

ANNO 199.....

Categ. N.

Classe N.

Fascic. N.



N.

CITTÀ DI BOLLATE

PROVINCIA DI MILANO

Affare da sottoporre al Consiglio Comunale

nella seduta del

OGGETTO

APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ANNO
2020

DECISIONE

APPROVATA

RINVIATA

I. B.

Presenti n. votazione ^{palese} _{segreta} astenuti n. assenti momentanei n. scrutatori n.

votanti n. voti favorevoli n. voti contrari n. schede bianche n.

IL SEGRETARIO GENERALE

**OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ANNO
2020**

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 e successive modifiche ed integrazioni, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 – c. 3 - della Costituzione;

RICHIAMATA la delibera di C.C. n. 68 del 20/12/2019 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020/2022 secondo le disposizioni previste dal D.lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;

RICHIAMATA altresì la propria deliberazione di Giunta comunale n. 53 del 02/04/2021 con la quale si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da inserire nel rendiconto di gestione 2020, come previsto dall'art. 3 comma 4 del D.lgs n. 118/2011 e s.m.i.;

VISTO che in seguito al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, effettuato con la deliberazione sopra richiamata, i residui da inserire nel conto del bilancio 2020 risultano i seguenti:

| | Residui dalla competenza 2020 | Residui 2019 e precedenti | Totale |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|
| Residui attivi | €. 5.332.140,99 | €. 5.221.775,75 | €. 10.553.916,74 |
| Residui passivi | €. 4.760.553,89 | €. 1.255.398,31 | €. 6.015.952,20 |

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 55 del 08/04/2021 ad oggetto: "Approvazione dello schema di rendiconto di gestione esercizio finanziario 2020";

CONSIDERATO che il rendiconto di gestione esercizio finanziario 2020, comprensivo del conto del bilancio, del conto economico e dello stato patrimoniale presenta le seguenti risultanze:

a) Conto del bilancio

| MOVIMENTI 2020 | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Fondo di cassa iniziale (1/1) | 5.840.236,68 | | |
| Riscossioni | 6.294.745,54 | 28.108.693,81 | 34.403.439,35 |
| Pagamenti | -5.455.449,01 | -26.636.675,55 | -32.092.124,56 |
| Fondo di cassa Finale (31/12) | 6.679.533,21 | 1.472.018,26 | 8.151.551,47 |
| Residui attivi | 5.221.775,75 | 5.332.140,99 | 10.553.916,74 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Residui passivi | -1.255.398,31 | -4.760.553,89 | -6.015.952,20 |
| FPV per spese correnti al 1.1.2020 | -407.833,37 | 407.833,37 | |
| FPV per spese investimento 1.1.2020 | -480.779,14 | 480.779,14 | |
| | | | |
| AVANZO | 9.757.298,14 | 2.932.217,87 | 12.689.516,01 |
| Avanzo applicato al bilancio | -2.473.861,09 | 2.473.861,09 | 0,00 |
| FPV per spese correnti al 31.12.2020 | | -302.141,67 | -302.141,67 |
| FPV per spese investimento 31.12.2020 | | -338.620,67 | -338.620,67 |
| | | | |
| RISULTATO FINALE | 7.283.437,05 | 4.765.316,62 | 12.048.753,67 |

| | |
|---|---------------------|
| PARTE ACCANTONATA | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 | 4.500.000,00 |
| Fondo pag.indennità fine mandato | 532,05 |
| Fondo rischi | 240.000,00 |
| Aumenti contrattuali | 59.000,00 |
| Totale parte accantonata | 4.799.532,05 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 2.876.006,39 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 188.720,50 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 30.912,40 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 876.944,48 |
| Altri vincoli | |
| Totale parte vincolata | 3.972.583,77 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti | 189.520,06 |
| Totale | 8.961.635,88 |

| | |
|---------------------|----------------|
| PARTE LIBERA | |
| | € 3.087.117,79 |

b) Conto economico:

