

Rendiconto semplificato per il cittadino

(esercizio finanziario 2018)

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 semplificato per il cittadino è un documento che il Parco archeologico e paesaggistico della "Valle dei Templi" di Agrigento mette a disposizione per una lettura facilitata del Rendiconto della Gestione 2018, approvato con delibera del Consiglio del Parco n. 8 del 07/06/2019, rappresenta il momento finale del ciclo della programmazione e riassume contabilmente l'attività annuale dell'Ente con la dimostrazione dei risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell'esercizio trascorso.

Il rendiconto della gestione 2018 è stato redatto ai sensi dell'art.11c.2 D.Lgs. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 L. 42/2009" e secondo quanto disposto dal D.Lgs. 126/2014: *"Le amministrazioni pubbliche redigono un rendiconto semplificato per il cittadino, da divulgare sul proprio sito internet, recante una esposizione sintetica dei dati di bilancio, con evidenziazione delle risorse finanziarie umane e strumentali utilizzate dall'ente nel*

perseguimento delle diverse finalità istituzionali, dei risultati conseguiti con riferimento al livello di copertura ed alle qualità dei servizi pubblici forniti ai cittadini”.

Ci auguriamo che il lavoro svolto possa rafforzare il processo di trasparenza amministrativa già da tempo avviato, che auspichiamo porti ad un sempre più stretto rapporto con i cittadini e ad un maggiore coinvolgimento degli stessi nell'attività dell'Ente, in modo da rendere più fluido il dialogo tra le parti ed ottimizzare il recepimento delle istanze da parte della cittadinanza.

Il Direttore del Parco

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 2018 si chiude con un avanzo di competenza di € 4.306.308,02 ed un fondo di cassa di € 8.366.735,87.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.190.501,34			
Utilizzo avanzo di amministrazione	6.329.979,78		Disavanzo di Amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(1)	660.965,75				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(1)	2.919.432,34				
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	3.691.809,67	3.554.347,32
Titolo 2 Trasferimenti correnti	510.614,96	1.624,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(2)	1.074.441,58	
Titolo 3 Entrate extratributarie	5.574.179,62	5.574.179,62	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.827.435,21	2.198.734,82
Titolo 4 Entrate in conto capitale	85.641,84	362.624,56	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(2)	5.180.338,81	
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie(2)	0,00	
Totale entrate finali	6.170.436,42	5.938.428,18	Totale spese finali	11.774.025,27	5.753.082,14
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	932.282,96	922.387,10	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	7.102.719,38	6.860.815,28	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	932.282,96	931.498,61
			Totale spese dell'esercizio	12.706.308,23	6.684.580,75
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.013.097,25	15.051.316,62	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.706.308,23	6.684.580,75
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	4.306.789,02	8.366.735,87
TOTALE A PAREGGIO	17.013.097,25	15.051.316,62	TOTALE A PAREGGIO	17.013.097,25	15.051.316,62

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.

Fondo Iniziale di Cassa 1/1/2018		€ 8.190.501,34
Riscossioni	+	€ 6.860.815,28
Pagamenti	-	€ 6.684.580,75
Fondo di Cassa al 31/12/2018	=	€ 8.366.735,87
Residui Attivi al 31/12/2018	+	€ 3.951.086,15
Residui Passivi al 31/12/2018	-	€ 1.752.041,67
F. Pluriennale Vincolato spese correnti	-	€ 1.074.441,58
F. Pluriennale Vincolato spese in Conto Capitale	-	€ 5.180.338,81
Risultato Di Amministrazione al 31/12/2018 (A)	=	€ 4.310.999,96
Composizione del risultato di amministrazione:		
Trattamento di fine mandato		€ 0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità		€ 0,00
Altri accantonamenti		€ 0,00

Totale parte accantonata (B)		€	0,00
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		€	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		€	401.211,78
Vincoli derivanti dalla contrattazione di mutui		€	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente		€	0,00
Altri vincoli		€	0,00
Totale parte vincolata (C)		€	401.211,78
Totale parte destinata agli investimenti (D = A-C)		€	3.909.788,18
		€	
Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)		€	0,00

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione	3.394.459,53	6.329.979,78	4.310.999,96
di cui:			
parte accantonata	0,00	0,00	0,00
parte vincolata	0,00	0,00	401.211,78
parte destinata agli investimenti	3.394.459,53	6.329.979,78	3.909.788,18
parte disponibile (+ / -) *	0,00	0,00	0,00

* 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. Il risultato negativo degli anni 2014 e 2015 non è frutto di carenze ma deriva dalle operazioni di riaccertamento dei residui e dal passaggio alle nuove regole contabili dell'armonizzazione dei bilanci pubblici.

