

## **CITTA' DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**

### **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2017/2022**

*(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)*

**Sindaco: Ermanno Zacchetti**

#### Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: **"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"** per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 27 giugno 2017.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

## PARTE I – DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al 31.12.2016: 33.867

### 1.2 Organi politici

#### GIUNTA COMUNALE

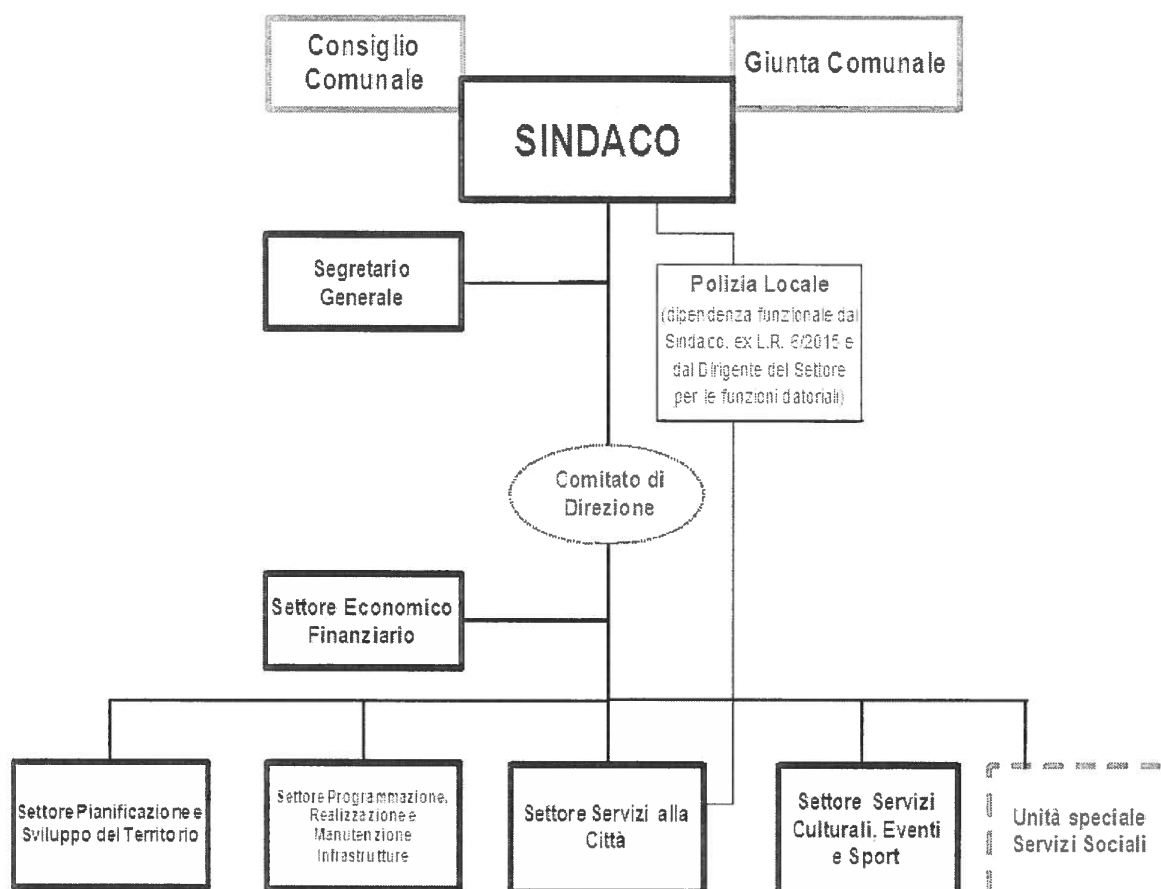
CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
SINDACO	ERMANNINO ZACCHETTI	27/6/2017
VICESINDACO	DANIELE RESTELLI	11/7/2017
ASSESSORE	PAOLO MARIA DELLA CAGNOLETTA	11/7/2017
ASSESSORE	MARIANGELA MARIANI	11/7/2017
ASSESSORE	LUCIANA ROMINA ENCARNACION GOMEZ	11/7/2017
ASSESSORE	DOMENICO ACAMPORA	11/7/2017
ASSESSORE	GRAZIA MARIA VANNI	11/7/2017

