



## RELAZIONE SULLA GESTIONE PER L'ANNO 2018 (ART. 46 D.P.R. 97/03)

Il rendiconto per l'anno 2018 presenta un avanzo di amministrazione di € 12.984.095,18, mentre la gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 257.312,03.

L'avanzo di amministrazione è così composto:

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

|   | GESTIONE     |              |               |
|---|--------------|--------------|---------------|
|   | RESIDUI      | COMPETENZA   | TOTALE        |
| Fondo di cassa al 1° gennaio .....                                    | _____        | _____        | 14.373.865,74 |
| RISCOSSIONI .....   | 0,00         | 1.596.062,49 | 1.596.062,49  |
| PAGAMENTI .....   | 85.320,33    | 856.844,66   | 942.164,99    |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....                                   |              |              | 15.027.763,24 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre ..... |              |              |               |
| DIFFERENZA .....  |              |              | 15.027.763,24 |
| RESIDUI ATTIVI .....  | 0,00         | 0,00         | 0,00          |
| RESIDUI PASSIVI .....   | 1.561.764,26 | 481.903,80   | 2.043.668,06  |
| DIFFERENZA .....  |              |              | -2.043.668,06 |
| AVANZO (+) O DISAVANZO (-) .....                                      |              |              | 12.984.095,18 |



## QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

|                                    |     |              |
|------------------------------------|-----|--------------|
| RISCOSSIONI.....                   | (+) | 1.596.062,49 |
| PAGAMENTI.....                     | (-) | 856.844,66   |
| DIFFERENZA.....                    | [A] | 739.217,83   |
| RESIDUI ATTIVI.....                | (+) | 0,00         |
| RESIDUI PASSIVI.....               | (-) | 481.903,80   |
| DIFFERENZA.....                    | [B] | -481.903,80  |
| AVANZO (+) O DISAVANZO (-) [A]+[B] |     | 257.314,03   |
|                                    |     |              |



## Scostamento tra bilancio di previsione iniziale e rendiconto

| <b>Entrate</b>                          | <i>Previsione iniziale</i> | <i>Rendiconto</i>   | <i>Minori o maggiori entrate</i> | <i>%</i>       |
|---|----------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------|
| Titolo I Entrate tributarie             | 0,00                       | 0,00                |                                  |                |
| Titolo II Trasferimenti                 | 1.472.611,14               | 1.444.020,14        | -28.591,00                       | -1,94%         |
| Titolo III Entrate extratributarie      | 546.000,00                 | 735,58              | -545.264,42                      | -99,87%        |
| Titolo IV Entrate da transf. c/capitale | 0,00                       | 0,00                |                                  |                |
| Titolo V Entrate da prestiti            | 0,00                       | 0,00                |                                  |                |
| Titolo VI Servizi c/terzi               | 371.000,00                 | 151.306,77          | -219.693,23                      | -59,22%        |
| Avanzo applicato                        | 2.701.594,80               | —                   |                                  |                |
| <b>Totale</b>                           | <b>5.091.205,94</b>        | <b>1.596.062,49</b> | <b>-3.495.143,45</b>             | <b>-68,65%</b> |

| <b>Spesa</b>                      | <i>Previsione iniziale</i> | <i>Rendiconto</i>   | <i>Minori spese</i>  | <i>%</i>       |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Titolo I Spese correnti           | 3.480.205,94               | 1.186.886,34        | -2.293.319,60        | -65,90%        |
| Titolo II Spese in conto capitale | 1.240.000,00               | 555,35              | -1.239.444,65        | -99,96%        |
| Titolo III Rimborso di prestiti   | 0,00                       | 0,00                |                      |                |
| Titolo IV Servizi c/terzi         | 371.000,00                 | 151.306,77          | -219.693,23          | -59,22%        |
| <b>Totale</b>                     | <b>5.091.205,94</b>        | <b>1.338.748,46</b> | <b>-3.752.457,48</b> | <b>-73,70%</b> |



