

ANNO 199.....



N.

Categ. N.

Classe N.

Fascic. N.

CITTÀ DI BOLLATE

PROVINCIA DI MILANO

Affare da sottoporre al Consiglio Comunale

nella seduta del

OGGETTO

APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE 2022

DECISIONE

APPROVATA

RINVIATA

Presenti n. votazione $\frac{\text{palese}}{\text{segreta}}$ 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 2022

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;

RICHIAMATE:

- la delibera di C.C. n. 26 del 21/12/2021 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 secondo le disposizioni previste dal D.lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;

- la delibera di C.C n 41 del 25/07/2022 con la quale è stata approvata la verifica della salvaguardia degli equilibri di Bilancio 2022/2024 e contestuale variazione di assetto generale di Bilancio ai sensi dell'art. 175 e 193 del D.Lgs 267/2000;

- la delibera di Giunta Comunale n. 46 del 24/03/2023 con la quale si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da inserire nel rendiconto di gestione 2022, 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 2021 risultano i seguenti:

| | Residui dalla competenza 2022 | Residui 2021 e precedenti | Totale |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------|------------------|
| Residui attivi | €. 5.833.230,09 | €. 9.272.478,19 | €. 15.105.708,28 |
| Residui passivi | €. 5.458.349,87 | €. 1.175.056,88 | €. 6.633.406,75 |

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 47 del 24/03/2023 ad oggetto: "Approvazione dello schema di rendiconto di gestione esercizio finanziario 2022";

RISCONTRATO CHE l'ente ha effettuato l'invio di prova del Rendiconto 2022 alla BDAP e ha dato esito positivo.

CONSIDERATO che il rendiconto di gestione esercizio finanziario 2022, comprensivo del conto del bilancio, del conto economico e dello stato patrimoniale presenta le seguenti risultanze:

a) Conto del bilancio

| MOVIMENTI 2022 | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Fondo di cassa iniziale (1/1) | 8.934.326,26 | | |
| Riscossioni | 6.084.596,22 | 29.428.626,89 | 35.513.223,11 |
| Pagamenti | -4.072.653,75 | -34.149.932,02 | -38.222.585,77 |
| | | | |
| Fondo di cassa Finale (31/12) | 10.946.268,73 | -4.721.305,13 | 6.224.963,60 |
| Residui attivi | 5.833.230,09 | 9.272.478,19 | 15.105.708,28 |
| Residui passivi | -1.175.056,88 | -5.458.349,87 | -6.633.406,75 |
| FPV per spese correnti al 1.1.2022 | -305.486,04 | 305.486,04 | |
| FPV per spese investimento 1.1.2022 | -2.690.296,12 | 2.690.296,12 | |
| | | | |
| AVANZO | 12.608.659,78 | 2.088.605,35 | 14.697.265,13 |
| Avanzo applicato al bilancio | -5.162.716,67 | 5.162.716,67 | 0,00 |
| FPV per spese correnti al 31.12.2022 | | -389.843,75 | -389.843,75 |
| FPV per spese investimento 31.12.2022 | | -2.100.143,90 | -2.100.143,90 |
| RISULTATO FINALE | 7.445.943,11 | 4.761.334,37 | 12.207.277,48 |

| | |
|---|---------------------|
| Parte accantonata | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 | 6.347.119,49 |
| Fondo pag.indennità fine mandato | 4.853,05 |
| Fondo rischi | 70.000,00 |
| Aumenti contrattuali | 52.500,00 |
| Altre spese | 40.000,00 |
| Totale parte accantonata | 6.514.472,54 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 1.707.453,78 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 525.015,80 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 69.452,72 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 678.119,11 |
| Altri vincoli | |
| Totale parte vincolata | 2.980.041,41 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti | 245.913,46 |
| Totale | 9.740.427,41 |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Parte libera | |
| Avanzo libero di parte corrente | € 2.037.191,99 |
| Avanzo libero di parte capitale | € 429.658,08 |

b) Conto economico:

