

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER IL CITTADINO ANNO 2017

PREMESSA

Il rendiconto semplificato per il cittadino, disciplinato dall'articolo 11, comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 (e successive modificazioni), è un documento che il Comune di Muggiò mette a disposizione dei propri cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2017, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 21 del 10/05/2018.

E' 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.

Questo documento costituisce uno strumento di controllo, un atto di trasparenza di questa Amministrazione verso tutti i cittadini ai quali i servizi pubblici sono indirizzati.

Pensando di fare cosa gradita, auguro a tutti una buona lettura!

IL SINDACO

Maria Fiorito

GLI ORGANI DELL'ENTE

IL SINDACO

Maria Fiorito

LA GIUNTA COMUNALE

Elisabetta Radaelli (Vive-Sindaco)

Deleghe: Decoro Urbano – Sviluppo sostenibile del territorio, Servizi ambientali, Patrimonio, Qualità del verde.

Mauro Canevari

Deleghe: Politiche Finanziarie, Società Partecipate, Politiche abitative e I.C.T.

Michele Testa

Deleghe: Sviluppo economico, Manutenzioni e servizi di rete, Opere pubbliche

Daniela Tobaldini

Deleghe: Politiche sociali ed educative.

Domenico Guerriero

Deleghe: Risorse umane, Polizia Locale e Protezione civile, Mobilità sostenibile, Sanità e Sport.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Gruppo consiliare: Partito democratico

Carlo Fossati (Presidente)

Maria Giovanna Pipino

Marco Giuseppe Diegoli

Francesco Lauria

Carmelo Sinopoli

Angelica Rosa Calabretta

Arianna Patelli

Raffaele Bruno

Teresina Maria Vincenzi

Gruppo consiliare: Insieme per Muggiò

Moreno Merati

Gruppo consiliare: Forza Italia

Pietro Stefano Zanantoni

Nadio Bonfante

Ilaria Adamo

Roberto Carozzi

Gruppo consiliare: Solo per Muggiò'

Perazzi Lorena

Gruppo consiliare: Movimento 5 Stelle

DATI TERRITORIALI

Popolazione residente al 31.12.2017	23.581
Superficie complessiva	5,58 km quadrati
Strade comunali km	53
Strade illuminate km	53

STRUTTURE

Asilo nido	1
Nido: N° domande soddisfatte	72
Nido: N° domande presentate	72
Nido: N° bambini frequentanti	50
Scuole materne	4 + 1 paritaria
Scuole elementari	4
Scuole medie	2
Istituto secondario II grado	1
Istruzione primaria e secondaria: N. studenti	1600+891 scuola secondaria II grado
Centri estivi: n. domande soddisfatte	418
Centri estivi: n. domande presentate	427
Impianti sportivi comunali	2

PERSONALE DELL'ENTE

N. totale dipendenti	105
Dipendenti di ruolo	104
Dipendenti non di ruolo	1
N. totale dipendenti in pianta organica	135

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2017

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/disavanzo di amministrazione.

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso.

Il risultato contabile di amministrazione è pari a Euro 8.612.315,21.

Tale risultato è un risultato "lordo", qualificato dal Legislatore come risultato "incerto", e ciò a causa della presenza di poste che presentano un elevato margine di aleatorietà. Fra queste rivestono particolare importanza i crediti di dubbia esigibilità. La presenza di tali crediti rende necessario un accantonamento di fondi per Euro 5.493.829,52, cui si aggiungono ulteriori accantonamenti per altri rischi e spese future, dacché la parte accantonata assomma complessivamente a circa 6 milioni di euro. Tali somme non risultano utilizzabili, salvo l'incasso dei crediti di dubbia esigibilità o il venir meno degli altri rischi (contenzioso, perdite di società partecipate, ecc.).

La quote "significative" del risultato di amministrazione, quindi utilizzabili nel corso dell'esercizio 2018, sono dunque costituite dai seguenti fondi:

- fondi vincolati, pari a Euro 1.247.112,38. Trattasi prevalentemente di somme vincolate alla realizzazione di opere pubbliche già programmate;
- fondi destinati, pari a Euro 828.057,75, che possono essere spesi solo per investimenti, di norma aggiuntivi rispetto a quelli già programmati;
- fondi liberi, pari a Euro 540.941,35, che infine possono essere utilizzati solo per fronteggiare situazioni di emergenza (copertura debiti fuori bilancio, salvaguardia degli equilibri di bilancio), e, in via residuale per finanziare investimenti o spese correnti di carattere eccezionale (non ripetitive).

Ove il risultato di amministrazione non fosse sufficientemente capiente per comprendere al suo interno i fondi accantonati, vincolati e destinati, l'Ente sarebbe in disavanzo, non residuando alcuna somma da far confluire nella parte libera.

