



Rendiconto semplificato per il cittadino

Esercizio finanziario 2019

Comune di Malé

PREMESSA

Il sistema di bilancio assolve una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili.

È compito dell'amministrazione pubblica rendere effettiva tale funzione assicurando ai cittadini la conoscenza delle scelte di programmazione contenute nei documenti previsionali e dei risultati della gestione descritti nei documenti di rendicontazione.

Affinché tali documenti contabili assumano a pieno la loro valenza politica, giuridica, economica e sociale devono essere resi pubblici.

Il Rendiconto della Gestione 2019, dal quale è tratto questo documento, è un atto fondamentale per l'ente: **approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. ____ del _____ giugno 2020**, offre una lettura integrale, ovviamente molto complessa, dei risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell'esercizio trascorso, che invece in questo opuscolo è resa leggibile e semplificata attraverso una veste grafica facilitata e una suddivisione delle voci di bilancio descrittiva e comprensibile, pur mantenendo una completezza dei dati, necessaria per una corretta interpretazione anche da parte dei non addetti ai lavori.

Così i cittadini e quanti ne sono interessati possono comprendere e controllare le attività dell'ente, l'attuazione degli obiettivi e valutare le scelte effettuate da questa Amministrazione.

Dalla lettura infatti si possono controllare le entrate ordinarie finalizzate alla gestione dei vari servizi e le corrispondenti uscite, gli investimenti e le fonti di finanziamento, oltre ovviamente al risultato di amministrazione, che per il 2019 ha evidenziato un avanzo di competenza pari a € 644.154,53.- euro.

Questo lavoro fornisce di fatto uno strumento di controllo sociale, legittimo e doveroso, sul lavoro di tutti noi, un atto di trasparenza verso coloro ai quali i servizi pubblici, prodotti del lavoro dell'intera struttura comunale, sono indirizzati: i cittadini di Malé.

Il Sindaco

Quadro riassuntivo della gestione di competenza e di cassa

Il quadro generale riassuntivo esprime il risultato di gestione in termini di avanzo o disavanzo di competenza attraverso il confronto tra il totale complessivo delle entrate e delle spese di competenza e in termini di cassa attraverso il differenziale tra incassi e pagamenti. La gestione dell’anno 2019 si chiude con un avanzo di competenza di € 644.154,53.- ed un fondo di cassa di € 680.396,31.-

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		508.518,17			
Utilizzo avanzo di amministrazione	237.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	87.751,52				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	721.731,09				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.089.588,86	908.111,49	TIT. 1 - Spese correnti	4.519.177,69	4.696.584,25
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	1.102.148,97	1.402.913,27	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	91.674,25	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	2.887.502,29	2.812.201,85			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	1.205.344,81	865.191,82	TIT. 2 - Spese in conto capitale	1.265.836,22	1.023.209,84
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	835.003,47	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	132.850,99	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	6.284.584,93	5.988.418,43	Totale spese finali	6.711.691,63	5.719.794,09
TIT. 6 - Accensione di prestiti	132.850,99	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	108.072,37	108.072,37
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.156.632,19	783.735,51	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.156.632,19	772.409,34
Totale entrate dell'esercizio	7.574.068,11	6.772.153,94	Totale spese dell'esercizio	7.976.396,19	6.600.275,80
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.620.550,72	7.280.672,11	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.976.396,19	6.600.275,80
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	644.154,53	680.396,31
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	8.620.550,72	7.280.672,11	TOTALE A PAREGGIO	8.620.550,72	7.280.672,11

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione si collega a quello dell’esercizio precedente e all’evoluzione della gestione finanziaria dell’esercizio considerato; rispetto al risultato di gestione (o avanzo di competenza) precedentemente illustrato, tiene conto anche della componente relativa ai residui attivi e passivi, cioè alla gestione in conto residui. Il prospetto evidenzia il risultato di amministrazione e la suddivisione dello stesso tra parte accantonata, parte vincolata, parte destinata agli investimenti, evidenziando infine la quota disponibile.

Risultato di amministrazione (A)	1.394.003,43
Composizione del risultato di amministrazione:	
Fondo crediti dubbia esigibilità	244.642,16
Fonto passività potenziali	250.000,00
Totale parte accantonata (B)	494.642,16
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti (trasporto turistico)	40.875,51
Vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui	132.850,99
Vincoli formalmente attribuiti all'ente (Centonia)	234.295,89
Altri vincoli (Custodia forestale)	85.801,38
Totale parte vincolata (C)	493.823,77
Totale parte destinata agli investimenti (D)	247.598,52
Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)	157.938,98

