



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 2022

(Art. 11, comma 2 D.Lgs. n. 118/2011 e Art. 227, comma 6 bis D.Lgs.267/2000)

Premessa

Il rendiconto semplificato per il cittadino, disciplinato dall'articolo 11, comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e dall'articolo 227, comma 6 bis D.Lgs.267/2000 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 2022, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 13 del 19 aprile 2023.

Vengono qui presentati i risultati finanziari ed economico-patrimoniali conseguiti nell'esercizio scorso, oltre ad altre informazioni concernenti la gestione passata ritenute particolarmente significative.

Più dettagliatamente, nel documento in esame vengono analizzate le entrate ordinarie destinate al finanziamento dei diversi servizi prestati a favore della cittadinanza e vengono indicati gli investimenti realizzati o in corso di completamento, con l'indicazione delle corrispondenti 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.

Anche per l'esercizio 2022 il rendiconto della gestione del Comune di Giussano presenta un saldo positivo in termini finanziari (Avanzo di amministrazione) pari ad Euro 13.832.625,73 di cui Euro 5.578.782,48 disponibile.

Dati territoriali

Popolazione residente al 31.12.2022 = 26.078 così suddivisa per fasce di età:

Fasce d'età della popolazione residente	Sul Totale	Di cui stranieri
Da 0 a 5 anni	1.144	169
Da 6 a 10 anni	1.265	140
Da 11 a 14 anni	1.049	88
Da 15 a 19 anni	1.306	90
Da 20 a 24 anni	1.288	109
Da 25 a 29 anni	1.219	139
Da 30 a 59 anni	11.216	1.069
Da 60 a 64 anni	1.760	66
Da 65 e oltre	5.831	83
TOTALE	26.078	1.953

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 2022

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 riportato nella tabella di seguito proposta 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 € 13.832.625,73.

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

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2022			10.826.500,18
Riscossioni (+)	2.251.582,93	22.567.143,79	24.818.726,72
Pagamenti (-)	953.795,54	23.829.931,50	24.783.727,04
Saldo di cassa al 31 dicembre 2022			10.861.499,86
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2022			0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			10.861.499,86
Residui attivi (+)	3.900.391,66	2.658.500,03	6.558.891,69
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del Dipartimento delle Finanze	0,00	0,00	0,00
Residui passivi (-)	73.518,22	1.219.028,71	1.292.546,93
Fondo pluriennale vincolato spese correnti (-)			487.652,02
Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale (-)			1.807.566,87
A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022			13.832.625,73

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022		
B) PARTE ACCANTONATA		6.622.935,09
Fondo crediti dubbia esigibilità	4.481.059,51	
Fondo contenzioso	45.000,00	
Altri accantonamenti	2.096.875,58	
C) PARTE VINCOLATA		1.443.122,89
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.128.428,90	
Vincoli derivanti da trasferimenti	314.693,99	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0	
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0	
Altri vincoli	0	
D) PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI		187.785,27
E) TOTALE PARTE DISPONIBILE =(A-B-C-D)		5.578.782,48

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DI CASSA		
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e Residui)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		10.826.500,18
Utilizzo avanzo di amministrazione	5.857.349,15	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	479.026,76	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	2.412.084,96	
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.414.383,96	13.576.842,41
TITOLO II - Trasferimenti correnti	2.303.946,09	2.424.702,01
TITOLO III - Entrate extratributarie	4.324.980,49	4.296.614,68
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	1.847.075,81	2.185.310,17
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00
Totale Entrate finali (Titoli I - II - III - IV - V)	22.890.386,35	22.483.469,27
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	2.335.257,47	2.335.257,45
Totale Entrate dell'esercizio	25.225.643,82	24.818.726,72
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	33.974.104,69	35.645.226,90
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	33.974.104,69	35.645.226,90

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e Residui)
disavanzo di amministrazione	0,00	
TITOLO I - Spese correnti	17.518.978,80	17.336.726,65
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	487.652,02	
TITOLO II - Spese in conto capitale	3.007.293,74	2.893.449,35
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	1.807.566,87	
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale Spese finali (Titoli I - II - III)	22.821.491,43	20.230.176,00
TITOLO IV - Rimborso di prestiti	2.187.430,20	2.187.430,20
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/	0,00	0,00
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	2.335.257,47	2.366.120,84
Totale Spese dell'esercizio	27.344.179,10	24.783.727,04
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	6.629.925,59	10.861.499,86
TOTALE A PAREGGIO	33.974.104,69	35.645.226,90

Bilancio corrente

Il 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 di funzionamento, necessarie per l'ordinario funzionamento dell'ente (acquisto di beni e servizi, spese del personale, rimborso interessi mutui, ecc).

