

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL CONTO DI BILANCIO

PER L'ESERCIZIO 2017

La giunta porta all'attenzione del consiglio la presente relazione, documento che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Dato atto che:

- Le informazioni fornite della contabilità finanziaria rimangono comunque il pilastro della contabilità degli enti pubblici, in quanto esprimono l'autorizzazione alla spesa (consumo) ricchezza della collettività, alla verifica costante degli equilibri di bilancio, elemento vitale per l'ente pubblico;
- L'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'articolo 232 del decreto legislativo numero 267/2000 ha adottato il sistema di contabilità semplificata con la tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori, il conto del patrimonio;
- Il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali di bilancio;
- Il bilancio di previsione per l'anno 2017 è stato approvato con deliberazione consiliare numero 3 del 10.06.2017, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunale Crédit Agricole Cariparma;
- Si è provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 228, comma 3, del decreto legislativo numero 267/2000;

Il conto del bilancio per l'anno 2017 presenta le seguenti risultanze:

GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 01.01.2017	€	447.902,71
Riscossioni	€	1.682.057,35
Pagamenti	€	1.830.439,96
Fondo cassa al 31.12.2017	€	299.520,10
Residui Attivi	€	3.721.203,71
Residui Passivi	€	1.302.304,03
Fondo Pluriennale Vincolato	€	80.561,55
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	2.637.858,23

di cui:

Accantonato	€	9.963,96
Vincolato	€	1.992.500,00
Destinato ad investimenti	€	633.729,01
Disponibile	€	1.665,26

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I,II e III accertate in conto competenza ammontano a € 1.745.544,89 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	
Trasferimenti statali e regionali	€	1.139.850,20
Entrate extratributarie	€	605.694,69

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad € 819.010,00 e sono costituite da:

Contributi Regionali	€	819.010,00
----------------------	---	------------

47

Le entrate accertate in Titolo V ammontano ad € 0.00 per anticipazioni di tesoreria.

E' stata applicata una quota dall'avanzo di amministrazione risultante del rendiconto 2016 pari ad € 5.000,00.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per € 123.547,20 derivanti da esercizi precedente e per € 3.597.656,51 della competenza .

ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2017 ammontano ad euro € 2.104.550,96.

Per quanto riguarda l'incidenza delle maggiori spese, secondo la loro classificazione, si può rilevare quanto segue:

Spese per il personale al netto di IRAP	€	176.275,09
Imposte e tasse	€	22.300,00
Spese acquisto beni e servizi	€	728.167,09
Spese per trasferimenti correnti	€	311.343,20
Spese per interessi passivi	€	
Rimborsi e poste correttive delle entrate	€	24,60

Altre spese correnti

€

550.400,00

Sono state impegnate in conto capitale spese per € 170.954,53(vedi costituzione fondo pluriennale vincolato).

Le spese per rimborso di prestiti ammontano complessivamente ad € / e precisamente:

per anticipazioni di cassa	€	0,00
per quota capitale dei mutui	€	0,00

Sono stati determinati residui passivi per € 115.311,36 derivanti da esercizi precedenti e per € 1.186.992,67 della competenza.

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 145.086,45.

Il conto del patrimonio redatto secondo quanto previsto dall'articolo 230 del decreto legislativo numero 267/2000, evidenzia un patrimonio netto di €. 26.545,29.

Castell'Arquato, li 04.05.2018

Il Presidente
Jonathan Papamarengi



Il Responsabile del Servizio
Finanziario

Carla Cantarelli