

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER IL CITTADINO ANNO 2015

PREMESSA:

Il rendiconto semplificato per il cittadino, disciplinato dall'articolo 11, comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., è un documento che il Comune di Muggiò mette a disposizione dei propri cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2015, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 24 del 28 aprile 2016.

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

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

Maria Giovanna Pipino

Marco Giuseppe Diegoli

Francesco Lauria

Carmelo Sinopoli

Angelica Rosa Calabretta

Anna Franzoni

Raffaele Bruno

Teresina Maria Vincenzi

Fossati Carlo

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

Angelo Saragozza

DATI TERRITORIALI

Popolazione residente al 31.12.2015	23.421
Superficie complessiva	5,58 km quadrati
Strade comunali km	53
Strade illuminate km	53

STRUTTURE

Asilo nido	1
Nido: N° domande soddisfatte	103
Nido: N° domande presentate	103
Nido: N° bambini frequentanti	69
Scuole materne	4
Scuole elementari	4
Scuole medie	2
Istituto secondario II grado	1
Istruzione primaria e secondaria: N. studenti	1.596
Centri estivi: n. domande soddisfatte	398
Centri estivi: n. domande presentate	403
Centri estivi: n. utenti	370
Impianti sportivi comunali	10

PERSONALE DELL'ENTE

N. totale dipendenti	117
Dipendenti di ruolo	116
Dipendenti non di ruolo	1
N. totale dipendenti in pianta organica	149

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015

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 2015 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 6.317.974,27.

Per meglio comprendere il significato e la sostanziale entità del risultato di amministrazione, è necessario evidenziare che l'entrata in vigore della riforma della contabilità pubblica (c.d. "armonizzazione contabile" introdotta dal D.Lgs. n. 118/2011), se da un lato determina effetti espansivi sui principali dati contabili (ad esempio la modalità di contabilizzazione delle entrate), introduce in verità regole particolarmente severe finalizzate a far emergere le potenziali criticità della finanza locale. Infatti l'armonizzazione contabile ha stretto le maglie, introducendo - ad esempio attraverso il sistema degli accantonamenti - regole molto restrittive finalizzate al raggiungimento di livelli di prudenza sicuramente maggiori di quelli che caratterizzavano le gestioni ante riforma.

Ciò precisato, si rileva che il sopraindicato risultato è un risultato "lordo", tant'è che lo stesso Legislatore lo qualifica 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.

Quello che conta dunque è il c.d. avanzo libero: se il risultato di amministrazione non risulta sufficiente a comprendere i vari fondi previsti dalla legge (accantonati, vincolati, destinati), l'Ente sarebbe in disavanzo, non residuando alcuna somma realmente utilizzabile (fondi liberi).

I fondi liberi del risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 ammontano a Euro 144.626,51.

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 all'01.01.2015	2.546.737,19
Riscossioni	16.988.410,32
Pagamenti	17.861.052,56
Fondo cassa al 31.12.2015	1.674.094,95
Residui attivi (crediti)	10.006.672,26
Residui passivi (debiti)	4.522.254,39
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	170.203,58
Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale	670.334,97
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	6.317.974,27

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	STATO E ALTRE AMM. PUBBLICHE	FAMIGLIE IMPRESE	ALTRO	TOTALE
TITOLO I	Entrate tributarie	8.967.820,62	1.369.810,05			10.337.630,67
TITOLO II	Entrate da trasferimenti		567.040,67	27.773,48	4.967,44	599.781,59
TITOLO III	Entrate extratributarie	3.476.537,76			3.135,82	3.479.673,58
TOTALE ENTRATE CORRENTI (destinate al finanziamento della spesa corrente)						14.417.085,84
UTILIZZO AVANZO ANNO 2014 PER COPERTURA SPESA CORRENTE						228.672,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO <i>(Entrate accertate negli anni precedenti a copertura spese correnti anno 2015)</i>						262.689,73
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI						14.908.447,80

Rapportando le entrate tributarie effettive, cioè quelle del titolo I al netto dei fondi perequativi, al totale della popolazione si ottiene che il prelievo medio per cittadino ammonta a Euro 382,89 (pressione tributaria pro-capite).

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

ENTRATE TRIBUTARIE

I.C.I.	19.903,00
I.M.U.	976.373,81
TARSU-TARES	317.333,00
TA.RI	2.674.218,13
TA.SI	2.212.805,00
Addizionale IRPEF	2.430.000,00
T.O.S.A.P.	185.908,31
Imposta sulla pubblicità	134.561,56
Imposta sulle pubbliche affissioni	16.697,60
Add. Sul consumo energia elettrica	20,21
Fondo di solidarietà comunale	1.369.810,05
TOTALE	10.337.630,67

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	567.040,67
Trasferimenti correnti da famiglie	27.773,48
Trasferimenti correnti da imprese	4.967,44
TOTALE	599.781,59

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.105.959,75
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeci	956.813,24
Interessi attivi	3.135,82
Altre entrate da redditi da capitale	121.949,43
Rimborsi e altre entrate correnti	291.815,34
TOTALE	3.479.673,58

SPESA CORRENTE

Come sono state spese le entrate correnti realizzate?

Sono state impiegate per finanziare tutte quelle **spese correnti** destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'Ente, ivi comprese le rate di ammortamento dei mutui relative all'indebitamento comunale che, alla data del 31/12/2015, registra un residuo debito di ammontare pari a € 4.710.772.

