



## **Rendiconto semplificato per il cittadino 2020**

**(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 2020, approvato con delibera del Consiglio del Parco n. 05 del 10 giugno 2021, 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 2020 è stato redatto ai sensi dell'art.11 c.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 2020 si chiude con un avanzo di competenza di € 1.942.526,38 ed un fondo di cassa di € 8.941.693,39.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		10.476.437,94
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione (1)</b>	2.471.749,34	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(2)</b>	1.157.221,93	
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(2)</b>	4.672.878,89	
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)</b>	0,00	
<b>Titolo 1</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> Trasferimenti correnti	1.503.434,13	1.563.434,13
<b>Titolo 3</b> Entrate extratributarie	1.915.835,52	1.915.835,52
<b>Titolo 4</b> Entrate in conto capitale	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>3.419.269,65</b>	<b>3.479.269,65</b>
<b>Titolo 6</b> Accensione Prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> Entrate per conto terzi e partite di giro	856.799,26	861.799,26
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>4.276.068,91</b>	<b>4.341.068,91</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>12.577.919,07</b>	<b>14.817.506,85</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>	
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (7)</i>	0,00	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>12.577.919,07</b>	<b>14.817.506,85</b>

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Disavanzo di Amministrazione (3)</b>	0,00	
<i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)</i>	0,00	
<b>Titolo 1</b> Spese correnti	2.547.448,93	2.641.082,17
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente(5)</i>	1.338.204,48	
<b>Titolo 2</b> Spese in conto capitale	2.055.947,57	2.376.166,44
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale(5)</i>	3.836.992,45	
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
<b>Titolo 3</b> Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie(5)</i>	0,00	
<b>Totale spese finali .....</b>	<b>9.778.593,43</b>	<b>5.017.248,61</b>
<b>Titolo 4</b> Rimborso Prestiti	0,00	0,00
<i>Fondo anticipazioni di liquidità (6)</i>	0,00	
<b>Titolo 5</b> Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> Uscite per conto terzi e partite di giro	856.799,26	858.564,85
<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>10.635.392,69</b>	<b>5.875.813,46</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>10.635.392,69</b>	<b>5.875.813,46</b>
<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.942.526,38</b>	<b>8.941.693,39</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>12.577.919,07</b>	<b>14.817.506,85</b>

#### GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+)/ Disavanzo di competenza (-)	1.942.526,38
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 (+) (8)	50.000,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	21.290,97
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>1.871.235,41</b>

#### GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibri di bilancio (+)/(-)	1.871.235,41
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (10)	350,78
<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>1.870.884,63</b>

## 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 01/01/2020		€	10.476.437,94
Riscossioni	+	€	4.341.068,91
Pagamenti	-	€	5.875.813,46
Fondo di Cassa al 31/12/2020	=	€	8.941.693,39
Residui Attivi al 31/12/2020	+	€	1.628.129,17
Residui Passivi al 31/12/2020	-	€	2.420.166,84
Fondo Pluriennale Vincolato spese correnti	-	€	1.338.204,48
Fondo Pluriennale Vincolato spese in Conto Capitale	-	€	3.836.992,45
Fondo contezioso	-	€	50.350,78
Vincoli derivanti da trasferimenti	-	€	240.806,14
Risultato di Amministrazione al 31/12/2020	=	€	2.683.301,87

## EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2018	2019	2020
Risultato di amministrazione	4.310.999,96	3.415.170,07	2.974.458,79
di cui:			
parte accantonata	0,00	0,00	50.350,78
parte vincolata	401.211,78	219.515,17	240.806,14
parte destinata agli investimenti	3.909.788,18	3.195.654,90	2.683.301,87
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 2020, come nei precedenti anni, ha sempre rispettato i vincoli posti dal pareggio e dal patto di stabilità.

### Il bilancio 2020 di parte corrente

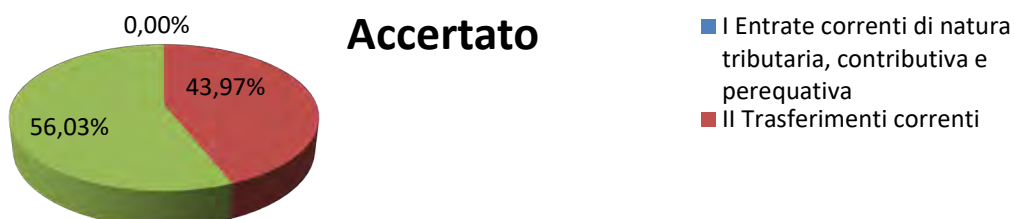
L'Ente, per erogare i servizi al pubblico, sostiene spese di funzionamento destinate ad esempio all'acquisto di beni, servizi (utenze telefoniche, acqua, luce, ecc.), alla manutenzione ordinaria ecc..

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.

