

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL CONTO DI BILANCIO

PER L'ESERCIZIO 2017

La giunta comunale 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) di 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 2016 è stato approvato con deliberazione consiliare numero 17 del 17.05.2016, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunale Banco di Lucca e del Tirreno;
- 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 1.1.2017	€	524.781,76
Riscossioni	€	4.051.553,33
Pagamenti	€	3.729.951,03
Fondo cassa al 31.12.2017	€	846.384,06
Residui Attivi	€	2.226.457,13
Residui Passivi	€	2.509.104,57
Fondo pluriennale vincolato	€	35.310,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	528.426,62

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Risultato di amministrazione	528426,62
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017. ⁽⁴⁾	390711,78
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	2494,34
Totale parte accantonata (B)	393206,12
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	5919,42
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	5919,42
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	163704,75
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-34403,67
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

⁽⁴⁾ Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I, II e III accertate in conto competenza ammontano a € 2.415.613,76 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	926.958,40
Trasferimenti statali e regionali	€	936.318,01
Entrate extratributarie	€	552.337,35

I tributi comunali di maggior rilevanza presentano le seguenti risultanze:

I. M. U.	€	256.152,00
Fondo di solidarietà comunale	€	308.365,00
TARI	€	252.102,07

Addizionale comunale IRPEF	€	43.886,00
TASI	€	50.252,12

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad €.192.899,07 sono costituite da:

Proventi derivanti dalle concessioni edilizie	€	6.141,60
Trasferimenti capitale dallo stato	€	0,00
Trasferimenti capitale dalla regione	€	39.290,14
Trasferimenti capitale altri enti settore pubblico	€	0,00
Trasferimenti capitale altri soggetti	€	147.467,33

Le entrate accertate in Titolo V per anticipazioni di tesoreria ammontano ad € 0,00 in quanto nell'anno 2017 non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per € 1.936.505,65 derivanti da esercizi precedente e per € 289.951,48 della competenza .

ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2016 ammontano ad euro € 1.872.138,08

Per quanto riguarda l'incidenza delle maggiori spese, secondo la loro classificazione, dalla comparazione con i risultati del conto del bilancio dell'esercizio 2016, si può rilevare quanto segue:

Macroaggregati	rendiconto 2016	rendiconto 2017	variazione
101 redditi da lavoro dipendente	399.908,30	408.238,75	8.330,45
102 imposte e tasse a carico ente	28.386,59	37.446,67	9.060,08
103 acquisto beni e servizi	1.049.880,89	1.036.031,99	-13.848,90
104 trasferimenti correnti	121.279,60	180.653,71	59.374,11
105 trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106 fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107 interessi passivi	138.498,83	135.341,13	-3.157,70
108 altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate		3.345,00	3.345,00
110 altre spese correnti	93.929,89	71.080,83	-22.849,06
TOTALE	1.831.884,10	1.872.138,08	40.253,98

Spese per il personale al netto di IRAP	€	399.908,30
Spese beni consumo o materie prime	€	454.579,15
Spese per prestazioni di servizi	€	603.606,68
Spese per trasferimenti	€	121.279,60

Spese per interessi passivi	€	138.498,83
-----------------------------	---	------------

Sono state impegnate in conto capitale spese per € 2.282.179,52.

Le spese per rimborso di prestiti ammontano complessivamente ad € 130.159,35 e precisamente:

per anticipazioni di cassa	€	0,00
per quota capitale dei mutui	€	130.159,35

Sono stati determinati residui passivi per € 638.829,00 derivanti da esercizi precedenti e per € 1.870.275,57 della competenza.

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 448.355,62.

ANALISI DEI SERVIZI PRODUTTIVI ED A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizi produttivi

Servizio	Impegni / €	Accertamenti / €
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	249.906,08	252.102,07
Farmacia Comunale	213.777,89	269.953,00

Servizi a domanda individuale

Servizio	Impegni €	Accertamenti €	Copertura %
Mensa e trasporto scolastico	57.953,72	13.568,70	23,41%
Illuminazione votiva	6.270,00	8.752,00	100%
TOTALE	64.223,72	22.320,70	34,75%

Sono stati redatti i prospetti relativi alla contabilità economica patrimoniale di cui agli artt. 11-bis del D.Lgs 118/2011 e 233 -bis TUEL

Di seguito si elencano gli organismi partecipati dell'ente e i relativi siti istituzionali:

G.A.I.A. SPA	www.gaia-spa.it
RETIAMBIENTE SPA	www.comune.pisa.it
SE.VER.A SPA in liquidazione	www.severa.it
E.R.P. LUCCA SRL	www.erplucca.it
MONTAGNAPPENNINO SCARL	www.montagnappennino.it
C.T.T. NORD SRL	www.cttcompany.it

Ai fini della riconciliazione di cui all'oggetto, si riporta quanto segue:

- 1) Se.Ver.A. spa: (in liquidazione)
Residui attivi in bilancio € 0,00

Residui passivi in bilancio € 0,00

- 2) ERP srl : le risultanze non conciliano con i dati di bilancio, situazione da rivalutare:
Crediti certificati € 8.076,94

Debiti certificati € 8.076,94

Residui attivi in bilancio € 594,74

Residui passivi in bilancio € 0,00
- 3) VAIBUS s.c.a.r.l.: le risultanze conciliano con i dati di bilancio –
Crediti certificati € 1.253,98 (esclusa iva split)

Debiti certificati € 0,00

Residui passivi in bilancio € 1.253,98 (esclusa iva split)

Residui attivi in bilancio € 0,00
- 4) CTT (NON PERVENUTA COMUNICAZIONE)
Residui passivi in bilancio € 0,00

Residui attivi in bilancio € 0,00
- 5) GAIA SPA: (NON PERVENUTA COMUNICAZIONE)
Crediti certificati € _____

Debiti certificati € _____

Residui attivi in bilancio € 342.398,29

Residui passivi in bilancio € 6.209,39
- 6) RETIAMBIENTE SPA : le risultanze conciliano con i dati di bilancio –
Crediti certificati 0,00

Residui passivi in bilancio € 0,00
- 7) MONTAGNAPPENNINO SCARL: (NON PERVENUTA COMUNICAZIONE)
Residui attivi in bilancio € 0,00

Residui passivi in bilancio € 0,00

L'ente non ha in essere strumenti finanziari derivati ne ha prestato garanzie a favore di altri soggetti

In relazione all'analisi della gestione finanziaria e sulla base degli obiettivi raggiunti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, si ritiene efficace l'azione condotta nella produzione dei servizi pubblici, va comunque rilevato il grado di incertezza in cui operano gli enti locali che non consente all'ente di operare con piani poliennali e pianificare le risorse umane e finanziarie in modo da poter operare scelte più efficaci nell'interesse della popolazione.

Sillano Giuncugnano, lì 07.04.2018.

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cottelli Milena



