



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 2017

(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. 23/06/2011 n. 118 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 2017, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 20 del 2 maggio 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.

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

Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi del DPR 445/2000 e dell'art. 20 del D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni. Il documento originale è conservato in formato elettronico negli archivi del Comune di Giussano.

Dati territoriali

Popolazione residente al 31.12.2017: **25.945** 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
1.469	1.339	998	1.254	1.152	1.367	11.560	1.578	5.228	25.945

1.483	1.316	977	1.232	1.182	1.395	11.599	1.534	5.145	25.863
-------	-------	-----	-------	-------	-------	--------	-------	-------	---------------

*Dati al 31.12.2016

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 2017

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 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 € **10.802.191,51**.

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:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2017			5.600.236,91
Riscossioni (+)	3.269.453,25	16.698.079,21	19.967.532,46
Pagamenti (-)	1.638.817,56	19.209.770,18	20.848.587,74
Saldo di cassa al 31 dicembre 2017			4.719.181,63
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/2017			0,00
Fondo di cassa al 31.12.2017			4.719.181,63
Residui attivi (+)	3.965.469,71	6.097.665,88	10.063.135,59
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del Dipartimento delle Finanze	0,00	0,00	0,00
Residui passivi (-)	242.026,55	1.431.028,54	1.673.055,09
Fondo pluriennale vincolato spese correnti (-)			430.451,98
Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale (-)			1.876.618,64
A) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017			10.802.191,51

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017

B) PARTE ACCANTONATA		6.026.369,17
Fondo crediti dubbia esigibilità al 31.12.2017	5.351.369,17	
Fondo contenzioso	402.000,00	
Altri accantonamenti	273.000,00	
Fondo perdite società partecipate	0,0	

C) PARTE VINCOLATA		272.984,77
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	14.753,67	
Vincoli derivanti da trasferimenti	196.610,99	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	3.348,07	
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	58.272,04	
Altri vincoli	0,00	
D) PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI		323.323,66
E) TOTALE PARTE DISPONIBILE =(A-B-C-D)		4.179.513,91

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e Residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		5.600.236,91
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.962.655,78	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	441.087,44	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	1.057.512,14	
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.891.302,05	11.944.210,07
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.709.962,78	1.632.008,26
TITOLO III - Entrate extratributarie	4.157.922,18	3.590.809,08
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	1.132.147,81	895.787,85
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00
Totale Entrate finali (Titoli I - II - III - IV - V)	20.891.334,82	18.062.815,26
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	1.904.410,27	1.904.717,20
Totale Entrate dell'esercizio	22.795.745,09	19.967.532,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.257.000,45	25.567.769,37
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	27.257.000,45	25.567.769,37

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e Residui)
Disavanzo di amministrazione	0,00	
TITOLO I - Spese correnti	15.492.675,00	15.638.086,39
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	430.451,98	
TITOLO II - Spese in conto capitale	1.306.990,65	1.278.372,66
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	1.876.618,64	
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
	19.106.736,27	16.916.459,05
TITOLO IV - Rimborso di prestiti	1.936.722,80	1.936.722,80
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	1.904.410,27	1.995.405,89
Totale Spese dell'esercizio	22.947.869,34	20.848.587,74
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	4.309.131,11	4.719.181,63
TOTALE A PAREGGIO	27.257.000,45	25.567.769,37

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.

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

ENTRATE CORRENTI ANNO 2017 - CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA		
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 13.891.302,05	
	I.M.U. (imposta municipale propria)	5.247.807,36
	I.C.I. accertamenti anni pregressi	517,53
	T.A.S.I. (Tassa sui servizi comunali)	948.655,09
	Addizionale comunale IRPEF	2.412.909,32
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (anni pregressi)	12.677,53
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.711.007,90
	Imposta comunale Pubblicità e pubbliche affissioni	242.820,19
	Altre imposte dirette	
	Fondi perequativi da Amm. centrali	2.314.907,13
TITOLO II - Trasferimenti correnti	€ 1.709.962,78	
	Da Amministrazioni centrali	889.502,30
	Da Amministrazioni locali	714.349,23
	Da Enti di Previdenza	3.028,82
	Da Imprese	103.082,43
	Da Istituzioni sociali private	0,00
TITOLO III - Entrate extratributarie	€ 4.157.922,18	
	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.954.840,00
	Proventi attività di controllo e repressione irregolarità ed illeciti	1.311.239,93
	Interessi attivi	7.478,75
	Altre entrate da redditi di capitale	158.165,71
	Rimborsi e altre entrate correnti	726.197,79
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 19.759.187,01	

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 2017 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2017
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.775.080,56
2	Giustizia	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	722.046,05
4	Istruzione e diritto allo studio	2.011.578,88
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	383.078,55
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	378.555,47
7	Turismo	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	373.304,47
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.044.973,26
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.049.511,64
11	Soccorso civile	11.692,13
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.636.909,39
13	Tutela della salute	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	61.260,34
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	44.684,26
20	Fondi e accantonamenti	0,00
	Totale spese correnti	15.492.675,00