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2017	2018	2019
Risultato di amministrazione	1.038.597,76	1.507.275,81	-
di cui:			
parte accantonata	395.041,77	242.681,04	494.642,16
parte vincolata	227.758,51	228.816,21	493.823,77
parte destinata	247.598,52	247.598,52	247.598,52
parte disponibile (+ / -) *	168.198,96	788.180,04	- 1.236.064,45

* Il fondo parte disponibile va espresso in valore positivo se il risultato di amministrazione è superiore alla sommatoria degli altri fondi. In tal caso, esso evidenzia la quota di avanzo disponibile. Va invece espresso in valore negativo se la sommatoria degli altri fondi è superiore al risultato di amministrazione poiché, in tal caso, esso evidenzia la quota di disavanzo applicata (o da applicare) al bilancio di previsione per ricostruire integralmente la parte vincolata, la parte accantonata e la parte destinata.

PAREGGIO DI BILANCIO (EX PATTO DI STABILITA’)

Il pareggio di bilancio nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo. Gli obiettivi programmatici per gli enti territoriali vengono rideterminati ogni anno in modi differenti, secondo regole determinate durante la predisposizione ed approvazione della manovra di finanza pubblica. Il Comune di Malé, nell’anno 2019, come nei precedenti anni, ha sempre rispettato i vincoli posti dal pareggio e dal patto di stabilità.

Il bilancio 2019 di parte corrente

L'Ente, per erogare i servizi alla collettività, sostiene spese di funzionamento destinate ad esempio all'acquisto di beni, servizi (utenze telefoniche, acqua, luce, gas ecc.), al pagamento del personale, al rimborso delle quote capitale ed interessi mutui, alle politiche sociali, alla manutenzione ordinaria ecc..

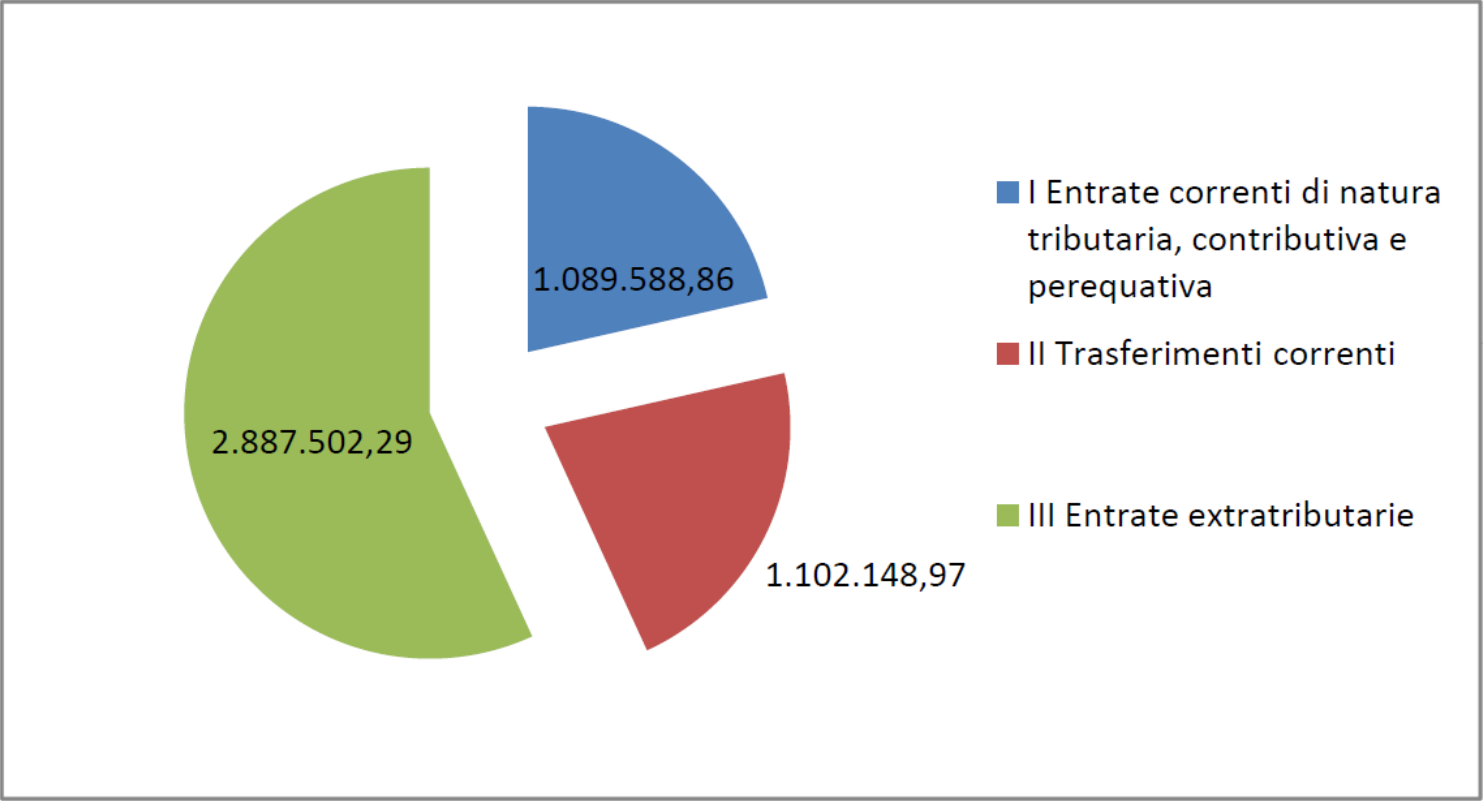
Il Comune fa fronte a queste tipologie di spese, con le cosiddette entrate correnti, suddivise nei tre titoli come riportato nella tabella sottostante.