Risultato positivo dell'esercizio 2020 € 38.596,40

c) Conto del patrimonio

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| Attivo | € 166.879.599,80 |
| Passivo | € 166.879.599,80 |
| Netto patrimoniale | € 124.455.947,69 |

RICHIAMATO il principio applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (Allegato n. A/3 al D.Lgs 118/2011, così come modificato dal D.lgs 126/2014) e s.m.i;

PRESO ATTO CHE il Patrimonio Netto, pari ad euro 124.455.947,69 è costituito, nelle seguenti poste:

| | | |
|--|-------------------------|--------------------|
| I. Fondo di dotazione | € 2.000.000,00 | |
| II. Riserve | € 122.417.351,29 | |
| III. Risultato economico dell'esercizio | | € 38.596,40 |

VISTO lo schema di rendiconto di gestione anno 2020, redatto secondo i modelli previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., comprensivo del Conto del Bilancio, del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale, ALLEGATO A), della presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

VISTO l'elenco degli allegati diversi al rendiconto, ALLEGATO B):

- Definizione di spesa codice della strada art. 208
- Servizi a domanda individuale
- Parametri di efficacia-efficienza
- Attestazione sui pagamenti
- Prospetti Siope
- Spese di rappresentanza
- Nota informativa sui rapporti societari

VISTI inoltre l'allegato B1 "indicatori del conto del Bilancio esercizio 2020" e l'allegato B2 "Elenco dei residui attivi e passivi per anno di competenza";

PRESO ATTO della conciliazione degli incassi e dei pagamenti desunti dal sistema SIOPE - Banca d'Italia;

CONSIDERATO altresì che la relazione sulla gestione predisposta dalla Giunta e la relazione tecnica di gestione tiene conto degli esiti della verifica di crediti e debiti reciproci con le società controllate e partecipate come da allegato C e C1;

CONSIDERATO inoltre che sul sito istituzionale dell'ente viene pubblicato l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D. Lgs 33 del 14/03/2013;

PRESO ATTO che il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso parere favorevole per l'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, così come risulta dalla relazione resa, ALLEGATO D);

VISTA la resa del Conto per l'esercizio finanziario 2020 presentato dalla Tesoreria Banca Intesa San Paolo di Bollate, agli atti di questo Comune;

VISTO che l'economista e gli agenti contabili hanno reso il proprio conto relativo alla gestione anno 2019, come da documentazione agli atti;

VISTO che i rendiconti presentati dall'economista e dagli agenti contabili risultano parificati dal Responsabile servizio finanziario;

CONSIDERATO, che è necessario destinare il risultato economico d'esercizio 2020, la cui competenza rientra in quelle attribuite al Consiglio Comunale, e che, sulla base di quanto esposto nella "Relazione sulla Gestione", è pari a € 38.596,40 alla voce:

"Risultato economico esercizi precedenti"

VISTI:

- i principi contabili;
- il D.Lgs. 267/2000;
- il D.Lgs. 118/2011;
- il D.Lgs. 126/2014;

VISTI gli allegati pareri favorevoli espressi sulla presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Dato corso alla votazione resa secondo

DELIBERA

1. Di approvare lo schema di rendiconto di gestione esercizio finanziario 2020, redatto secondo i modelli previsti dal D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni comprensivo del Conto del Bilancio, del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale, ALLEGATO A), corredato degli allegati diversi B, B1 e B2) quali parti integranti e sostanziali, le cui risultanze sono le seguenti:

