

Rendiconto semplificato per il cittadino 2019

**(ART. 11 C. 2 D.Lgs 118/2011 così come integrato dal D.Lgs 126/2014
ART. 227 c.6 bis D.Lgs 267/2000)**

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 2019, approvato con delibera del Consiglio del Parco n. 05 del 13 luglio 2020, 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 2019 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 2019 si chiude con un avanzo di competenza di € 1.450.935,28 ed un fondo di cassa di € 10.476.437,94.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.366.735,87			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1) <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	2.481.211,78 0,00		Disavanzo di Amministrazione (3) <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)</i>	0,00 0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(2)	1.074.441,58				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(2) <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	5.180.338,81 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	3.994.302,89	3.265.935,05
Titolo 2 Trasferimenti correnti	77.625,00	376.615,56	<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(5)</i>	1.157.221,93	
Titolo 3 Entrate extratributarie	6.018.070,58	6.018.070,58	Titolo 2 Spese in conto capitale	3.556.348,76	2.931.248,03
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	1.890.436,16	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(5)</i>	4.672.878,89	
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
			Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie(5)</i>	0,00	
Totale entrate finali	6.095.695,58	8.285.122,30	Totale spese finali	13.380.752,47	6.197.183,08
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	<i>Fondo anticipazioni di liquidità (6)</i>	0,00	
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	1.024.119,15	1.046.682,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	7.119.814,73	9.331.804,30	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	1.024.119,15	1.024.919,15
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.855.806,90	17.698.540,17	Totale spese dell'esercizio	14.404.871,62	7.222.102,23
DISAVANZO DI COMPETENZA <i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (7)</i>	0,00 0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	14.404.871,62	7.222.102,23
			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.450.935,28	10.476.437,94
TOTALE A PAREGGIO	15.855.806,90	17.698.540,17	TOTALE A PAREGGIO	15.855.806,90	17.698.540,17

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 01/01/2019		€	8.366.735,87
Riscossioni	+	€	9.331.804,30
Pagamenti	-	€	7.222.102,23
Fondo di Cassa al 31/12/2019	=	€	10.476.437,94
Residui Attivi al 31/12/2019	+	€	1.693.129,17
Residui Passivi al 31/12/2019	-	€	2.924.296,22
Fondo Pluriennale Vincolato spese correnti	-	€	1.157.221,93
Fondo Pluriennale Vincolato spese in Conto Capitale	-	€	4.672.878,89
Vincoli derivanti da trasferimenti	-	€	219.515,17
Risultato di Amministrazione al 31/12/2019	=	€	3.195.654,90

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2017	2018	2019
Risultato di amministrazione	6.329.979,78	4.310.999,96	3.415.170,07
di cui:			
parte accantonata	0,00	0,00	0,00
parte vincolata	0,00	401.211,78	219.515,17
parte destinata agli investimenti	6.329.979,78	3.909.788,18	3.195.654,90
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 STABILITÀ)

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 2019, come nei precedenti anni, ha sempre rispettato i vincoli posti dal pareggio e dal patto di stabilità.

