

**COMUNE DI BRAONE (Bs)**  
**Provincia di Brescia**

**RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA  
GESTIONE  
DELL'ESERCIZIO 2016**

Il Rendiconto di gestione anno 2016 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale è redatto in conformità alle norme di legge vigenti, si chiude con un fondo di cassa di € 460.276,62 in piena coincidenza con il verbale di chiusura del Tesoriere e pertanto senza note di variazione di carico e scarico.

**Saldo di cassa**

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

<b>Fondo di cassa al 01.01.2016</b>	<b>euro</b>	<b>430.276,24</b>
<b>Riscossioni nell'anno 2016</b>		
<b>in conto residui</b>	<b>euro</b>	<b>166.627,94</b>
<b>in conto competenza</b>	<b>euro</b>	<b>588.943,03</b>
<b>Pagamenti nell'anno 2016</b>		
<b>in conto residui</b>	<b>euro</b>	<b>126.511,64</b>
<b>in conto competenza</b>	<b>euro</b>	<b>599.058,95</b>
<b>Fondo di cassa al 31.12.2016</b>	<b>euro</b>	<b>460.276,62</b>

**Risultato di amministrazione**

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 risulta dai seguenti elementi:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01/01/2016			430.276,24
RISCOSSIONI	166.627,94	588.943,03	755.570,97
PAGAMENTI	126.511,64	599.058,95	725.570,59
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			460.276,62
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			460.276,62
RESIDUI ATTIVI	104.641,59	170.282,82	274.924,41
RESIDUI PASSIVI	82.851,81	188.179,02	271.030,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI			12.500,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE IN C/CAPITALE			
<b>AVANZO (+) AL 31 DICEMBRE 2016</b>			<b>451.670,20</b>

La chiusura dell'esercizio finanziario evidenzia un Avanzo di Amministrazione di € 451.670,20 così dettagliato:

<b>PARTE ACCANTONATA:</b>	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	6.674,21
- Accantonamento indennità di fine mandato	1.412,92
<b>PARTE VINCOLATA:</b>	
- Vincoli derivanti da leggi e principi contabili (legge Culto)	824,42
- Somme specifica destinazione per monetizzazioni	34.435,70
- Somme specifica destinazione depurazione	64.840,39
<b>TOTALE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI</b>	
<b>AVANZO DISPONIBILE</b>	<b>343.482,56</b>

Le postazioni approvate nel Bilancio di Previsione (deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 27.04.2016 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2016/2018) sono state modificate per esigenze che si sono manifestate durante l'anno con i seguenti atti:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 27/07/2016 avente ad oggetto: "Assestamento generale di Bilancio ai sensi dell'art. 175 comma 8 del Testo Unico degli Enti Locali e salvaguardia degli equilibri di Bilancio ai sensi dell'art. 193 comma 2 del Testo Unico degli Enti Locali";
- deliberazione di Giunta Comunale n. 55 del 05/10/2016 avente in oggetto: "Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2016 ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 09/11/2016;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 67 del 09/11/2016 avente in oggetto: "Variazione missioni al Bilancio di Previsione 2016-2018 ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 14/12/2016;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 23/11/2016 avente in oggetto: "Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione 2016-2018 ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 14/12/2016;

### **GESTIONE IN CONTO COMPETENZA**

I risultati della gestione di competenza si evidenziano come segue:

#### **ENTRATE**

<b>PREVISIONI DEFINITIVE</b>	<b>euro</b>	<b>2.128.237,14</b>
<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>759.225,85</b>
<b>RISCOSSIONI</b>	<b>euro</b>	<b>588.943,03</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>euro</b>	<b>170.282,82</b>

#### **SPESE**

<b>PREVISIONI DEFINITIVE</b>	<b>euro</b>	<b>2.624.637,14</b>
<b>IMPEGNI</b>	<b>euro</b>	<b>787.237,97</b>
<b>PAGAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>599.058,95</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>euro</b>	<b>188.179,02</b>

Le riscossioni ed i pagamenti, che concordano con il Conto del Tesoriere sono stati supportati dall'emissione di n. 797 documenti contabili "ordinativi di incasso" e da n. 479 documenti contabili "mandati di pagamento".

