

# COMUNE DI ORTUCCHIO

## PROVINCIA DI L'AQUILA

---

### SERVIZIO FINANZIARIO

#### RELAZIONE CONTABILE – GESTIONE ESERCIZIO 2017

In applicazione dell'art. 153 del D.Lgs: n. 267 del 18/08/2001, con il quale al responsabile del servizio finanziario sono affidati il coordinamento dell'attività finanziaria, la verifica della veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, nonché la verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese, si espongono i dati contabili contenuti nella relazione al Rendiconto di gestione 2017 di cui la presente forma parte integrante.

#### ENTRATE

##### TITOLO I – Entrate tributarie

Gli accertamenti del titolo I' ammontano a € 1.020.347,35, in diminuzione rispetto al 2016 poiché, si è proceduto ad effettuare iscrizioni contabili per cassa sulle imposte che il contribuente paga per autoliquidazione ( IMU, TASI e Addizionale Comunale).

##### TITOLO II' – Trasferimenti correnti

Gli accertamenti del titolo II', derivanti dai trasferimenti correnti, pari ad € 25.836,61 in diminuzione rispetto alle precedenti annualità a causa della riduzione dei trasferimenti statali e regionali.

##### TITOLO III' – Entrate extra tributarie

Gli accertamenti relativi alle entrate extra tributarie sono stati di € 129.234,20, in lieve diminuzione rispetto al 2016.

##### TITOLO IV' – Entrate in conto capitale.

Gli accertamenti ammontano a € 40.934,77 e provengono soprattutto dalle concessioni cimiteriali, da contributo regionale per lavori pubblici e da permessi a costruire.

##### TITOLO VI' – Accensione di prestiti-

L'Ente non ha acceso mutui nel corso dell'esercizio 2017.

##### TITOLO VII' – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

L'importo accertato di euro 1.439.329,50 deriva dal fatto che giornalmente il servizio di tesoreria, per ogni operazione di utilizzo, emette dei provvisori di entrata e per ogni operazione di restituzione emette dei provvisori di uscita. Durante l'anno vengono emesse reversali di incasso ed emessi mandati di pagamento per la regolarizzazione dei provvisori di entrata/uscita. A fine anno la differenza tra gli utilizzi e le restituzioni determina l'ammontare dell'anticipazione utilizzata.

##### TITOLO IX

Entrate per servizi per conto di terzi-

Gli accertamenti registrati nel titolo IX ammontano ad € 316.804,43.

## SPESA

### TITOLO I' – Spese correnti –

Gli impegni di spesa ammontano a € 1.039.972,59. La suddivisione delle spese correnti per macroaggregati risulta la seguente:

- 101 Redditi da lavoro dipendente	€	337.755,96
- 102 Imposte e tasse a carico dell'Ente	€	25.397,21
- 103 Acquisto di beni e servizi	€	587.659,70
- 104 Trasferimenti correnti	€	24.450,72
- 107 Interessi passivi	€	47.537,12
- 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	€	1.962,47
- 110 Altre spese correnti	€	15.209,41
Totale	€	1.039.972,59

### TITOLO II' – Spese in conto capitale

Il totale degli impegni per spese di investimento ammonta ad € 195.906,43 e comprendono lavori finanziati con il contributo dei cittadini per la costruzione di nuovi loculi cimiteriali.

Sono stati trasferiti sul 2017, attraverso la variazione di Esigibilità, lavori già impegnati ma non ancora completati per un importo di euro 573.084,32.

### TITOLO IV – Rimborso di prestiti –

Il totale degli impegni ammonta ad € 101.946,33 destinato al rimborso della quota capitale dei mutui.

### TITOLO V Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere-

L'importo impegnato di euro 1.439.329,50, come già indicato per il Titolo VII di Entrata, deriva dal fatto che giornalmente il servizio di tesoreria, per ogni operazione di utilizzo, emette dei provvisori di entrata e per ogni operazione di restituzione emette dei provvisori di uscita. Durante l'anno vengono emesse reversali di incasso ed emessi mandati di pagamento per la regolarizzazione dei provvisori di entrata/uscita. A fine anno la differenza tra gli utilizzi e le restituzioni determina l'ammontare dell'anticipazione utilizzata.

Da registrare un miglioramento del ricorso all'anticipazione di tesoreria, rispetto all'esercizio precedente di euro 65.294,21.

### TITOLO VII – Spese per conto di terzi e partite di giro–

Sono evidenziate le spese sostenute per conto di terzi, di depositi cauzionali in restituzione, somme destinate al servizio economato come anticipazione, anticipazioni di spese per indagini statistiche, altre per conto di privati ed enti pubblici e le somme relative all'IVA da versare all'Erario a titolo di Split Payment, che coincidono con gli accertamenti al Titolo IX dell'Entrata.

La situazione finanziaria finale evidenzia le seguenti risultanze:

- fondo cassa al 01/01/2017	€	0,00
- riscossioni in c/ competenza e residui	€	2.599.047,87
- pagamenti “ “	€	2.370.125,07
- fondo cassa al 31/12/17	€	0,00
- residui attivi al 31/12/17	€	1.871.647,42
- residui passivi al 31/12/17	€	1.064.259,52
- F.P.V. per spese correnti	€	12.594,99
- F.P.V. per spese in C/Capitale	€	405.061,78

**- AVANZO DI AMM/NE 2017 € 389.731,13**

**COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**Parte Accantonata:**

-FCDE	€ 268.837,81
-Inden.Fine mandato Sindaco	€ 1.403,00
-Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)	€ 39.948,21
-F.do contenzioso	€ 67.051,79
<b>Totale</b>	<b>€ 377.240,81</b>

<b>Parte Vincolata</b>	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Parte Disponibile</b>	<b>€ 12.490,32</b>
--------------------------	--------------------

**RISULTATI CONSEGUITI**

**L'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio 2017, raggiungendo così gli obiettivi prefissati.**

**Ortucchio, 09/05/2018**

**IL RESP. DEL SERV.FINANZIARIO.  
Rag. Domenica Petrucci**