Il bilancio 2019 di parte corrente

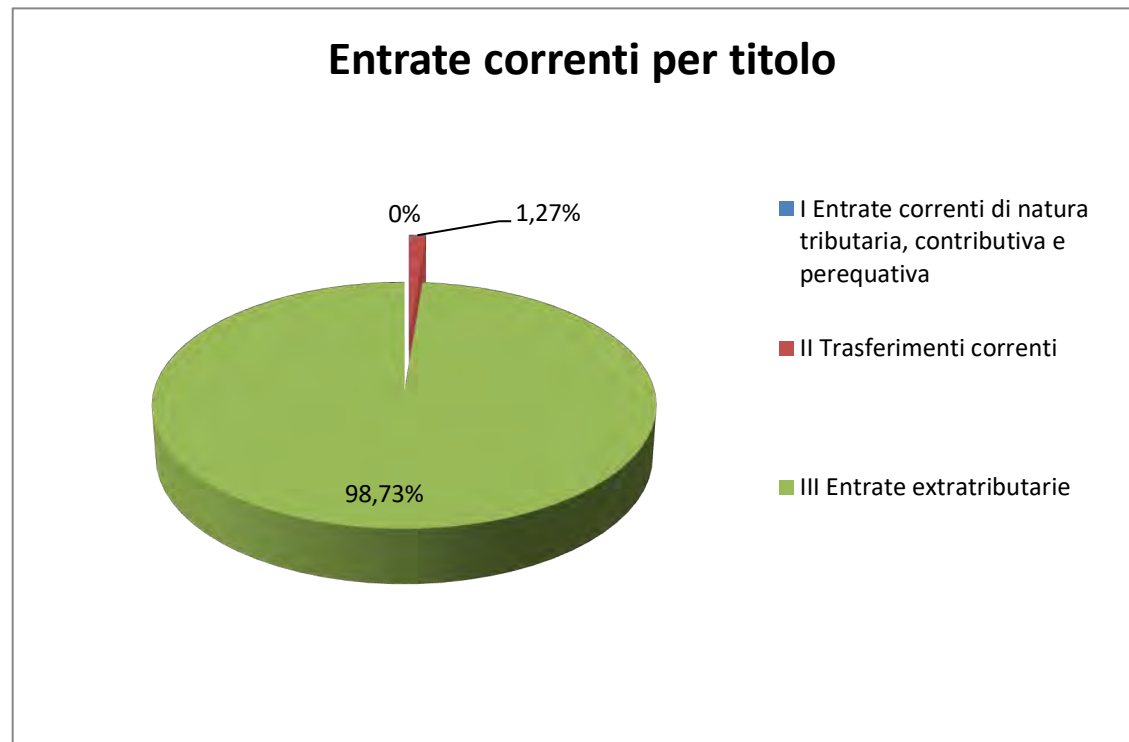
L’Ente, per erogare i servizi al pubblico, sostiene spese di funzionamento destinate ad esempio all’acquisto di beni, servizi (utenze telefoniche, acqua, luce, ecc.), alla manutenzione ordinaria ecc..

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.

