



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 2015

(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 2015, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 18 del 21 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.

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 31.12.2015: **25.529** 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
1.522	1.270	980	1.212	1.147	1.333	11.553	1.500	5.012	25.529

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 2015

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 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 **€ 5.942.030,24**.

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 2015	€ 4.458.717,70
	Riscossioni (+)	€ 22.263.628,27
	Pagamenti (-)	€ 21.016.890,25
-	Fondo cassa al 31.12.2015	€ 5.705.455,72
	Residui attivi (crediti)	€ 6.408.510,98
	Residui passivi (debiti)	<u>€ 3.297.028,24</u>
	Differenza	€ 3.111.482,74
	Fondo pluriennale vincolato (-)	<u>€ 2.874.908,22</u>
-	Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	€ 5.942.030,24

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2015

✓	Parte accantonata	
-	Fondo crediti dubbia esigibilità	€ 1.927.000,00
-	Fondo passività potenziali	€ 200.000,00
✓	Parte vincolata	
-	da leggi e da principi contabili	€ 44.849,31
-	da trasferimenti	€ 5.919,83
-	da mutui	€ 183.348,07
-	formalmente attribuiti all'Ente	€ 9.375,34
✓	Parte destinata agli investimenti	€ 849.735,74
✓	Parte disponibile	
-	Fondi non vincolati	<u>€ 2.721.801,95</u>
		€ 5.942.030,24

Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI (Competenza e Residui)
Fondi di cassa all'inizio dell'esercizio		4.458.717,70
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.676.833,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	206.060,84	
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	1.155.097,90	
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.286.143,34	13.318.396,11
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.970.021,39	1.845.337,06
TITOLO III - Entrate extratributarie	3.275.678,44	3.139.833,18
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	1.805.976,35	1.061.607,39
TITOLO V - Entrate da riduzione di attività finanziaria	223.778,64	9.869,25
Totale Entrate finali (Titoli I - II - III - IV - V)	20.561.598,16	19.375.042,99
TITOLO VI - Accensione di prestiti	655.890,00	922.820,30
TITOLO VII - Anticipazioni di Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.964.516,89	1.965.764,98
Totale Entrate dell'esercizio	23.182.005,05	22.263.628,27
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	26.219.996,79	26.722.345,97
Disavanzo dell'esercizio	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	26.219.996,79	26.722.345,97

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI (Competenza e Residui)
Disavanzo di amministrazione	0,00	
TITOLO I - Spese correnti	14.890.283,99	15.874.931,66
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	390.861,27	
TITOLO II - Spese in conto capitale	1.867.698,95	1.829.515,01
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	2.484.046,95	
TITOLO III - Spese per incremento di attività finanziarie	879.668,64	879.668,64
	20.512.559,80	18.584.115,31
TITOLO IV - Rimborso di prestiti	1.297.752,94	641.862,94
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00
TITOLO VII - Spese per conto terzi e partite di giro	1.964.516,89	1.790.912,00
Totale Spese dell'esercizio	23.774.829,63	21.016.890,25
Avanzo di competenza/Fondo di cassa	2.445.167,16	5.705.455,72
TOTALE A PAREGGIO	26.219.996,79	26.722.345,97

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 2015 - CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA		
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 13.286.143,34	
	I.M.U.	4.175.537,58
	I.M.U. accertamenti anni pregressi	261.768,54
	I.C.I. accertamenti anni pregressi	143.004,38
	T.A.S.I.	2.297.877,34
	Addizionale IRPEF	2.410.617,46
	TARI-Tares (compresa Tari mercati)	2.614.940,71
	TARI-Tares anni pregressi	6.891,51
	Tassa smaltim. Rifiuti anni pregressi	35.712,64
	Pubblicità e pubbliche affissioni	201.081,72
	Pubblicità-affiss.: accertam pregres	521,00
	Altre imposte dirette	425,53
	Fondi perequativi da Amm. centrali	1.137.764,93
TITOLO II - Trasferimenti correnti	€ 1.970.021,39	
	Da Amministrazioni centrali	1.023.640,84
	Da Amministrazioni locali	847.363,54
	Da Imprese	94.674,38
	Da Istituzioni sociali private	4.342,63
TITOLO III - Entrate extratributarie	€ 3.275.678,44	
	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.071.439,31
	Proventi attività di controllo e repressione irregolarità ed illeciti	796.314,54
	Interessi attivi	1.521,22
	Altre entrate da redditi di capitale	69.438,60
	Rimborsi e altre entrate correnti	336.964,77
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	€ 18.531.843,17	