Risultato dell'esercizio 2022 € -1.639.476,29

c) Conto del patrimonio

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| Attivo | € 165.255.614,23 |
| Passivo | € 165.255.614,23 |
| Netto Patrimoniale | € 123.309.685,59 |

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 € 123.309.685,59 è costituito, nelle seguenti poste:

| | |
|--|------------------|
| I. Fondo di dotazione | € 2.000.000,00 |
| II. Riserve | |
| da capitale | € 6.022.473,31 |
| da permessi da costruire | € 4.073.492,79 |
| riserve indisponibili beni demaniali e patrimoniali e per beni culturali | € 111.365.759,89 |
| altre riserve indisponibili | € 767.721,94 |
| altre riserve disponibili | € 0,00 |
| III. Risultato economico dell'esercizio | - € 1.639.476,29 |
| IV. Risultato economico di esercizi precedenti | € 719.713,95 |
| V. Riserve negative per beni indisponibili | € 0,00 |

VISTO lo schema di rendiconto di gestione anno 2022, 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 inoltre 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

PRESO ATTO, inoltre, che il DPCM del 1 luglio 2021 stabilisce che a partire dal 2022 è fatto obbligo a tutti i Comuni il monitoraggio del livello dei servizi sociali offerti e il raggiungimento dell'obiettivo, certificato attraverso la compilazione di apposita relazione consuntiva da sottoporre al Consiglio Comunale, costituendo allegato di fatto del Rendiconto di gestione anno 2022 che sarà trasmessa al Sose entro il 31/05/2023, Allegato B3).

PRESO ATTO delle dichiarazioni rilasciate dai Responsabili di Servizio, depositate presso l'ufficio Ragioneria circa l'insussistenza di debiti fuori bilancio e rilevato che dal 1 gennaio al 31 dicembre sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio come da delibere di consiglio comunale n.18 del 21/04/2022, n. 39 del 25/07/2022, n. 55 del 20/10/2022 e n. 68 del 20/12/2022, e che dalla chiusura dell'esercizio 2022 all'approvazione del rendiconto di gestione sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio con delibera di consiglio comunale n.17 del 28/02/2023;

VISTI inoltre l'allegato B1 "indicatori del conto del Bilancio esercizio 2022" 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 2022, così come risulta dalla relazione resa, ALLEGATO D);

VISTO:

- la resa del Conto per l'esercizio finanziario 2022 presentato dalla Tesoreria Banca Intesa San Paolo di Bollate, agli atti di questo Comune;

- che l'economista e gli agenti contabili a denaro e a materia hanno reso il proprio conto relativo alla gestione anno 2022, come da documentazione agli atti;

- le determinazioni di approvazione degli inventari beni mobili ed immobili di cui alle determinazioni rispettivamente n. 155 del 16/02/2023 e n. 200 del 28/02/2023;

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

- che gli ultimi bilanci delle società e organismi partecipati sono reperibili agli indirizzi internet riportati nella relazione di gestione di cui all'allegato C), comprensiva anche le risultanze esposte in modo sintetico;

CONSIDERATO, che è necessario coprire il risultato economico d'esercizio 2022, la cui competenza rientra in quelle attribuite al Consiglio Comunale, e che, sulla base di quanto esposto nella "Relazione sulla Gestione", è pari a - € 1.639.476,29 alla voce: **"Risultato economici dell'esercizio"**;

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 palese resa in forma elettronica con esito come da allegato parte integrante e sostanziale del presente atto presenti ___ Consiglieri con ___voti favorevoli e ___ contrari