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 Parco Archeologico e Paesaggistico della "Valle dei Templi" di Agrigento, nell'anno 2018, come nei precedenti anni, ha sempre rispettato i vincoli posti dal pareggio e dal patto di stabilità.

Il bilancio 2018 di parte corrente

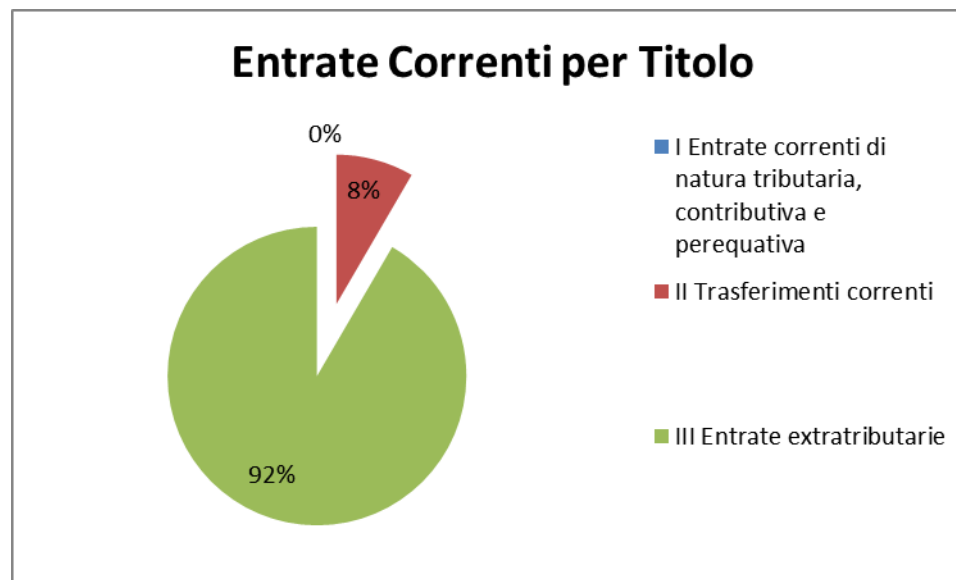
L'Ente, per erogare i servizi al pubblico, sostiene spese di funzionamento destinate ad esempio all'acquisto di beni, servizi (utenze telefoniche, acqua, luce, ecc.), alla manutenzione ordinaria ecc..

Il Parco 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.

