

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'esercizio finanziario previsionale 2017 è stato approvato con atto del Consiglio Comunale n.9 del 31.03.2017

Con la presente relazione illustrativa dei dati consuntivi, prevista dall'art. 151, comma 6, del D.Lgs 267/2000, vuole essere assicurato e dimostrato il puntuale collegamento al detto bilancio di previsione con gli obiettivi programmati.

DATI FISICI DEL COMUNE

Popolazione all'ultimo censimento.....n.	438
Popolazione al 31.12.2017.....n.	412
Popolazione al 31.12.2018.....n.	443
Superficie del territorio.....Kmq.	42
Frazioni.....n.	2
Nuclei familiari al 31.12.2017.....n.	196
Nuclei familiari al 31.12.2018.....n.	205

COMUNE DI SEFRO

Prov. (MC)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA - Anno 2018

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	21.196,49
RISCOSSIONI	1.529.848,46	1.847.278,65	3.377.127,11
PAGAMENTI	1.352.419,88	2.045.903,72	3.398.323,60
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			
DIFFERENZA			
RESIDUI ATTIVI	415.686,01	946.220,00	1.361.906,01
RESIDUI PASSIVI	227.933,30	885.176,89	1.113.110,19
DIFFERENZA			248.795,82
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			15.009,41
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale			23.125,42
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	210.660,99
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	<ul style="list-style-type: none"> - Fondi vincolati - Fondi per finanziamento spese in conto capitale - Fondi di ammortamento - Fondi non vincolati 		210.660,99

COMUNE DI SEFRO

Prov. (MC)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA - Anno 2018

	C O N T O		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	21.196,49
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'Entrata) (+)	1.529.848,46	1.847.278,65	3.377.127,11
PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della Spesa) (-)	1.352.419,88	2.045.903,72	3.398.323,60
Differenza			
PAGAMENTI per azioni Esecutive (-)			
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2018			

CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 Dicembre 2018		
	(-)	
	(+)	
Disponibilità presso la tesoreria centrale		

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				21.198,49
RISCOSSIONI	(+)	1.529.848,46	1.847.278,65	3.377.127,11
PAGAMENTI	(-)	1.352.419,88	2.045.903,72	3.398.323,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	415.686,01	946.220,00	1.361.906,01
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	227.933,30	885.176,89	1.113.110,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			15.009,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			23.125,42
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) ⁽²⁾	(=)			210.660,99
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018 ⁽⁴⁾				66.648,81
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				311.309,77
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				377.958,58
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				-167.297,59
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

⁽¹⁾ Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

⁽²⁾ Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

⁽⁵⁾ Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2018

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla

⁽⁶⁾ gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

Come si evince dall'intestazione del presente quadro, questo rappresenta la sintesi economico-finanziaria della gestione dell'esercizio 2018.

Scorrendo i vari dati che compongono il prospetto, si rileva innanzitutto la movimentazione della cassa, ovvero le riscossioni conseguite ed i pagamenti effettuati, con la determinazione della consistenza finale del fondo cassa che, come evidenziato, risulta essere a € 0,00.

Per quanto riguarda la gestione dei Residui, si premette che, in conformità a quanto previsto dall'art. 228 del D.Lg.vo n. 267/2000, si è proceduto al riaccertamento degli stessi provvedendo a mantenere l'iscrizione in bilancio dei soli debiti e crediti aventi le caratteristiche di cui agli artt. 189 e 190 dello stesso D.Lgs. 267/2000.

I dati che si riferiscono ai Residui Attivi rilevano il totale dei crediti esigibili risultanti al 31.12.2018. Nella prima colonna sono evidenziati i crediti che provengono dalle gestioni passate, cioè dell'anno 2017 e precedenti, mentre quelli della seconda colonna sono quelli formati nella gestione di competenza dell'esercizio in esame.

Per quanto riguarda i dati dei Residui Passivi, questi si riferiscono ai debiti finanziari risultanti al termine dell'esercizio, che comprendono sia obbligazioni effettivamente assunte (quali fatture verso fornitori, competenze ed oneri per il personale, contributi rimasti da pagare, ecc.), sia impegni validamente presi per l'esecuzione dei lavori (acquisti di impianti, attrezzature, nonché opere pubbliche) per i quali sono stati già contratti degli specifici mutui o l'assegnazione di specifici contributi regionali e statali.