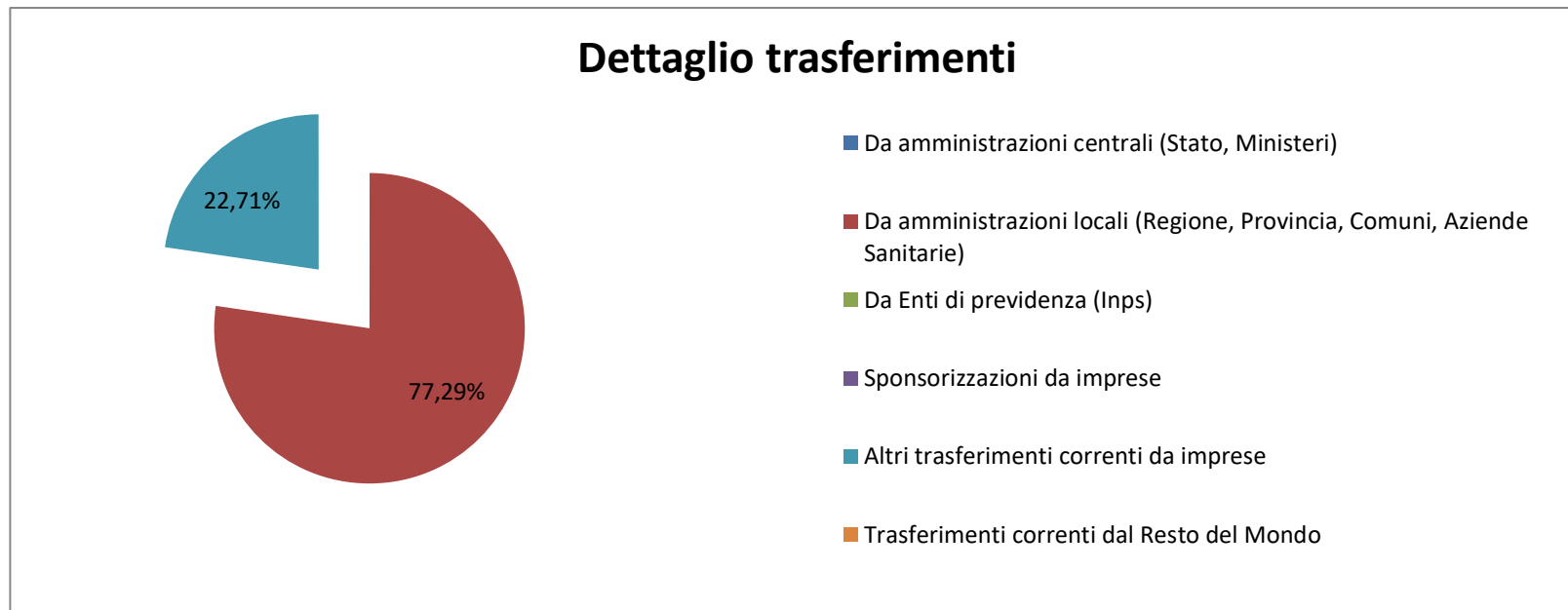
Entrate correnti per titolo

<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	77.625,00	1,27%
III	Entrate extratributarie	6.018.070,58	98,73%
	Totale	6.095.695,58	100,00%



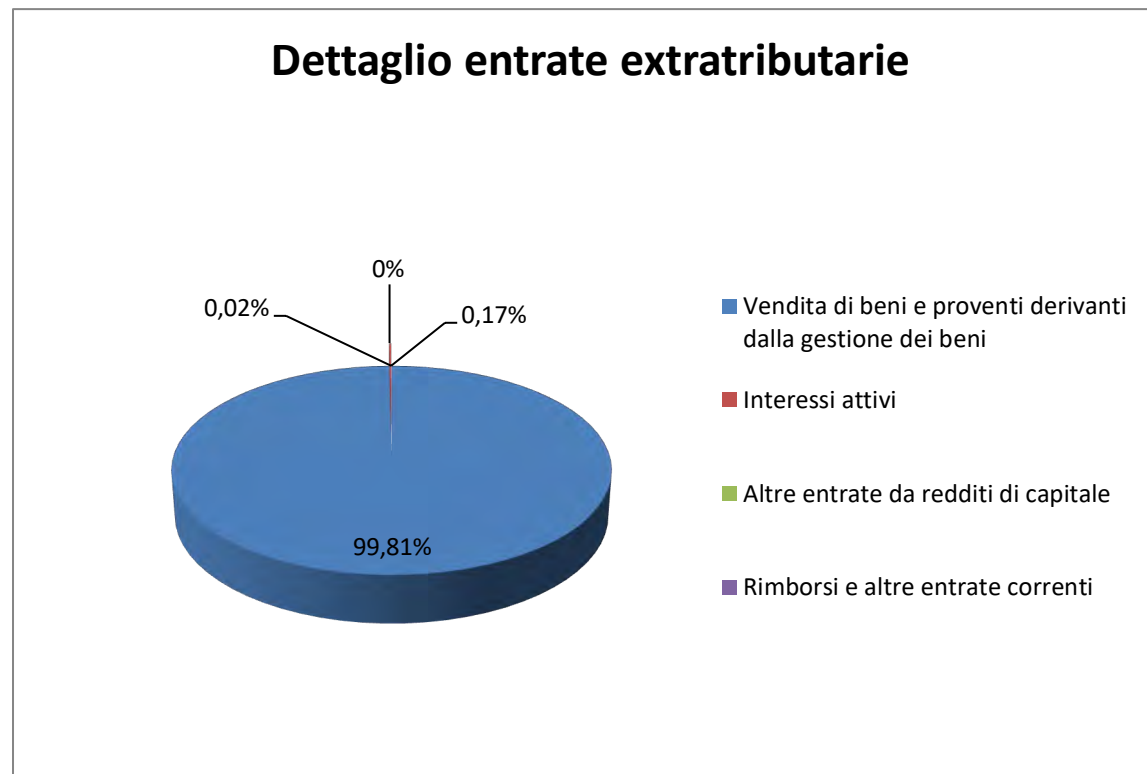
Dettaglio trasferimenti

<i>Descrizione</i>	<i>Accertato</i>	<i>%</i>
Da amministrazioni centrali (Stato, Ministeri)	0,00	0,00%
Da amministrazioni locali (Regione, Provincia, Comuni, Aziende Sanitarie)	60.000,00	77,29%
Da Enti di previdenza (Inps)	0	0,00%
Sponsorizzazioni da imprese	0	0,00%
Altri trasferimenti correnti da imprese	17.625,00	22,71%
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0	0,00%
Totale	77.625,00	100,00%