Coperte le spese ordinarie, le eccedenze di entrate correnti possono essere destinate a spese in conto capitale e quindi per il finanziamento di investimenti.

Entrate correnti per titolo

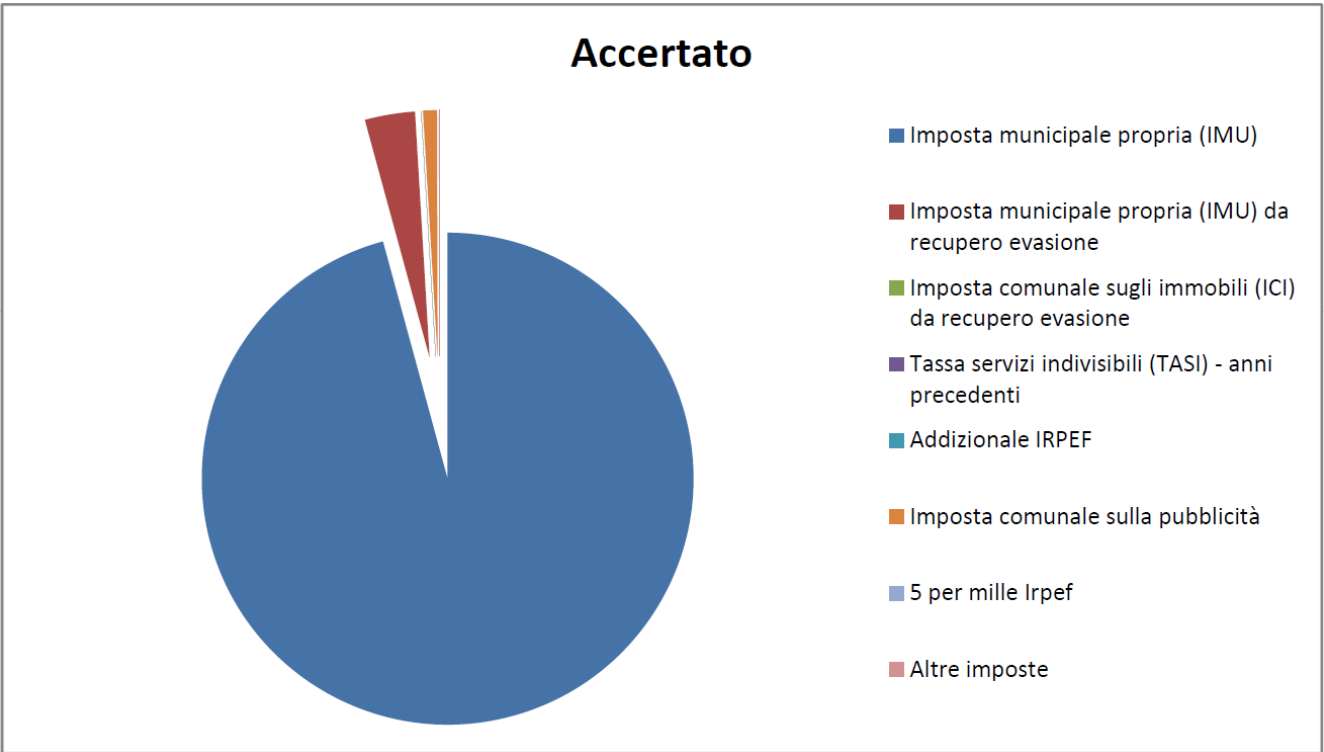
<i>Tit.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Accertato</i>	<i>%</i>
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.089.588,86	21,45%
II	Trasferimenti correnti	1.102.148,97	21,70%
III	Entrate extratributarie	2.887.502,29	56,85%
	Totale	5.079.240,12	100,00%