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 2015 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2015
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	3.236.246,02
2	Giustizia	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	789.422,63
4	Istruzione e diritto allo studio	2.057.381,58
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	428.502,33
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	483.433,93
7	Turismo	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	333.546,58
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.003.525,83
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.201.844,18
11	Soccorso civile	10.667,10
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.259.434,48
13	Tutela della salute	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	71.406,12
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	14.873,21
20	Fondi e accantonamenti	0,00
	Totale spese correnti	14.890.283,99

SPESE CORRENTI ANNO 2015 - CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO		
Macroaggregato	Descrizione	2015
1	Redditi da lavoro dipendente	3.787.150,04
2	Imposte e tasse a carico dell'Ente	260.327,16
3	Acquisto di beni e servizi	7.993.485,99
4	Trasferimenti correnti	1.818.262,39
7	Interessi passivi	728.257,18
8	Altre spese per redditi di capitale	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.648,49
10	Altre spese correnti	300.152,74
	Totale spese correnti	14.890.283,99

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).

Come si evince dal prospetto che segue, la spesa per il personale sostenuta nel quadriennio 2011-2014 è progressivamente diminuita.

	2011	2012	2013	Media 2011-2013
Spesa corrente	15.256.523,04	15.394.703,24	15.787.768,42	15.479.664,90
Totale spesa personale	4.466.439,26	4.354.129,37	4.251.723,50	4.357.430,72
Incidenza su spesa corrente	29,28%	28,28%	26,93%	28,15%

	2014	2015
Spesa corrente	16.061.548,11	14.890.283,99
Totale spesa personale	4.262.017,52	4.027.884,13
Incidenza su spesa corrente	25,54%	27,05%

DIPENDENTI IN RUOLO			al 31.12.2015	
			al 31.12.2015	part-time riponderati
tot. Dipendenti in ruolo			107	
di cui:	tempo pieno	100%	86	86,00
	* part-time:		21	14,91
totale dipendenti in ruolo rapportati a tempo pieno				100,91

DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO			al 31.12.2015	
			al 31.12.2015	part-time riponderati
Totale Dipendenti a T.D.			3	al 31.12.2015
di cui:	tempo pieno	100%	3	3,00
	* part-time		0	
totale dipendenti a T.D. rapportati a tempo pieno				3,00

RIEPILOGO DIPENDENTI			al 31.12.2015 con part-time rapportati a full- time	
TOTALE DIPENDENTI AL 31/12			110	103,91

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli I - II - III	18.531.843,17	Spese Titolo I	14.890.283,99
F.P.V. parte corrente (+)	206.060,84	Rimborso prestiti Titolo IV	1.297.752,94
Utilizzo avanzo amministr. applicato a spesa corrente (+)	707.575,00	F.P.V. parte corrente spesa	390.861,27
Entrate correnti destinate a spese di investimento (-)	955.915,86		
Totale a)	18.489.563,15	Totale b)	16.578.898,20
Saldo di parte corrente (a - b) € 1.910.664,95			

Bilancio investimenti

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

ACCERTAMENTI ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANNO 2015 - TITOLO IV CLASSIFICAZIONE PER TIPOLOGIA	
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	€ 1.122.068,94
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,0
Tipologia 400 - Entrate da alienazioni	€ 111.035,34
Tipologia 500 - Altre Entrate in conto capitale	€ 572.872,07
Totale accertamenti in ENTRATA	€ 1.805.976,35

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2015 - CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE		
Missione	Descrizione	2015
1	Servizi istituzionali e generali, di gestione	375.696,21
2	Giustizia	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	34.337,74
4	Istruzione e diritto allo studio	659.213,65
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	118.760,67
7	Turismo	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	407.032,64
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	248.913,51
11	Soccorso civile	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.061,89
13	Tutela della salute	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	8.682,64
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00
Totale impegni spese in c/capitale		€ 1.867.698,95