Dettaglio entrate extratributarie

<i>Descrizione</i>	<i>Accertato</i>	<i>%</i>
Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.006.540,65	99,81%
Interessi attivi	10.402,58	0,17%
Altre entrate da redditi di capitale	0	0,00%
Rimborsi e altre entrate correnti	1.127,35	0,02%
Totale	6.018.070,58	100,00%



Spese correnti

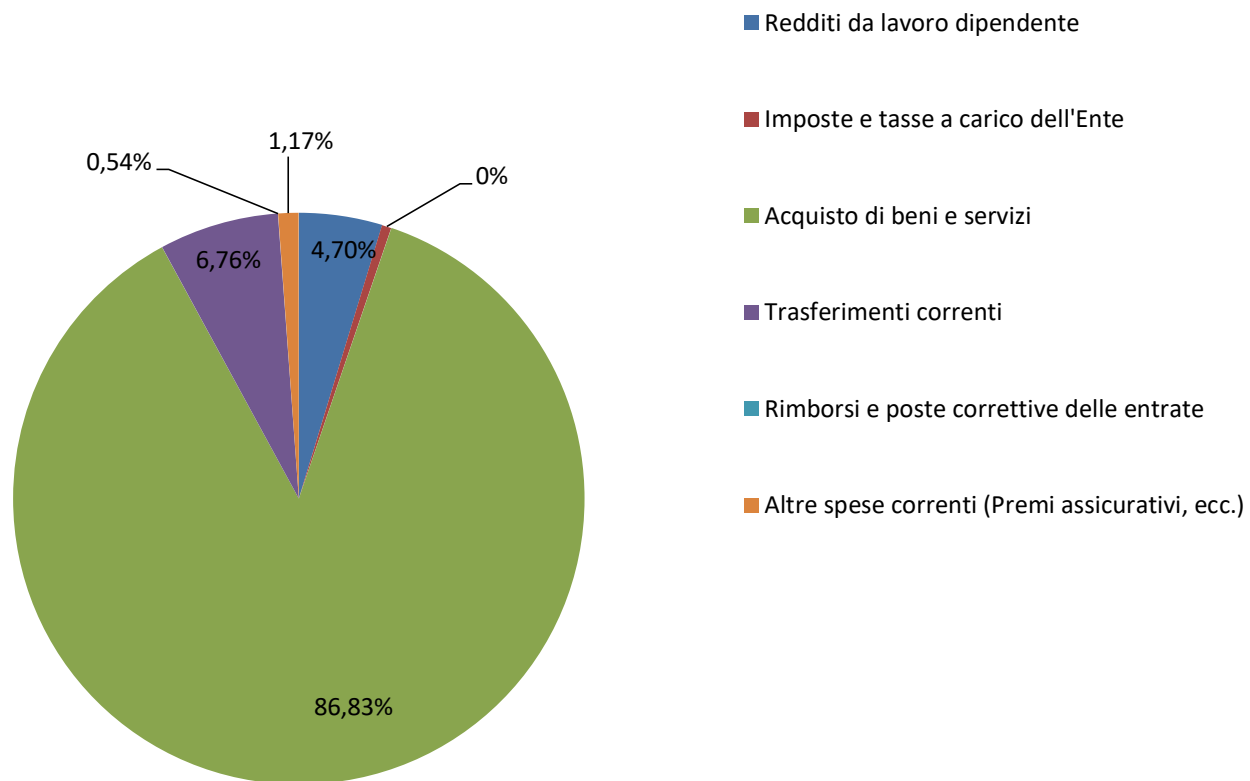
Le spese di funzionamento sono classificate secondo quanto previsto dalle attuali norme in materia di contabilità pubblica.

