

RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE – ANNO 2017.

La presente relazione, costituisce allegato al rendiconto della gestione per l'esercizio 2017 ed è redatta ai sensi dell'art. 11 comma 6 del D. Lgs. 118 del 23.06.2011 e successive modificazioni.

Essa intende fornire informazioni sull'andamento economico-finanziario dell'ente e sulla realizzazione dei programmi, soffermandosi ad approfondire alcuni aspetti rilevanti anche in considerazione del risultato di amministrazione conseguito. Raccoglie le informazioni di natura contabile dell'attività gestionale e descrive le attività che sono state poste in essere nell'esercizio in esame al fine di realizzare i programmi indicati nel Piano delle Performance 2017/2019.

La relazione al rendiconto della gestione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente.

Vengono pertanto esposti i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

Questa relazione si propone quindi di esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio.

Il rendiconto, di cui la presente relazione costituisce allegato, è stato redatto secondo lo schema previsto dall'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011.

Si rammenta che l'applicazione del nuovo principio di competenza finanziaria (secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate in contabilità con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza) ha modificato i presupposti dell'impegno e dell'accertamento, con dirette conseguenze nella costituzione dei residui passivi ed attivi derivanti dalla competenza e con effetti più rilevanti sul fronte investimenti.

La presente relazione, per effetto dell'applicazione dei nuovi principi contabili, prosegue nell'attuazione degli elementi di novità rinvenibili nella contabilità armonizzata, e che in particolare riguardano l'avanzo di amministrazione, il fondo crediti dubbi e il fondo pluriennale vincolato.

Le variazioni al bilancio di previsione 2017 sono state approvate con i seguenti atti:

- Provvedimento del Commissario straordinario n. 32 del 9 maggio 2017;
- Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 12 del 18 agosto 2017.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

Dal 2015 la contabilità finanziaria è tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011, ed in particolare secondo il principio generale n. 16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

Pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, gli accertamenti e gli impegni derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate nel 2017 sono state imputate agli esercizi in cui diventano esigibili.

Risultanze dell'entrata

Per l'entrata è stata svolta la gestione consentita dalle norme in vigore ottenendo i risultati sottoindicati:

ENTRATE				
		accertamenti	riscossioni c/ compe	riscossioni c/residui
TITOLO 2- trasferimenti correnti				
Contributo RAVA	€ 95.700,00	€ 94.333,36	€ 94.333,36	€ -
Contributo cacciatori	€ 69.300,00	€ 69.300,00	€ 50.000,00	€ 80.000,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie				
interessi attivi	€ 50,00	€ 235,08	€ -	€ 31,46
Rimborsi e altre entrate correnti	€ 50,00	€ 419,25	€ 419,25	€ -
tot	€ 165.100,00	€ 164.287,69	€ 144.752,61	€ 80.031,46
TITOLO 9 - Entrate per Partite di giro	€ 61.000,00	€ 39.797,29	€ 39.770,09	€ -
TOTALI	€ 226.100,00	€ 204.084,98	€ 184.522,70	€ 80.031,46
Avanzo amministrazione	€ 159.435,18		tot riscossioni	€ 264.554,16
TOTALE A PAREGGIO	€ 385.535,18			

Per quanto riguarda il contributo della Regione autonoma Valle d'Aosta, a fronte di una previsione di euro 95.700,00, sono state riscosse euro 94.333,36.

Per quanto riguarda le quote di partecipazione alle spese del comprensorio, a fronte di accertamenti di euro 69.300,00 sono state riscosse in compente euro 50.000,00, mentre i restanti 19.300, sono residui passivi. Si segnala che sono state riscosse euro 80.000,00 quali quote di partecipazione dell'esercizio 2016, in conto residui.

Le altre entrate riguardano interessi attivi del conto corrente di tesorerie per euro 31,46 e euro 419,25 relativi all'indennizzo versato dalla Regione autonoma Valle d'Aosta per l'esproprio di una porzione di terreno del Comune di Quart, di proprietà dell'Ente.

Risultanze della spesa.

SPESE				
		impegni	pagamenti c/compe	pagamenti c/residui
Organi istituzionali	€ 71.500,00	€ 27.918,30	€ 20.199,30	2044,05
Segreteria generale	€ 141.000,00	€ 100.028,81	€ 78.585,58	34724,81
Gestione economica, fin, programm.	€ 108.735,18	€ 56.917,84	€ 52.695,46	3183,4
tot	€ 321.235,18	€ 184.864,95	€ 151.480,34	€ 39.952,26
fondo di riserva	€ 3.300,00	€ -	€ -	0
Servizi per conto terzi e Pg	€ 61.000,00	€ 39.797,29	€ 35.349,29	0
TOTALE A PAREGGIO	€ 385.535,18	€ 224.662,24	€ 186.829,63	€ 39.952,26
			tot pagamenti	€ 226.781,89

Il programma **organi istituzionali** comprende il pagamento delle indennità agli amministratori e revisori e comprende altresì le spese in conto capitale.