## GESTIONE RESIDUI ATTIVI

| <i>Gestione</i>          | <i>Residui iniziali</i> | <i>Riscossioni</i> | <i>Da riportare</i> | <i>Accertamenti</i> | <i>Differenza</i> |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Corrente Tit. I, II, III |                         |                    |                     |                     |                   |
| C/Capitale Tit. IV, V    |                         |                    |                     |                     |                   |
| Partite di giro Tit. VI  |                         |                    |                     |                     |                   |
| Totale                   |                         |                    |                     |                     |                   |

## GESTIONE RESIDUI PASSIVI

| <i>Gestione</i>         | <i>Residui iniziali</i> | <i>Pagamenti</i> | <i>Da riportare</i> | <i>Impegni</i> | <i>Differenza</i> |
|-------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| Corrente Tit. I         | 526.665,93              | 71.609,54        | 373.039,22          | 444.648,76     | -82.017,17        |
| C/Capitale Tit. II      | 1.198.251,79            | 13.710,79        | 1.140.750,00        | 1.154.460,79   | -43.791,00        |
| Rimb. prestiti Tit. III |                         |                  |                     |                |                   |
| Partite di giro Tit. IV | 47.975,04               |                  | 47.975,04           | 47.975,04      |                   |
| Totale                  | 1.772.892,76            | 85.320,33        | 1.561.764,26        | 1.647.084,59   | -125.808,17       |

## RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Minori residui attivi  |            |
| Minori residui passivi | 125.808,17 |
| Saldo gestione residui | 125.808,17 |

## INSUSSISTENZE ED ECONOMIE

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Gestione corrente               | 82.017,17  |
| Gestione in conto capitale      | 43.791,00  |
| Gestione partite di giro        |            |
| Verifica saldo gestione residui | 125.808,17 |



## COMPOSIZIONE DELL'AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

|  |            |               |
|--|------------|---------------|
| AVANZO DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO |            | 9.899.378,18  |
| AVANZO APPLICATO AL BILANCIO                   |            | 2.701.594,80  |
| INSUSSISTENZE ED ECONOMIE IN CONTO RESIDUI     |            | 125.808,17    |
| di cui da gestione corrente                    | 82.017,17  |               |
| da gestione in conto capitale                  | 43.791,00  |               |
| da gestione servizi c/terzi                    |            |               |
| RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA (*)           |            | 257.314,03    |
| di cui da gestione corrente                    | 257.869,38 |               |
| da gestione in conto capitale                  | -555,35    |               |
| AVANZO O DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE          |            | 12.984.095,18 |

(\*) Il risultato della gestione di competenza prescinde dall'avanzo/disavanzo eventualmente applicato.

I movimenti finanziari principali avvenuti nel corso del 2018 sono, per la parte riguardante le entrate, i trasferimenti da parte dello Stato il quale ha destinato all'Ente il finanziamento di Euro 1.444.020,14 quale contributo ordinario per far fronte a spese correnti relative al funzionamento dell'Ente.

Oltre a tale contributo non sono state accertate ulteriori entrate. L'Ente fino ad oggi ha sofferto della carenza di personale nella struttura e dallo scorso anno gli uffici amministrativo e finanziario sono sguarniti di personale. Il Direttore è stato nominato nel mese di ottobre 2018 ereditando una situazione difficile che è momentaneamente risolvibile facendo ricorso a professionalità esterne. Con tali presupposti l'Ente sta svolgendo la sola attività ordinaria senza avere una adeguata progettualità.



Le disponibilità di Banca ammontano a Euro 15.027.763,24 che rappresentano la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio ottenuta dalla differenza fra gli incassi ed i pagamenti sia in conto competenza sia in conto residui; la differenza con l'importo dell'avanzo scaturisce dall'inserimento dei residui attivi e passivi dell'esercizio.

Al fine di una più approfondita analisi del risultato di amministrazione si fa riferimento alla nota integrativa di cui all'art. 44 D.P.R. 97/03.

Le spese correnti impegnate sono pari a € 1.186.886,34 rispetto allo stanziato pari a € 5.883.640,57 con una differenza non impegnata pari a € 4.575.754,23.

In relazione alle spese in conto capitale si segnalano impegni per € 555,35 contro uno stanziamento definitivo di € 1.240.000,00 con una differenza non impegnata di € 1.239.444,65.

Iglesias, 10 aprile 2019

Il Commissario

Tarcisio Agus