Le eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti sono destinate al finanziamento di spese in conto capitale.

Le tabelle di seguito proposte evidenziano le risultanze delle entrate e spese correnti rilevate nell'esercizio scorso.

ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2022 - CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA E CATEGORIA		
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		€ 14.414.383,96
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati		€ 11.913.033,40
€ 5.843.201,89	Imposta Municipale propria	
€ 0,00	I.C.I.	
€ 3.113.622,93	Addizionale comunale IRPEF	
€ 2.945.960,41	Tassa smaltimento rifiuti	
€ 77,17	Imposta comunale Pubblicità e pubbliche affissioni	
€ 10.171,00	TASI	
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali		€ 2.501.350,56
Fondi Perequativi dallo Stato		
TITOLO II - Trasferimenti correnti		€ 2.303.946,09
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		€ 2.274.186,59
€ 1.450.991,66	da amministrazioni CENTRALI	
€ 823.194,93	da amministrazioni LOCALI	
€ 0,00	da ENTI di previdenza	
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese		€ 29.513,30
€ 9.760,00	Sponsorizzazioni da imprese	
€ 19.753,30	Altri trasferimenti correnti da Imprese	
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private		€ 246,20
TITOLO III - Entrate extratributarie		€ 4.324.980,49
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		€ 2.414.277,38
€ 910.918,69	Vendita ed erogazione di servizi	
€ 1.503.358,69	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti		€ 1.098.447,97
€ 1.058.776,97	da famiglie	
€ 39.671,00	da imprese	
Tipologia 300: Interessi attivi		€ 21.762,92
Tipologia 400: Altre Entrate da redditi di capitale		€ 178.304,73
Tipologia 500: Rimborsi e altre Entrate correnti		€ 612.187,49
€ 14.089,28	Indennizzi di assicurazione	
€ 57.527,96	Rimborsi in entrata	
€ 540.570,25	Altre entrate correnti n.a.c.	
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI (ACCERTAMENTI)		€ 21.043.310,54

SPESE CORRENTI RENDICONTO 2022 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	Impegni
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 4.587.408,91
2	Giustizia	€ 0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 747.382,43
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 2.033.241,96
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 356.871,49
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 466.164,18
7	Turismo	€ 3.416,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 424.547,59
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	€ 3.218.695,08
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 1.207.464,89
11	Soccorso civile	€ 12.077,23
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 4.394.345,27
13	Tutela della salute	€ 0,00
14	Sviluppo economico e competitività	€ 67.363,77
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00
20	Fondi e accantonamenti	€ 0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	€ 17.518.978,80

SPESE CORRENTI RENDICONTO 2022 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO		
Macroaggregato	Descrizione	Impegni
1	Redditi da lavoro dipendente	€ 3.855.704,88
2	Imposte e tasse a carico dell'Ente	€ 266.382,37
3	Acquisto di beni e servizi	€ 9.654.074,20
4	Trasferimenti correnti	€ 2.998.810,20
7	Interessi passivi	€ 402.269,17
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 49.728,20
10	Altre spese correnti	€ 292.009,78
	TOTALE SPESE CORRENTI	€ 17.518.978,80

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli I - II - III	21.043.310,54	Spese Titolo I	17.518.978,80
F.P.V. parte corrente (+)	479.026,76	Rimborso prestiti Titolo IV	2.187.430,20
Utilizzo avanzo amministr. applicato a spesa corrente (+)	3.148.915,74	F.P.V. parte corrente spesa	487.652,02
Entrate parte capitale destinate a spese correnti (in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili)	0	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)	-384.000,00	Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022	95.500,00
		Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	712.207,25
Totale a)	24.287.253,04	Totale b)	21.001.768,27
Saldo di parte corrente (a - b)			3.285.484,77