#### CONSIGLIO COMUNALE

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
CONSIGLIERE COMUNALE	ANTONELLA CHIARA BENIAMINO	11/7/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	DANIELE CASSAMAGNAGHI	17/7/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	LUCA CECCHINATO	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	GIOVANNI CERVELLERA	11/7/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	FABIO SECONDO COLOMBO	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	ELENA DE RIVA	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	GIANLUIGI FRIGERIO	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	ALESSANDRO GALBIATI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	MIRIAM GALIMBERTI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	SILVIA GHEZZI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	MANUELA LONGONI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	OLIVIA MABELLINI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	PAOLA CARMELA MALCANGIO	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	DANIELE MANDRINI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	GIORDANO GIUSEPPE MARCHETTI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	PIETRO FELICE MELZI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	DANIELE POZZI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	PASQUALINO RATTI	17/7/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	AGNESE REBAGLIO	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	MAURIZIO ROSCI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	MONICA TAMBURRINI	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	LORELLA VILLA	27/6/2017
CONSIGLIERE COMUNALE	RITA ZECCHINI	27/6/2017

### 1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)



Segretario: FORTUNATO NAPOLI

Numero dirigenti: 6 (di cui 2 a tempo determinato)

Numero posizioni organizzative: 12

Numero totale personale dipendente: 177

**1.4 Condizione giuridica dell'Ente:** l'insediamento della nuova amministrazione NON PROVIENE da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel;

**1.5 Condizione finanziaria dell'Ente:** l'ente, nel mandato amministrativo precedente, NON HA DICHIARATO il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

## 1.6 Situazione di contesto interno/esterno

L'ente è strutturato in cinque settori e un'unità speciale.

Le competenze per la gestione dei settori/servizi risultano così ripartite:

*Settore Economico/Finanziario: Dirigente dott.ssa Amelia Negroni*

Il settore presiede le seguenti funzioni di staff: Ufficio Risorse e Progetti, Controllo di Gestione, Segreteria del Sindaco, Avvocatura/Ufficio Legale. Sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio bilancio e programmazione finanziaria, servizio economato e patrimonio mobiliare, servizio gestione entrate tributarie e servizio amministrazione del personale.

*Settore Servizi alla Città: Dirigente dott. Ottavio Buzzini*

Il settore presiede le seguenti funzioni di staff: Innovazione e new media, Piano Territoriale degli orari. Sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio sicurezza del territorio, servizio promozione del territorio e partecipazione, servizi istituzionali e servizi educativi.

*Settore Pianificazione e Sviluppo del Territorio: Dirigente arch. Marco Acquati*

Il settore presiede la funzione di staff "Contratti di Quartiere II" e sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio gestione e controllo del territorio, servizio urbanistica, servizio mobilità trasporti e informatica, e servizio gare e appalti.

*Settore Programmazione Realizzazione e Manutenzione Infrastrutture: Dirigente arch. Alessandro Duca*

Il settore presiede la funzione di staff "Struttura tecnica del paesaggio" e sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio energia, servizio progettazione e manutenzione opere pubbliche.

*Settore Servizi Culturali, Eventi e Sport: Dirigente dott. Giovanni Cazzaniga*

Il settore presiede le seguenti funzioni di staff: Ufficio stampa e comunicazione, Cooperazione internazionale, Pari opportunità e Politiche del lavoro. Sovrintende alle funzioni svolte dai seguenti servizi: servizio cultura e politiche giovanili, servizio sport e tempo libero.

*Unità Speciale Servizi Sociali: Dirigente dott.ssa Maria Giustina Raciti*

Il settore presiede la funzione di staff "Contratti di Quartiere II" e sovrintende alle funzioni svolte dal servizio "Servizi Sociali".

## 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario

(ai sensi dell'art. 242 del TUEL): all'atto dell'approvazione del rendiconto di gestione 2016, tutti i parametri sono risultati negativi.

