

# **RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL CONTO DI BILANCIO**

## **PER L'ESERCIZIO 2016**

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 11 del 04.04.2016, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunale Credito Cooperativo dell'Adda e del Cremasco – BCC il 31/01/2017;
- 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 2016 presenta le seguenti risultanze:

### **GESTIONE FINANZIARIA**

Fondo di cassa al 1.01.2016	€	52.444,09
Riscossioni	€	1.666.073,96
Pagamenti	€	1.595.282,54
Fondo cassa al 31.12.2016	€	123.253,51
Residui Attivi	€	184.529,10
Residui Passivi	€	241.282,60
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	€	<b>66.482,01</b>

di cui:

Accantonato :			
FCDE al 31.12.2016	€		26.343,12
Ind. Fine mand.	€		325,36
Contenzioso punto 5.2 lett. h	€		10.850,01
<b>TOTALE</b>	€		<b>37.609,49</b>
<b>DISPONIBILE</b>	€		<b>28.872,52</b>

#### ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I,II e III accertate in conto competenza ammontano a €. 1.161.905,02 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	860.138,00
Trasferimenti statali e regionali	€	28.002,13
Entrate extratributarie	€	273.764,89

I tributi comunali di maggior rilevanza presentano le seguenti risultanze:

I. M. U.	€	304.000,00
Fondo di solidarietà comunale (Compr. TASI 1° casa abolita x legge)	€	208.870,00
TARI	€	200.000,00
Addizionale comunale TRPEF	€	128.000,00
TASI	€	0,00

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad €. 72.101,32 e sono costituite da:

Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e perequazione	€	72.101,32
Concessioni cimiteriali	€	,00

Le entrate accertate in Titolo VII ammontano ad €. 196.737,39 per anticipazioni di tesoreria.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per €. 46.816,00 derivanti da esercizi precedente e per €. 137.713,10 della competenza.

## ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2016 ammontano ad euro €. 1.098.766,80

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	€	292.264,02
Spese beni consumo o materie prime e per prestazioni di servizi	€	621.028,76
Spese per trasferimenti	€	76.638,41
Spese per interessi passivi	€	42.342,61

Sono state impegnate in conto capitale spese per €. 88.595,59.

Le spese per rimborso di anticipazioni di tesoreria e per restituzione quota capitale dei mutui ammontano a :

per anticipazioni di cassa	€	196.737,39
per quota capitale dei mutui	€	57.439,12

Sono stati determinati residui passivi per €. 8.586,99 derivanti da esercizi precedenti e per € 232.695,61 della competenza.

Le partite di giro pareggiano nell'importo di €. 178.693,83.

## ANALISI DEI SERVIZI PRODUTTIVI ED A DOMANDA INDIVIDUALE

### *Servizi produttivi*

Servizio	Impegni / €	Accertamenti / €
Nettezza urbana	200.000,00	200.000,00

### *Servizi a domanda individuale*

Servizio	Impegni €	Accertamenti €	Copertura %
Mensa	89.852,32	50.000,00	55,65 %
Luce votiva	5.000,00	4.995,56	99,91%
Impianti sportivi	29.139,30	11.992,38	41,16%
<b>TOTALE</b>	<b>123.991,62</b>	<b>66.987,94</b>	<b>54,03%</b>

Il conto del patrimonio redatto secondo quanto previsto dall'articolo 230 del decreto legislativo numero 267/2000, evidenzia un patrimonio netto di €. 6.032.087,52=.

Cremosano, 30.03.2017

La Responsabile dell'Area

Economico/Finanziaria

(Bianchessi Giuseppina)