Entrate correnti per titolo



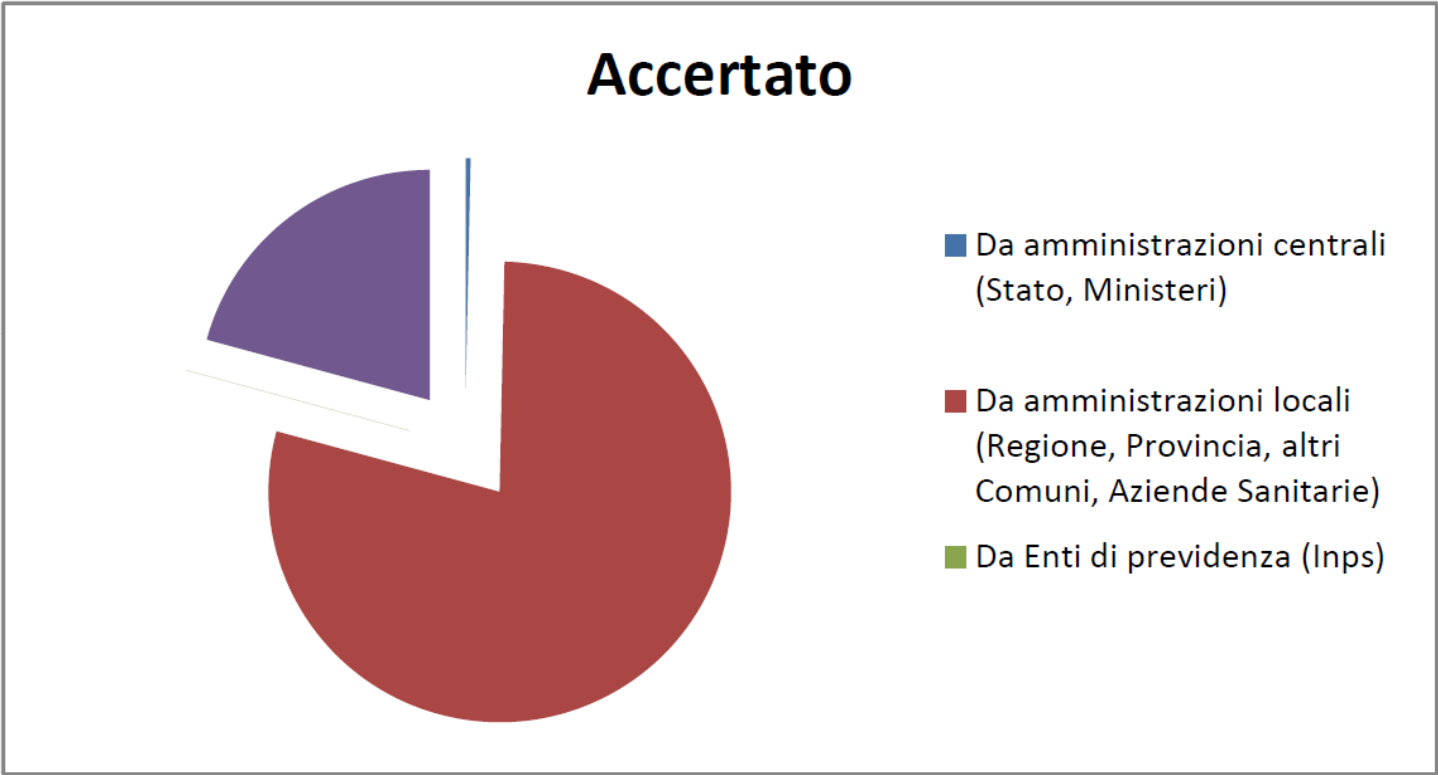
Dettaglio entrate tributarie

<i>Descrizione</i>	<i>Accertato</i>	<i>%</i>
Imposta municipale propria (IMU)	1.043.281,37	96,00%
Imposta municipale propria (IMU) da recupero evasione	35.845,26	3,00%
Imposta comunale sugli immobili (ICI) da recupero evasione	0,00	0,00%
Tassa servizi indivisibili (TASI) - anni precedenti	0,00	0,00%
Addizionale IRPEF	0,00	0,00%
Imposta comunale sulla pubblicità	10.000,00	1,00%
5 per mille Irpef	328,07	0,00%
Altre imposte	134,16	0,00%
Totale	1.089.588,86	100,00%



