



COMUNE DI GIUSSANO
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

Cap. 20833 - Piazzale Aldo Moro, 1 - tel. 0362.358.1 - fax 0362.358253
C.F. 01063800153 - P.I. 00703060962 - sito www.comune.giussano.mb.it

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

(Art. 11, comma 2 D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.)

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 Giussano mette a disposizione dei cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2016, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 20 del 27 aprile 2017.

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.

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 SINDACO
Matteo Riva

Dati territoriali

Popolazione residente al 31.12.2016: **25.863** così suddivisa per fasce di età:

0-5	6-10	11-14	15-19	20-24	25-29	30-59	60-64	65 e +	totale
1.483	1.316	977	1.232	1.182	1.395	11.599	1.534	5.145	25.863

1.522	1.270	980	1.212	1.147	1.333	11.553	1.500	5.012	25.529
-------	-------	-----	-------	-------	-------	--------	-------	-------	---------------

*Dati al 31.12.2015

Superficie complessiva	10,32 km quadrati
Strade	comunali/vicinali km 87,85
	Statali km. 1,26
	Provinciali km. 7,9
Piste ciclabili	km. 8,00 in sede riservata
	Km. 3,56 in sede stradale promiscua
Rete acquedotto	km 101

Risultato di amministrazione 2016

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 riportato in fondo alla tabella è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso. Il risultato contabile di amministrazione è pari ad € **9.711.294,05**.

Il risultato positivo della gestione di competenza è indicativo di una equilibrata capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio:

-	Fondo cassa al 1 gennaio 2016	€ 5.705.455,72
	Riscossioni (+)	€ 22.391.555,63
	Pagamenti (-)	€ 22.496.774,44
-	Fondo cassa al 31.12.2016	€ 5.600.236,91
	Residui attivi (crediti)	€ 7.569.556,74
	Residui passivi (debiti)	<u>€ 1.959.900,02</u>
	Differenza	€ 5.609.656,72
	Fondo pluriennale vincolato (-)	<u>€ 1.498.599,58</u>
-	Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	€ 9.711.294,05

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2016

✓ Parte accantonata

-	Fondo crediti dubbia esigibilità	€ 3.978.724,47
-	Fondo passività potenziali	€ <u>402.000,00</u> € 4.380.724,47

✓ Parte vincolata

-	da leggi e da principi contabili	€ 90.320,13
-	da trasferimenti	€ 114.891,91
-	da mutui	€ 3.348,07
-	formalmente attribuiti all'Ente	<u>€ 406.592,98</u> € 615.153,09

✓ Parte destinata agli investimenti € 484.682,78

✓ Parte disponibile

-	Fondi non vincolati	<u>€ 4.230.733,71</u>
		€ 9.711.294,05

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e Residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		5.705.455,72
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.850.209,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	390.861,27	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	2.484.046,95	
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.986.759,32	13.460.890,55
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.706.990,56	1.720.483,44
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.537.849,80	3.471.662,19
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	949.944,43	1.598.226,38
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	37.332,03
Totale Entrate finali (Titoli I - II - III - IV - V)	20.181.544,11	20.288.594,59
TITOLO VI - Accensione di prestiti	0,00	0,00
TITOLO VII - Anticipazioni di Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.104.875,12	2.102.961,04
Totale Entrate dell'esercizio	22.286.419,23	22.391.555,63
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.011.536,45	28.097.011,35
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	27.011.536,45	28.097.011,35

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e Residui)
Disavanzo di amministrazione	0,00	
TITOLO I - Spese correnti	14.945.355,97	15.438.026,37
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	441.087,44	
TITOLO II - Spese in conto capitale	2.977.744,41	3.066.160,85
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	1.057.512,14	
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
	19.421.699,96	18.504.187,22
TITOLO IV - Rimborso di prestiti	1.200.341,61	1.856.231,61
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	2.104.875,12	2.136.355,61
Totale Spese dell'esercizio	22.726.916,69	22.496.774,44
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	4.284.619,76	5.600.236,91
TOTALE A PAREGGIO	27.011.536,45	28.097.011,35