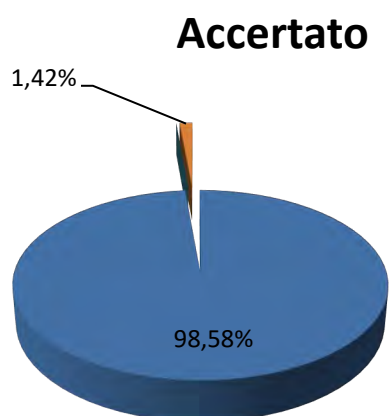
### Entrate correnti per titolo

Tit.	Descrizione	Accertato	%
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0,00%
II	Trasferimenti correnti	1.503.434,13	43,97%
III	Entrate extratributarie	1.915.835,52	56,03%
	Totale	3.419.269,65	100,00%



## Dettaglio trasferimenti

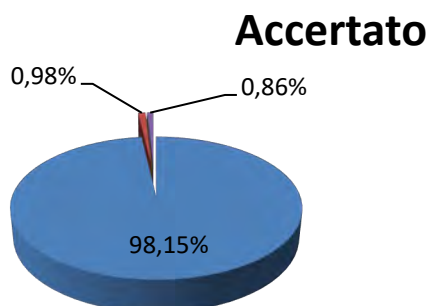
Descrizione	Accertato	%
Da amministrazioni centrali (Stato, Ministeri)	1.482.143,16	98,58%
Da amministrazioni locali (Regione, Provincia, Comuni, Az. Sanitarie)	0,00	0,00%
Da Enti di previdenza (Inps)	0,00	0,00%
Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00%
Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00%
Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	21.290,97	1,42%
<b>Totale</b>	<b>1.503.434,13</b>	<b>100,00%</b>



- Da amministrazioni centrali (Stato, Ministeri)
- Da amministrazioni locali (Regione, Provincia, Comuni, Aziende Sanitarie)
- Sponsorizzazioni da imprese
- Altri trasferimenti correnti da imprese
- Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo

## Dettaglio entrate extratributarie

Descrizione	Accertato	%
Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.880.466,66	98,15%
Interessi attivi	18.823,48	0,98%
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00%
Rimborsi e altre entrate correnti	16.545,38	0,86%
<b>Totale</b>	<b>1.915.835,52</b>	<b>100,00%</b>



- Vendita di beni e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- Interessi attivi
- Altre entrate da redditi di capitale



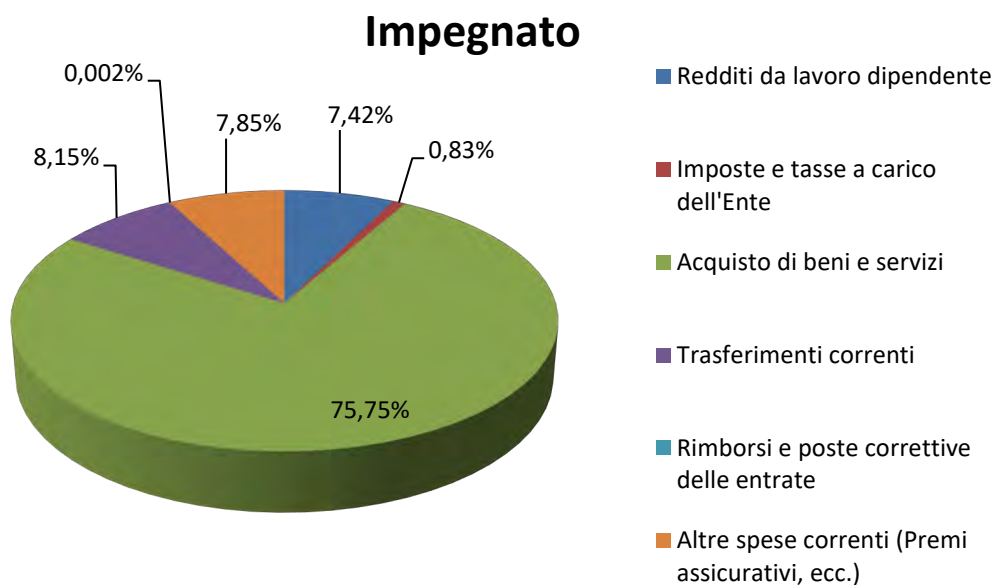
## Spese correnti

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

Descrizione	Impegnato	%
Redditi da lavoro dipendente	188.999,90	7,42%
Imposte e tasse a carico dell'Ente	21.219,92	0,83%
Acquisto di beni e servizi	1.929.623,60	75,75%
Trasferimenti correnti	207.618,66	8,15%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	60,00	0,002%
Altre spese correnti (Premi assicurativi, ecc.)	199.926,85	7,85%
Totale	2.547.448,93	100,00%



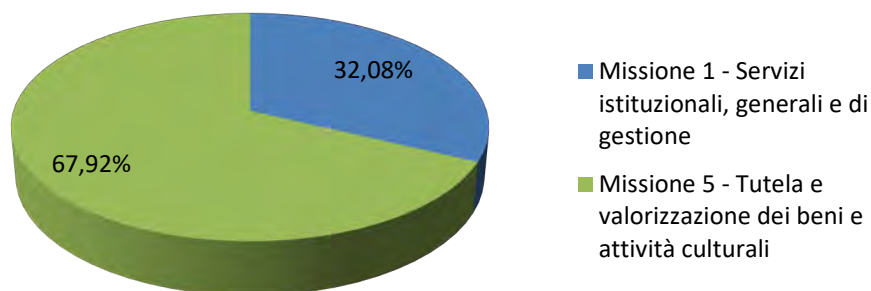


## Dettaglio spese correnti per missione

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.