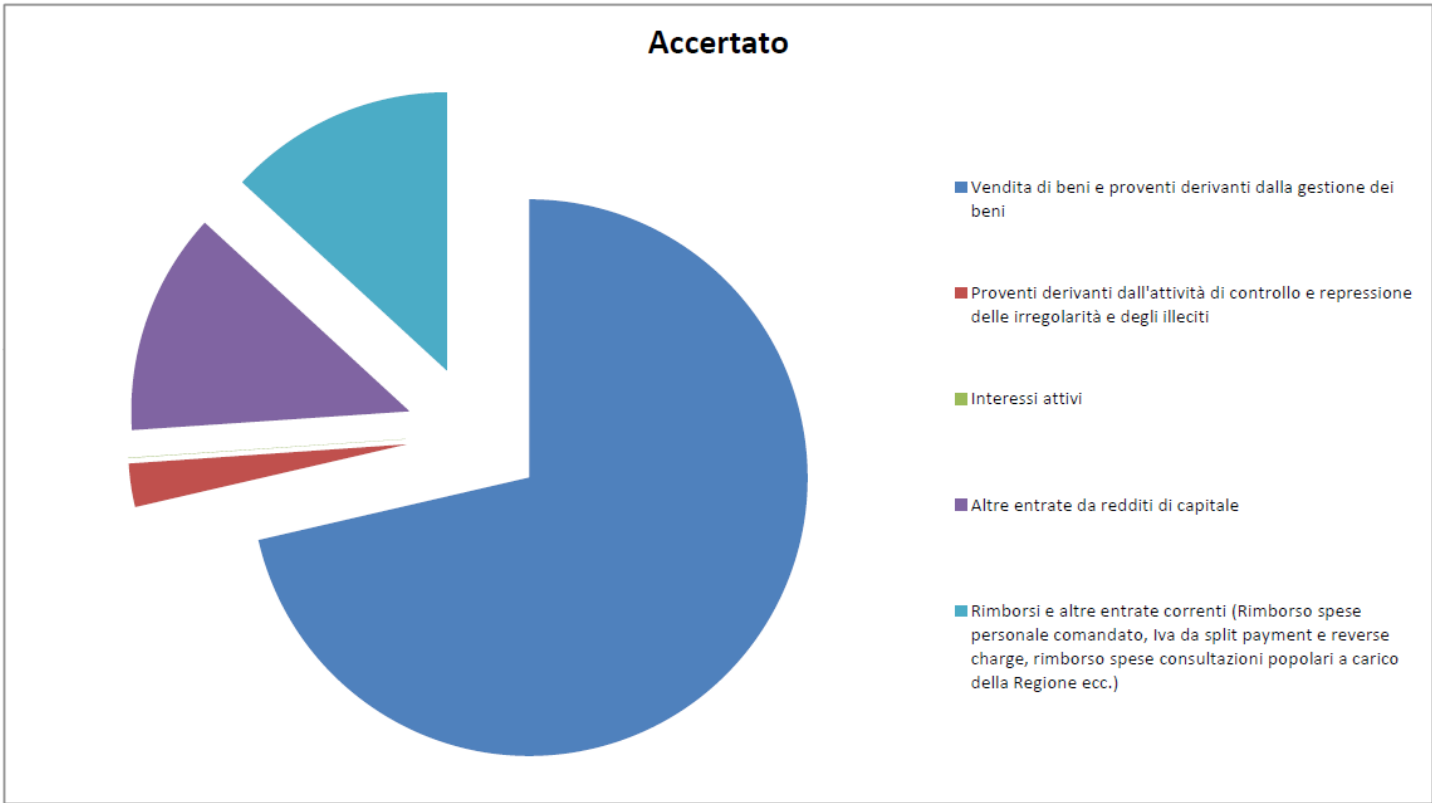
Dettaglio trasferimenti

Descrizione	Accertato	%
Da amministrazioni centrali (Stato, Ministeri)	3.685,00	0,33%
Da amministrazioni locali (Regione, Provincia, altri Comuni, Aziende Sanitarie)	869.603,23	78,90%
Da Enti di previdenza (Inps)	0,00	0,00%
Sponsorizzazioni da imprese	228.857,74	20,76%
Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00%
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00%
Totale	1.102.145,97	100,00%



Dettaglio entrate extratributarie

Descrizione	Accertato	%
Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.061.390,57	71,39%
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	72.727,84	2,52%
Interessi attivi	620,55	0,02%
Altre entrate da redditi di capitale	372.626,00	12,90%
Rimborsi e altre entrate correnti (Rimborso spese personale comandato, Iva da split payment e reverse charge, rimborso spese consultazioni popolari a carico della Regione ecc.)	380.137,33	13,16%
Totale	2.887.502,29	100,00%



