

COMUNE DI SANTA MARIA A MONTE

Provincia di Pisa

RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL CITTADINO

ANNO 2017

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

**Premessa**

Il rendiconto semplificato per il Cittadino, disciplinato dall’art. 11, comma 2 del D. Lgs. N. 118/2011 e s.m.i., è un documento che il Comune di Santa Maria a Monte mette a disposizione dei cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2017, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 38 del 30.04.2018.

E’ il documento che riassume contabilmente l’attività annuale dell’ente, presentando i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell’esercizio trascorso.

**Il territorio e le strutture**

|  |  |
| --- | --- |
| Totale Popolazione al 31.12.2017 | n° 13.042 |
| di cui: |  |
| In età prescolare (0/6 anni) | n° 921 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | n° 1.047 |
| In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni) | n° 1.733 |
| In età adulta (30/65 anni) | n° 6.716 |
| In età senile (oltre 65 anni) | n° 2.625 |

|  |
| --- |
| **SUPERFICIE** Kmq.38 |
| **RISORSE IDRICHE** |

|  |  |
| --- | --- |
| \* Laghi n° 1 | \* Fiumi e Torrenti n° 1 |

|  |
| --- |
| **STRADE** |
| \* Statali km. 0,00 | \* Provinciali km. 16,00 | \* Comunali km.100,00 |
| \* Vicinali km. 50,00 | \* Autostrade km. 0,00 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Immobili** | **Numero** |
| Teatro Comunale - Santa Maria a Monte | 1 |
| Centro Polivalente "Peppino Impastato" - Falorni | 1 |
| Auditorium "Galileo Galilei" - Ponticelli | 1 |
| Museo Civico "Beata Diana Giuntini" - Santa Maria a Monte | 1 |
| Museo "Casa Carducci" - Santa Maria a Monte | 1 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Strutture scolastiche** | **Numero** | **Numero posti** |
| Asilo Nido | 1 | 36 |
| Scuole Materne | 5 | 260 |
| Scuole elementari | 5 | 530 |
| Scuole Medie | 1 | 300 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Attrezzature** | **Numero** |
| Mezzi operativi | 3 |
| Veicoli | 24 |
| Personal computer | 52 |
| Fotocopiatrici | 5 |

**Risultato di amministrazione 2017**

Il risultato di amministrazione dell’esercizio 2017 è il dato che mostra, in estrema sintesi, l’esito finanziario dell’esercizio che si è chiuso. Il risultato contabile di amministrazione è pari a **3.646.793,19.**

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:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE** |  | **GESTIONE** |  |
|  | **RESIDUI** | **COMPETENZA** | **TOTALE** |
| Fondo di cassa al 1° gennaio |  |  | 1.441.083,78 |
| Riscossioni (+) | 2.382.463,72 | 9.162.725,32 | 11.545.189,04 |
| Pagamenti (-) | 3.627.640,81 | 7.773.100,52 | 11.400.741,33 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre |  |  | 1.585.531,49 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre |  |  | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre |  |  | 1.585.531,49 |
| Residui attivi (crediti) | 5.411.578,80 | 2.976.243,24 | 8.387.822,04 |
| Residui passivi (debiti) | 1.353.314,21 | 4.682.697,89 | 6.036.012,10 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti |  |  | 110.860,56 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale |  |  | 179.687,68 |
| **AVANZO (+) DISAVANZO (-)** |  |  | ***3.646.793,19*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Suddivisione dell’avanzo di amministrazione** |  | **31/12/2017** |
|  |   |  |
| **A) Risultato di amministrazione al 31/12/2017**  |  | **3.646.793,19** |
|  |  |  |
| **Parte Accantonata** |  |  |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità 31/12 |  | 3.019.448,73 |
| Fondo rischi spese legali 31/12 |  | 0,00 |
| Fondo rischi perdite società partecipate 31/12 |  | 0,00 |
| Fondo spese indennità fine mandato 31/12 |  | 18.815,70 |
| Fondo rinnovi contrattuali al 31/12 |  | 69.460,00 |
| **B) Totale parte accantonata** |  | **3.107.724,43** |
|  |  |  |
| **Parte Vincolata** |  |  |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili |  | 5,28 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti |  | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui |  | 428.523,22 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente |  | 0,00 |
| Altri vincoli da specificare |  | 0,00 |
| **C) Totale parte vincolata** |  | **428.528,50** |
|  |  |  |
| **Parte destinata agli investimenti** |  |  |
| **D) Totale destinato agli investimenti** |  | **73.232,66** |
| **E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)** |  | **37.307,60** |