Dalla sommatoria algebrica dei dati attivi e passivi del prospetto, e cioè del "Fondo di Cassa + Residui Attivi - Residui Passivi", si ottiene il risultato finale del Conto del Bilancio.

L'esercizio 2018, come dimostrato dalla suesposta operazione, si è chiuso con un **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di Euro 172.649,96 - 167.297,59 = € 5.352,37.**

COMUNE DI SEFRO

Prov. (MC)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA - Anno 2018

RISCOSSIONI	(+)	1.847.278,65
PAGAMENTI	(-)	2.045.903,72
DIFFERENZA		-198.625,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	946.220,00
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	(+)	50.904,32
RESIDUI PASSIVI	(-)	885.176,89
Fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa	(-)	38.134,83
. di cui parte corrente		15.009,41
. di cui parte capitale		23.125,42
DIFFERENZA		73.812,60
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-) al 31-12-2018
		-124.812,47
RISULTATO DI GESTIONE	<ul style="list-style-type: none"> - Fondi vincolati - Fondi per finanziamento spese in conto capitale - Fondi di ammortamento - Fondi non vincolati 	-124.812,47

Segue una rappresentazione grafica dell'articolazione delle entrate e delle spese effettivamente accertate e impegnate rispetto agli stanziamenti iniziali, di cui alla delibera C.C. n. 8 del 23/03/2018 e, di seguito, in raffronto agli stanziamenti definitivi operati con la variazione di Bilancio di cui:

- delibera di variazione di cassa del G.C. n. 50 del 02/07/2018;
- delibera di variazione di competenza di C.C. n. 18 del 13/07/2018;
- delibera di variazione di cassa di G.C. n. 75 del 24/10/2018;

- delibera di variazione di cassa di G.C. n. 53 del 24/10/2018;
- delibera di variazione di competenza di C.C. n. 31 del 22/11/2018;
- delibera di variazione di cassa di G.C. n. 82 del 22/11/2018;
- delibera di G.C. (prelievo dal fondo di riserva) n. 86 del 21/12/2018;
- delibera di variazione di cassa di G.C. n. 87 del 21.12.2018;

CONFRONTO PREVISIONI DEFINITIVE CON PREVISIONI INIZIALI					
Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamanti iniziali	Stanziamanti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	389.500,60	396.009,81	6.509,21	1,67%
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	704.919,71	901.247,15	196.327,44	27,85%
III	Entrate Extratributarie	118.686,49	123.170,93	4.484,44	3,78%
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.133.000,00	1.572.347,12	439.347,12	38,78%
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	566.000,00	786.000,00	220.000,00	38,87%
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	169.650,00	475.268,46	305.618,46	180,15%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	10.384,54	10.384,54	%
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	27.778,90	27.778,90	0%
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO CAPITALE	0,00	23.125,42	23.125,42	0%
	TOTALE	3.081.756,80	4.315.332,33	1.233.575,49	40,02%
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	1.156.128,06	1.399.752,91	243.624,85	21,07%
II	Spese in conto capitale	1.168.000,00	1.635.472,54	467.472,54	40,02%
III	Spese per rimborso di prestiti	577.570,91	794.430,59	216.859,68	37,54%
IV	Spese per servizi per conto di terzi	169.650,00	475.268,46	305.618,46	180,15%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.407,83	10.407,83	0,00	0%
	TOTALE	3.081.756,80	4.315.332,23	1.233.575,43	40,02%

SEGUE UNO SPECIFICO FOCUS SULLE ENTRATE TRIBUTARIE

Il gettito complessivo delle Entrate Tributarie è stato di Euro 251.941,26.

Rispetto alla previsione iniziale, le risultanze finali rilevano minori accertamenti per Euro 28.487,90.

**ENTRATE TRIBUTARIE
CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI**

ENTRATE TRIBUTARIE	Previsioni iniziali	Accertamenti 2018	Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali	Scostamento in percentuale
IMU/TASI	150.421,89	150.421,89	0	0%
Addizionale comunale IRPEF	38.500,00	33.000,00	5.000,00	12,99%
Addizionale energia elettrica	0	0	0	0
TARES/TARI	65.073,00	57.074,00	7.999,00	12,29%
TOSAP	1.182,17	1.182,17	0	0
ICI	2.500,00	10.000,00	15.000,00	60,00%
Diritti	252,10	263,20		4,40%
TOTALE	271.321,77	320.443,61	27.987,90	9,98%