Spese correnti

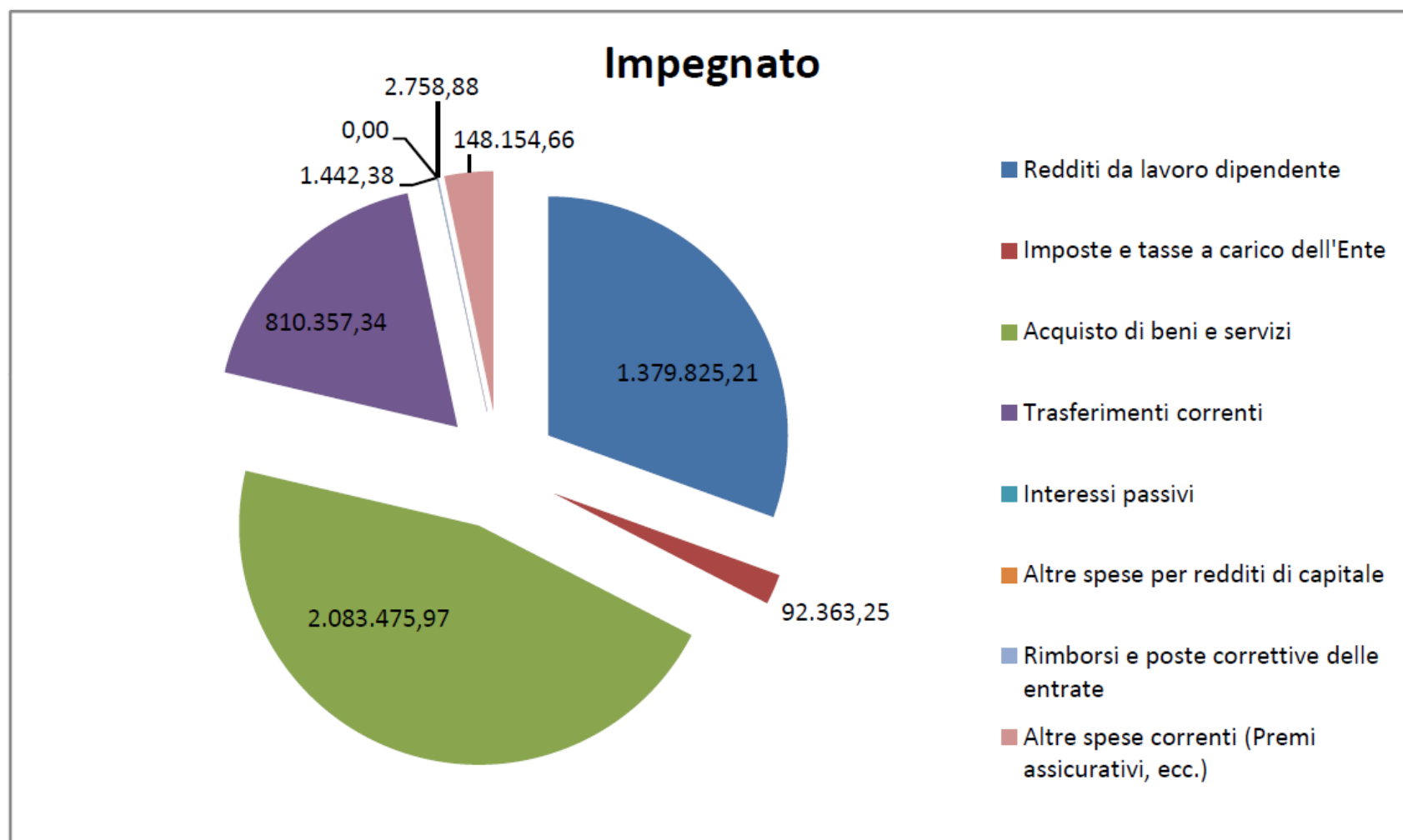
Le spese di funzionamento sono classificate secondo quanto previsto dalle attuali norme in materia di contabilità pubblica.

La classificazione della spesa corrente per l’anno 2019, per macroaggregato di spesa, esigibile nel 2019, riporta i seguenti dati:

Dettaglio spesa corrente per macroaggregati

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Redditi da lavoro dipendente	1.379.825,21	30,54%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	92.363,25	2,04%
Acquisto di beni e servizi	2.083.475,97	46,11%
Trasferimenti correnti	810.357,34	17,93%
Interessi passivi	1.442,38	0,03%
Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.758,88	0,06%
Altre spese correnti (Premi assicurativi, ecc.)	148.154,66	3,28%
Totale	4.518.377,69	100,00%

Spesa per macroaggragati



Dettaglio spese correnti per missione

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell’Ente. Esse sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli artt. 117 e 118 della Costituzione, anche tenendo conto di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.237.312,54	27,38%
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	98.843,64	2,19%
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	120.391,56	2,66%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	138.327,49	3,06%
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	343.761,97	7,61%
Missione 7 - Turismo	38.528,42	0,85%
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.565,38	0,15%
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	487.160,69	10,78%
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	720.005,22	15,93%
Missione 11 - Soccorso civile	37.937,50	0,84%
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	81.386,42	1,80%
Missione 13 - Tutela della salute	800,00	0,02%
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	4.646,92	0,10%
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	143.606,63	3,18%
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00%
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.058.460,93	23,42%
Missione 20 - Fondo e accantonamenti	0,00	0,00%
Missione 50 - Debito pubblico	1.442,38	0,03%
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00%
Totale	4.519.177,69	100%

