

COMUNE DI BRUSAPORTO

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA
AL CONTO CONSUNTIVO**

ESERCIZIO FINANZIARIO

2016

1 PREMESSA

La relazione sulla gestione dell'esercizio 2016 deve essere redatta ai sensi dell' art. 11, c. 1 e 4 del Dlgs 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 6 e dall'art. 231 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" e dal vigente Regolamento di Contabilità.

La Giunta Comunale predisporre e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016, corredato della presente "Relazione al rendiconto della gestione"

All'inizio di ogni esercizio il bilancio di previsione pone in essere la prima fase della programmazione conseguente all'approvazione del Documento Unico di Programmazione attraverso il quale l'Amministrazione comunale individua le linee strategiche della propria azione di governo.

Al termine dell'anno, con il rendiconto della gestione, si effettua una verifica sui risultati conseguiti giudicando, di conseguenza, l'operato della Giunta e dei funzionari preposti ad attuare le linee programmatiche definite inizialmente.

Di seguito si evidenzieranno i principali dati complessivi del rendiconto 2016, facendo un quadro d'insieme di quanto emerso durante la gestione sotto l'aspetto prevalentemente tecnico

Il Conto Consuntivo può quindi definirsi la sintesi conclusiva di una gestione, corrispondente all'anno solare dal 01 gennaio 2016 al 31 dicembre 2016, effettuata dall'Amministrazione comunale che ha pratica manifestazione nella verifica della percentuale di realizzazione degli obiettivi previsti e nella quantificazione del risultato di amministrazione ottenuto (avanzo o disavanzo di amministrazione).

Lo scopo non è solo quello di adempiere ad un obbligo che la norma di legge impone, ma è soprattutto quello di porre il Consiglio medesimo nelle condizioni di meglio valutare il significato d'insieme dei dati numerici di cui il conto si compone, ponendo particolare attenzione sui dati riepilogativi e sui contenuti di maggior rilievo.

Si tratta pertanto di documento essenzialmente tecnico che evidenzia le risultanze finali complessive ed i principali contenuti del conto in modo da consentire un rapido giudizio sulla situazione finanziaria complessiva dell'Ente, fornendo poi informazioni sui principali risultati specifici che la gestione dell'ultimo esercizio concluso ha consentito.

2 Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione è calcolato secondo i dettami della sezione 9.2 del principio contabile applicato concernente la Contabilità Finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11: al Fondo di Cassa (aggiornato al 31 dicembre dall'importo dei Mandati e delle Reversali dell'esercizio) è necessario sommare i residui attivi e sottrarre i residui passivi e il Fondo Pluriennale Vincolato risultanti dal procedimento di ricognizione e riaccertamento.

L'eventuale avanzo o disavanzo che ne risulta è composto da due distinte componenti: il risultato della gestione degli anni precedenti (o dei residui) e il risultato della gestione di competenza; di seguito, a titolo prettamente informativo, è stato implementato il prospetto ufficiale D.Lgs. 118/11 in modo da evidenziarne la ripartizione.

Si precisa che un eventuale disavanzo della gestione di competenza, lungi dall'evidenziare criticità relativamente alla sana gestione finanziaria, rappresenta la differenza tra gli accertamenti - con l'esclusione quindi dell'avanzo di amministrazione applicato - e gli impegni e il Fondo Pluriennale Vincolato, comprensivi di quelli finanziati con il predetto avanzo.

| | | Gestione | | |
|--|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| | | Residui | Competenza | Totale |
| Fondo di cassa al 1 Gennaio 2016 | | 1.471.861,19 | | 1.471.861,19 |
| Riscossioni | + | 581.187,25 | 3.116.221,18 | 3.697.408,43 |
| Pagamenti | - | 581.168,70 | 3.397.302,84 | 3.978.471,54 |
| Saldo di cassa al 31 Dicembre 2016 | = | 1.471.879,74 | -281.081,66 | 1.190.798,08 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2016 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016 | = | 1.471.879,74 | -281.081,66 | 1.190.798,08 |
| Residui Attivi | + | 75.626,84 | 594.600,77 | 670.227,61 |
| Residui Passivi | - | 75.606,09 | 524.594,56 | 600.200,65 |
| Saldo | = | 1.471.900,49 | -211.075,45 | 1.260.825,04 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | - | | 95.162,95 | 95.162,95 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | - | | 137.330,48 | 137.330,48 |
| Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016 | = | 1.471.900,49 | -443.568,88 | 1.028.331,61 |

Il vigente D.Lgs. 118/11 richiede una ripartizione del risultato di amministrazione in fondi accantonati, vincolati, destinati e liberi, a loro volta suddivisi in base alla derivazione o alla destinazione.

