



# Rendiconto 2016

A cura dell'Assessore al Bilancio Giorgio Bongiorno

# IL RAFFRONTO TRA I DATI DI RENDICONTO 2015 E 2016

**C**ol rendiconto 2016 viene reso per la prima volta obbligatorio il metodo di riclassificazione prescritto dalla normativa sulla contabilità armonizzata

**I**l raffronto tra rendiconto 2015 e 2016 è tuttavia avvenuto sulla scorta di metodi sostanzialmente omogenei in quanto già nel 2015 era stata elaborata “per conoscenza” la nuova metodologia di riclassificazione divenuta poi obbligatoria nel 2016

**I**l raffronto non risulta tuttavia di agevole lettura per il persistere di talune differenziazioni metodologiche di riclassificazione tra i rendiconti 2015 e 2016



# LE VICENDE DEL BILANCIO 2016

**A**provato dal Consiglio il 26 maggio 2016

**D**urante il 2016: 5 prelievi dal Fondo di Riserva Ordinario e 5 variazioni di bilancio

**L'**equilibrio di parte corrente è stato ottenuto con l'utilizzo di 479722 euro di entrate in conto capitale

**L**a situazione di Cassa è stata priva di problematicità durante tutto l'anno

**L'**avanzo di amministrazione è in aumento rispetto all'anno precedente e in buona parte "disponibile"

**R**endiconto sottoposto all'approvazione del Consiglio del 7.6.2017



# RAFFRONTO TRA IL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE

## 2015 e 2016

(importi in migliaia di euro)	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	DIFFERENZA
<b>Fondo cassa iniziale 01/01</b>			<b>6.655,00</b>			<b>8.356,00</b>	<b>1.701,00</b>
Riscossioni	3.277,00	16.380,00	19.657,00	2.586,00	15.980,00	18.566,00	
Pagamenti	5.242,00	12.714,00	17.956,00	4.204,00	13.307,00	17.511,00	
<b>Fondo cassa al 31/12</b>			<b>8.356,00</b>			<b>9.411,00</b>	<b>1.055,00</b>
Residui attivi	1.440	4.996,00	6.436,00	3.839,00	3.277,00	7.116,00	
Residui passivi	1.050,00	5.376,00	6.426,00	1.712,00	3.947,00	5.659,00	
<b>Avanzo d'amministrazione al lordo del FPV</b>			<b>8.366,00</b>			<b>10.868,00</b>	<b>2.502,00</b>
FPV spese correnti			258,00			509,00	
FPV spese conto capitale			3.766,00			3.460,00	
<b>Avanzo d'amministrazione al netto del FPV</b>			<b>4.342,00</b>			<b>6.899,00</b>	<b>2.557,00</b>
Parte accantonata (fondi crediti dubbia esigibilità)						1.645,00	
Parte vincolata			2.537,00			917,00	
Parte destinata ad investimenti			1.803,00			1.867,00	
<b>Parte disponibile</b>						<b>2.470,00</b>	

# RAFFRONTO TRA LE GESTIONI DI COMPETENZA

2015

2016

RISCOSSIONI	16.379.981,30	15.980.950,70
PAGAMENTI	12.714.504,69	13.307.102,25
<b>DIFFERENZA</b>	<b>3.655.476,61</b>	<b>2.673.848,45</b>
RESIDUI ATTIVI	4.996.667,98	3.277.888,51
RESIDUI PASSIVI	5.376.520,82	3.947.027,35
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-379.852,84</b>	<b>-669.138,84</b>
<b>AVANZO</b>	<b>3.285.623,77</b>	<b>2.004.709,61</b>



# RAFFRONTO TRA LE GESTIONI DEI RESIDUI

## 2015

## 2016

<b>FONDO CASSA 01/01</b>	<b>6.655.236,06</b>	<b>8.355.773,970</b>
RISCOSSIONI	3.277.522,46	2.586.276,02
PAGAMENTI	5.242.461,16	4.204.732,28
<b>FONDO CASSA 31/12</b>	<b>4.690.297,36</b>	<b>6.737.317,71</b>
PAGAMENTI (per azioni esecutive) e non regolarizzate al 31/12	0	0
<b>DIFFERENZA</b>	<b>4.690.297,36</b>	<b>6.737.317,71</b>
RESIDUI ATTIVI	1.440.796,97	3.839.284,84
RESIDUI PASSIVI	1.050.999,33	1.712.700,91
<b>DIFFERENZA</b>	<b>389.797,64</b>	<b>2.126.583,93</b>
<b>AVANZO</b>	<b>5.080.095,00</b>	<b>8.863.901,64</b>



# ALCUNI INDICATORI DI BILANCIO SIGNIFICATIVI



# INDICE DI RIGIDITA' STRUTTURALE



**spese personale + rimborso mutui / entrate correnti**

**2013**

**2014**

**2015**

**2016**

**trend storico**

**39,65**

**42,06**

**41,51**

**37,15**



# INCIDENZA SPESA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE



spese personale/spesa corrente

**2013**

**2014**

**2015**

**2016**

trend storico

32,60

33,74

34,88

34,75

# SPESE DEL PERSONALE (valori assoluti)

consuntivo 2015	consuntivo 2016	differenza	scostamento%
4.883.456,66	4.328.996,45	-554.469,21	11,36



# ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

**L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione**

<b>anno</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Residuo debito(+)	12.297.045,00	11.199.567,00	10.063.216,81
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	-1.097.478,00	-1.136.350,19	-921.208,07
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni(+/-)			6,06
<b>Totale fine anno</b>	<b>11.199.567,00</b>	<b>10.063.216,81</b>	<b>9.142.014,80</b>

**Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale**

<b>anno</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Oneri finanziari	457.903,00	411.415,59	368.394,07
Quota capitale	1.097.478,00	1.136.350,19	921.208,07
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.555.381,00</b>	<b>1.547.765,78</b>	<b>1.289.602,14</b>

# ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI

RESIDUI	ESERCIZI PRECEDENTI	2012	2013	2014	2015	2016	TOTALE
---------	---------------------	------	------	------	------	------	--------

<b>ATTIVI</b>	335.126,02	18.364,03	361.716,85	464.846,04	2.659.231,90	3.277.888,51	<b>7.117.173,35</b>
---------------	------------	-----------	------------	------------	--------------	--------------	---------------------

<b>PASSIVI</b>	457.533,16	59.772,40	58.357,97	164.884,32	972.153,06	3.947.027,35	<b>5.659.728,26</b>
----------------	------------	-----------	-----------	------------	------------	--------------	---------------------



# Il Sindaco **gli** Assessori



**Cusano Milanino 7 giugno 2017**