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

La gestione dei residui attivi e passivi derivanti dall'esercizio 2015 e precedenti, durante la gestione 2016 ha registrato le seguenti movimentazioni:

## ***RESIDUI ATTIVI***

<b>CONSISTENZA AL 1/01/2016</b>	<b>euro</b>	<b>711.310,36</b>
<b>RISCOSSIONI</b>	<b>euro</b>	<b>166.627,94</b>
<b>CONSISTENZA AL 31/01/2016</b>	<b>euro</b>	<b>271.269,53</b>
<b>MINORI ENTRATE</b>	<b>euro</b>	<b>440.040,83</b>

## ***RESIDUI PASSIVI***

<b>CONSISTENZA AL 1/01/2016</b>	<b>euro</b>	<b>230.290,18</b>
<b>PAGAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>126.511,64</b>
<b>CONSISTENZA AL 31/01/2016</b>	<b>euro</b>	<b>209.363,45</b>
<b>MINORI SPESE O ECONOMIE</b>	<b>euro</b>	<b>20.926,73</b>

Le minori entrate e le minori spese o economie sono dovute dalla mancanza dei presupposti tecnico contabili utili ai fini dell'accertamento o dell'impegno, di cui agli articoli 179 e 183 del Decreto Legislativo 267/2000 ed a riscossioni e pagamenti inferiori rispetto alle previsioni iniziali.

## **CONTO DEL BILANCIO**

### **PARTE ENTRATA**

Le entrate sono state accertate in complessivi € 1.030.495,38 di cui € 759.225,85 in conto competenza e € 271.269,53 in conto residui, come segue:

#### **TITOLO 1° : Entrate correnti di natura tributaria e contributiva**

<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>451.398,72</b>
<b>RISCOSSIONI SU COMPETENZA</b>	<b>euro</b>	<b>328.259,04</b>
<b>RISCOSSIONI SU RESIDUI</b>	<b>euro</b>	<b>27.638,78</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>euro</b>	<b>95.500,90</b>

#### **TITOLO 2°: Trasferimenti correnti**

<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>58.431,85</b>
<b>RISCOSSIONI SU COMPETENZA</b>	<b>euro</b>	<b>3.366,64</b>
<b>RISCOSSIONI SU RESIDUI</b>	<b>euro</b>	<b>26.678,65</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>euro</b>	<b>28.386,56</b>

#### **TITOLO 3°: entrate extra-tributarie**

<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>244.028,69</b>
<b>RISCOSSIONI SU COMPETENZA</b>	<b>euro</b>	<b>92.002,94</b>
<b>RISCOSSIONI SU RESIDUI</b>	<b>euro</b>	<b>54.010,23</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>euro</b>	<b>98.015,52</b>

#### **TITOLO 4°: Entrate in conto capitale**

<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>196.771,68</b>
---------------------	-------------	-------------------

<b>RISCOSSIONI SU COMPETENZA</b>	<b>euro</b>	<b>87.171,30</b>
<b>RISCOSSIONI SU RESIDUI</b>	<b>euro</b>	<b>58.087,81</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>euro</b>	<b>51.512,57</b>

**TITOLO 5°: Entrate da riduzione di attività finanziarie**

**TITOLO 5°: Accensione di prestiti**

**TITOLO 5°: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**

**TITOLO 9°: Entrate per conto terzi e partite di giro**

<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>euro</b>	<b>79.864,44</b>
<b>RISCOSSIONI SU COMPETENZA</b>	<b>euro</b>	<b>212,47</b>
<b>RISCOSSIONI SU RESIDUI</b>	<b>euro</b>	<b>78.143,11</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b>euro</b>	<b>1.508,86</b>

**PARTE SPESA**

Le spese complessivamente impegnate sono state di € 996.601,42 di cui € 787.237,97 in conto competenza e € 209.363,45 in conto residui.