Questo dettaglio, molto più puntuale rispetto al passato, ci permette di evidenziare le voci più rilevanti e dettagliarne la funzione :

1. Fondo crediti di dubbia esigibilità : calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato n. 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice del suddetto principio contabile applicato, è il risultato dell'omonimo prospetto allegato al Rendiconto.
2. Fondo rischi spese legali : l'Ente è tenuto ad accantonare le risorse previste per il pagamento degli oneri da sentenze di contenzioso (necessarie alla copertura degli eventuali impegni derivanti dalla sentenza definitiva) stanziando nell'esercizio le relative spese che, a Rendiconto, incrementeranno il risultato di amministrazione accantonato costituendo un apposito fondo rischi.
3. Fondo indennità di fine mandato : la liquidazione al Sindaco è una spesa potenziale dell'Ente per la quale si ritiene opportuno un apposito accantonamento tra le spese del Bilancio di Previsione;
4. Vincoli formalmente istituiti dall'Ente : si tratta di spese specifiche - gran parte delle quali in investimento - individuate dall'Amministrazione facendo ricorso ad entrate straordinarie (non aventi quindi natura ricorrente) già accertate e riscosse.

| Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016 | |
|--|-------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2016 | 35.980,35 |
| Fondo accantonamento rinnovi contrattuali al 31/12/2016 | 2.812,00 |
| Fondo indennità fine mandato | 5.195,65 |
| Totale Parte Accantonata | 43.988,00 |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 538.275,97 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 0,00 |
| Altri Vincoli | 100.000,00 |
| Totale Parte Vincolata | 638.275,97 |
| Totale Parte Destinata agli investimenti | 0,00 |
| Totale Parte Disponibile | 346.067,64 |

2.1 Prospetto pluriennale del risultato di amministrazione

| | 2015 | 2016 |
|---|-------------------|---------------------|
| Risultato di Amministrazione | 647.724,51 | 1.028.331,61 |
| <i>di cui Parte Accantonata</i> | 40.273,49 | 38.792,35 |
| <i>di cui Parte Vincolata</i> | 448.350,82 | 643.471,62 |
| <i>di cui Parte Destinata agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Parte Disponibile</i> | 159.100,20 | 346.067,64 |

Prospetto pluriennale del risultato di amministrazione

Le entrate correnti dell'Ente hanno coperto tutte le spese correnti, raggiungendo un equilibrio economico che ha generato anche un avanzo di parte corrente con l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato per le spese correnti.

Anche le spese in conto capitale sono state adeguatamente coperte dalle entrate del bilancio: tutti gli investimenti impegnati al titolo II hanno infatti adeguata ed accertata fonte di finanziamento.

Da segnalare che il totale delle entrate e delle spese pareggiava, come da variazione di assestamento 2016 (l'ultima dell'anno), in **euro 4.954.836,79**.

Ciò conferma che il bilancio è strutturalmente, economicamente e finanziariamente in buona salute.

Durante l'anno 2016 è stato mantenuto il buon livello dei servizi offerti alla cittadinanza.

La situazione economica di parte corrente, frutto del lavoro diretto al raggiungimento del miglior grado di economicità possibile negli uffici e nei servizi è positiva.

La situazione in conto capitale è positiva registrando una ottimale condizione di finanziamento per le spese d'investimento.

Il saldo della gestione residui è corretto evidenziando un buon grado di riscossione delle entrate a residuo e una buona economicità nella gestione delle spese.

ASPETTI GENERALI

Si sottolinea per il 2016 un buon grado di raggiungimento del livello di programmazione delle attività della gestione corrente e degli investimenti, un sostanziale avanzamento dei programmi in corso e il complessivo raggiungimento degli obiettivi di massima prefissati in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016 e nelle successive variazioni di bilancio approvate nel corso dell'anno.