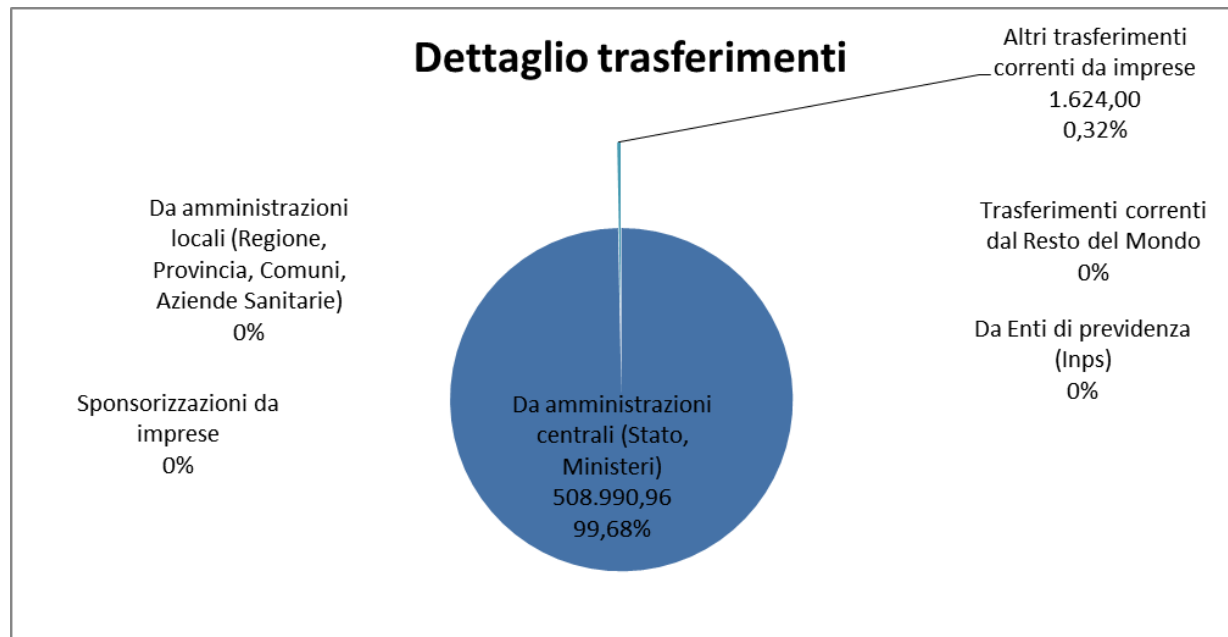
Entrate correnti per titolo

<i>Tit.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Accertato</i>	<i>%</i>
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00%
II	Trasferimenti correnti	510.614,96	8,39%
III	Entrate extratributarie	5.574.179,62	91,61%
	Totale	6.084.794,58	100,00%



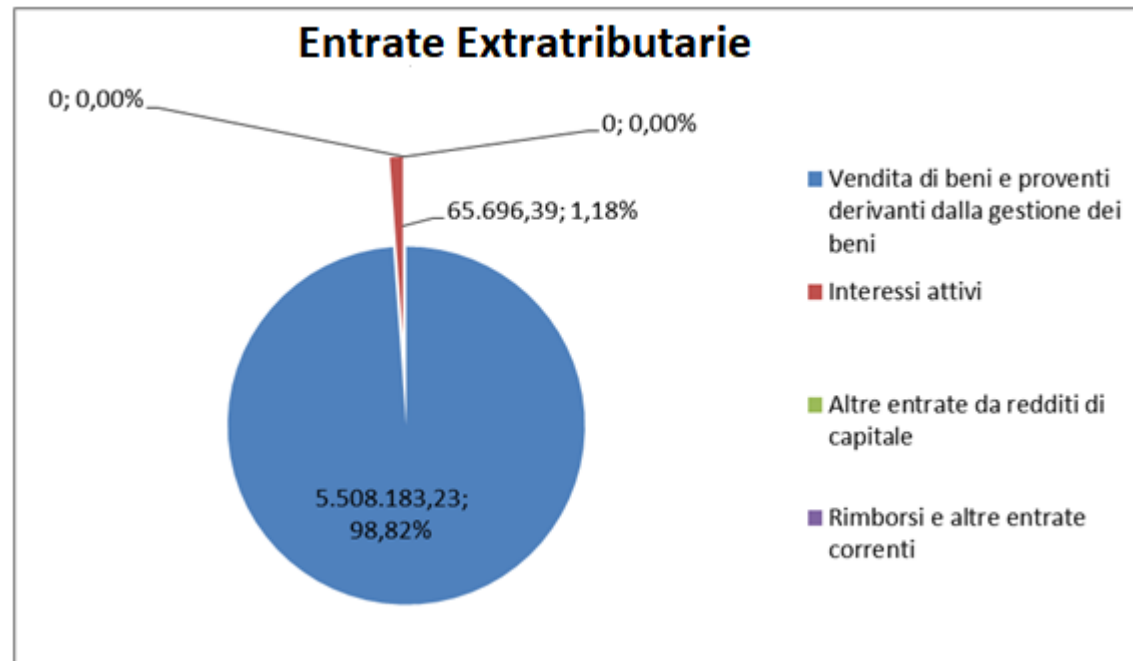
Dettaglio trasferimenti

Descrizione	Accertato	%
Da amministrazioni centrali (Stato, Ministeri)	508.990,96	99,68%
Da amministrazioni locali (Regione, Provincia, Comuni, Aziende Sanitarie)	0,00	0,00%
Da Enti di previdenza (Inps)	0,00	0,00%
Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00%
Altri trasferimenti correnti da imprese	1.624,00	0,32%
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00%
Totale	510.614,96	100,00%



Dettaglio entrate extratributarie

<i>Descrizione</i>	<i>Accertato</i>	<i>%</i>
Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.508.183,23	98,82%
Interessi attivi	65.696,39	1,18%
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00%
Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00%
Totale	5.573.879,62	100,00%