**SPESE CORRENTI:**

Gli impegni assunti in conto competenza per € 531.512,31 sono da imputare:

PERSONALE	€	109.151,48	20,54	%		
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O MAT. PRIME	€	16.781,94	3,16	%		
PRESTAZIONI DI SERVIZI	€	201.993,57	38,00	%		
TRASFERIMENTI	€	168.075,18	31,62	%		
INT. PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI (MUTUI)	€	26.867,60	5,05	%		
IMPOSTE E TASSE (IRAP)	€	8.642,54	1,63	%		
ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	€		0,00	%		
TOTALE	€	531.512,31	100,00	%		

Sono destinate ai seguenti servizi:

- Servizio organi istituzionali, partecipazione e decentramento € 14.565,38  
spese relative al Revisore dei Conti, alle indennità di carica e di presenza degli amministratori, l'IRAP sugli stessi
- Servizio segreteria generale, personale e organizzazione € 110.429,74  
spese relative al personale, l'IRAP sulle stesse, diritti di rogito, diritti di segreteria, quote partecipazione Consorzio segreteria (dal 21/09/2011 il Braone fa parte della convenzione di segreteria costituita tra i comuni di Braone, Cerveno, Losine e Ono San Pietro), spese per la gestione (utenze) e la manutenzione degli uffici, assicurazioni, incarichi, spese per consultazioni elettorali, commissione elettorale circondariale
- Servizio gestione economica, finanziaria, programmazione e controllo € 19.142,74  
interessi passivi ammortamento, imposte e tasse a carico del Comune

- Servizio gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali € 11.425,03  
spese impegnate per gravi di tributi comunali, addizionali tributi incarichi accertamenti tributi
- Servizio gestione dei beni demaniali e patrimoniali € 11.158,11  
spese relative alla manutenzione e gestione del patrimonio disponibile
- Servizio ufficio tecnico € 16.216,64  
spese per tecnico comunale incaricato e prestazioni professionali varie
- Anagrafe, stato civile ,leva e servizio statistico € 3.197,28  
spese relative alle consultazioni elettorali
- Servizio altri servizi generali € 48.165,83  
spese per funzionamento dell'Unione dei Comuni, contratto decentrato
- Servizio polizia locale € 36.320,68  
spese per il servizio di polizia municipale comprensivo di stipendi oneri assistenziali e assicurativi, IRAP (servizio trasferito all'Unione dei comuni e rimborsato al 50%)
- Servizio scuola materna € 27.336,45
- Servizio istruzione scuola elementare € 8.123,31
- Servizio istruzione media € 176,00
- Servizio assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi € 9.257,16  
Assegni merito, assegni studio neo-laureati, trasporto e refezione scolastica
- Servizio biblioteche, musei e pinacoteche € 3.045,64  
spese per il funzionamento del servizio, acquisto libri, attività culturali varie, quota adesione sistema bibliotecario
- Servizio attività culturali e servizi diversi nel settore culturale € 808,01  
spese relative a contributi, organizzazione manifestazioni varie
- Servizio stadio comunale, palazzo dello sport, e altri impianti € 3.132,13  
spese manutenzione e gestione centro sport, spese per interessi passivi mutui contratti
- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 42.202,92  
spese per la gestione e la manutenzione delle strade, il personale e IRAP, gestione e manutenzione automezzi, assicurazioni, carburante per automezzi, interessi passivi per mutui contratti
- Servizio illuminazione pubblica e servizi connessi € 26.991,43

spese per il consumo e manutenzione illuminazione pubblica

- Servizio urbanistica e gestione del territorio € 582,42  
spese canoni attraversamenti e occupazioni.
- Servizio idrico integrato € 17.122,76  
spese per il controllo delle acque potabili , canoni depurazione, interessi passivi per mutui contratti
- Servizio smaltimento rifiuti € 67.699,59  
spese per servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani, servizio smaltimento rifiuti ingombranti
- Servizio parchi, verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente € 4.655,57  
adesione /partecipazione Consorzio Forestale Pizzo Badile e Consorzio della Castagna
- Servizio asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori € 345,00  
Rimborso quote asilo nido
- Servizi di prevenzione e riabilitazione € 120,00  
Spese per protezione civile
- Servizio assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona € 37.831,65  
trasferimento all'Unione dei Comuni delle spese relative al Piano Socio Assistenziale e assistenza economica , gestione della sala anziani, iniziative giovani
- Servizio necroscopico e cimiteriale € 140,35  
interessi passivi per mutui contratti
- Servizi relativi distribuzione energia elettrica € 3.390,49  
interessi passivi per mutui contratti fotovoltaico
- Altri servizi produttivi € 7.930,00  
manutenzione pannelli fotovoltaici