Con il presente rendiconto si riassume il risultato della gestione dell'anno in termini qualitativi e quantitativi.

In termini quantitativi il risultato è espresso dall'avanzo di amministrazione e della sua costituzione, con lo studio dell'ammontare dell'apporto della gestione di competenza e della gestione residui, la valutazione degli accertamenti e degli impegni complessivi, nonché dei pagamenti e delle riscossioni effettuate.

In termini qualitativi il risultato può essere valutato come efficacia ed efficienza nella gestione comunale, misurata confrontando il rapporto tra programmato e realizzato, con lo studio degli scostamenti tra questi due fattori e degli elementi che li hanno generati.

Durante l'esercizio amministrativo l'Ufficio finanziario ha provveduto ad effettuare il controllo relativo all'andamento della gestione per le entrate e le spese.

E' stato assolto l'obbligo previsto dal D.Lgs. n.267 del 18/08/2000 per quanto attiene la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Da segnalare inoltre che il risultato di gestione, di norma, evidenzia la capacità da parte dell'ente di prevedere i flussi di entrata e di uscita sia nella fase di impegno/accertamento che di pagamento/riscossione tali da consentire il principio di pareggio finanziario non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno.

3 Fondo Pluriennale Vincolato

Il Fondo Pluriennale Vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'Entrata. Trattasi quindi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1. la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate e imputate all'esercizio in corso o a quelli successivi;
2. le risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

4 Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il D.Lgs. 118/11 dispone l'obbligo di accertare i crediti per l'intero importo, anche se si prevede che l'incasso sarà di dubbia o difficile esazione. Di conseguenza l'ex Fondo Svalutazione Crediti D.Lgs. 267/00 ora Fondo Crediti di dubbia esigibilità riveste un ruolo drasticamente più centrale nelle fasi di programmazione e rendicontazione di un Bilancio.

A tal fine è stanziata nel Bilancio di Previsione un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di Entrata). L'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non è oggetto di Impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce per l'intero importo nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

| | % | 2016 |
|---|-------|-----------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | |
| Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati | 74,57 | 35.980,35 |
| Totale Titolo 1 | 74,57 | 35.980,35 |

| | % | 2016 |
|---|-------|-----------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente | 74,57 | 35.980,35 |
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità | 74,57 | 35.980,35 |

5 Equilibrio di bilancio

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri dei saldi finanziari in sede di Rendiconto.

Infatti oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del Fondo Pluriennale Vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, il Bilancio deve prevedere:

- l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti (incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti) e le entrate correnti (incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente). All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie.
- l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO | | 2016 |
|--|-----|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 1.471.861,19 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 101.817,80 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 |

| | | |
|---|-----|-------------------|
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 2.966.023,76 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti | (-) | 2.674.570,89 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | | 95.162,95 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 42.125,60 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 255.982,12 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M) | | 255.982,12 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 690.373,58 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 208.651,63 |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 669.054,35 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 137.330,48 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E) | | 92.640,38 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |

| | | |
|---|-----|-------------------|
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 348.622,50 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O) | | |
| | | 255.982,12 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (-) | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI | | 255.982,12 |

6 Entrate

Le entrate sono ripartite come segue:

| <i>ENTRATE</i> | <i>Accertato 2015</i> | <i>Accertato 2016</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Utilizzo Avanzo di Amm.ne</i> | 642.000,00 | 0,00 |
| <i>F.P.V. di parte corrente</i> | 119.269,07 | 101.817,80 |
| <i>F.P.V. in c/capitale</i> | 79.581,97 | 690.373,58 |
| <i>Titolo 1</i> | 2.114.207,21 | 1.808.179,33 |
| <i>Titolo 2</i> | 151.232,43 | 537.850,36 |
| <i>Titolo 3</i> | 621.024,19 | 619.994,07 |
| <i>Titolo 4</i> | 86.966,62 | 208.651,63 |
| <i>Titolo 5</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Totale Entrate Finali</i> | 2.973.430,45 | 3.174.675,39 |
| <i>Titolo 6</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 7</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 9</i> | 359.205,16 | 536.146,56 |
| <i>Totale dell'Esercizio</i> | 3.332.635,61 | 3.710.821,95 |
| <i>TOTALE COMPLESSIVO</i> | 4.173.486,65 | 4.503.013,33 |
| <i>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>TOTALE A PAREGGIO</i> | 4.173.486,65 | 4.503.013,33 |

