

COMUNE DI PORTO CESAREO
Provincia di Lecce

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

(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 2017

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 2017, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 35 del 05.06.2018.

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/disavanzo 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 2017

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 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 2017		3.379.506,83
Riscossioni (+)	9.712.337,29	
Pagamenti (-)	9.300.513,87	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017		3.791.330,25
Residui attivi (crediti) (a)	5.451.839,04	
Residui passivi (debiti) (b)	2.677.365,82	
Differenza (a - b)		2.774.473,22
Fondo pluriennale vincolato per Spese correnti (-)		486.617,28
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale (-)		519.811,62
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017		5.559.698,28

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2017:		
Parte accantonata:		
Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.103.342,20	
Altri accantonamenti	523.640,00	
Totale		2.626.982,20
Parte vincolata:		
da leggi e da principi contabili	0,00	
da trasferimenti	215.971,59	
da mutui	0,00	
vincoli attribuiti dall'Ente	501.407,80	
Totale vincoli		717.379,39
Parte destinata agli investimenti:		0,00
Parte disponibile		2.215.336,69
somma		5.559.698,28

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 2017:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		3.379.506,83
Utilizzo avanzo di amministrazione	400.000,00	
F.P.V. - Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	437.464,57	
F.P.V. - Fondo pluriennale vincolato conto capitale	290.398,72	

TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.086.899,01	5.816.066,55
TITOLO II - Trasferimenti correnti	521.364,27	549.481,23
TITOLO III - Entrate extratributarie	1.346.568,33	1.244.381,96
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	815.350,92	1.107.840,13
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00
Totale entrate finali (Tit. I+II+III+IV+V)	9.770.182,53	8.717.769,87
TITOLO VI - Accensione di prestiti	0,00	15.147,99
TITOLO VII - Anticipazioni di Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	979.619,43	979.419,43
Totale entrate dell'esercizio	10.749.801,96	9.712.337,29
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.877.665,25	13.091.844,12
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	11.877.665,25	13.091.844,12

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e residui)
Disavanzo di amministrazione	5.000,00	
TITOLO I - Spese correnti	7.785.219,52	7.339.751,85
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	486.393,57	
TITOLO II - Spese in conto capitale	525.153,45	631.179,18
<i>Fondo pluriennale vincolato in conto capitale</i>	519.811,62	
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie</i>	0,00	
Totale spese finali (Tit. I+II+III+FPV)	9.316.578,16	7.970.931,03
TITOLO IV - Rimborso di prestiti	380.753,80	380.753,80
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	0,00
TITOLO VII - Spese per conto di terzi e partite di giro	979.419,43	948.829,04
Totale spese dell'esercizio	10.676.751,39	9.300.513,87
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.681.751,39	9.300.513,87
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	1.195.913,86	3.791.330,25
TOTALE A PAREGGIO	11.877.665,25	13.091.844,12

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	7.413.227,49	7.086.899,01	4.866.485,21
Titolo II	Trasferimenti correnti	680.890,97	521.364,27	486.248,27
Titolo III	Entrate extratributarie	1.729.539,00	1.346.568,33	1.171.969,88
TOTALE ENTRATE CORRENTI		9.823.657,46	8.954.831,61	6.524.703,36

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 2017 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONI			
Missione	Descrizione	IMPORTO	%
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	2.888.420,94	20,50
2	Giustizia	0,00	
3	Ordine pubblico e sicurezza	353.150,00	2,50
4	Istruzione e diritto allo studio	1.077.218,40	7,64
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	86.075,00	0,60
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.100,00	0,03
7	Turismo	242.345,00	1,72
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	837.982,84	5,95
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.808.567,08	27,03
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.639.889,59	11,64
11	Soccorso civile	6.000,00	0,04
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	305.222,40	2,17
13	Tutela della salute	0,00	
14	Sviluppo economico e competitività	96.000,00	0,70
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	
20	Fondi e accantonamenti	674.887,32	4,79
50	Debito Pubblico	496.246,00	3,52
60	Anticipazioni Finanziarie	51.646,00	0,37
99	Servizi per Conto Terzi	1.521.000,00	10,80
TOTALE MISSIONI		14.089.750,57	

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

SPESE CORRENTI ANNO 2017 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATI			
Macroaggregato	Descrizione	IMPORTO	%
1	Redditi da lavoro dipendente	1.188.966,45	15,27%
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	93.886,20	1,21%
3	Acquisto di beni e servizi	5.801.227,24	74,52%
4	Trasferimenti correnti	537.710,69	6,91%
7	Interessi passivi	115.489,46	1,48%
8	Altre spese correnti	47.939,48	0,61%
Totale spese correnti		7.785.219,52	100%
			6

L'equilibrio economico-finanziario

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

Entrate Titoli I - II - III	8.954.831,61	Spese Titolo I	7.785.219,52
F.P.V. di parte corrente (+)	437.464,57	Rimborso prestiti Titolo IV	380.753,80
Avanzo di amministrazione applicato a spesa corrente (+)	0,00	F.P.V. di parte corrente	486.393,57
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (+)	222.402,09	Recupero disavanzo amministrazione esercizi precedenti	5.000
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)	197.620,91		
Totale (a)	9.417.077,36	Totale (b)	8.657.366,89
<i>Saldo di parte corrente (a - b): €</i>			
	759.710,47		

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 ad esempio:

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

Tributi in conto capitale	0,00
Contributi agli investimenti	9.610,24
Altri trasferimenti in conto capitale	17.000,00
Altre entrate in conto capitale	788.740,68
somma (Titolo IV)	815.350,92
Accensione di mutui e altri finanziamenti (Titolo VI)	0,00
Entrate da Titolo IV – V - VI	815.350,92
Avanzo di amministrazione destinato a spese di investimento	49.049,84
Fondo pluriennale vincolato (risorse da esercizi precedenti)	290.398,72
Entrate correnti destinate a spese di investimento	197.620,91
TOTALE RISORSE DI PARTE CAPITALE	1.352.420,39

Situazione economico - patrimoniale

Il conto economico d' esercizio rileva i componenti positivi e negativi della gestione, secondo criteri di competenza economica; per l'esercizio 2017 si chiude con il risultato finale così determinato:

CONTO ECONOMICO	IMPORTI
Proventi della gestione	8.912.018,50
Costi della gestione	8.215.219,61
Risultato della gestione	696.798,89
Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-380.089,83
Risultato della gestione operativa	1.042.377,87
Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	518.766,18
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.150.074,26

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 2017 riclassificato secondo i principi contabili del D.Lgs.n.118/2011 e smi, evidenzia UN TOTALE ATTIVO PATRIMONIALE 44.877.089,27.