Spese per il personale

Di seguito si evidenzia l'andamento complessivo della spesa del personale sostenuta nel corso degli ultimi 5 anni:

Spesa del personale pro-capite					
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Spesa personale lorda*	3.864.747,62	3.877.724,31	3.817.137,97	3.804.207,05	4.098.935,92
N. Abitanti al 31.12	26.066	26.158	26.060	26.060	26.078
<u>Spesa pro-capite</u>	148,27	148,24	146,47	145,98	157,18
*Macroaggregato 01 + IRAP (parte Macroaggregato 2)					

Situazione personale dipendente al 31.12.2022

DIPENDENTI IN RUOLO		
		31.12.2022
Totale Dipendenti in ruolo		93
di cui:		
tempo pieno	100%	75
(*) part-time:		18
(*) di cui		
part-time 18 h	50%	3
part-time 20 h	55,55%	4
part-time 24 h	66,67%	1
part-time 27 h	75%	2
part-time 27,5h	76,45%	1
part-time 28 h	77,78%	1
part-time 30 h	83,33%	4
part-time 32 h	88,89%	1
part-time 32,5 h	90,28%	1
Totale Dipendenti in ruolo		93
DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO		
		31.12.2022
Totale Dipendenti a Tempo Determinato		0
di cui:		
tempo pieno	100%	0
part-time		0
TOTALE dipendenti a T.D. rapportati a tempo pieno		0
RIEPILOGO DIPENDENTI		
		31.12.2022
TOTALE DIPENDENTI AL 31/12/2022 (*)		93
(*) il totale non comprende il Segretario Generale		

Segretario Generale	1
Dirigenti a tempo indeterminato	3
Dirigenti a tempo determinato ex art. 110, c. 1	1
Posizioni organizzative	8
Personale dei livelli a tempo indeterminato	81
Personale dei livelli a tempo determinato	0
Totale (teste)	94

Bilancio investimenti

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

ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE RENDICONTO 2022 - TITOLO IV CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	€ 426.381,08
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazioni	€ 0,00
Tipologia 500 - Altre Entrate in conto capitale	€ 1.420.694,73
Totale accertamenti in ENTRATA - TITOLO IV	€ 1.847.075,81

SPESE IN CONTO CAPITALE RENDICONTO 2022 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	Impegni
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	€ 226.870,74
2	Giustizia	€ 0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 115.374,65
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 107.898,98
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 9.058,28
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	€ 612.852,49
7	Turismo	€ 0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 233.232,68
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	€ 370.877,10
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 1.105.839,13
11	Soccorso civile	€ 0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 225.289,69
13	Tutela della salute	€ 0,00
14	Sviluppo economico e competitività	€ 0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	€ 0,00
20	Fondi e accantonamenti	€ 0,00
	TOTALE IMPEGNI SPESA IN CONTO CAPITALE	€ 3.007.293,74

SPESE C/CAPITALE RENDICONTO 2022 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO		
Macroaggregato	Descrizione	Impegni
2	Investimenti fissi lordi	€ 2.964.023,89
3	Contributi agli investimenti	€ 40.283,94
4	Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,00
5	Altre spese in conto capitale	€ 2.985,91
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 3.007.293,74

Al fine di conoscere gli effettivi investimenti posti in essere dal Comune di Giussano nel corso del 2022 e tutte le fonti di finanziamento in conto capitale utilizzate, occorre considerare anche i seguenti elementi:

- 1) Avanzo di amministrazione destinato al finanziamento di investimenti, coincidente con avanzi di bilancio provenienti da esercizi precedenti il 2022 (Euro 2.708.433,41);
- 2) Entrate da fondo pluriennale vincolato, coincidenti con risorse provenienti da esercizi precedenti il 2021 e destinate a spese impegnate nel 2022 (Euro 2.412.084,96);
- 3) Spese confluite in fondo pluriennale vincolato nel 2022, coincidenti con impegni già assunti nel 2022 ma imputati ad esercizi futuri (Euro 1.807.566,87).