Le risorse di cui il Comune può disporre sono costituite da poste di diversa natura, come le entrate tributarie, i trasferimenti correnti, le entrate extratributarie, le alienazioni di beni ed i contributi in conto capitale, le accensioni di prestiti, e infine le entrate dei servizi per conto di terzi. Le entrate di competenza dell'esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono in vario modo reperite.

Questo valore complessivo, pertanto, identifica l'entità dell'entrata che l'ente potrà successivamente utilizzare per finanziare spese correnti od interventi d'investimento.

Il grado di indipendenza finanziaria, infatti, costituisce un importante elemento che misura la dimensione dell'autonomia dell'ente nell'assunzione delle decisioni di spesa.

L'insieme dei trasferimenti provenienti dallo Stato, anche a seguito del permanere della Tesoreria unica e del conseguente venir meno degli interessi attivi sulle giacenze di cassa, subisce una continua diminuzione in termini reali.

Le entrate complessive derivanti da trasferimenti statali sono palesemente insufficienti e quindi i Comuni oramai sono costretti ad usare lo strumento tariffario quale unica fonte di finanziamento per poter incrementare il livello dei servizi offerti. Nel loro insieme comunque le risorse proprie di parte corrente a disposizione del Comune di Brusaporto sono strutturate in modo tale da garantire il corretto svolgimento dell'Amministrazione: l'avanzo economico generato nel 2016 destinato agli investimenti ne è una prova tangibile.

Il rendiconto 2016 evidenzia dunque solide caratteristiche economiche di bilancio, anche in presenza di buoni investimenti per opere pubbliche, e questo per il potenziamento e consolidamento delle entrate correnti a sostegno delle spese del titolo II.

In generale potremmo dire che il bilancio corrente misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente e, cioè, da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, degli interessi passivi e per tutte quelle spese per il funzionamento e la manutenzione degli uffici e dei servizi.

7 Spese

Le spese sono ripartite nei seguenti titoli:

| <i>SPESE</i> | <i>Impegnato 2015</i> | <i>Impegnato 2016</i> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Disavanzo di Amm.ne</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 1</i> | 2.628.271,21 | 2.674.570,89 |
| <i>F.P.V. di parte corrente</i> | 101.817,80 | 95.162,95 |
| <i>Titolo 2</i> | 12.603,86 | 669.054,35 |
| <i>F.P.V. in c/capitale</i> | 690.373,58 | 137.330,48 |
| <i>Titolo 3</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Totale spese Finali</i> | 3.433.066,45 | 3.576.118,67 |
| <i>Titolo 4</i> | 83.000,00 | 42.125,60 |
| <i>Titolo 5</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 7</i> | 346.440,24 | 536.146,56 |
| <i>Totale dell'Esercizio</i> | 3.862.506,69 | 4.154.390,83 |
| <i>TOTALE COMPLESSIVO</i> | 3.862.506,69 | 4.154.390,83 |
| <i>AVANZO DI COMPETENZA</i> | 310.979,96 | 348.622,50 |
| <i>TOTALE A PAREGGIO</i> | 4.173.486,65 | 4.503.013,33 |

Da segnalare che le spese correnti impegnate nel corso dell'anno 2016 sono state effettuate per garantire la corretta gestione di tutti i servizi comunali.

8 Residui attivi

La situazione sul versante dei residui attivi appare positiva.