a) conto del bilancio

| MOVIMENTI 2020 | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Fondo di cassa iniziale (1/1) | 5.840.236,68 | | |
| Riscossioni | 6.294.745,54 | 28.108.693,81 | 34.403.439,35 |
| Pagamenti | -5.455.449,01 | -26.636.675,55 | -32.092.124,56 |
| Fondo di cassa Finale (31/12) | 6.679.533,21 | 1.472.018,26 | 8.151.551,47 |
| Residui attivi | 5.221.775,75 | 5.332.140,99 | 10.553.916,74 |
| Residui passivi | -1.255.398,31 | -4.760.553,89 | -6.015.952,20 |
| FPV per spese correnti al 1.1.2020 | -407.833,37 | 407.833,37 | |
| FPV per spese investimento 1.1.2020 | -480.779,14 | 480.779,14 | |
| AVANZO | 9.757.298,14 | 2.932.217,87 | 12.689.516,01 |
| Avanzo applicato al bilancio | -2.473.861,09 | 2.473.861,09 | 0,00 |
| FPV per spese correnti al 31.12.2020 | | -302.141,67 | -302.141,67 |
| FPV per spese investimento 31.12.2020 | | -338.620,67 | -338.620,67 |
| RISULTATO FINALE | 7.283.437,05 | 4.765.316,62 | 12.048.753,67 |

| PARTE ACCANTONATA | |
|---|--------------|
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 | 4.500.000,00 |
| Fondo pag.indennità fine mandato | 532,05 |
| Fondo rischi | 240.000,00 |
| Aumenti contrattuali | 59.000,00 |
| Totale parte accantonata | 4.799.532,05 |
| Parte vincolata | |

| | |
|---|---------------------|
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 2.876.006,39 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 188.720,50 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 30.912,40 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 876.944,48 |
| Altri vincoli | |
| Totale parte vincolata | 3.972.583,77 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti | 189.520,06 |
| Totale | 8.961.635,88 |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| PARTE LIBERA | |
| € 3.087.117,79 | € 3.087.117,79 |

b) Conto economico:

Risultato dell'esercizio 2018 € **38.596,40**

c) Conto del patrimonio

Attivo € 166.879.599,80
Passivo € 166.879.599,80

Netto patrimoniale € 124.455.947,69

2. di dare atto che il rendiconto di gestione 2020 contiene tutti gli allegati e le informazioni così come previsti dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;
3. di approvare la relazione della Giunta sulla gestione dell'esercizio 2020 e la relazione tecnica di gestione , allegato C e C1, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale, contenente, oltre alle valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, tutti i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ;
4. di prendere atto che il Patrimonio Netto, pari ad euro 124.455.947,69 è costituito, nelle seguenti poste:

| | |
|--|-------------------------------|
| I. Fondo di dotazione | € 2.000.000,00 |
| II. Riserve | € 122.417.351,29 |
| III. Risultato economico dell'esercizio | € 38.596,40 |

5. di destinare il risultato economico d'esercizio, pari a € **38.596,40** come riserve "da risultato economico di esercizi precedenti";

6. di prendere atto delle certificazioni presentate dai Responsabili dei Servizi in merito ai debiti fuori bilancio alla data del 31/12/2020, sulla base delle quali non risultano debiti fuori bilancio;
7. di prendere atto che il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso parere favorevole per l'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, così come risulta dalla relazione resa, Allegato D);
8. di prendere atto del conto del tesoriere reso dalla Tesoreria Banca Intesa San Paolo di Bollate, del conto dell'economista e del conto di tutti gli agenti contabili del Comune di Bollate, depositati agli atti di questo Comune, dando atto che gli stessi saranno trasmessi, dopo l'approvazione da parte del Consiglio Comunale, alla Corte dei Conti;
9. di dare atto che ai sensi dei commi 819 e 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018 (legge di bilancio 2019), a partire dal 2019 il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica da parte delle regioni a statuto speciale, delle province autonome di Trento e Bolzano, delle città metropolitane e delle province e dei comuni, ai fini della tutela economica della Repubblica, si realizza attraverso il raggiungimento di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:
 - W1 (Risultato di competenza): + € 4.765.316,62
 - W2 (equilibrio di bilancio): + 1.647.073,45
 - W3 (equilibrio complessivo): + € 1.647.073,45
10. di diffondere il presente atto tramite il sito internet del Comune di Bollate.

Successivamente, vista l'urgenza di adottare le risultanze del presente atto, con separata votazione resa in forma

DELIBERA

di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 Decreto Legislativo 267/2000.