Il programma **segreteria generale** comprende la spesa per il personale dell'ufficio segreteria e le spese relative ai servizi di gestione del personale. La gestione economica, finanziaria e di programmazione ricomprende l'acquisto di beni di consumo, utenze degli uffici, acquisto di servizi quali pulizie e spese postali, la manutenzione dell'immobile, i servizi informatici, i trasferimenti alle sezioni, gli interessi passivi, l'acquisto di attrezzature per gli uffici.

Attività gestionale svolta in conto competenza.

L'attività gestionale evidenzia un disavanzo di competenza di euro 16.978,92. Le entrate accertate, ad esclusione delle partite di giro, ammontano ad euro 164.287,69, incassate per euro 144.752,61. Le uscite impegnate, ad esclusione delle partite di giro, ammontano ad euro 184.864,95, pagate per euro 151.480,34.

Il fondo di riserva di euro 3.300,00 non è stato utilizzato e costituisce pertanto un'economia di bilancio.

Analisi della gestione finanziaria e avanzo di amministrazione.

Il fondo cassa al 31 dicembre 2017 risulta pari ad euro 157.128,25 e trova corrispondenza con la situazione di cassa del Tesoriere dell'Ente.

L'avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 138.857,92 e trova riscontro nel relativo prospetto, allegato al rendiconto. L'importo di euro 120.000,00 è già stato applicato in sede di approvazione del bilancio di previsione di cui alla deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 16 del 19 dicembre 2017, restano da applicare euro 18.857,92, importo interamente senza vincolo di destinazione.

Fondo cassa al 1/1/2017	€	119.355,98
Riscossioni	€	264.554,16
Pagamenti	€	226.781,89
Fondo cassa al 31/12/2017	€	157.128,25
Residui attivi	€	19.562,28
Residui passivi	€	37.832,61
Risultato contabile di amministrazione	€	138.857,92
Avanzo di amministrazione presunto già applicato al bilancio 2017	€	120.000,00
Eccedenza da applicare al bilancio	€	18.857,92

Residui attivi e passivi.

Al 31 dicembre 2017 i residui attivi ammontano ad euro 19.562,28, mentre i residui passivi ammontano ad euro 37.832,61 e sono dettagliati nel prospetto seguente.

DETTAGLIO RESIDUI - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

TIPOLOGIA	Accertato/Impegnato	Riscosso/Pagato
Residui attivi		
proventi taxa conc.	€ -	€ -
Contributi cacciatori	€ 19.300,00	
interessi attivi	€ 235,08	
ritenute prev e assist.	€ 27,20	

Totali	€	19.562,28	€	-
Residui passivi				
Organi istituz.	€	3.900,00	€	-
Rimborsi quote	€	220,00		
software	€	3.599,00		
Prestazioni prof e spec	€	4.043,23		
Contributi sez.	€	17.400,00		
utenze e canoni	€	984,17		
Servizi ausiliari	€	195,20		
Servizi informatici	€	1.488,40		
Servizi finanziari	€	1.554,61		
Rimborso quote part.	€	4.448,00		
Totali	€	37.832,61	€	-

CONTO DEL PATRIMONIO.

Il conto del patrimonio espone la consistenza dei beni al termine dell'esercizio al prezzo di acquisto per i beni mobili, ad un valore di stima come nel caso degli animali naturalizzati e al valore catastale ai fini IMU come nel caso del CRAS e dei locali uffici.

Il registro inventario disponibile sul sito istituzionale (aggiornato al 31 dicembre 2017) elenca nello specifico la consistenza dei beni patrimoniali e del loro valore.

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI	€	-
MATERIALI	€	609.389,49
FINANZIARIE	€	-

B) ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE	€	-
CREDITI	€	19.562,28
ATTIVITA' FINANZ.	€	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	€	157.128,25

C) RATEI E RISCONTI

€ -

TOTALE DELL'ATTIVO

€ **786.080,02**

CONTO D'ORDINE

€ -

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	€	748.247,41
B) CONFERIMENTI	€	-
C) DEBITI	€	37.832,61
D) RATEI E RISCONTI	€	-

TOTALE DEL PASSIVO

€ **786.080,02**