Bilancio corrente

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

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

ENTRATE CORRENTI ANNO 2016 - CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA		
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 13.986.759,32	
	I.M.U.	4.518.383,07
	I.M.U. accertamenti anni pregressi	841.568,94
	I.C.I. accertamenti anni pregressi	88.177,56
	T.A.S.I.	831.162,10
	Addizionale IRPEF	2.411.978,40
	TARI-Tares (compresa Tari mercati)	2.679.794,34
	TARI-Tares anni pregressi	37.784,67
	Tassa smaltim. Rifiuti anni pregressi	3.538,33
	Pubblicità e pubbliche affissioni	227.202,54
	Pubblicità-affiss.: accertam pregres	49.786,69
	Altre imposte dirette	32,29
	Fondi perequativi da Amm. centrali	2.297.350,39
TITOLO II - Trasferimenti correnti	€ 1.706.990,56	
	Da Amministrazioni centrali	919.454,93
	Da Amministrazioni locali	755.604,00
	Da Imprese	30.023,58
	Da Istituzioni sociali private	1.908,05
TITOLO III - Entrate extratributarie	€ 3.537.849,80	
	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.108.150,09
	Proventi attività di controllo e repressione irregolarità ed illeciti	811.619,92
	Interessi attivi	9,36
	Altre entrate da redditi di capitale	106.111,55
	Rimborsi e altre entrate correnti	511.958,88
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 19.231.599,68	

Le entrate correnti sono state impiegate per finanziare tutte quelle spese correnti destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'Ente (acquisto di beni e servizi, spese del personale, rimborso interessi mutui, ecc) e finalizzate ad erogare i servizi alla collettività.

SPESE CORRENTI ANNO 2016 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2016
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.591.096,33
2	Giustizia	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	721.416,84
4	Istruzione e diritto allo studio	1.960.426,44
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	379.564,56
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	405.695,97
7	Turismo	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	337.327,38
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.014.424,92
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.052.344,08
11	Soccorso civile	11.440,55
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.341.504,89
13	Tutela della salute	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	59.956,17
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	70.157,84
20	Fondi e accantonamenti	0,00
	Totale spese correnti	14.945.355,97

SPESE CORRENTI ANNO 2016 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO		
Macroaggregato	Descrizione	2016
1	Redditi da lavoro dipendente	3.763.221,80
2	Imposte e tasse a carico dell'Ente	258.966,33
3	Acquisto di beni e servizi	8.017.845,26
4	Trasferimenti correnti	1.865.449,91
7	Interessi passivi	672.910,39
8	Altre spese per redditi di capitale	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	70.428,10
10	Altre spese correnti	296.534,18
	Totale spese correnti	14.945.355,97

SPESE PER IL PERSONALE

La legge finanziaria 2007 (articolo 1 comma 557) ha imposto una progressiva riduzione della spesa del personale. La successiva Legge n. 114/2014 di conversione del D.L. n. 90/2014 ha previsto, a decorrere dal 2014, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente (2011-2013).

Di seguito si evidenzia l'importo complessivo della spesa del personale sostenuto nel 2016 comparato con quanto invece sostenuto nel triennio 2011-2013, al netto degli oneri del personale da non considerare nei vincoli di Legge come ad esempio le assunzioni per categorie protette e le spese finanziate da soggetti terzi:

	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Media 2011-2013	Impegni 2016
TOTALE SPESE PERSONALE NETTO	4.314.237,52	4.202.122,88	4.105.153,26	4.207.171,22	3.895.323,22

Situazione personale dipendente al 31.12.2016

DIPENDENTI IN RUOLO			al 31.12.2016	
				part-time riponderati
Totale Dipendenti in ruolo			101	
di cui:	tempo pieno	100%	85	85,00
	* part-time:		16	11,53
totale dipendenti in ruolo rapportati a tempo pieno				96,53

DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO			al 31.12.2016	
				part-time riponderati
Totale Dipendenti a T.D.			5	
di cui:	tempo pieno	100%	5	5,00
	* part-time		0	
totale dipendenti a T.D. rapportati a tempo pieno				5,00

RIEPILOGO DIPENDENTI			al 31.12.2016	
				con part-time rapportati a full- time
TOTALE DIPENDENTI AL 31/12			106	101,53

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli I - II - III	19.231.599,68	Spese Titolo I	14.945.355,97
F.P.V. parte corrente (+)	390.861,27	Rimborso prestiti Titolo IV	1.200.341,61
Utilizzo avanzo amministraz. Applicato a spesa corrente (+)	578.111,00	F.P.V. parte corrente spesa	441.087,44
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)	173.375,00		
Totale a)	20.027.196,95	Totale b)	16.586.785,02
Saldo di parte corrente (a - b)		€ 3.440.411,93	

Bilancio investimenti

Comprende il totale delle entrate e delle spese destinate alla realizzazione di opere pubbliche.

ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANNO 2016 - TITOLO IV	
CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	€ 125.597,21
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,0
Tipologia 400 - Entrate da alienazioni	€ 25.497,52
Tipologia 500 - Altre Entrate in conto capitale	€ 798.849,70
Totale accertamenti in ENTRATA	€ 949.944,43

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2016 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2016 - Euro
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	152.933,32
2	Giustizia	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	50.984,29
4	Istruzione e diritto allo studio	494.260,74
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.175,02
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	34.616,84
7	Turismo	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.355.307,15
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	78.252,41
10	Trasporti e diritto alla mobilità	635.524,71
11	Soccorso civile	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	168.898,99
13	Tutela della salute	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	4.790,94
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00
	Totale impegni spese in c/capitale	€ 2.977.744,41

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2016 - PER MACROAGGREGATI		
Macroaggregato	Descrizione	2016 - Euro
2	Investimenti fissi lordi	1.989.494,44
3	Contributi agli investimenti	22.730,98
5	Altre spese in conto capitale	965.518,99
	Totale	€ 2.977.744,41

Al fine di conoscere gli effettivi investimenti finanziati dal Comune di Giussano nel corso del 2016, agli impegni per spese in conto capitale pari ad Euro 2.977.744,41 sopra evidenziati occorre aggiungere anche il cosiddetto "fondo pluriennale vincolato", pari a complessivi Euro 1.057.512,14, e coincidente con spese in conto capitale impegnate ma imputate ad esercizi successivi al 2016, avuto riguardo all'esercizio in cui si presume di realizzare l'opera.

SPESA IN CONTO CAPITALE

I principali investimenti completati o in corso di realizzazione nell'anno 2016 hanno riguardato le seguenti opere pubbliche:

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE - aggiornamento Dicembre 2016			
Descrizione	Anno inizio	Importo Progetto €	Stato lavori al 31.12.2016
Realizzazione Dossi e attraversamenti pedonali (*Economia devoluta per progetto interventi Centro Sportivo Stefano Borgonovo)	2010	400.000,00 *	Opere ultimate
Interventi di adeguamento normativo e manutenzioni straordinarie diverse scuola primaria G. Piola, Giusano (*Economia devoluta per progetto interventi Centro Sportivo Stefano Borgonovo)	2011	500.000,00 *	Opere ultimate
Riqualificazione marciapiedi Vie Battaglione Edolo, Batt.ne Morbegno, Via degli Alpini	2015	60.238,00	Opere ultimate
Lavori sicurezza stradale "Giusano città del pedone"	2015	200.000,00	Opere in corso
Ristrutturazione edificio Via Milano confiscato alla criminalità organizzata e destinato a fini sociali	2015	455.000,00	Opere ultimate
Realizzazione campi sepolcrali cimitero Giusano e vialetti Robbiano	2015	150.000,00	Opere ultimate
Riqualificazione via De Gasperi	2015	263.550,00	Opere ultimate
Via Viganò: rifacimento di nastro stradale	2015	130.000,00	Opere ultimate
Via Rossini: nuovo passaggio pedonale protetto	2015	21.700,00	Opere ultimate
Riqualificazione marciapiedi via Madonnina e via Battisti	2015	€ 27.750,00	Opere ultimate
Realizzazione pensilina a copertura parcheggio ambulanze Croce Bianca	2016	€ 21.639,58	Opere ultimate
Riorganizzazione spazi ingresso palazzo comunale e area servizi demografici	2016	€ 25.474,00	Opere in corso
Lavori di manutenzione straordinaria presso Residenza Amica	2016	€ 11.900,00	Opere in corso
Lavori di riqualificazione Via XXIV Maggio	2016	260.000,00	Opere in corso
Lavori di riqualificazione Centro sportivo "Stefano Borgonovo"	2016	280.000,00	Inizio lavori 2018
Opere di viabilità - Via Aliprandi lotto 2; Via Monte Grappa	2016	109.304,00	Opere in corso
Realizzazione nuovi campi sepolcrali cimitero Paina	2016	€ 60.000,00	Inizio lavori 2017
Recupero e riqualificazione patrimonio E.R.P.	2016	202.600,00	Inizio lavori 2017
Sistemazioni esterne scuola media Giusano	2016	€ 65.000,00	Inizio lavori 2017

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli IV - V - VI	949.944,43	Spese Titolo II	2.977.744,41
F.P.V. parte capitale	2.484.046,95	Spese per acquisizione attività finanziarie	0,00
Utilizzo avanzo amministraz. Applicato a spesa in c/capitale (+)	1.272.098,00	F.P.V. spesa in conto capitale	1.057.512,14
Entrate correnti destinate a spese di investimento (+)	173.375,00		
Totale a)	4.879.464,38	Totale b)	4.035.256,55
Saldo di parte capitale (a - b)		€ 844.207,83	