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

MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	4.420.657,49
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	796.393,13
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	899.081,64
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	380.002,24
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	216.866,03
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	146.872,28
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.697.338,26
MISSIONE 10	Trasporto e diritto alla mobilità	747.092,61
MISSIONE 11	Soccorso civile	907,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.203.271,72
MISSIONE 13	Tutela della salute	9.629,65
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	4.906,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	28.715,44
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	8.140,55
MISSIONE 50	Debito pubblico	489.348,54
TOTALE		14.049.222,58

Per pagare cosa?

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 appare maggiormente comprensibile:

Redditi da lavoro dipendente	4.072.607,32
Imposte e tasse a carico dell'Ente	267.020,41
Acquisto di benie servizi	7.657.296,22
Trasferimenti correnti	989.063,96
Trasferimenti da tributi	0,00
Fondi perequativi	0,00
Interessi passivi	220.904,82
Altre spese per redditi da capitale	0,00
Rimborsi e poste correttive dell'entrate	35.321,77
Altre spese correnti	368.360,78
TOTALE	13.610.575,28
FPV	170.203,58

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 DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Utilizzo avanzo di amministrazione anno 2014	497.703,22
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	562.663,74
Proventi da condono edilizio	3.740,21
Contributi agli investimenti	373.884,80
Trasferimenti in conto capitale	122.033,08
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	345.215,56
Proventi da rilascio di permessi di costruire	249.426,97
Entrate correnti destinate agli investimenti in base a specifiche disposizioni di legge	170.734,09
Accensione di prestiti	117.580,00
TOTALE GENERALE	2.442.981,67

IN QUALI SETTORI SONO STATI REALIZZATI GLI INVESTIMENTI?

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

MISSIONE 1		
	Servizi istituzionali e generali e di gestione	44.545,13
MISSIONE 4		
	Istruzione e diritto allo studio	734.919,93
MISSIONE 8		
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	82.043,02
MISSIONE 9		
	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	94.613,29
MISSIONE 10		
	Trasporto e diritto alla mobilità	407.290,79
TOTALE		1.363.412,16

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

I principali investimenti hanno riguardato:

1. L'adeguamento alle norme igienico, di sicurezza, agibilità e abbattimento delle barriere architettoniche della scuola primaria A. Casati;
2. Lavori di messa in sicurezza e ottenimento della certificazione antincendio della scuola primaria A. negri e della scuola secondaria Salvo d'Acquisto in via F.lli Cervi;
3. Avvio delle procedure per i lavori relativi al rifacimento del manto stradale della rotatoria in via F.lli bandiera/Confalonieri e sistemazione dell'area adiacente;
4. Interventi di manutenzione ordinaria del manto stradale cittadino e dei marciapiedi;
5. Interventi di manutenzioni ordinaria nei parchi e giardini comunali ed in generale del verde pubblico.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo cassa all'inizio esercizio		2.546.737,19			
Utilizzo avanzo di amministrazione	726.375,45				
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	262.689,73				
Fondopluriennale vincolato parte capitale	562.663,74				
Entrate correnti di natura tributaria	10.337.630,67	10.331.991,99	Spese correnti	13.610.575,28	14.359.588,40
Trasferimenti correnti	599.781,59	478.497,03	FPV	170.203,58	
Entrate extratributarie	3.587.407,67	3.113.659,81	Spese in c/capitale	1.363.412,16	1.193.772,70
Entrate in c/capitale	1.094.300,62	904.402,77	FPV	670.334,97	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	15.619.120,55	14.828.551,60	Totale spese finali	15.814.525,99	15.553.361,10
Accensione di prestiti	117.580,00	52.911,00	Rimborso di prestiti	268.443,72	268.443,72
Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	Chiusura anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
Entrate per c/terzi e partite di giro	2.089.624,24	2.106.947,72	Spese per c/terzi e partite di giro	2.089.624,24	2.039.247,74
Totale entrate dell'esercizio	17.826.324,79	16.988.410,32	Totale spese dell'esercizio	18.172.593,95	17.861.052,56
Totale complessivo entrate	19.378.053,71	19.535.147,51	Totale complessivo spese	18.172.593,95	17.861.052,56
			Avanzo di competenza/F.do cassa	1.205.459,76	1.974.094,95
Totale a pareggio	19.378.053,71	19.535.147,51	Totale a pareggio	19.378.053,71	19.835.147,51

SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico ottenuto quale somma degli addendi sotto riportati si chiude con un risultato economico di esercizio pari a Euro 62.296,22:

CONTO ECONOMICO	2015
Componenti positivi della gestione	14.588.267,48
Componenti negativi della gestione	15.294.604,98
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione	-706.337,50
Proventi finanziari	125.085,25
Oneri finanziari	220.904,82
Totale proventi e oneri finanziari	-95.819,57
Proventi straordinari	4.273.827,14
Oneri straordinari	3.325.055,53
Totale proventi e oneri straordinari	948.771,61
Risultato prima delle imposte	146.614,54
Imposte	84.318,32
Risultato dell'esercizio	62.296,22

STATO PATRIMONIALE

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

Nel nostro Ente il Conto del Patrimonio mostra al 31 dicembre 2015 i seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE	2015
Totale immobilizzazioni materiali	57.304.292,11
Totale immobilizzazioni immateriali	50.142,09
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.848.112,09
Totale immobilizzazioni	64.202.546,29
Crediti	9.180.582,25
Disponibilità liquide	2.502.106,36
Totale attivo circolante	11.682.688,61
Totale dell'attivo	75.885.234,90

STATO PATRIMONIALE

Totale Patrimonio netto	62.841.948,25
Totale Fondi per rischi e oneri	4.993.776,53
Totale debiti	8.049.510,12
Totale del passivo	75.885.234,90
Totale Conti d'ordine	670.335,00