Il rendiconto 2019 in conto capitale

Le spese effettuate per finanziare investimenti sono definite spese in conto capitale; appartengono alle spese in conto capitale le seguenti tipologie di spesa:

- l'acquisto, costruzione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria di beni immobili, costituiti da fabbricati sia residenziali che non residenziali;
- la costruzione, la demolizione, la ristrutturazione, il recupero e la manutenzione straordinaria di opere e impianti;
- l'acquisto di impianti, macchinari, attrezzature tecnico-scientifiche, mezzi di trasporto e altri beni mobili ad utilizzo pluriennale;
- gli oneri per beni immateriali ad utilizzo pluriennale;
- l'acquisizione di aree, espropri e servitù onerose;
- le partecipazioni azionarie e i conferimenti di capitale, nei limiti della facoltà di partecipazione concessa ai singoli enti mutuatari dai rispettivi ordinamenti;
- i trasferimenti in conto capitale destinati specificamente alla realizzazione degli investimenti a cura di un altro ente od organismo appartenente al settore delle pubbliche amministrazioni;
i trasferimenti in conto capitale in favore di soggetti concessionari di lavori pubblici o di proprietari o gestori di impianti, di reti o di dotazioni funzionali all'erogazione di servizi pubblici o di soggetti che erogano servizi pubblici, le cui concessioni o contratti di servizio prevedono la retrocessione degli investimenti agli enti committenti alla loro scadenza, anche anticipata.
- gli interventi contenuti in programmi generali relativi a piani urbanistici attuativi, esecutivi, dichiarati di preminente interesse regionale aventi finalità pubblica volti al recupero e alla valorizzazione del territorio.

Dettaglio spese in conto capitale per macroaggregati

Descrizione	Impegnato	%
Investimenti fissi lordi	1.106.932,05	87,45%
Contributi agli investimenti	158.904,17	12,55%
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00%
Totale	1.265.836,22	100%
FPV di parte capitale	835.003,47	

Dettaglio spese in conto capitale per missione

Descrizione	Impegnato	%
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	88.228,77	6,97%
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00%
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	89.570,02	7,08%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	12.000,00	0,95%
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.629,98	3,60%
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.445,79	0,59%
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	678.552,80	53,61%
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	174.677,91	13,80%
Missione 11 - Soccorso civile	153.146,90	12,10%
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.983,30	0,31%
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00%
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	12.600,75	1,00%
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00%
Totale	1.265.836,22	100%

Dettaglio entrate per finanziamento parte capitale

<i>FONTE DI FINANZIAMENTO</i>	<i>IMPORTO</i>	<i>%</i>
Fondo PAT per gli investimenti comunali	572.140,62	45,20%
Contributi statali	50.000,00	3,95%
Contributo di concessione	0,00	0,00%
Fondo pluriennale vincolato	451.914,93	35,70%
Trasferimenti da Rabbies Energia 2 srl	66.848,00	5,28%
Trasferimento ASUC Bolentina	7.616,54	0,60%
Trasferimenti da Consorzio BIM Adige	0,00	0,00%
Trasferimenti da Enti pubblici diversi	18.162,76	1,43%
Canoni aggiuntivi da grandi derivazioni	99.153,37	7,83%
Mutuo	0,00	0,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00%
Avanzo amministrazione gestione corrente	0,00	0,00%
Avanzo amministrazione	0,00	0,00%
Totale	1.265.836,22	100%

INDEBITAMENTO

L'articolo 204 del TUEL, al comma 1, pone un limite alla possibilità di indebitamento degli enti locali.

Più in particolare, l'articolo prevede che l'ente locale possa assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore ad una determinata percentuale delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) (**).

ANNO	2017	2018	2019
Indebitamento	111.716,62	99.298,01	219.730,22
Rapporto interessi passivi su entrate correnti - non può eccedere il limite del 10% previsto dall'articolo 204 del Dlgs 267/2000 (**)	0,05%	2,80%	2,22%

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Per "servizi a domanda individuale" si intendono tutti quei servizi che l'Ente gestisce direttamente, non in ragione di una specifica delega o norma di legge, ma come servizio erogato alla cittadinanza che ne faccia richiesta e che non siano classificate come non onerose ex lege. Il Decreto del Ministero dell'Interno 31.12.1983 individua le categorie di servizi classificabili quali "servizi a domanda individuale".