L'andamento della riscossione delle entrate proprie appare essere corretto ed i residui di parte corrente presenti alla data del 31 dicembre 2016, risultano essere già riscossi per buona parte al momento in cui la presente relazione viene predisposta.

| | <i>Residui Iniziali</i> | <i>Percentuale sul totale</i> | <i>Maggiori/Minori Entrate</i> | <i>Percentuale sul totale</i> | <i>Residui conservati</i> | <i>Percentuale di conservazione</i> | <i>Incassato</i> | <i>Percentuale sul totale</i> | <i>Da riportare</i> | <i>Percentuale di incasso</i> | <i>di cui con anzianità superiore a 5 anni</i> | <i>Percentuale di anzianità superiore a 5 anni</i> |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|--|--|
| <i>Titolo 1</i> | 524.902,26 | 77,873% | 1.073,81 | -6,230% | 525.976,07 | 100,205% | 490.669,82 | 84,425% | 35.306,25 | 93,478% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 2</i> | 14.275,83 | 2,118% | 7.580,12 | -43,981% | 21.855,95 | 153,098% | 17.244,35 | 2,967% | 4.611,60 | 120,794% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 3</i> | 90.002,67 | 13,353% | -23.937,95 | 138,892% | 66.064,72 | 73,403% | 64.548,95 | 11,106% | 1.515,77 | 71,719% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 4</i> | 5.628,86 | 0,835% | -1.950,87 | 11,319% | 3.677,99 | 65,342% | 3.677,99 | 0,633% | 0,00 | 65,342% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 5</i> | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 6</i> | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 7</i> | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 9</i> | 39.239,36 | 5,821% | 0,00 | 0,000% | 39.239,36 | 100,000% | 5.046,14 | 0,868% | 34.193,22 | 12,860% | 3.407,46 | 9,965% |
| TOTALE | 674.048,98 | 100,000% | -17.234,89 | 100,000% | 656.814,09 | 97,443% | 581.187,25 | 100,000% | 75.626,84 | 86,223% | 3.407,46 | 4,506% |

9 Residui passivi

L'analisi della gestione dei residui è importante per capire quali siano i tempi effettivi di realizzazione della spesa e dell'entrata. Consente, pertanto, di valutare l'efficienza dell'azione amministrativa.

Sul versante dei residui passivi la situazione appare essere complessivamente buona in quanto lo smaltimento degli stessi procede in modo regolare.

| | <i>Residui Iniziali</i> | <i>Percentuale sul totale</i> | <i>Minori Spese</i> | <i>Percentuale sul totale</i> | <i>Residui conservati</i> | <i>Percentuale di conservazione</i> | <i>Pagato</i> | <i>Percentuale sul totale</i> | <i>Da riportare</i> | <i>Percentuale di pagamento</i> | <i>di cui con anzianità superiore a 5 anni</i> | <i>Percentuale di anzianità superiore a 5 anni</i> |
|-----------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------|--|--|
| <i>Titolo 1</i> | 611.186,09 | 86,571% | 34.041,97 | 69,164% | 577.144,12 | 94,430% | 565.419,46 | 97,290% | 11.724,66 | 92,512% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 2</i> | 12.030,52 | 1,704% | 2.751,90 | 5,591% | 9.278,62 | 77,126% | 4.466,79 | 0,769% | 4.811,83 | 37,129% | 4.811,83 | 100,000% |
| <i>Titolo 3</i> | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 4</i> | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 5</i> | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| <i>Titolo 7</i> | 82.777,67 | 11,725% | 12.425,62 | 25,245% | 70.352,05 | 84,989% | 11.282,45 | 1,941% | 59.069,60 | 13,630% | 23.545,19 | 39,860% |
| TOTALE | 705.994,28 | 100,000% | 49.219,49 | 100,000% | 656.774,79 | 93,028% | 581.168,70 | 100,000% | 75.606,09 | 0,000% | 28.357,02 | 37,506% |

10 Investimenti

Se il bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese di breve termine, il bilancio investimenti si rivolge ad analizzare il sistema di relazioni tra fonti ed impieghi relative a quelle che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

In particolare le spese che l'ente sostiene per gli investimenti sono quelle finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente. Tali spese permettono di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle sue funzioni istituzionali, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione.

Contabilmente le spese di investimento sono inserite nel bilancio al titolo II della spesa e, per la maggior parte, trovano specificazione nel programma triennale dei lavori pubblici.

INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

| | | Residui Iniziali | Minori Spese | Pagato | Da Riportare | Assestato | Impegnato | F.P.V. | Minori Spese | Pagato | Da Riportare |
|-------------|--|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cap. 201/0 | SOSTITUZIONE IMPIANTI TERMICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.500,00 | 0,00 | 0,00 | 42.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 202/0 | AMPLIAMENTO SISTEMA INTEGRATO MENSA BIBLIOTECA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.581,97 | 0,00 | 79.581,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 203/0 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE | 3.454,19 | 0,00 | 3.454,19 | 0,00 | 184.431,61 | 123.513,67 | 10.912,99 | 50.004,95 | 56.000,01 | 67.513,66 |
| Cap. 206/0 | MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI CON PROVENTI VENDITA CASE COMUNALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.000,00 | 117.239,34 | 9.150,00 | 19.610,66 | 111.749,34 | 5.490,00 |
| Cap. 210/0 | REALIZZAZIONE NUOVI INTERVENTI INFERIORI AI 100.000 EURO | 2.362,60 | 1.350,00 | 1.012,60 | 0,00 | 298.860,00 | 241.306,29 | 0,00 | 57.553,71 | 241.008,79 | 297,50 |
| Cap. 216/0 | REDAZIONE PIANO CIMITERIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.100,00 | 0,00 | 0,00 | 6.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 217/0 | REALIZZAZIONE INTERVENTI SU CIMITERO COMUNALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.500,00 | 9.442,80 | 0,00 | 57,20 | 8.161,80 | 1.281,00 |
| Cap. 218/0 | VARIANTI AL PGT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 219/0 | INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DEL CASTELLO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | 7.320,00 | 0,00 | 180,00 | 0,00 | 7.320,00 |
| Cap. 221/0 | IMPIANTO D'ALLARME SCUOLE E MENSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| Cap. 222/0 | IMPIANTO D'ALLARME MAGAZZINO COMUNALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.750,00 | 1.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.750,00 |
| Cap. 223/0 | IMPIANTO DIFFUSIONE SONORA PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 685,00 | 0,00 | 0,00 | 685,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 224/0 | INTERVENTI IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.240,00 | 19.490,00 | 0,00 | 750,00 | 17.050,00 | 2.440,00 |
| Cap. 225/0 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO POLIVALENTE CENTRO SPORTIVO COMUNALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.844,00 | 7.844,00 | 0,00 | 0,00 | 7.844,00 | 0,00 |
| Cap. 226/0 | INCARICO VASCA LAMINAZIONE ACQUA DELLA COLLINA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.400,00 |
| Cap. 227/0 | INCARICO PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI PER REALIZZAZIONE CUCINA POLIVALENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.800,00 | 0,00 | 0,00 | 12.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 228/0 | INCARICO PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI PER REALIZZAZIONE PIAZZA IN CENTRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.816,60 | 0,00 | 25.101,52 | 14.715,08 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 229/0 | INCARICO REDAZIONE PROGETTO AMPLIAMENTO SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.903,20 | 0,00 | 0,00 | 1.903,20 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 230/0 | INTERVENTO DI PULIZIA STRAORDINARIA SCUOLE E MENSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.136,20 | 5.136,20 | 0,00 | 0,00 | 5.136,20 | 0,00 |
| Cap. 231/0 | INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSO SCOLASTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.500,00 | 21.899,00 | 0,00 | 601,00 | 21.899,00 | 0,00 |
| Cap. 3605/0 | REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE | 6.213,73 | 1.401,90 | 0,00 | 4.811,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 3606/0 | ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98.384,00 | 64.462,31 | 12.584,00 | 21.337,69 | 51.660,60 | 12.801,71 |
| | TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI | 12.030,52 | 2.751,90 | 4.466,79 | 4.811,83 | 999.432,58 | 625.303,61 | 137.330,48 | 236.798,49 | 520.509,74 | 104.793,87 |

11 Conto economico patrimoniale

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli Enti in Contabilità Finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la Contabilità Economico-Patrimoniale affianca la Contabilità Finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della Contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del Patrimonio dell'Ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione).