Un risultato di amministrazione positivo è indicativo di una equilibrata capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio:

Fondo cassa al 01/01/2017		
Riscossioni		
Pagamenti		
Fondo cassa al 31/12/2017		
Residui attivi (crediti)		
Residui passivi (debiti)		

BILANCIO CORRENTE

Comprende il totale delle entrate e delle spese destinate all'ordinario funzionamento dell'Ente:

ENTRATE CORRENTI

Per poter fornire servizi alla collettività il Comune ha acquisito risorse da:

FONTE	CITTADINI E IMPRESE	STATO E ALTRE AMM. PUBBLICHE	ALTRO	TOTALE
TITOLO I: Entrate tributarie	8.152.946,15	2.061.557,65		10.214.503,80
TITOLO II: Entrate da trasferimenti	41.354,29	529.066,17		570.420,46
TITOLO III: Entrate extratributarie	2.733.892,11		376.867,04	3.110.759,15
TOTALE ENTRATE CORRENTI (destinate al finanziamento della spesa corrente)				13.895.683,41
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016 PER COPERTURA SPESA CORRENTE				216.864,12
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO <i>(Entrate accertate negli anni precedenti a coperura spese correnti anno 2017)</i>				180.835,38
ENTRATE DI PARTE CAPITALE DESTINATE A SPESE CORRENTI	287.430,48			287.430,48
TOTALE GENERALE ENTRATE UTILIZZATE PER FINANZIARE LA SPESA CORRENTE				14.580.813,39

Rapportando le entrate tributarie effettive, cioè quelle del titolo I al netto dei fondi perequativi, al totale della popolazione al 31/12/2017 si ottiene che il prelievo tributario medio per cittadino (c.d. "pressione tributaria pro-capite") ammonta a Euro 345,74.

Nello specifico le principali entrate correnti destinate al finanziamento della spesa corrente sono derivate da:

ENTRATE TRIBUTARIE

I.M.U.	1.818.659,32
TARSU-TARES	3.029,22
TA.RI	2.658.773,21
TA.SI	1.090.000,00
Addizionale IRPEF	2.220.000,00
T.O.S.A.P.	175.325,00
Imposta sulla pubblicità	174.115,14
Add.le sul consumo di energia elettrica	44,26
Tassa concessioni comunali	13.000,00
Fondo di solidarietà comunale	2.061.557,65
TOTALE	10.214.503,80

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da amministrazioni	
Trasferimenti correnti da famiglie	
Trasferimenti correnti da imprese	
TOTALE	

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.971.520,43
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeci	928.596,34
Interessi attivi	49,19
Altre entrate da redditi da capitale	132.339,38
Rimborsi e altre entrate correnti	244.478,47
TOTALE	3.276.983,81

Riguardo alle entrate extratributarie, si precisa che quota parte di esse, e precisamente Euro 166.224,66, ancorché aventi natura di entrate correnti, sono state utilizzate per il finanziamento di spese in conto capitale (investimenti), sulla base di quanto previsto da specifiche disposizioni di legge (o dei principi contabili). Trattasi in concreto di proventi derivanti dalle sanzioni pecuniarie amministrative per violazioni al Codice della strada che, per legge, sono vincolati (nella misura minima del 50 per cento) a specifiche finalità di spesa prescindendo dalla natura economica della stessa (che, pertanto, può essere anche in conto capitale (ad esempio: manutenzione strade, potenziamento segnaletica stradale, ecc...)).

SPESA CORRENTE

Quali sono le spese correnti effettuate utilizzando le entrate ad esse destinate?

Le **spese correnti** sono quelle destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'Ente, ivi comprese le spese di personale, quelle per fornire i servizi alla cittadinanza, le rate di ammortamento dei mutui relative all'indebitamento comunale. **Quest'ultimo, alla data del 31/12/2017, registra un residuo debito di ammontare pari a € 4.026.561.** Nel bilancio comunale, esse vengono rappresentate secondo due criteri: quello della destinazione/finalità della spesa, e quello della natura economica della stessa (con cui vengono evidenziati i singoli fattori produttivi impiegati per il raggiungimento degli obiettivi dell'Ente).

Si riportano le suddette spese, classificate per missioni del bilancio comunale (che suddividono la spesa in base alla sua destinazione/finalità).

MISSIONE 1	<i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>	3.615.229,64
MISSIONE 3	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	805.354,16
MISSIONE 4	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	1.138.203,82
MISSIONE 5	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	371.396,16
MISSIONE 6	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	268.791,31
MISSIONE 8	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	273.169,16
MISSIONE 9	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	2.573.062,67
MISSIONE 10	<i>Trasporto e diritto alla mobilità</i>	717.810,36
MISSIONE 11	<i>Soccorso civile</i>	50.086,33
MISSIONE 12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	2.959.373,73
MISSIONE 13	<i>Tutela della salute</i>	10.139,75
MISSIONE 14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	103.289,28
MISSIONE 15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	48.456,62
MISSIONE 17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	59.348,39
MISSIONE 50	<i>Debito pubblico</i>	183.033,41
TOTALE		13.176.744,79

Si precisa che gli importi riportati nella tabella soprastante sono comprensivi di spese correnti per Euro 222.260,40, che, ancorché impegnate nel corso dell'esercizio 2017, risultano imputate contabilmente

sull'esercizio 2018, secondo quanto previsto dal vigente ordinamento contabile (debiti sorti nel 2017 ed esigibili nel 2018).