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli IV - V - VI	1.847.075,81	Spese Titolo II	3.007.293,74
F.P.V. per spese c/ capitale	2.412.084,96	Spese per acquisizione attività finanziarie	0
Utilizzo avanzo amministraz. applicato a spesa in c/capitale (+)	2.708.433,41	F.P.V. spesa in conto capitale	1.807.566,87
Entrate correnti destinate a spese di investimento (+)	384.000,00	Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (-)	0,00
Totale a)	7.351.594,18	Totale b)	4.814.860,61
Saldo di parte capitale (a - b)			2.536.733,57

SPESA IN CONTO CAPITALE

Di seguito viene data evidenza delle risultanze gestionali concernenti i lavori pubblici pianificati nel 2022:

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE			
Descrizione	Annualità POP	importo Q.E. progetto	Stato lavori a tutto novembre 2022
Manutenzioni straordinarie su strade comunali	2022	384.000 €	L'appalto è in corso di esecuzione
Manutenzioni straordinarie marciapiedi	2022	125.000 €	I lavori sono stati ultimati
Pista ciclabile via Po	2022	150.000 €	Approvato il progetto definitivo-esecutivo, i lavori sono in fase di affidamento
Realizzazione Nuova Struttura Polivalente	2021	2.400.000€	Espletata la conferenza dei servizi e acquisiti i pareri obbligatori. In fase di approvazione il progetto esecutivo
Opere di riqualificazione Area San Gian	2021	294.000 €	In fase di realizzazione
Efficientamento energetico impianti di illuminazione pubblica	2022	130.000 €	L'appalto è stato aggiudicato ed è stato sottoscritto il verbale di inizio lavori, i lavori sono in corso.
Ampliamento cimitero Giussano	2021	500.000 €	In fase di realizzazione-ultimati campi sepolcrali
Realizzazione colombari Cimiteri di Paina e Robbiano	2021	275.000 €	Approvazione progetto. Gara aggiudicata. Lavori in corso.
Manutenzioni straordinarie strade posa nuova pavimentazione strade bianche e dispersione acque meteoriche	2022	300.000 €	E' stato approvato il progetto definitivo esecutivo ed è stata espletata la gara d'appalto di aggiudicazione dei lavori.

Situazione economico-Patrimoniale

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico come sotto riportato si chiude con un risultato economico di esercizio pari ad 1.478.223,28.

CONTO ECONOMICO 2022	
A) Componenti positivi della gestione	21.067.505,67
B) Componenti negativi della gestione	19.301.711,41
Differenza (A - B)	1.765.794,26
C) Proventi ed oneri finanziari	-202.201,52
D) Rettifiche di valori attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	169.532,95
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)	1.733.125,69
Imposte	254.902,41
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.478.223,28

Il risultato economico dell'esercizio rappresenta la differenza tra i proventi e gli oneri dell'esercizio. L'anno 2022 si è chiuso con un utile d'esercizio pari a euro 1.478.223,28 in miglioramento rispetto alla perdita d'esercizio rilevata nel 2021 pari a euro 491.943,17.

La gestione patrimoniale è direttamente correlata a quella economica ed evidenzia la variazione delle voci dell'attivo e del passivo rispetto alle risultanze dell'anno precedente.

Lo stato patrimoniale mostra al 31 dicembre 2022 i seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs. lo Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche per la partecipazione al Fondo di dotazione		0
B) Immobilizzazioni:		73.121.007,64
<i>immateriali</i>	75.537,40	
<i>materiali</i>	60.262.407,69	
<i>finanziarie</i>	12.783.062,55	
C) Attivo circolante		12.940.740,13
D) Ratei e risconti		0
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		86.061.747,77
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto		67.611.026,24
<i>di cui Fondo di dotazione</i>	8.849.037,07	
B) Fondi per rischi ed oneri		191.390,00
C) Trattamenti di fine rapporto		0
D) Debiti		10.571.201,38
E) Ratei e risconti		7.688.130,15
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		86.061.747,77
<i>Conti d'ordine</i>		12.868.752,90

Giussano, 16 maggio 2023