## **SPESE IN CONTO CAPITALE**

Il totale degli impegni in conto competenza ammontante a € 139.906,61 ha avuto la seguente destinazione:

ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	€	107.296,10	76,69	%		
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI MACCHINE ATTREZZ.TEC SCIENTIF	€	12.147,27	8,68	%		
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	€	10.000,00	7,15	%		
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	€	-	0,00	%		
TRASFERIMENTI DI CAPITALE	€	10.463,24	7,48	%		
TOTALE	€	139.906,61	100,00	%		

Sono state destinate ai seguenti servizi:

- Servizio gestione economica, finanziaria, programmazione € 824,42  
Legge culto

- Servizio gestione dei beni demaniali e patrimoniali € 3.708,80  
Manutenzioni straordinarie edifici di proprietà Comunale
- Servizio Istruzione scuola infanzia € 711,84  
Acquisto attrezzature
- Servizio stadio e altri impianti € 4.867,80  
Attrezzature/giochi Parco Giochi
- Servizio settore sportivo e ricreativo € 14.893,76  
Conversione campo bocce/zona feste
- Servizio viabilità, circolazione stradale e servizi connessi € 50.597,82  
manutenzione straordinaria patrimonio, segnaletica stradale, messa in sicurezza versante Via Somnavilla, impianto videosorveglianza
- Servizio beni mobili, macchine attrezzature € 4.435,31  
Manutenzione straordinaria automezzi
- Servizio urbanistica e gestione del territorio e ambiente € 7.778,92  
Manutenzione strade montagna/campagna
- Servizi protezione civile € 1.378,36  
Attrezzature protezione civile
- Servizio idrico integrato € 33.229,02  
Manutenzione straordinaria acquedotti, lavori collettore comprensoriale e manutenzione annuale
- Incarichi professionali esterni € 10.000,00  
Incarico salvaguardia ambientale
- Servizi prevenzione riabilitazione € 488,00  
Teca per defibrillatore
- Servizio cimiteriale € 2.200,00  
Manutenzione straordinaria cimitero
- Servizi produttivi distribuzione energia termica € 4.792,56  
Quota razionalizzazione energia termica

### **SPESE PER RIMBORSO PRESTITI**

Sono gli impegni in conto competenza per la quota capitale e la quota interessi di ammortamento dei mutui contratti:

Quota interessi € 26.867,60  
Quota capitale € 37.433,36  
Nel corso dell'anno 2016 non sono stati contratti mutui

## **RIEPILOGO DELLE SPESE**

### **TITOLO 1° spese correnti**

<b>IMPEGNI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>686.413,86</b>
<b>PAGAMENTI SU COMPETENZA</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>383.717,17</b>
<b>PAGAMENTI SU RESIDUI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>92.402,67</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>210.294,02</b>

### **TITOLO 2° spese in c/capitale**

<b>IMPEGNI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>187.622,17</b>
<b>PAGAMENTI SU COMPETENZA</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>103.615,97</b>
<b>PAGAMENTI SU RESIDUI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>30.179,67</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>53.826,53</b>

### **TITOLO 3° spese per attività finanziarie**

### **TITOLO 4° spese per rimborso prestiti**

<b>IMPEGNI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>37.433,36</b>
<b>PAGAMENTI SU COMPETENZA</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>37.433,36</b>
<b>PAGAMENTI SU RESIDUI</b>	<b><u>euro</u></b>	
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b><u>euro</u></b>	

### **TITOLO 5° chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**

### **TITOLO 7° spese per servizi per conto di terzi e partite di giro**

<b>IMPEGNI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>85.132,03</b>
<b>PAGAMENTI SU COMPETENZA</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>74.292,45</b>
<b>PAGAMENTI SU RESIDUI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>3.929,30</b>
<b>RESIDUI CONSERVATI</b>	<b><u>euro</u></b>	<b>6.910,28</b>

Il Segretario comunale  
Responsabile del Servizio finanziario  
(F.to Avv. Carmen Modafferi)