in argomento hanno natura compensativa senza che le stesse incidano sulla misura dell'avanzo disponibile, il Collegio approva il complesso della Proposta n. 3 di variazione al bilancio di previsione 2018 da inoltrare al Consiglio Direttivo per la successiva approvazione.

2) - ESAME BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il Collegio procede all'esame del Bilancio di previsione per l'esercizio 2018, accertando che lo stesso è stato redatto secondo le disposizioni di cui al D.P.R. 97/2003 ed è, pertanto, costituito dai seguenti documenti ed allegati:

- Preventivo finanziario decisionale 2019;
- Preventivo finanziario gestionale 2019;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria 2019;
- Preventivo economico 2019;
- Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici 2019;
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2018 (inizio esercizio 2019);
- Nota preliminare e Allegato tecnico al Bilancio di previsione 2019;
- Bilancio pluriennale 2019 – 2021;
- Relazione programmatica 2019.

A questi si aggiungono il Piano Finanziario di raccordo di cui al DPR 132/2013, nonché il Piano degli indicatori e dei Risultati attesi di bilancio ed il Prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi, entrambi previsti dal DPCM 18/09/2012.

Il preventivo finanziario decisionale, per competenza e per cassa, dà dimostrazione della situazione presunta dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2018, riporta le previsioni definitive dell'esercizio in corso ed evidenzia l'ammontare delle entrate e delle spese che si prevede, rispettivamente, di accertare ed impegnare nonché di riscuotere e di pagare nel corso dell'esercizio cui il bilancio si riferisce.

È stato riscontrato che il preventivo finanziario decisionale è ripartito per l'entrata e per l'uscita in titoli, categorie ed UPB.

Si passa all'esame delle previsioni per la gestione finanziaria 2019 sia in termini di competenza che in termini di cassa:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	2019		2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Entrate correnti	12.689.770,38	16.409.634,38	19.279.374,33	19.708.106,14
Entrate in c/capitale	676.673,09	1.022.430,21	1.088.809,71	866.653,73
Entrate gestioni speciali (A.M.P.)	422.830,03	1.142.807,06	475.830,14	532.971,83
Entrate aventi natura di partite di giro	1.420.500,00	1.464.114,70	1.915.500,00	1.871.885,30
Utilizzo dell'avanzo di amm.ne iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.209.773,50	20.038.986,35	22.759.514,18	22.979.617,00

USCITE	2019		2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Uscite correnti	12.497.058,71	17.429.981,77	19.085.980,66	18.849.519,31
Uscite in c/capitale	869.384,76	5.117.202,78	1.282.203,38	1.229.139,88
Uscite gestioni speciali (A.M.P.)	422.830,03	1.334.180,74	475.830,14	548.550,75
Uscite aventi natura di partite di giro	1.420.500,00	1.465.961,91	1.915.500,00	2.130.002,72
Copertura disavanzo amm.ne iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.209.773,50	25.347.327,20	22.759.514,18	22.757.212,66

Il bilancio di previsione espone un avanzo di amministrazione presunto di € 1.348.920,99 come riportato nella relativa

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018

Fondo cassa iniziale	6.434.857,50
Residui attivi iniziali	5.049.315,67
Residui passivi iniziali	10.213.920,41
Avanzo di amministrazione iniziale	1.270.252,76
Entrate già accertate nell'esercizio	20.451.998,34
Uscite già impegnate nell'esercizio	16.694.164,59
Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	5.028.086,51
Entrate presunte per il restante periodo	2.307.515,84
Uscite presunte per il restante periodo	5.986.681,36
Avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018 al lordo dei fondi indisponibili	1.348.920,99

APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Tabella dimostrativa della suddivisione dell'Avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018:

Avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018	1.348.920,99
Fondo rischi ed oneri	22.500,00
Fondo per rinnovi contrattuali in corso	7.866,61
Fondo per rinnovi contrattuali in corso di cui al DPCM 18/04/2016	4.620,69
Fondo TFR	151.812,78
Avanzo al netto dei fondi indisponibili	1.162.120,91



A miglior chiarimento si evidenzia la composizione delle poste indisponibili dell'avanzo di amministrazione con relativa esposizione contabile nell'ultimo biennio per importo d'esercizio:

Descrizione	Importo Consuntivo 2017	Fondi non impegnati 2018	Totale fondi indisponibili
Fondo per rinnovi contrattuali in corso	7.866,61	-	7.866,61
Fondo per rinnovi contrattuali in corso di cui al DPCM 18/04/2016	3.080,46	1.540,23	4.620,69
Fondo rischi ed oneri	21.000,00	1.500,00	22.500,00
Totale			34.987,30

Di seguito si riporta la rappresentazione delle quote accantonate in ogni esercizio a consuntivo per la composizione del Fondo TFR:

Descrizione	Esercizio 2017 (Consuntivo 2017)	Fondi non impegnati 2018	Totale Fondo TFR
Quote Fondo TFR	126.184,78	25.628,00	151.812,78

Si illustra il riepilogo del preventivo economico nella tabella sotto riportata:

PREVENTIVO ECONOMICO

La situazione economica presenta un risultato previsionale di segno positivo per € 192.712

	ANNO 2019	ANNO 2018
A) Valore della produzione	13.931.435	13.557.711
B) Costi della produzione	11.716.223	11.454.317
Differenza tra valore della produzione e costi della produzione (A-B)	2.215.212	2.103.394
C) Proventi ed oneri finanziari	-2.500	-2.000
E) Proventi ed oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	2.212.712	2.101.394
Imposte dell'esercizio	2.020.000	1.908.000
Risultato economico	192.712	193.394

Si riporta, altresì, lo schema del bilancio pluriennale; l'Ente ha predisposto i dati tenendo altresì conto degli investimenti pluriennali derivanti dall'attuazione delle progettazioni comunitarie, secondo quanto stabilito dalle diverse programmazioni avviate:

BILANCIO PLURIENNALE 2019- 2021

	2019	2020	2021
Entrate correnti	12.689.770,38	12.489.770,38	12.489.770,38
Entrate conto capitale	676.673,09	1.505,80	0,00
Entrate per AMP	422.830,03	422.830,03	422.830,03
Entrate aventi natura di partite di giro	1.420.500,00	1.420.500,00	1.420.500,00
Totale	15.209.773,50	14.334.606,21	14.333.100,41




	2019	2020	2021
Uscite correnti	12.497.058,71	12.309.770,38	12.309.770,38
Uscite conto capitale	869.384,76	181.505,80	180.000,00
Uscite per AMP	422.830,03	422.830,03	422.830,03
Uscite aventi natura di partite di giro	1.420.500,00	1.420.500,00	1.420.500,00
Totale	15.209.773,50	14.334.606,21	14.333.100,41

CONCLUSIONI

Il Collegio, prendendo atto della documentazione esaminata e degli obiettivi che l'Ente intende realizzare nell'anno 2019, ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2019.

Le operazioni del Collegio, relativamente al presente ordine del giorno, terminano il giorno 29/11/2018 alle ore: 11:30.

Rag. MUNAFO' Gaetano

Rag. SCIAGUATO Giovanni

Dott. OLDOINI Renato