## 1.8 Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

X    SI        NO

Data di approvazione 22/12/2016

## 2. Politica tributaria locale

2.1 IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento:

ALIQUOTE IMU	categorie	2016	2017
Aliquota abitazione principale	<i>cat. A/1 - A/8 - A/9 e relative pertinenze</i>	0,60 %	0,60 %
	<i>tutte le altre categorie e relative pertinenze</i>	esente	esente
Detrazione abitazione principale		€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	<i>Aliquota base</i>	1,06 %	1,06 %
	<i>cat. C/1- C/3 cat. D tranne D/5</i>	0,97%	0,97%
	<i>cat. D/5 (istituti bancari)</i>	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali		esente	esente

2.2 Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

ALIQUOTE addizionale Irpef	2016	2017
Aliquota unica	0,70 %	0,70 %
Fascia esenzione	€ 10.000	€ 15.000
Differenziazione aliquote	NO	NO

### 2.3 Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2016 (consuntivo)	2017 (previsione)
Tipologia di prelievo	TARI	TARI
Tasso di copertura	106,51 %	100%
Costo del servizio pro-capite	125,91	120,14

### 3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio di previsione 2017/2019 dell'ente

Il bilancio di previsione 2017/2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 22/12/2016, con deliberazione n. 89. Di seguito vengono riportati i principali quadri riepilogativi del bilancio approvato con il citato atto, precisando che:

- 1) l'intero documento è consultabile sul sito internet dell'ente – sezione amministrazione trasparente;
- 2) alla data di stesura della presente relazione è in corso di approntamento una proposta deliberativa di variazione e assestamento generale del bilancio di previsione 2017/2019, nel prospetto sotto riportato vengono riportati gli stanziamenti di bilancio 2017 assestati alla data attuale.

ENTRATE	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2016 (accertato)	BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019 (annualità 2017 assestato)
ENTRATE CORRENTI	31.394.451,59	31.153.469,00
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.253.511,93	17.909.976,15
ENTRATE DA RIDUZIONI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>39.647.963,52</b>	<b>49.063.445,15</b>
Avanzo di amministrazione applicato	7.214.511,88	4.121.611,81
FPV entrata	12.034.967,70	9.883.114,54
<b>TOTALE</b>	<b>58.897.443,10</b>	<b>63.068.171,50</b>

SPESE	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2016 (impegnato)	BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019 (annualità 2017 assestato)
TITOLO 1 SPESE CORRENTI *	26.818.525,75	31.019.324,79
FPV SPESE CORRENTI AL 31.12	366.536,74	241.344,77
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	14.660.669,60	28.103.235,94
FPV SPESE IN CONTO CAPITALE AL 31.12	9.516.577,80	2.598.710,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RIMBORSO DI PRESTITI	1.267.183,03	1.105.556,00
<b>TOTALE</b>	<b>52.629.492,92</b>	<b>63.068.171,50</b>

\* le spese correnti 2017 si intendono comprensive dello stanziamento FCDE (fondo crediti dubbia esigibilità)

PARTITE DI GIRO	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2016 (impegnato)	BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019 (annualità 2017 assestato)
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	4.124.669,45	8.866.000,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	4.124.669,45	8.866.000,00

### 3.1. Equilibrio di parte corrente del bilancio relativo all'ultimo rendiconto approvato e al bilancio di previsione approvato

		ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2016	BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019 (annualità 2017 assestato)
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	+	31.394.451,59	31.153.469,00
Spese Titolo I	-	26.818.525,75	31.019.324,79
Rimborso di Prestiti	-	1.267.183,03	1.105.556,00
<b>DIFFERENZA ENTRATE/ SPESE CORRENTI</b>		<b>3.308.742,81</b>	<b>-971.411,79</b>
Avanzo amministrazione applicato per finanz. spese correnti	+	514.761,76	867.435,82
Entrate correnti specifiche destinate al finanziamento spese investimento	-	-	-
FPV entrata per finanziamento spese correnti	+	344.541,51	366.536,74
FPV spese correnti al 31.12	-	366.536,74	241.344,77
Avanzo economico	-	-	21.216,00
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>3.801.509,34</b>	<b>0,00</b>