Spese correnti

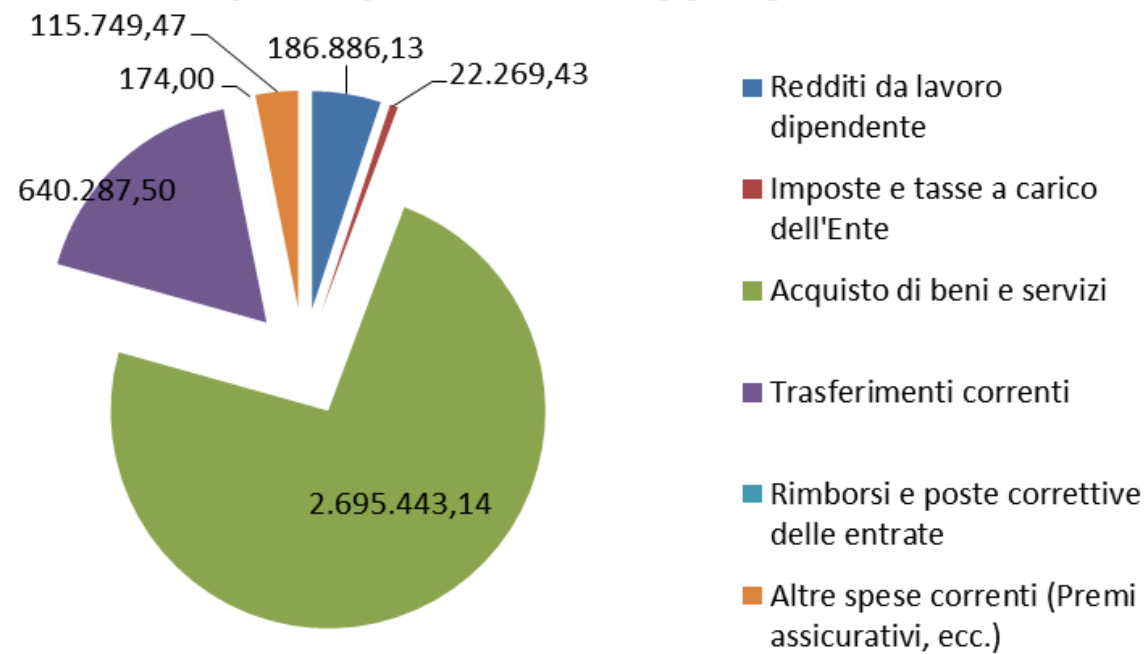
Le spese di funzionamento sono classificate secondo quanto previsto dalle attuali norme in materia di contabilità pubblica.

La classificazione della spesa corrente per l'anno 2018, per macroaggregato di spesa, esigibile nel 2018, riporta i seguenti dati:

Dettaglio spesa corrente per macroaggregati

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Redditi da lavoro dipendente	186.886,13	5,06%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	22.269,43	0,60%
Acquisto di beni e servizi	2.695.443,14	73,01%
Trasferimenti correnti	640.287,50	17,34%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	174,00	0,0047%
Altre spese correnti (Premi assicurativi, ecc.)	115.749,47	3,14%
Totale	3.691.809,67	100,00%