SPESE CORRENTI ANNO 2017 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO		
Macroaggregato	Descrizione	2017
1	Redditi da lavoro dipendente	3.648.713,26
2	Imposte e tasse a carico dell'Ente	257.589,63
3	Acquisto di beni e servizi	8.648.198,11
4	Trasferimenti correnti	1.801.060,73
7	Interessi passivi	617.977,53
8	Altre spese per redditi di capitale	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	226.115,64
10	Altre spese correnti	293.020,10
	Totale spese correnti	15.492.675,00

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'andamento complessivo della spesa del personale, di cui alla Legge 296/2006 art. 1, comma 557 e s.m.i., sostenuta nel corso degli ultimi 5 anni (dal 2013 al 2017) che risulta essere la seguente:

SPESA	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Macroaggregato 1</i>	3.991.819,37	3.997.537,80	3.787.150,04	3.763.221,80	3.648.713,26
<i>IRAP</i>	259.904,13	264.479,72	240.734,09	243.280,62	238.047,78
Totale	4.251.723,50	4.262.017,52	4.027.884,13	4.006.602,42	3.886.761,04

Situazione Personale dipendente al 31.12.2017

DIPENDENTI IN RUOLO

		ANNO 2017	
		31.12.2017	part-time riponderati
tot. Dipendenti in ruolo		96	
di cui:			
*tempo pieno	100%	80	80
* part-time:		16	11,76
- part-time 18 h	50%	1	0,50
- part-time 20 h	55,55%	3	1,66
- part-time 25 h	69,50%	2	1,39
- part-time 26 h	72,23%	1	0,72
- part-time 28 h	77,78%	1	0,78
- part-time 30 h	83,33%	7	5,83
- part-time 32 h	88,89%	1	0,88
totale dipendenti in ruolo rapportati a tempo pieno			91,76

DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO

		ANNO 2017	
		31.12.2017	part-time riponderati
tot. Dipendenti a T.D.		1	
di cui:			
*tempo pieno	100%	1	1
* part-time		0	
totale dipendenti a T.D. rapportati a tempo pieno			1

RIEPILOGO DIPENDENTI

	ANNO 2017	
	31 dicembre	con Part-Time rapportati a Full-Time
TOTALE DIPENDENTI AL 31/12/2017	97	92,76

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli I - II - III	19.759.187,01	Spese Titolo I	15.492.675,00
F.P.V. parte corrente (+)	441.087,44	Rimborso prestiti Titolo IV	1.936.722,80
Utilizzo avanzo amministraz. Applicato a spesa corrente (+)	1.609.517,00	F.P.V. parte corrente spesa	430.451,98
Entrate parte capitale destinate a spese correnti (in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili)	0,00	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)	0,00	Trasferimenti in conto capitale	0,00
Totale a)	21.809.791,45	Totale b)	17.859.849,78
Saldo di parte corrente (a - b)		€ 3.949.941,67	

Bilancio investimenti

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

ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANNO 2017 - TITOLO IV		
CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA		
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	€	321.132,72
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,0
Tipologia 400 - Entrate da alienazioni	€	54.719,42
Tipologia 500 - Altre Entrate in conto capitale	€	756.295,67
Totale accertamenti in ENTRATA		€ 1.132.147,81

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2017 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2017 - Euro
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	199.742,55
2	Giustizia	0
3	Ordine pubblico e sicurezza	39.521,90
4	Istruzione e diritto allo studio	157.624,46
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00
7	Turismo	0
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	258.941,87
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	49.432,43
10	Trasporti e diritto alla mobilità	478.977,77
11	Soccorso civile	14.645,16
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	88.364,57
13	Tutela della salute	0
14	Sviluppo economico e competitività	19.739,94
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00
Totale impegni spese in c/capitale		€ 1.306.990,65

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2017 - PER MACROAGGREGATI		
Macroaggregato	Descrizione	2017 - Euro
2	Investimenti fissi lordi	1.296.990,65
3	Contributi agli investimenti	10.000,00
5	Altre spese in conto capitale	0
	Totale	€ 1.306.990,65

Al fine di conoscere gli effettivi investimenti finanziati dal Comune di Giuszano nel corso del 2017, agli impegni per spese in conto capitale pari ad Euro 1.306.990,65 sopra evidenziati, 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 2017 (Euro 1.353.138,78);
- 2) Entrate da fondo pluriennale vincolato, coincidenti con risorse provenienti da esercizi precedenti il 2017 e destinate a spese impegnate nel 2017 (Euro 1.057.512,14);
- 3) Spese confluite in fondo pluriennale vincolato nel 2017, coincidenti con impegni già assunti nel 2017 ma imputati ad esercizi futuri (Euro 1.876.618,64).