Le stesse spese correnti, oltre che per missioni, possono essere classificate sulla base della natura economica dei fattori produttivi impiegati (macro-aggregati), fornendo una diversa chiave di lettura che probabilmente appare maggiormente comprensibile:

Redditi da lavoro dipendente	4.073.741,59
Imposte e tasse a carico dell'Ente	251.736,67
Acquisto di beni e servizi	7.643.116,06
Trasferimenti correnti	638.180,38
Interessi passivi	183.033,41
Rimborsi e poste correttive dell'entrate	40.919,94
Altre spese correnti (premi di assicurazione, IVA a debito gestioni comm.li...)	346.016,74
TOTALE	13.176.744,79

BILANCIO INVESTIMENTI

Il bilancio investimenti comprende il totale delle entrate destinate al finanziamento delle spese in conto capitale (acquisto di beni durevoli, manutenzioni straordinarie del patrimonio comunale, realizzazione di nuove opere pubbliche).

Per poter realizzare gli investimenti, il Comune ha utilizzato le seguenti fonti di finanziamento:

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (DESTINATE A FINANZIARE GLI INVESTIMENTI)

Avanzo di amministrazione anno 2016	1.099.021,39
Fondo pluriennale vincolato per spese di investimento (entrate in conto capitale accertate ante 2017 a copertura di spese in conto capitale esigibili nell'esercizio 2017)	281.958,67
Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	80.000,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	371.418,90
Proventi da rilascio di permessi di costruire (cc.dd. "oneri di urbanizzazione")	947.462,46
Altre entrate in conto capitale	5.675,11
Accensione di prestiti	0,00
TOTALE GENERALE	2.785.536,53

IN QUALI SETTORI SONO STATI REALIZZATI GLI INVESTIMENTI?

Come da bilancio la classificazione è stata effettuata per missione e programma:

MISSIONE 1	<i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>	125.624,20
MISSIONE 3	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	148.128,50
MISSIONE 4	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	176.044,19
MISSIONE 5	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,00
MISSIONE 6	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	33.995,37
MISSIONE 8	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	232.475,32
MISSIONE 9	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	98.357,09
MISSIONE 10	<i>Trasporto e diritto alla mobilità</i>	300.029,35
MISSIONE 12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00
TOTALE		1.114.654,02

Si precisa che gli importi riportati nella tabella soprastante sono comprensivi di spese in conto capitale per Euro 281.782,93, che, ancorché impegnate nel corso dell'esercizio 2017, risultano imputate contabilmente sull'esercizio 2018, secondo quanto previsto dal vigente ordinamento contabile (debiti sorti nel 2017 ed esigibili nel 2018).

Anche le spese in conto capitale (al pari di quanto già rilevato riguardo alle spese correnti), oltre che per missioni, possono essere classificate sulla base della natura economica dei fattori produttivi impiegati (macro-aggregati), fornendo una diversa chiave di lettura che probabilmente appare maggiormente comprensibile:

Investimenti fissi lordi	
contributi agli investimenti	
Altre spese in conto capitale	
TOTALE	

Quali sono stati i principali investimenti completati o in corso di realizzazione?

1. Interventi di tutela degli esemplari arborei della Città;
2. Fornitura e posa di caldaia centralizzata presso Scuola primaria "Anna Frank";
3. Manutenzione straordinaria opere edili alloggi comunali;
4. Manutenzione straordinaria Scuola Primaria Anna Frank e Scuola secondaria di 1° grado Carlo Urbani;
5. Lavori di manutenzione straordinaria rete stradale comunale 2° stralcio;
6. Manutenzione straordinaria strutture giochi nelle aree pubbliche;
7. Lavori di estensione delle rete di illuminazione pubblica lungo la via Piave;
8. Manutenzione straordinaria rete stradale 2° intervento;
9. Lavori di manutenzione della copertura del Poliambulatorio sito in via De Gasperi n. 14.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE					
Fondo cassa all'inizio esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione					
Fondo pluriennale vincolato parte corrente					
Fondopluriennale vincolato parte					

SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Le amministrazioni pubbliche (quindi anche Regioni ed enti locali) adottano la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione. Per fini conoscitivi, le suddette amministrazioni pubbliche affiancano alla contabilità finanziaria (sistema contabile principale) un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale rileva i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere al fine di:

- predisporre il conto economico, per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio;
- 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

Il conto economico dell'esercizio 2017 presenta le seguenti voci di costi e ricavi:

CONTO ECONC	
Componenti positivi della gestione	
Componenti negativi della gestione	
Differenza fra componenti positivi e n	
Proventi finanziari	

STATO PATRIMONIALE

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica ed evidenzia le variazioni tra le voci dell'attivo e del passivo, quindi del patrimonio netto dell'Ente, così come risultanti al termine dell'esercizio per effetto della gestione realizzata.

Lo stato patrimoniale del Comune di Muggiò al 31 dicembre 2017 presenta i seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
Totale immobilizzazioni immateriali	
Totale immobilizzazioni materiali	
Totale immobilizzazioni finanziarie	
Totale immobilizzazioni	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	
Totale Patrimonio netto	
Totale Fondi per rischi e oneri	
Totale debiti	
—	