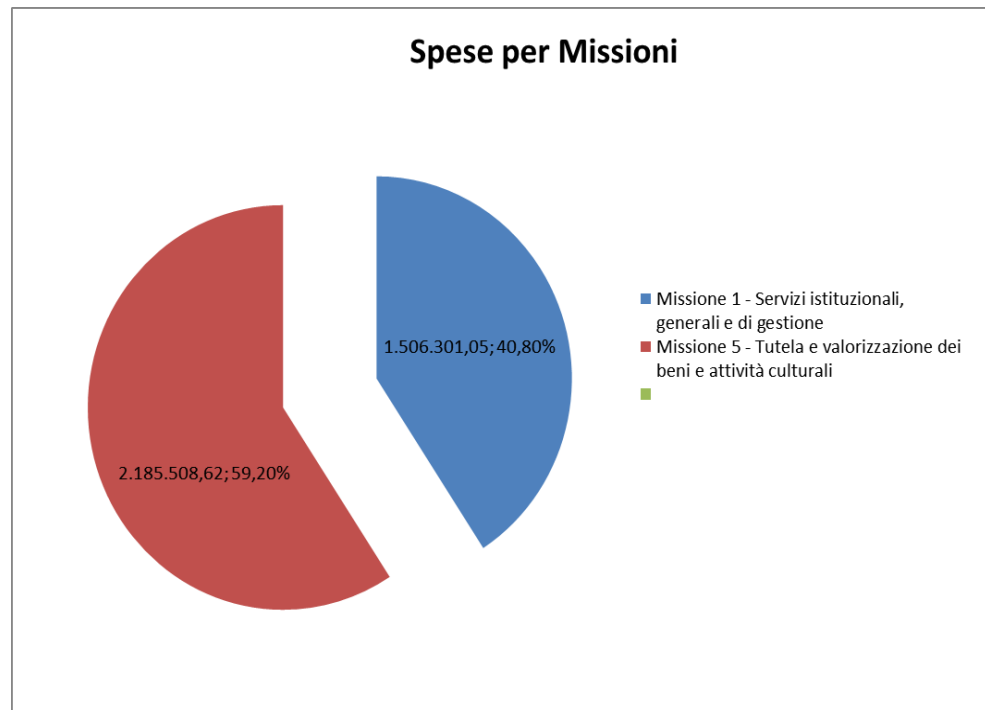
spese per macroaggregati



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	1.506.301,05	40,80%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.185.508,62	59,20%
Totale	3.691.809,67	100%



Il rendiconto 2018 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;
- 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;

Dettaglio spese in conto capitale per macroaggregati

Il prospetto che segue riporta il dettaglio delle spese in conto capitale per macroaggregati la cui esigibilità ricade nel 2018.

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Investimenti fissi lordi	1.827.435,21	100%
Contributi agli investimenti	0,00	
Altre spese in conto capitale	0,00	
Totale	1.827.435,21	100%

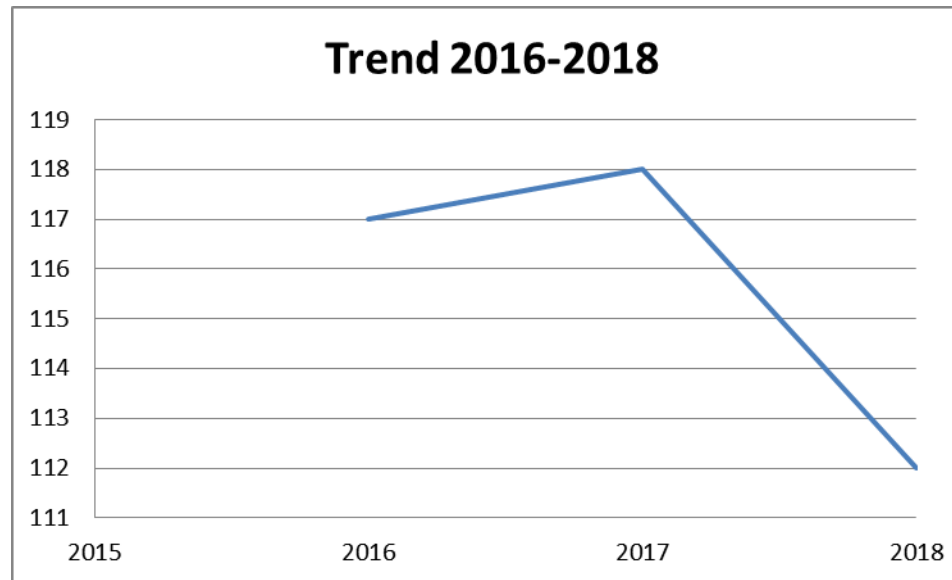
Dettaglio spese in conto capitale per missione

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	270.976,07	14,83%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.556.459,14	85,17%
Totale	1.827.435,21	100%

SPESA PER IL PERSONALE

Evoluzione numero dipendenti

ANNO	NUMERO
2016	117
2017	118
2018	112



Evoluzione spesa per il personale

La spesa per il personale in servizio è destinata esclusivamente al pagamento di progetti obiettivo di cui al comma 3 dell'art. 10 della L.R. 20/2000 e s.m.i., mentre tutte le altre competenze, circa euro 3.544.000,00, sono a carico del dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale della Regione Siciliana, da cui dipende il personale del Parco. Il limite massimo di spesa stabilito in funzione della L.R. n. 9 del 15/05/2013, art. 20, co. 1 e co. 2 non può superare la somma di euro 200.000,00.

ANNO	SPESA €
2016	180.967,06
2017	197.376,56
2018	199.676,15