SPESA IN CONTO CAPITALE

I principali investimenti completati o in corso di realizzazione nell'anno 2017 hanno riguardato le seguenti opere pubbliche:

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE - aggiornamento Dicembre 2017			
Descrizione	Anno inizio	Importo impegnato Q.E. post aggiudicazione	Stato lavori al 31.12.2017
	importo Q.E. progetto approvato		
Lavori sicurezza stradale "Giussano città del pedone"	2015	€ 200.000,00	Opere ultimate
	200.000,00		
Riorganizzazione spazi ingresso palazzo comunale e area servizi demografici	2016	€ 23.230,53	Opere ultimate
	25.474,00		
Lavori di manutenzione straordinaria presso Residenza Amica	2016	€ 9.468,45	Opere ultimate
	11.913,00		
Lavori di riqualificazione Via XXIV Maggio	2016	€ 208.580,00	Opere ultimate
	260.000,00		
Lavori di riqualificazione Centro sportivo "Stefano Borgonovo"	2016	€ 280.000,00	Lavori appaltati inizio nel 2018
	280.000,00		
Opere di viabilità - Via Aliprandi lotto 2; Via Monte Grappa	2016	€ 87.436,98	Opere ultimate
	109.304,00		
Realizzazione nuovi campi sepolcrali cimitero Paina	2016	€ 43.547,34	Opere ultimate
	60.000,00		
Recupero e riqualificazione patrimonio E.R.P.	2016	€ 175.000,00	Opere ultimate
	202.600,00		
Sistemazioni esterne scuola media Giussano	2016	€ 43.543,52	Opere ultimate
	65.000,00		
Lavori di messa in sicurezza scuola primaria Birone	2017	€ 70.000,00 *aggiudicazione parziale	*Ultimati i lavori aggiudicati
	265.060,00		
Parco urbano e Funzioni pubbliche connesse	2017	€ 725.759,37	Lavori appaltati, inizio nel 2018
	900.000,00		
Messa in sicurezza tratto stradale via Monte Grappa	2017	€ 25.000,00	Lavori ultimati
	25.000,00		
Rifacimento nastro stradale vie diverse e manutenzione straordinaria fossati	2017	€ 90.782,44	Lavori appaltati nel 2017, inizio nel 2018
	147.000,00		
Centro di riutilizzo Via Nenni	2017	€ 103.937,91	Indetta gara 2017 Lavori appaltati ed avviati nel 2018
	130.093,81		
Realizzazione nuovi colombari cimiteri di Robbiano e Paina	2017	€ 159.259,01	Indetta gara 2017 Lavori appaltati ed avviati nel 2018
	225.000,00		

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli IV - V - VI	1.132.147,81	Spese Titolo II	1.306.990,65
F.P.V. per spese c/parte capitale	1.057.512,14	Spese per acquisizione attività finanziarie	0,00
Utilizzo avanzo amministr. Applicato a spesa in c/capitale (+)	1.353.138,78	F.P.V. spesa in conto capitale	1.876.618,64
Entrate correnti destinate a spese di investimento (+)	0,00		
Totale a)	3.542.798,73	Totale b)	3.183.609,29
Saldo di parte capitale (a - b)		€ 359.189,44	

Situazione economico-Patrimoniale

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico come sotto riportato si chiude con un risultato economico di esercizio pari ad Euro **1.606.509,59**:

A) Componenti positivi della gestione	Euro	19.733.563,36
B) Componenti negativi della gestione	Euro	18.307.289,74
	Differenza (A - B) Euro	1.426.273,62
C) Proventi ed oneri finanziari	Euro (-)	452.333,07
D) Rettifiche di valori attività finanziarie	Euro	773.237,19
E) Proventi ed oneri straordinari	Euro	105.722,57
	Risultato prima delle Imposte (A - B +C+D+E) Euro	1.852.900,31
Imposte	Euro (-)	246.390,72
	RISULTATO D'ESERCIZIO Euro	1.606.509,59

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 2017 i seguenti risultati:

Stato Patrimoniale - ATTIVO

		Importi
A) CREDITI vs. Stato e altre Amministrazioni Pubbliche per partecipazione al Fondo di dotazione	Euro	0,00
B) Immobilizzazioni: immateriali € 666.182,05		
materiali € 59.760.965,23		
finanziarie € 13.569.636,75	Euro	73.996.784,03
C) Attivo circolante	Euro	9.442.635,52
D) Ratei e risconti	Euro	0,00
Totale dell'attivo (A+B+C+D)	Euro	83.439.419,55
		=====

Stato Patrimoniale - PASSIVO

	Importi
A) Patrimonio netto	
di cui Fondo di dotazione € 8.849.037,07	Euro 60.242.732,29
B) Fondi per rischi ed oneri	Euro 0,00
C) Trattamenti di fine rapporto	Euro 0,00
D) Debiti	Euro 16.987.605,75
E) Ratei e risconti	Euro 6.209.081,51
Totale del passivo (A + B + C + D)	Euro 83.439.419,55
	=====

Giussano, 10 maggio 2018