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			
		<b>ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2016</b>	<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2017/2019 (annualità 2017 assestato)</b>
Entrate titolo IV entrate in c/capitale		8.253.511,93	17.909.976,15
entrate da riduzioni attività finanziarie		-	-
entrate derivanti da accensione di prestiti (**)		-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	<b>+</b>	<b>8.253.511,93</b>	<b>17.909.976,15</b>
Spese Titoli II	-	14.660.669,60	28.103.235,94
Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-
<b>DIFFERENZA ENTRATE/ SPESE IN C/CAPITALE</b>		<b>-6.407.157,67</b>	<b>-10.193.259,79</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	+	-	-
Utilizzo avanzo di amministrazione per finanziamento spese in conto capitale	+	6.699.750,12	3.254.175,99
FPV entrata per finanziamento spese in c/capitale	+	11.690.426,19	9.516.577,80
FPV spese c/capitale al 31.12	-	9.516.577,80	2.598.710,00
Avanzo economico	+	-	21.216,00
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>2.466.440,84</b>	<b>0,00</b>



### 3.2 Fondo di cassa e utilizzo avanzo di amministrazione

Il fondo di cassa a inizio mandato, come da verifica straordinaria di cassa effettuata ai sensi dell'art. 224 del Tuel, ammonta a € 17.315.687,59, di cui:

FONDI VINCOLATI	€ 529.176,11
FONDI NON VINCOLATI	€ 16.786.511,48
	=====
<b>TOTALE</b>	<b>€ 17.315.687,59</b>

Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2016		2017
	applicato al bilancio	utilizzato effettivam.	applicato al bilancio (alla data della presente relazione)
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	-	-	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	-	-	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	-	-	-
Spese Correnti non ripetitive	514.761,76	509.269,79	867.435,82
Spese Correnti in sede di assestamento	-	-	-
Spese di investimento	6.699.750,12	5.850.943,25	3.254.175,99
Estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>7.214.511,88</b>	<b>6.360.213,04</b>	<b>4.121.611,81</b>

#### 4. Gestione dei residui. Situazione dei residui attivi/passivi alla data della presente relazione

##### Residui attivi

TITOLI ENTRATA	RESIDUI AL 1.1.2017	ACCERTAMENTI ALLA DATA REDAZIONE PRESENTE RELAZIONE	RISCOSSIONI ALLA DATA REDAZIONE PRESENTE RELAZIONE	% REALIZZO	MAGG./MIN. ENTRATE
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contrib. e perequativa	3.625.051,12	3.797.393,47	1.008.148,90	26,55	172.342,35
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	1.150.759,50	1.223.237,60	858.142,60	70,15	72.478,10
Tit. 3 - Extratributarie	6.139.972,32	6.153.285,33	806.141,85	13,10	13.313,01
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	11.777,95	11.777,95	11.777,95	100,00	-
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	711.398,00	711.398,00	-	00,00	-
Tit. 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto/cassiere	-	-	-	-	-
Tit. 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	54,00	54,00	54,00	100,00	-
<b>TOTALI</b>	<b>11.639.012,89</b>	<b>11.897.146,35</b>	<b>2.684.265,30</b>	<b>22,56</b>	<b>258.133,46</b>

Differenza tra accertamenti alla data di redazione della presente relazione e riscossioni alla stessa data: euro 9.212.881,05

Ammontare accantonamento in avanzo di amministrazione a FCDE: euro 8.185.418,07

##### Residui passivi

TITOLI SPESA	RESIDUI AL 1.1.2017	IMPEGNI ALLA DATA REDAZIONE PRESENTE RELAZIONE	PAGAMENTI ALLA DATA REDAZIONE PRESENTE RELAZIONE	% REALIZZO	ECONOMIE
Tit. 1 - Correnti	4.250.865,93	4.244.731,80	4.222.340,74	99,47	-6.134,13
Tit. 2 - In conto capitale	1.190.096,56	1.190.096,56	1.058.856,00	88,97	-
Tit. 3 - per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-
Tit. 4 - Rimborso di prestiti	-	-	-	-	-
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
Tit. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	290.736,78	290.736,78	51.933,77	17,86	-
<b>TOTALI</b>	<b>5.731.699,27</b>	<b>5.725.565,14</b>	<b>5.333.130,51</b>	<b>93,15</b>	<b>-6.134,13</b>