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	187.852,50	4,70%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	21.470,79	0,54%
Acquisto di beni e servizi	3.468.341,02	86,83%
Trasferimenti correnti	270.000,00	6,76%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00%
Altre spese correnti (Premi assicurativi, ecc.)	46.638,58	1,17%
Totale	3.994.302,89	100,00%

Dettaglio spesa corrente per macroaggregati

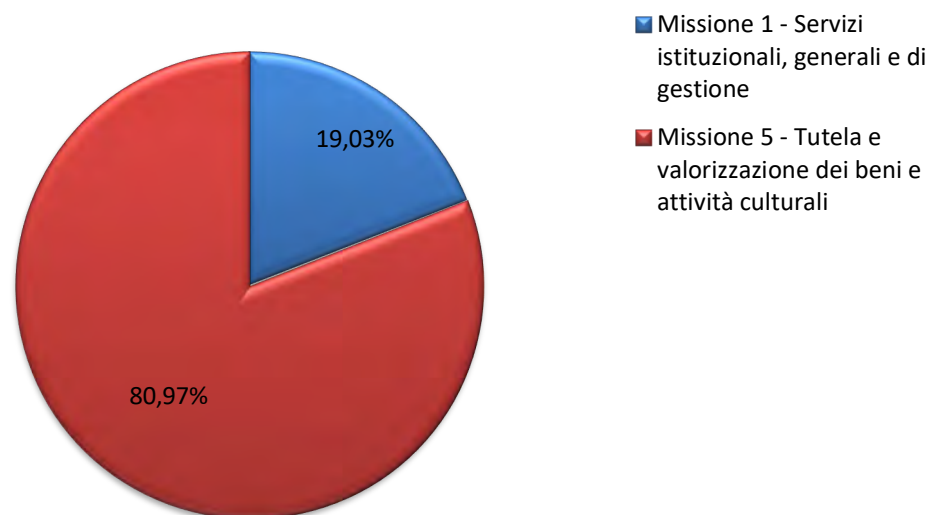


Dettaglio spese correnti per missione

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	760.154,26	19,03%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.234.148,63	80,97%
Totale	3.994.302,89	100,00%

Dettaglio spese correnti per missione



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:

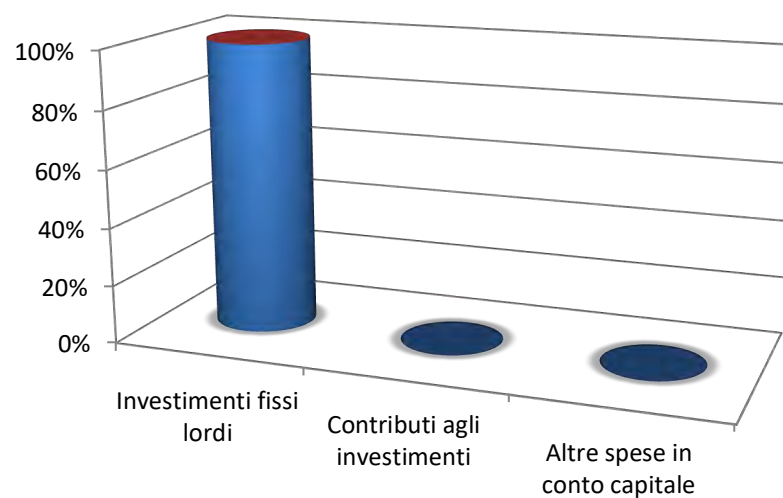
- l'acquisto, costruzione, ristrutturazione e manutenzione straordinaria di beni immobili, costituiti da fabbricati sia residenziali che non residenziali;
- la costruzione, la demolizione, la ristrutturazione, il recupero e la manutenzione straordinaria di opere e impianti;
- l'acquisto di impianti, 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;
- 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 2019.