Descrizione	Impegnato	%
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	817.306,63	32,08%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.730.142,30	67,92%
Totale	2.547.448,93	100,00%

### Impegnato



## Il rendiconto 2020 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;

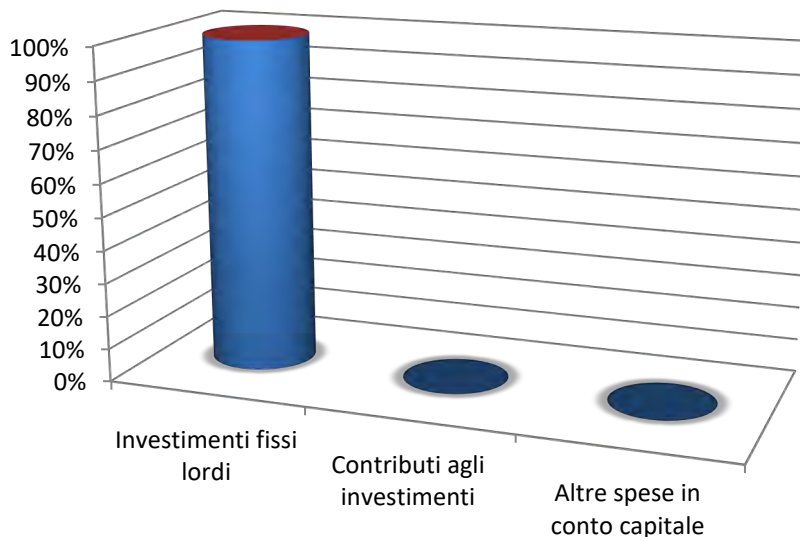
- l'acquisizione di aree, espropri e servitù onerose;
- i trasferimenti in conto capitale destinati specificamente alla realizzazione degli investimenti a cura di un altro ente od organismo appartenente al settore delle pubbliche amministrazioni;

## 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 2020.

Descrizione	Impegnato	%
Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni	2.055.947,57	100%
Contributi agli investimenti	0	0%
Altre spese in conto capitale	0	0%
Totale	2.055.947,57	100%

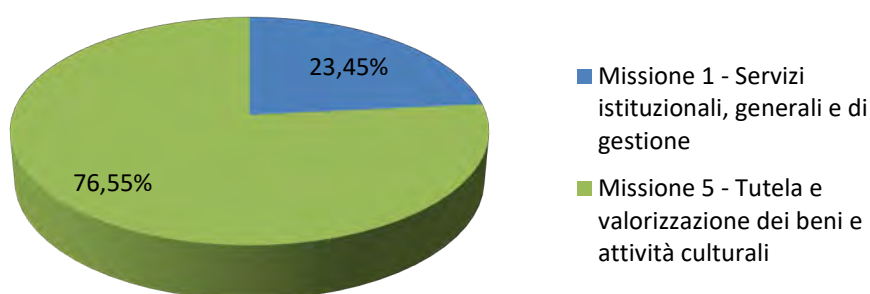
### spese in conto capitale per macroaggregati



## Dettaglio spese in conto capitale per missione

Descrizione	Impegnato	%
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	482.054,43	23,45%
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.573.893,14	76,55%
Totale	2.055.947,57	100,00%

### Impegnato



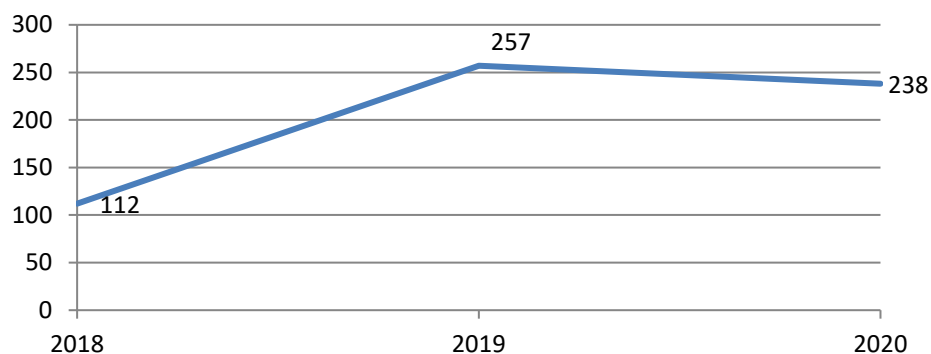
## SPESA PER IL PERSONALE

### Evoluzione numero dipendenti

L'esercizio 2020, 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
2018	112
2019	257
2020	238

### Trend 2018 - 2020



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 6.300.000,00, 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 202.000,00.