

COMUNE DI MENFI
Provincia di Agrigento

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

(Art. 11, comma 2, del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118)

* * *

D. Lgs. n. 118/2011 - art. 11, comma 2:

Le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 2 redigono un rendiconto semplificato per il cittadino, da divulgare sul proprio sito internet, recante una esposizione sintetica dei dati di bilancio, con evidenziazione delle risorse finanziarie umane e strumentali utilizzate dall'ente nel perseguimento delle diverse finalità istituzionali, dei risultati conseguiti con riferimento al livello di copertura ed alla qualità dei servizi pubblici forniti ai cittadini.

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Premessa

Il rendiconto semplificato per il cittadino, previsto dall'articolo 11, comma 2, del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, è un documento che il Comune mette a disposizione dei cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2016, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 28 del 26.10.2017.

Il rendiconto di gestione è il documento che riassume contabilmente l'attività annuale dell'Ente, presentando i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell'esercizio trascorso; più specificatamente in esso vengono analizzate le entrate ordinarie finalizzate alla gestione dei vari servizi e, quindi, vengono riportati gli investimenti realizzati o in corso di completamento con indicazione delle singole fonti di finanziamento.

Il rendiconto della gestione rappresenta il momento finale del ciclo della programmazione e controllo dell'Ente che si conclude con la dimostrazione del risultato di gestione, in termini di avanzo di amministrazione.

Questo documento espone in forma semplificata e sintetica i dati del rendiconto di gestione, con evidenziazione delle risorse finanziarie umane e strumentali utilizzate dall'ente nel perseguimento delle diverse finalità istituzionali e dei risultati conseguiti, e vuole costituire uno strumento di controllo ed un atto di trasparenza della amministrazione verso tutti i cittadini ai quali i servizi pubblici sono indirizzati.

La versione completa ed integrale della relativa documentazione contabile è consultabile nel sito Internet del Comune, sotto la voce "Bilanci" della Sezione "Amministrazione Trasparente".

Risultato di amministrazione 2016

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 è riportato nella seguente tabella: esso è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso.

Fondo di cassa al 1° gennaio 2015		141.560,83
Riscossioni (+)	22.052.341,64	
Pagamenti (-)	22.035.287,37	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016		158.615,10
Residui attivi (crediti) (a)	18.128.673,22	
Residui passivi (debiti) (b)	12.249.988,25	
Differenza (a - b)		5.878.685,07
Fondo pluriennale vincolato (-)		149.437,84
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016		5.887.862,23

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2016:		
Parte accantonata:		
Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.826.481,64	
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso	1.000.000,00	
Altri accantonamenti	0,00	
Parte vincolata:		
da leggi e da principi contabili	0,00	
da trasferimenti	0,00	
da mutui	0,00	
vincoli attribuiti dall'Ente	0,00	
altri vincoli	546.883,35	
Parte destinata agli investimenti:		0,00
Parte disponibile		514.497,24
somma		5.887.862,23

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa

Il risultato della gestione di competenza è indicativo della capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio; queste le risultanze dell'esercizio 2016:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		141.560,83
Utilizzo avanzo di amministrazione	29.680,00	
F.P.V. - Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
F.P.V. - Fondo pluriennale vincolato conto capitale	333.836,91	

TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.888.721,87	5.687.520,15
TITOLO II - Trasferimenti correnti	2.567.545,39	2.071.851,44
TITOLO III - Entrate extratributarie	2.490.401,53	1.849.481,51
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	2.257.580,78	1.337.623,12
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00
Totale entrate finali (Tit. I+II+III+IV+V)	13.204.249,57	10.946.476,22
TITOLO VI - Accensione di prestiti	0,00	899.460,51
TITOLO VII - Anticipazioni di Istituto Tesoriere/Cassiere	8.155.290,46	8.155.290,46
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.014.914,60	2.051.114,45
Totale entrate dell'esercizio	23.374.454,63	22.052.341,64
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.737.971,54	22.193.902,47
Disavanzo dell'esercizio		
TOTALE A PAREGGIO	23.737.971,54	22.193.902,47