CONTO ECONOMICO

| Voce di Stampa | | 2016 |
|----------------|--|---------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | 0,00 |
| 1 | Proventi da tributi | 1.808.179,33 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0,00 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 537.850,36 |
| | <i>a</i> Proventi da trasferimenti correnti | 537.850,36 |
| | <i>b</i> Quota annuale di contributi agli investimenti | 0,00 |
| | <i>c</i> Contributi agli investimenti | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 436.496,68 |
| | <i>a</i> Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 143.302,85 |
| | <i>b</i> Ricavi della vendita di beni | 7.953,65 |
| | <i>c</i> Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 285.240,18 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 164.934,36 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 2.947.460,73 |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | 0,00 |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 58.946,74 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 1.420.103,01 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 5.710,16 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 397.680,41 |
| | <i>a</i> Trasferimenti correnti | 353.929,67 |
| | <i>b</i> Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 40.572,30 |
| | <i>c</i> Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 3.178,44 |
| 13 | Personale | 703.391,43 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 274.707,37 |
| | <i>a</i> Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 0,00 |
| | <i>b</i> Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 274.707,37 |
| | <i>c</i> Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 |
| | <i>d</i> Svalutazione dei crediti | 0,00 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | 35.980,35 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 46.838,81 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 2.943.358,28 |

| | | | |
|----|---|--|-------------------|
| | | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 4.102,45 |
| | | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 0,00 |
| | | <u>Proventi finanziari</u> | 0,00 |
| 19 | | Proventi da partecipazioni | 6.950,02 |
| | a | da società controllate | 0,00 |
| | b | da società partecipate | 0,00 |
| | c | da altri soggetti | 6.950,02 |
| 20 | | Altri proventi finanziari | 400,00 |
| | | Totale proventi finanziari | 7.350,02 |
| | | <u>Oneri finanziari</u> | 0,00 |
| 21 | | Interessi ed altri oneri finanziari | 3.314,17 |
| | a | Interessi passivi | 3.314,17 |
| | b | Altri oneri finanziari | 0,00 |
| | | Totale oneri finanziari | 3.314,17 |
| | | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | 4.035,85 |
| | | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 |
| 22 | | Rivalutazioni | 0,00 |
| 23 | | Svalutazioni | 0,00 |
| | | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 |
| | | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 0,00 |
| 24 | | Proventi straordinari | 215.638,48 |
| | a | Proventi da permessi di costruire | 42.270,09 |
| | b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| | c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 71.336,39 |
| | d | Plusvalenze patrimoniali | 0,00 |
| | e | Altri proventi straordinari | 102.032,00 |
| | | Totale proventi straordinari | 215.638,48 |
| 25 | | Oneri straordinari | 17.973,36 |
| | a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 |
| | b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 17.973,36 |
| | c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 |
| | d | Altri oneri straordinari | 0,00 |
| | | Totale oneri straordinari | 17.973,36 |
| | | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 197.665,12 |
| | | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 205.803,42 |
| 26 | | Imposte (*) | 38.024,33 |
| 27 | | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 167.779,09 |

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| | | Voce di Stampa | 2016 |
|-----|------|--|----------------------|
| 1 | | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 |
| | | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 |
| | | B) IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 |
| I | | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | 0,00 |
| 1 | | costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 2 | | costi di ricerca sviluppo e pubblicita | 0,00 |
| 3 | | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 |
| 4 | | concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 |
| 5 | | avviamento | 0,00 |
| 6 | | immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 |
| 9 | | altre | 0,00 |
| | | Totale immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| II | | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | 0,00 |
| 1 | | Beni demaniali | 1.318.870,99 |
| 1.1 | | Terreni | 0,00 |
| 1.2 | | Fabbricati | 106.263,18 |
| 1.3 | | Infrastrutture | 0,00 |
| 1.9 | | Altri beni demaniali | 1.212.607,81 |
| III | 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 11.988.235,72 |
| | 2.1 | Terreni | 4.765.454,98 |
| | α | di cui in leasing finanziario | 0,00 |
| | 2.2 | Fabbricati | 6.284.077,89 |
| | α | di cui in leasing finanziario | 0,00 |
| | 2.3 | Impianti e macchinari | 19.453,46 |
| | α | di cui in leasing finanziario | 0,00 |
| | 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 3.987,29 |
| | 2.5 | Mezzi di trasporto | 51.069,23 |
| | 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 6.244,64 |
| | 2.7 | Mobili e arredi | 0,00 |
| | 2.8 | Infrastrutture | 857.948,23 |
| | 2.9 | Diritti reali di godimento | 0,00 |
| | 2.99 | Altri beni materiali | 0,00 |
| | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 |
| | | Totale immobilizzazioni materiali | 13.307.106,71 |
| IV | | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | 0,00 |