**Quadro generale riassuntivo della gestione di competenza e di cassa**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ENTRATE** | **ACCERTAMENTI** | **INCASSI (competenza + residui)** |
| Fondi cassa all’inizio dell’esercizio |  | 1.441.083,78 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 406.014,00 |  |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 71.661,22 |  |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 681.303,64 |  |
| TITOLO I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 6.282.525,06 | 5.931.946,38 |
| TITOLO II – Trasferimenti correnti | 842.875,84 | 800.328,14 |
| TITOLO III – Entrate extratributarie | 1.478.417,54 | 1.323.999,29 |
| TITOLO IV – Entrate in c/capitale | 1.689.611,19 | 1.490.063,22 |
| TITOLO V – Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| **Totale entrate finali** | **10.293.429,63** | **9.546.337,03** |
| TITOLO VI – Accensione di prestiti | 569.106,00 | 708.633,58 |
| TITOLO VII – Anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO IX – Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.276.432,93 | 1.290.218,43 |
| **Totale entrate dell’esercizio** | **12.138.968,56** | **11.545.189,04** |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | **13.297.947,42** | **12.986.272,82** |
| Disavanzo dell’esercizio | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **13.297.947,42** | **12.986.272,82** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SPESE** | **IMPEGNI** | **PAGAMENTI (competenza + residui)** |
| Disavanzo di amministrazione | 15.050,91 |  |
| TITOLO I – Spese correnti | 7.682.207,05 | 7.471.501,23 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 110.860,56 |  |
| TITOLO II – Spese in c/capitale | 3.156.784,44 | 2.302.120,43 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 179.687,68 |  |
| TITOLO III – Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| **Totale spese finali** | **11.129.539,73** | **9.773.621,66** |
| TITOLO IV – Rimborso di prestiti | 340.373,99 | 340.373,99 |
| TITOLO V – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO VII – Spese per conto di terzi e partite di giro | 1.276.432,93 | 1.286.745,68 |
| **Totale spese dell’esercizio** | **12.746.346,65** | **11.400.741,33** |
| **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | **12.761.397,56** | **11.400.741,33** |
| Avanzo di competenza/Fondo di cassa | 536.549,86 | 1.585.531,49 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **13.297.947,42** | **12.986.272,82** |

**Il Bilancio corrente**

Comprende il bilancio delle entrate e delle spese destinate al’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.

Il Comune ha acquisito risorse da:

**ENTRATE CORRENTI ANNO 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** | **6.282.525,06** |  |
|  | I.M.U. | 2.128.659,16 |
| I.M.U. recupero evasione | 320.000,00 |
| I.C.I. recupero evasione | 120.000,00 |
| T.A.S.I. | 370.000,00 |
| T.A.S.I. recupero evasione | 100.000,00 |
| Addizionale IRPEF | 1.049.007,37 |
| Imposta comunale sulla pubblicità e pubbliche affissioni | 39.134,20 |
| TARI | 1.793.897,00 |
| Recupero evasione tassa rifiuti + TIA+TARES  | 30.000,00 |
| Altre imposte, tasse e proventi nac | 5.770,33 |
| Fondo solidarietà comunale | 326.057,00 |
| **Titolo II – Trasferimenti correnti** | **842.875,84** |  |
|  | Contributi e trasferimenti correnti dello stato | 715.883,57 |
| Contributi e trasferimenti correnti della regione | 126.992,27 |
| **Titolo III – Entrate extratributarie** | **1.478.417,54** |  |
|  | Vendita di beni | 108.315,90 |
| Entrate dalla vendita e erogazione di servizi | 587.705,93 |
| Proventi dei beni dell’ente | 313.758,67 |
| Interessi attivi | 3,25 |
| Utili netti da aziende  | 37.065,84 |
| Proventi diversi | 431.567,95 |
| **TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI** | **8.603.818,44** |  |

Le entrate correnti sono state impiegate per finanziare tutte quelle spese correnti destinate a garantire l’ordinario funzionamento dell’ente (acquisto 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**

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione Missione** |  **2017** |
| 1. Servizi istituzionali e generali, di gestione
 | 2.062.068,17 |
| 1. Giustizia
 | 0,00 |
| 1. Ordine pubblico e sicurezza
 | 187.898,63 |
| 1. Istruzione e diritto allo studio
 | 1.061.567,86 |
| 1. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
 | 190.729,05 |
| 1. Politiche giovanili, sport e tempo libero
 | 165.822,02 |
| 1. Turismo
 | 12.291,94 |
| 1. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
 | 256.878,06 |
| 1. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente
 | 1.806.029,99 |
| 1. Trasporti e diritto alla mobilità
 | 576.870,70 |
| 1. Soccorso civile
 | 19.063,61 |
| 1. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 | 1.083.734,32 |
| 1. Tutela della salute
 | 25.268,00 |
| 1. Sviluppo economico e competitività
 | 127.438,96 |
| 1. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
 | 8.545,74 |
| 1. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
 | 0,00 |
| 1. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
 | 98.000,00 |
|  20. Fondi e accantonamenti | 0,00 |
| **Totale spese correnti** | **7.682.207,05** |