IMPEGNI SPESE IN CONTO CAPITALE ANNO 2015 - PER MACROAGGREGATI		
Macroaggregato	Descrizione	2015
2	Investimenti fissi lordi	1.480.004,83
3	Contributi agli investimenti	15.365,99
5	Altre spese in conto capitale	372.328,13
	Totale	€ 1.867.698,95

SPESA IN CONTO CAPITALE

I principali investimenti completati o in corso di realizzazione nell'anno 2015 hanno riguardato le seguenti opere pubbliche:

Descrizione	Importo Progetto	Stato dei lavori al 31.12.2015
SCUOLA DELL'INFANZIA PICCOLE TRACCE Progetto esecutivo di riqualificazione e messa in sicurezza edificio scolastico	€ 350.000,00	ultimati
SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO S.D'ACQUISTO - Riqualificazione e messa in sicurezza edificio scolastico	€ 405.000,00	ultimati
Lavori stradali riqualificazione Via Monte Grappa, S. d'Acquisto, Kennedy	€ 76.800,00	ultimati
Lavori stradali riqualificazione Via Manzoni	€ 174.000,00	ultimati
Lavori manutenzione straordinaria strade e marciapiedi Via S. Pellico, Piazza Repubblica, Via Umberto I [^]	€ 45.000,00	ultimati
Riqualificazione marciapiedi Vie Battaglione Edolo, Batt.ne Morbegno, Via degli Alpini	€ 60.238,00	In corso
Lavori sicurezza stradale "Giussano città del pedone"	€ 200.000,00	in corso
Ristrutturazione edificio Via Milano confiscato alla criminalità organizzata e destinato a fini sociali	€ 455.000,00	in corso
Interventi adeguamento norme di sicurezza e abbattim. barriere architettoniche impianto sportivo di Robbiano	€ 200.000,00	ultimati

RAFFRONTO FONTI DI FINANZIAMENTO IN PARTE CAPITALE - ACCERTATE E SPESE IMPEGNATE O CONFLUITE NEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - TITOLO 2			
- Mezzi propri			
Avanzo di amministrazione	969.258,00		
Fondo pluriennale vincolato	1.155.097,90		
Alienazione beni e diritti reali	111.035,34		
Contributi per permessi a costruire	523.629,81		
Altre Entrate in conto capitale (Tit.4)	49.242,26		
Entrate correnti destinate a spese di investimento	955.915,86		
Totale parziale a)		3.764.179,17	
- Mezzi di terzi			
Contributi statali	708.317,06		
Contributi da Amministrazioni locali	399.292,64		
Contributi da soggetti privati	14.459,24		
Totale parziale b)		1.122.068,94	
Totale Risorse c)		4.886.248,11	
Impieghi al Titolo 2 della spesa			1.867.698,95
Fondo pluriennale vincolato in spesa			2.484.046,95
Totale d)			4.351.745,90
Avanzo di gestione in conto capitale (c - d)			534.502,21

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DI PARTE CAPITALE			
ENTRATE		SPESE	
Entrate Titoli IV - V - VI	2.685.644,99	Spese Titolo II	1.867.698,95
F.P.V. parte capitale	1.155.097,90	Spese per acquisizione attività finanziarie	879.668,64
Utilizzo avanzo amministraz. Applicato a spesa in c/capitale (+)	969.258,00	F.P.V. spesa in conto capitale	2.484.046,95
Entrate correnti destinate a spese di investimento (+)	955.915,86		
Totale a)	5.765.916,75	Totale b)	5.231.414,54
Saldo di parte capitale (a - b) € 534.502,21			

Situazione economico-Patrimoniale

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico come sotto riportato si chiude con un risultato economico di esercizio pari ad Euro 927.493,01:

A) Componenti positivi della gestione	Euro	19.120.601,25
B) Componenti negativi della gestione	Euro	16.095.952,19
	Differenza (A - B)	Euro 3.024.649,06
C) Proventi ed oneri finanziari	Euro	(-) 657.297,36
D) Rettifiche di valori attività finanziarie	Euro	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	Euro	(-) 1.190.573,61
	Risultato prima delle Imposte (A - B +C+D+E)	Euro 1.176.778,09
Imposte	Euro	(-) 249.285,08
	RISULTATO D'ESERCIZIO	Euro 927.493,01