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e residui)
Disavanzo di amministrazione	128.019,33	
TITOLO I - Spese correnti	10.784.228,93	10.413.758,16
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	149.437,84	
TITOLO II - Spese in conto capitale	2.291.239,82	1.069.476,98
<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>	0,00	
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	26.117,22	26.117,22
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie</i>	0,00	
Totale spese finali (Tit. I+II+III+FPV)	13.251.023,81	11.509.352,36
TITOLO IV - Rimborso di prestiti	151.323,87	74.947,52
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere	7.977.672,49	8.201.364,89
TITOLO VII - Spese per conto di terzi e partite di giro	2.014.914,60	2.249.622,60
Totale spese dell'esercizio	23.394.934,77	22.035.287,37
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.522.954,10	22.035.287,37
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	215.017,44	158.615,10
TOTALE A PAREGGIO	23.737.971,54	22.193.902,47

La gestione corrente

La parte corrente del bilancio comprende le entrate e le spese destinate all'ordinario funzionamento dell'Ente.

Le entrate correnti: sono le risorse che l'Ente impiega per la copertura delle spese correnti, destinate a coprire il costo dei servizi pubblici e finanziare le spese di funzionamento, cioè le spese per:

- personale;
- acquisto di beni;
- prestazioni di servizi (utenze telefoniche ed elettriche, riscaldamento, acqua, ecc.);
- trasferimenti correnti (contributi volti a promuovere attività di soggetti terzi);
- imposte e tasse;
- quota di capitale ed interessi per mutui in ammortamento.

ENTRATE CORRENTI		previsione definitiva	entrate accertate	entrate riscosse
Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.159.261,44	5.888.721,87	5.687.520,15
Titolo II	Trasferimenti correnti	2.860.496,20	2.567.545,39	2.071.851,44
Titolo III	Entrate extratributarie	3.138.141,27	2.490.401,53	1.849.481,51
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.157.898,91	10.946.668,79	9.608.853,10

Le principali entrate dell'esercizio sono state le seguenti:

a) tra entrate tributarie:

- Imposta municipale propria
- Addizionale IRPEF
- Proventi Tari
- Proventi gettito Tasi

b) tra i trasferimenti correnti:

- Contributi dello Stato per mobilità personali
- Contributi dello Stato per ricovero minori o stranieri non accompagnati
- Contributi dello Stato per forniture libri di testo
- Contributo perequativo regionale
- Contributo regionale fondo squilibri contrattuali
- Contributo regionale addizionale ENEL
- Contributo regionale trasporto pubblico locale
- Contributo regionale minorati psichici
- Contributo regionale ricovero minori su disposizione A.G
- Contributo regionale attività scuola materna

c) tra le entrate tributarie:

- Diritti delle acque di rifiuti e depurazione
- Proventi cimiteriali

- Proventi servizi di mensa
- Proventi servizi scolastici
- Proventi acquedotto comunale
- Canone occupazione spazi ed aree pubbliche
- Proventi derivanti da parcheggi a pagamento
- Affitto caserma carabinieri
- Locazione case popolari

Le spese correnti: le entrate sopra indicate sono state impiegate come segue per finanziare le spese correnti, destinate a garantire l'ordinario funzionamento dei servizi:

SPESE CORRENTI ANNO 2016 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONI			
Missione	Descrizione	IMPORTO	%
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	4.457.107,57	34,49%
2	Giustizia	7.079,70	0,05%
3	Ordine pubblico e sicurezza	321.067,94	2,48%
4	Istruzione e diritto allo studio	1.300.222,99	10,06%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	286.824,13	2,22%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	48.052,20	0,37%
7	Turismo	54.253,21	0,42%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.137.955,85	8,81%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.614.428,22	27,97%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00%
11	Soccorso civile	0,00	0,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.660.743,59	12,85%
13	Tutela della salute	0,00	0,00%
14	Sviluppo economico e competitività	16.945,31	0,13%
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00%
20	Fondi e accantonamenti	18.046,28	0,14%
	Totale spese correnti	12.922.726,99	100,00%

La spesa corrente è stata destinata alle seguenti tipologie di spesa (macroaggregati):

SPESE CORRENTI ANNO 2016 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATI			
Macroaggregato	Descrizione	IMPORTO	%
1	Redditi da lavoro dipendente	3.834.800,87	35,62%
2	Interessi e tasse a carico dell'ente	327.644,87	3,04%
3	Acquisto di beni e servizi	4.841.739,69	44,97%
4	Trasferimenti correnti	1.471.882,42	13,67%
7	Interessi passivi	188.602,44	1,75%
8	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00%
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	17.655,68	0,16%
10	Altre spese correnti	83.856,68	0,78%
	Totale spese correnti	10.766.182,65	100,00%