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Investimenti fissi lordi	3.556.348,76	100%
Contributi agli investimenti	0,00	0%
Altre spese in conto capitale	0,00	0%
Totale	3.556.348,76	100%

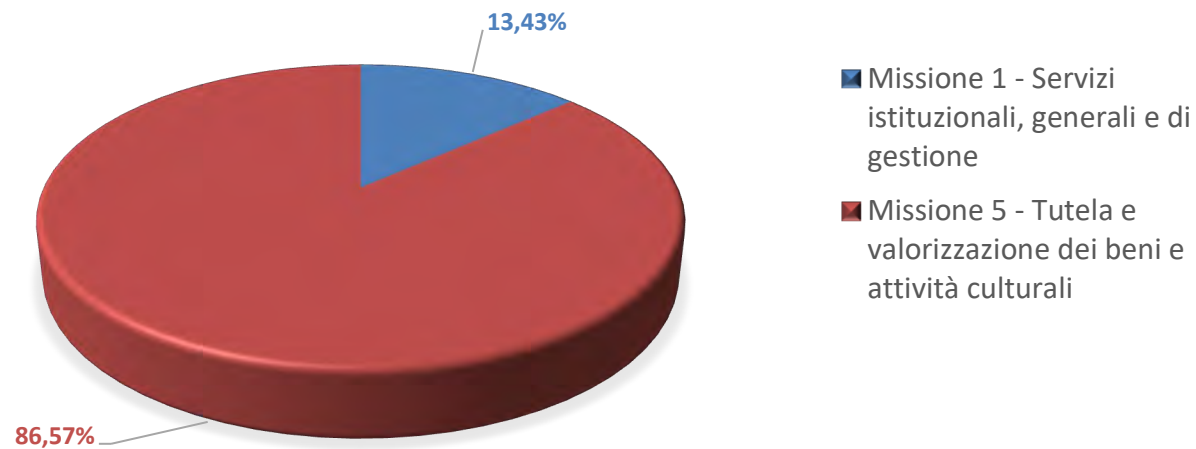
Dettaglio spese in conto capitale per macroaggregati



Dettaglio spese in conto capitale per missione

<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato</i>	<i>%</i>
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	477.628,63	13,43%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.078.720,13	86,57%
Totale	3.556.348,76	100,00%

Dettaglio spese in conto capitale per missione



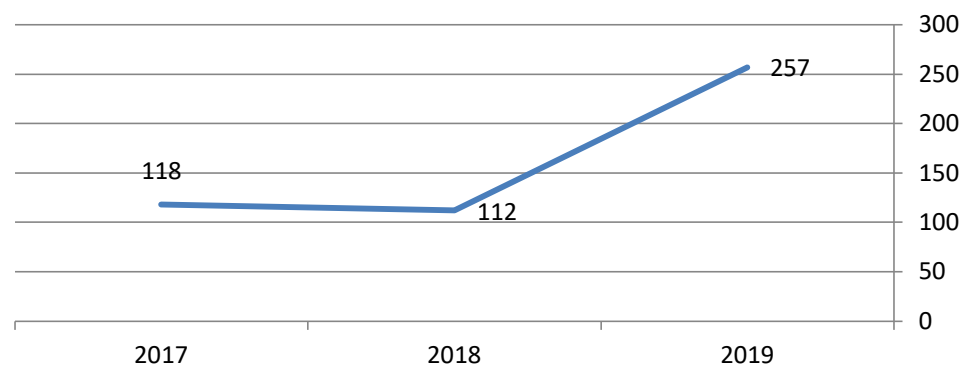
SPESA PER IL PERSONALE

Evoluzione numero dipendenti

L'esercizio 2019, è stato fortemente condizionato dall'attuazione del D.P.R.S. n. 12 del 27 giugno 2019 con il quale al Parco sono stati dati in gestione, quali siti dipendenti, 40 tra siti museali e archeologici dei quali si deve garantire tutela, valorizzazione e fruizione. Il tutto da realizzarsi attraverso le risorse presenti all'interno del bilancio del Parco e con la nuova gestione, un incremento di circa 150 unità, del personale.

ANNO	NUMERO
2017	118
2018	112
2019	257

Trend 2017 - 2019



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 6.875.970,00, 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 202.000,00.

ANNO	SPESA €
2017	197.376,56
2018	199.676,15
2019	200.708,79

Trend 2017 - 2019