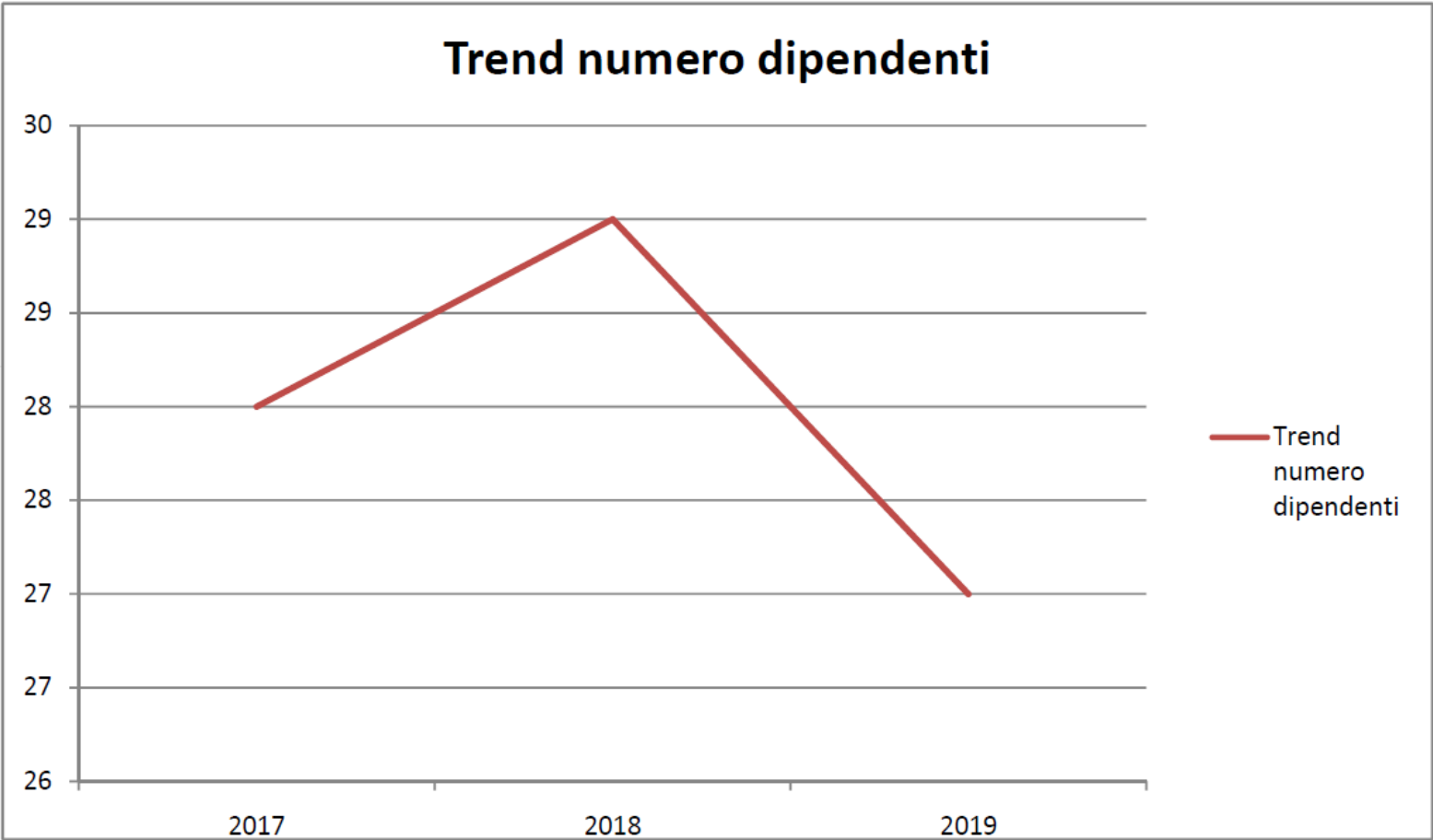
Il Comune di Malé, nell'ambito delle suddette categorie, eroga i seguenti servizi il cui tasso di copertura 2017 è esposto di seguito:

Descrizione servizi a domanda individuale	Entrate da P.A.T.	Spese	Saldo	Copertura
				%
servizio tagesmutter	36.606,68	44.404,85	-7.798,17	82,44%
asilo nido in convenzione con altri Comuni	0,00	8.115,09	-8.115,09	0,00%
TOTALE	36.606,68	52.519,94	-15.913,26	69,70%

SPESA PER IL PERSONALE

Evoluzione numero dipendenti

ANNO	NUMERO
2017	28
2018	29
2019	27



Evoluzione spesa per il personale

ANNO	SPESA €
2017	1.221.179,00
2018	1.238.659,49
2019	1.379.825,21