Il personale

La complessiva disponibilità di personale nell'esercizio è riepilogata nella seguente tabella:

Tipologie	Posti in organico	Posti coperti	
		al 1° gennaio	al 31 dicembre
Dirigenti	0	0	0
Categ. D3	4	4	4
Categ. D	23	16	16
Categ. C	53	25	25
Categ. B3	1	1	1
Categ. B	38	26	26
Categ. A	22	20	20
TOTALE	141	92	92

L'equilibrio economico-finanziario

L'equilibrio economico-finanziario del bilancio è stato assicurato come segue per la parte corrente:

Entrate Titoli I - II - III	10.946.668,79	Spese Titolo I	10.784.228,93
F.P.V. di parte corrente (+)	0,00	Rimborso prestiti Titolo IV	0,00
Avanzo di amministrazione applicato a spesa corrente (+)	0,00	F.P.V. di parte corrente	149.437,84
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)	0,00		0,00
Totale (a)	10.946.668,79	Totale (b)	10.933.666,77
<i>Saldo di parte corrente (a - b): €</i>			
	<i>13.002,02</i>		

La gestione in conto capitale

In questa parte del bilancio sono riportate le entrate accertate in conto capitale (alienazioni, mutui, contributi statali e di altri Enti, ecc.) destinate a finanziare le spese che l'Ente sostiene per la realizzazione di opere pubbliche ed investimenti diversi, quali:

- opere di viabilità;
- realizzazione e manutenzione di immobili, strutture sportive, ricreative e sociali;
- impianti di pubblica illuminazione;
- acquisto automezzi di servizio;
- acquisto di beni durevoli per uffici e scuole.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	IMPORTI
Tributi in conto capitale	0,00
Contributi agli investimenti	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	1.934.108,59
Alienazione di beni materiali e immateriali	50.780,72
Altre entrate in conto capitale	272.691,47
somma (Titolo IV)	2.257.580,78
Accensione di mutui e altri finanziamenti (Titolo V)	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo VI)	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese di investimento	0,00
Fondo pluriennale vincolato (risorse da esercizi precedenti)	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento	0,00
TOTALE RISORSE DI PARTE CAPITALE	0,00

Con tali risorse sono stati finanziati gli investimenti; si elencano come segue i principali interventi realizzati, o in corso di realizzazione, nell'anno 2016:

- Manutenzione straordinaria scuole
- Lavori ristrutturazione scuola materna via Boccaccio
- Prevenzione e riduzione delle vulnerabilità scuola elementare L. Radice
- Somma al concessionario per servizio di pubblica illuminazione
- Contributo per ricostruzione
- Realizzazione progetto "Gogreen"
- Costruzione loculi cimiteriali

Situazione economico - patrimoniale

Il conto economico d' esercizio rileva i componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica; per l'esercizio 2016 si chiude con il risultato finale così determinato:

CONTO ECONOMICO	IMPORTI
Proventi della gestione	10.509.468,25
Costi della gestione	9.340.496,68
Risultato della gestione	1.168.971,57
Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	0,00
Risultato della gestione operativa	0,00
Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-123.366,46
Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	1.780.185,49
RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2.825.790,60

Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, suscettibili di una valutazione economica. La differenza tra attivo e passivo patrimoniale costituisce il patrimonio netto dell'Ente.

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata a quella economica, ed evidenzia le variazioni tra le voci dell'attivo e del passivo, così come risultanti al termine dell'esercizio.

Il conto del patrimonio alla data del 31 dicembre 2016 evidenzia i seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
			IMPORTI
Immobilizzazioni:	immateriali	0,00	1.098,00
	materiali	0,00	52.097.085,64
	finanziarie	0,00	208.434,24
Attivo circolante			18.287.288,32
Ratei e risconti			0,00
TOTALE DELL'ATTIVO			70.593.906,20
PASSIVO			
Patrimonio netto			29.572.693,38
Conferimenti			0,00
Debiti			12.667.026,40
Ratei e risconti			28.354.186,42
TOTALE DEL PASSIVO			70.593.906,20

IL SINDACO
F.to Arch. Vincenzo Lotà

Il Responsabile del servizio Finanziario
F.to Dott. Leonardo Montelione