#### 4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Prospetto residui attivi e passivi risultanti al 31.12.2016 suddivisi per anno di provenienza:

	2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
<b>ATTIVI</b>								
Titolo I	71.543,19	552,61	735,40	517.946,68	279.686,05	706.037,53	2.048.549,66	3.625.051,12
Titolo II	-	-	-	-	-	12.874,21	1.137.885,29	1.150.759,50
Titolo III	34.901,63	7.340,75	47.531,58	260.647,56	1.755.763,45	1.522.742,83	2.511.044,52	6.139.972,32
Titolo IV	-	456,34	-	-	-	-	11.321,61	11.777,95
Titolo V	700.000,00	-	-	-	11.398,00	-	-	711.398,00
Titolo VI	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IX	-	-	-	-	-	-	54,00	54,00
<b>Totale (*)</b>	<b>806.444,82</b>	<b>8.349,70</b>	<b>48.266,98</b>	<b>778.594,24</b>	<b>2.046.847,50</b>	<b>2.241.654,57</b>	<b>5.708.855,08</b>	<b>11.639.012,89</b>
<b>PASSIVI</b>								
Titolo I	-	-	-	-	-	-	4.250.865,93	4.250.865,93
Titolo II	-	-	-	-	-	240,20	1.189.856,36	1.190.096,56
Titolo III	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VII	22.594,36	-	2.439,00	27.308,75	30.363,60	41.264,28	166.766,79	290.736,78
<b>Totale</b>	<b>22.594,36</b>	<b>-</b>	<b>2.439,00</b>	<b>27.308,75</b>	<b>30.363,60</b>	<b>41.504,48</b>	<b>5.607.489,08</b>	<b>5.731.699,27</b>

La situazione dei residui attivi e passivi risultanti al 31.12.2016 alla data della presente relazione (detratti i pagamenti, le riscossioni e i maggiori/minori accertamenti e le economie di spesa registrati dal 1.1.2017 ad oggi) è la seguente:

RESIDUI	2010 e precedenti	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
<b>ATTIVI</b>								
Titolo I	70.913,36	-	-	513.196,75	260.219,84	663.369,74	1.281.544,88	2.789.244,57
Titolo II	-	-	-	-	-	10158,72	354.936,28	365.095,00
Titolo III	33.013,11	2.887,22	44.642,70	223.796,75	1.674.420,48	1.440.176,38	1.928.206,84	5.347.143,48
Titolo IV	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo V	700.000,00	-	-	-	11.398,00	-	-	711.398,00
Titolo VI	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IX	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>803.926,47</b>	<b>2.887,22</b>	<b>44.642,70</b>	<b>736.993,50</b>	<b>1.946.038,32</b>	<b>2.113.704,84</b>	<b>3.564.688,00</b>	<b>9.212.881,05</b>
<b>PASSIVI</b>								
Titolo I	-	-	-	-	-	-	22.391,06	22.391,06
Titolo II	-	-	-	-	-	-	131.240,56	131.240,56
Titolo III	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VII	22.594,36	-	2.439,00	26.725,42	24.535,60	41.264,28	121.244,35	238.803,01
<b>Totale</b>	<b>22.594,36</b>	<b>-</b>	<b>2.439,00</b>	<b>26.725,42</b>	<b>24.535,60</b>	<b>41.264,28</b>	<b>274.875,97</b>	<b>392.434,63</b>

## 5. Saldo di competenza finanziaria (Vincolo di finanza pubblica)

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti riguardanti il saldo di competenza finanziaria (ex patto di stabilità):