**SPESE CORRENTI ANNO 2017 – CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO**

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione macroaggregato** | **2017** |
| 1. Redditi da lavoro dipendente
 | 2.304.833,47 |
| 1. Imposte e tasse a carico dell’ente
 | 133.111,14 |
| 1. Acquisto beni e servizi
 | 3.698.166,84 |
| 1. Trasferimenti correnti
 | 975.970,25 |
|  7. Interessi passivi | 421.027,51 |
|  8. Altre spese per redditi di capitale | 0,00 |
|  9. Rimborsi e poste correttive delle entrate | 23.879,16 |
|  10. Altre spese | 125.218,68 |
| **Totale spese correnti** | **7.682.207,05** |

**Spese per il personale**

La dotazione organica del personale al 31.12.2017 è la seguente:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Categoria** | **Posti in organico** | **Posti occupati** | **Posti vacanti** |
| B | 3 | 3 | 0 |
| B3 | 15 | 14 | 1 |
| C | 35 | 29 | 6 |
| D | 18 | 14 | 4 |
| D3 | 3 | 3 | 0 |
| **TOTALE** | **74** | **63** | **11** |

**Andamento occupazionale**

Nel corso dell’esercizio 2017 si sono registrate le seguenti variazioni nella dotazione del personale in servizio:

|  |  |
| --- | --- |
| **DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 01/01/2017** | **65** |
| Assunzioni | 1 |
| Cessazioni | 3 |
| **DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/2016** | **63** |

I dipendenti in servizio al 31.12.2017 risultano così suddivisi nei diversi settori comunali:

|  |  |
| --- | --- |
| **Settore** | **Dipendenti in servizio** |
| **B** | **C** | **D** | **Totale** |
| Settore 1 – Giuridico Amministrativo, Servizi generali e istituzionali e Attività economiche | 2 | 6 | 5 | 13 |
| Settore 2 – Economico Finanziario e Risorse Umane | 1 | 5 | 2 | 8 |
| Settore 3 – Politiche del territorio e lavori pubblici | 7 | 9 | 6 | 22 |
| Settore 4 – Socio Educativo e servizi al cittadino | 7 | 5 | 3 | 15 |
| Settore 5 – polizia Locale |  | 4 | 1 | 5 |
| **Dipendenti al 31.12.2016** | **17** | **29** | **17** | **63** |

**Equilibrio del bilancio di parte corrente**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entrate** | **Importo 2017** |  | **Spese** | **Importo 2017** |
|  |  |  |  |  |
| Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+) | 6.014,00 |  | Disavanzo di amministrazione (+) | 15.050,91 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+) | 71.661,22 |  | Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti (+) | 110.860,56 |
| Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+) | 6.282.525,06 |  | Titolo 1 - Spese correnti (+) | 7.682.207,05 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+) | 842.875,84 |  | Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+) | 340.373,99 |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+) | 1.478.417,54 |  |  |  |
| **Totale Titoli 1+2+3+fpv+avanzo** | **8.681.493,66** |  | **Totale Titoli 1+4+fpv+disavanzo** |  |
| **TOTALE ENTRATA** | **8.681.493,66** |  | **TOTALE SPESA** | **8.148.492,51** |
| **Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)** |  |  |  | **533.001,15** |

**Il Bilancio investimenti**

Il Bilancio Investimenti comprende il totale delle entrate e delle spese destinate alla realizzazione di opere pubbliche.

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE ANNO 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Titolo IV – Entrate in c/capitale** |  |  |
| Tipologia 300 – Altri trasferimenti in c/capitale | **658.416,62** |  |
|  | Trasferimenti da amministrazioni pubbliche | 652.404,62 |
| Trasferimenti da istituzioni private | 6.012,00 |
| Tipologia 400 – Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | **757.042,08** |  |
|  | Concessioni cimiteriali | 757.042,08 |
| Entrate da alienazione di beni |  |
| Cessione di beni materiali |  |
| Tipologia 500 – Altre entrate in c/capitale | **274.152,49** |  |
|  | Permessi di costruire | 269.143,63 |
| Altre entrate diverse | 5.008,86 |
| **TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE** | **1.689.611,19** |  |

**SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2017 – CLASSIFICAZIONE PER MISSIONE**

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione Missione** |  **2017** |
| 1. Servizi istituzionali e generali, di gestione
 | 509.207,94 |
| 1. Giustizia
 | 0,00 |
| 1. Ordine pubblico e sicurezza
 | 48.853,74 |
| 1. Istruzione e diritto allo studio
 | 180.402,38 |
| 1. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
 | 0,00 |
| 1. Politiche giovanili, sport e tempo libero
 | 4.000,00 |
| 1. Turismo
 | 199.134,72 |
| 1. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
 | 0,00 |
| 1. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente
 | 32.906,02 |
| 1. Trasporti e diritto alla mobilità
 | 1.322.765,04 |
| 1. Soccorso civile
 | 0,00 |
| 1. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 | 857.214,60 |
| 1. Tutela della salute
 | 0,00 |
| 1. Sviluppo economico e competitività
 | 2.300,00 |
| 1. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
 | 0,00 |
| 1. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
 | 0,00 |
| 1. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
 | 0,00 |
|  20. Fondi e accantonamenti | 0,00 |
| **Totale spese in c/capitale** | **3.156.784,44** |

**SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2017 – CLASSIFICAZIONE PER MACROAGGREGATO**

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione macroaggregato** | **2017** |
| 1. Investimenti fissi lordi
 | 3.156.784,44 |
| **Totale spese in c/capitale** | **3.156.784,44** |

**Equilibrio del bilancio di parte capitale**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entrate** | **Importo 2017** |  | **Spese** | **Importo 2017** |
|  |  |  |  |  |
| Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+) | 400.000,00 |  |  |  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (+) | 681.303,64 |  | Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (+) | 179.687,68 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+) | 1.689.611,19 |  | Titolo 2 - Spese in conto capitale (+) | 3.156.784,44 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+) | 0,00 |  | Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie (+) | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti (+) | 569.106,00 |  |  |  |
| **Totale Titoli 4+5+6+fpv+avanzo** | **3.340.020,83** |  | **Totale Titoli 2+3.01+fpv** | **3.336.472,12** |
| **TOTALE ENTRATA** | **3.340.020,83** |  | **TOTALE SPESA** | **3.336.472,12** |
| **Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA)** |  |  |  | **3.548,71** |

**I servizi Pubblici**

Relativamente ai servizi pubblici a domanda individuale, a consuntivo la gestione di questi servizi ha registrato una copertura media del 74,74%, come si desume dal seguente prospetto:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Servizio** | **Entrate accertate** | **Spese impegnate** | **Differenza** | **% copertura** |
| Asilo Nido (costi al 50%) | 114.303,41 | 147.562,62 | -33.259,21 | 77,28 |
| Servizi cimiteriali | 124.843,15 | 123.015,67 | 1.827,48 | 101,49 |
| Mostre e musei | 0,00 | 7.249,95 | -7.249,95 | 0,00 |
| Refezione scolastica | 249.461,06 | 375.522,40 | -126.061,34 | 66,43 |

**Situazione economico patrimoniale**

Il risultato economico rappresenta un “*indicatore sintetico*” dell'intera gestione economica del periodo ed è dato dalla differenza tra componenti positivi e negativi della gestione, così come risultanti dal Conto economico.

|  |  |
| --- | --- |
| **IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE** | **2017** |
| a) Componenti positivi della gestione | 8.629.624,80 |
| b) Componenti negativi della gestione | 8.756.437,61 |
| Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione (a-b) | -126.812,81 |
| c) Proventi ed oneri finanziari | -383.958,42 |
| d) Rettifiche di valore attività finanziarie | 0,00 |
| e) Proventi ed oneri straordinari | -537.344,33 |
| Risultato prima delle imposte (a-b+c+d+e) | -1.048.115,56 |
| Imposte | 130.298,74 |
| **Risultato economico d'esercizio** | -1.178.414,30 |

La gestione patrimoniale, nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica ed evidenzia la variazione delle voci dell’attivo e del passivo cos’ come risultanti al termine dell’esercizio.

Nel nostro Ente il conto del patrimonio mostra al 31 dicembre 2017 i seguenti risultati:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **STATO PATRIMONIALE** |  |  |
| **Attivo** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Immobilizzazioni immateriali | 9.564,50 | 9.869,75 |
| Immobilizzazioni materiali | 38.026.499,41 | 36.145.518,08 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 706.832,54 | 706.832,54 |
| **Totale immobilizzazioni** | **38.742.896,45** | **36.862.220,37** |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 5.368.373,32 | 6.522.312,48 |
| Altre attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 1.585.531,49 | 1.441.083,78 |
| **Totale attivo circolante** | **6.953.904,81** | **7.963.396,26** |
| **Ratei e Risconti** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTALE ATTIVO** | **45.696.801,26** | **44.825.616,63** |
| **Passivo** |  |  |
| **Patrimonio Netto** | **22.658.259,18** | **29.299.900,51** |
| Fondo rischi e oneri | 0,00 | 0,00 |
| Trattamento di fine rapporto | 0,00 | 0,00 |
| Debiti | 16.743.811,72 | 15.525.716,12 |
| Ratei e Risconti | 6.294.730,36 | 0,00 |
| **TOTALE PASSIVO** | **45.696.801,26** | **44.825.616,63** |
| ***Conti d’ordine*** | ***290.548,24*** | ***752.964,86*** |