| | | |
|-----|--|----------------------|
| 1 | Partecipazioni in | 492.009,00 |
| a | imprese controllate | 0,00 |
| b | imprese partecipate | 0,00 |
| c | altri soggetti | 492.009,00 |
| 2 | Crediti verso | 0,00 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| b | imprese controllate | 0,00 |
| c | imprese partecipate | 0,00 |
| d | altri soggetti | 0,00 |
| 3 | Altri titoli | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 492.009,00 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 13.799.115,71 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | 0,00 |
| I | Rimanenze | 0,00 |
| | Totale | 0,00 |
| II | <u>Crediti(2)</u> | 0,00 |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 462.709,56 |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 |
| b | Altri crediti da tributi | 462.709,56 |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 0,00 |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 62.863,22 |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 62.863,22 |
| b | imprese controllate | 0,00 |
| c | imprese partecipate | 0,00 |
| d | verso altri soggetti | 0,00 |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 2.556,84 |
| 4 | Altri Crediti | 108.976,19 |
| a | verso l'erario | 0,00 |
| b | per attività svolta per c/terzi | 0,00 |
| c | altri | 108.976,19 |
| | Totale crediti | 637.105,81 |
| III | <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u> | 0,00 |
| 1 | partecipazioni | 0,00 |
| 2 | altri titoli | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 |
| IV | <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u> | 0,00 |
| 1 | Conto di tesoreria | 1.190.798,08 |

| | | | |
|---|----------|--|----------------------|
| | <i>a</i> | Istituto tesoriere | 1.190.798,08 |
| | <i>b</i> | presso Banca d'Italia | 0,00 |
| 2 | | Altri depositi bancari e postali | 0,00 |
| 3 | | Denaro e valori in cassa | 0,00 |
| 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 |
| | | Totale disponibilita liquide | 1.190.798,08 |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.827.903,89 |
| | | D) RATEI E RISCONTI | 0,00 |
| 1 | | Ratei attivi | 0,00 |
| 2 | | Risconti attivi | 93.415,27 |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI D) | 93.415,27 |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO | 15.720.434,87 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| Voce di Stampa | | 2016 |
|----------------|--|----------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | 0,00 |
| I | Fondo di dotazione | 13.232.085,38 |
| II | Riserve | 1.396.926,12 |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 0,00 |
| b | da capitale | 0,00 |
| c | da permessi di costruire | 1.396.926,12 |
| II | Risultato economico dell'esercizio | 167.779,09 |
| I | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 14.796.790,59 |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0,00 |
| 1 | per trattamento di quiescenza | 0,00 |
| 2 | per imposte | 0,00 |
| 3 | altri | 0,00 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 0,00 |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 |
| | TOTALE T.F.R. (C) | 0,00 |
| | D) DEBITI (1) | 0,00 |
| 1 | Debiti da finanziamento | 164.490,97 |
| a | prestiti obbligazionari | 0,00 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 95.717,79 |
| c | verso banche e tesoriere | 0,00 |
| d | verso altri finanziatori | 68.773,18 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 383.275,36 |
| 3 | Acconti | 0,00 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 41.971,59 |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 10.514,15 |
| c | imprese controllate | 0,00 |
| d | imprese partecipate | 0,00 |
| e | altri soggetti | 31.457,44 |
| 5 | altri debiti | 148.011,21 |
| a | tributari | 40.423,09 |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 5.868,89 |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 0,00 |
| d | altri | 101.719,23 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 737.749,13 |

| | | |
|----|---|----------------------|
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 0,00 |
| I | Ratei passivi | 0,00 |
| II | Risconti passivi | 185.895,15 |
| 1 | Contributi agli investimenti | 185.895,15 |
| a | da amministrazioni pubbliche | 185.895,15 |
| b | da altri soggetti | 0,00 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | 0,00 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 185.895,15 |
| | TOTALE DEL PASSIVO | 15.720.434,87 |
| | CONTI D'ORDINE | 0,00 |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 |
| | 2) beni di terzi in uso | 0,00 |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 |
| | 10) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 0,00 |

Brusaporto, 23 marzo 2017

La Giunta Comunale