ENTE SOGGETTO AL RISPETTO DEL SALDO DI COMPETENZA FINANZIARIA

5.1 Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente a tale vincolo:

L'ENTE RISULTA ADEMPIENTE RISPETTO AL VINCOLO RIGUARDANTE IL SALDO DI COMPETENZA FINANZIARIA

## 6. Indebitamento:

6.1 Indebitamento dell'ente

	2016
Residuo debito finale	12.319.717,87
Popolazione Residente	33.867
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	363,77

6.2 Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2016	2017	2018	2019
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,66 %	1,74 %	1,60 %	1,49 %

### 6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata.

Il Comune di Cernusco sul Naviglio ha in essere un contratto relativo a strumenti derivati. Nell'anno 2003 è stata sottoscritta con Capitalia (ora Unicredit) e con la Banca Agricola Mantovana (ora MPS) un'operazione di finanza derivata denominata "Interest rate swap". Nell'anno 2008 si è proceduto all'estinzione totale del contratto sottoscritto con Unicredit (pari a circa il 70% dell'intera operazione). Attualmente è in corso il solo contratto stipulato con MPS. Il valore del mark to market alla data di approvazione del rendiconto 2015 (maggio 2016) era pari a circa 29.457,00. Il contratto in corso scade il 31.12.2022.

6.4 Rilevazione flussi: Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:

<b>Titolo di operazione IRS OPEN BOX - Data di stipulazione 28.11.2003</b>	2017	2018	2019	2020
Flussi positivi	-	-	-	-
Flussi negativi	7.272,40	5.640,83	3.992,51	2.476,76

7. Conto del patrimonio in sintesi. Si indicano i dati relativi al 31.12.2016 così come approvati con il rendiconto di gestione 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	398.349,04	Patrimonio netto	133.219.616,52
Immobilizzazioni materiali	136.146.491,13		0,00
Immobilizzazioni finanziarie	11.530.860,80		0,00
Rimanenze	43.358,05		0,00
Crediti	3.457.923,24		0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondi per rischi ed oneri	212.048,65
Disponibilità liquide	18.691.878,92	Debiti	18.029.308,81
Ratei e Risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	18.807.887,20
<b>TOTALE</b>	<b>170.268.861,18</b>	<b>TOTALE</b>	<b>170.268.861,18</b>

#### 7.1 Conto economico in sintesi (esercizio 2016)

CONTTO ECONOMICO 2016	Importo
A) Componenti positivi della gestione	32.711.286,78
B) Componenti negativi della gestione	32.271.973,92
<b>Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)</b>	<b>439.312,86</b>
C) Proventi ed oneri finanziari	-
Proventi finanziari	11.505,06
oneri finanziari	529.996,04
<b>Totale proventi ed oneri finanziari ('C)</b>	<b>-518.490,98</b>
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	-
Rivalutazioni	-
Svalutazioni	-
E) Proventi ed oneri straordinari	
Proventi straordinari	906.445,49
Oneri straordinari	678.983,54
<b>Totale proventi ed oneri straordinari ('E)</b>	<b>227.461,95</b>
Imposte	360.767,36
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>-212.483,53</b>

## 7.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Indicare i debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e sui bilanci successivi:

Provvedimento di riconoscimento e oggetto	Importo	Finanziamento		
		2017	2018	2019
Deliberazione CC n. 28 del 19/4/2017 "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da sentenza esecutiva ai sensi dell'art. 194 comma 1 lettera a) del d.lgs. 267/2000"	2.188,68	2.188,68	=	=
Deliberazione CC n. 29 del 19/4/2017 "Riconoscimento debito fuori bilancio derivante da somme dovute per prestazioni di pulizia delle aree esterne dei plessi scolastici (gennaio/settembre 2016) ai sensi dell'art. 194 comma 1 lettera e) del d.lgs. 267/2000"	18.464,70	18.464,70	=	=

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere alla data attuale.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Cernusco sul Naviglio, **la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.**

Cernusco sul Naviglio, 31 agosto 2017

**IL SINDACO**  
**ERMANNINO ZACCHETTI**

