

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 17 del 13/07/2016, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunale Intesa Sanpaolo s.p.a.;
- 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 1.1.2016	€	331.235,47
Riscossioni	€	1.407.184,32
Pagamenti	€	1.483.114,94
Fondo cassa al 31.12.2016	€	255.304,85
Residui Attivi	€	610.051,99
Residui Passivi	€	463.842,01
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	401.514,83

di cui:

Vincolato	€	401.514,83
Disponibile	€	0,00

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I,II e III accertate in conto competenza ammontano a € 910.605,65 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	610.355,20
Trasferimenti correnti	€	162.298,10
Entrate extratributarie	€	137.952,35

I tributi comunali di maggior rilevanza presentano le seguenti risultanze:

I. M. U.	€	227.673,29
Fondo di solidarietà comunale	€	65.530,04
TARI	€	123.828,08
Addizionale comunale IRPEF	€	119.895,82
TASI	€	63.216,18

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad € 141.225,26 e sono costituite da:

Proventi derivanti dalle concessioni edilizie	€	12.205,26
Alienazioni terreni	€	8.600,00
Contributo regionale pista ciclabile	€	120.420,00

Le entrate accertate in Titolo V ammontano ad € 118.956,82 tuttavia non riguardano anticipazioni di tesoreria ma un'operazione di compensazione per pagamenti effettuati con anticipazione di liquidità da parte di Cassa DD.PP ai sensi del D.L.7 8/2015.

Dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2015 è applicata la quota di € 93.619,61 vincolata all'anticipazione di liquidità da parte di Cassa DD.PP ai sensi dei DL 35/2013 e D.L.78/2015.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per € 326.402,75 derivanti da esercizi precedente e per € 283.649,24 della competenza.

ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2016 ammontano ad euro € 954.103,42 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 e convenzione segreteria	€	94.080,56
Spese beni consumo o materie prime	€	24.227,78
Spese per prestazioni di servizi	€	613.728,44
Spese per trasferimenti compresa convenzione di segreteria	€	94.880,34
Spese per interessi passivi	€	111.089,59

Sono state impegnate in conto capitale spese per € 202.340,48

Le spese per rimborso di prestiti ammontano complessivamente ad € 282.935,975 e precisamente:

per anticipazioni di cassa	€	118.956,82
per quota capitale dei mutui	€	163.979,15

Sono stati determinati residui passivi per € 159.670,09 derivanti da esercizi precedenti e per € 304.170,92 della competenza.

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 131.252,32.

ANALISI DEI SERVIZI PRODUTTIVI ED A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizi produttivi

Servizio	Impegni / €	Accertamenti / €
Nettezza urbana	292.569,61	123.828,08

Servizi a domanda individuale

Servizio	Impegni €	Accertamenti €	Copertura %
Mensa	19.816,44	18.528,93	93,50 %
Pesa pubblica	903,16	7.808,40	100,00 %
TOTALE	20.719,60	26337,33	100,00 %

Il conto del patrimonio redatto secondo quanto previsto dall'articolo 230 del decreto legislativo numero 267/2000, evidenzia un patrimonio netto di € 131.384,75

Casalbeltrame, li 08/04/2017.

Il Sindaco/Il Responsabile del Servizio

F.to Claudia PORZIO