DELIBERA

1. Di approvare lo schema di rendiconto di gestione esercizio finanziario 2022, redatto secondo i modelli previsti dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. 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 2022 | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Fondo di cassa iniziale (1/1) | 8.934.326,26 | | |
| Riscossioni | 6.084.596,22 | 29.428.626,89 | 35.513.223,11 |
| Pagamenti | -4.072.653,75 | -34.149.932,02 | -38.222.585,77 |
| | | | |
| Fondo di cassa Finale (31/12) | 10.946.268,73 | -4.721.305,13 | 6.224.963,60 |
| Residui attivi | 5.833.230,09 | 9.272.478,19 | 15.105.708,28 |
| Residui passivi | -1.175.056,88 | -5.458.349,87 | -6.633.406,75 |
| FPV per spese correnti al 1.1.2022 | -305.486,04 | 305.486,04 | |
| FPV per spese investimento 1.1.2022 | -2.690.296,12 | 2.690.296,12 | |
| | | | |
| AVANZO | 12.608.659,78 | 2.088.605,35 | 14.697.265,13 |
| Avanzo applicato al bilancio | -5.162.716,67 | 5.162.716,67 | 0,00 |
| FPV per spese correnti al 31.12.2022 | | -389.843,75 | -389.843,75 |
| FPV per spese investimento 31.12.2022 | | -2.100.143,90 | -2.100.143,90 |
| RISULTATO FINALE | 7.445.943,11 | 4.761.334,37 | 12.207.277,48 |

| Parte accantonata | |
|---|---------------------|
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 | 6.347.119,49 |
| Fondo pag.indennità fine mandato | 4.853,05 |
| Fondo rischi | 70.000,00 |
| Aumenti contrattuali | 52.500,00 |
| Altre spese | 40.000,00 |
| Totale parte accantonata | 6.514.472,54 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 1.707.453,78 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 525.015,80 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 69.452,72 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 678.119,11 |
| Altri vincoli | |
| Totale parte vincolata | 2.980.041,41 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti | 245.913,46 |
| Totale | 9.740.427,41 |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Parte libera | |
| Avanzo libero di parte corrente | € 2.037.191,99 |
| Avanzo libero di parte capitale | € 429.658,08 |

b) Conto economico:

Risultato dell'esercizio 2022 € -1.639.476,29

c) Conto del patrimonio

| | |
|---------------------------|------------------|
| <i>Attivo</i> | € 165.255.614,23 |
| <i>Passivo</i> | € 165.255.614,23 |
| Netto Patrimoniale | € 123.309.685,59 |

2. di dare atto che il rendiconto di gestione 2022 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 2022 e la relazione tecnica di gestione , allegato C e C1, uniti alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali, contenenti, 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 € 123.309.685,59 è costituito, nelle seguenti poste:

| | |
|---|------------------|
| | € 2.000.000,00 |
| I. Fondo di dotazione | |
| II. Riserve | |
| <i>da capitale</i> | € 6.022.473,31 |
| <i>da permessi da costruire</i> | € 4.073.492,79 |
| <i>riserve indisponibili beni demaniali e patrimoniali e per beni culturali</i> | € 111.365.759,89 |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | € 767.721,94 |
| <i>altre riserve disponibili</i> | € 0,00 |

| | |
|---|------------------|
| III. Risultato economico dell'esercizio | - € 1.639.476,29 |
| IV. Risultato economico di esercizi precedenti | € 719.713,95 |
| V. Riserve negative per beni indisponibili | €0,00 |

5. di dare copertura alla perdita d'esercizio, pari a - € 1.639.476,29, *riducendo per €719.713,95 la voce "Risultati economici di esercizi precedenti" e per € 919.762,34 la voce "Riserve da capitale"*;
6. di prendere atto dalla chiusura dell'esercizio 2022 all'approvazione del rendiconto di gestione sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio con delibera di consiglio comunale n.17 del 28/02/2023;
7. di prendere atto che il Collegio dei revisori dei Conti ha espresso parere favorevole per l'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2022, così come risulta dalla relazione resa, Allegato D);
8. di recepire la relazione predisposta dal Responsabile del Settore Servizi Sociali, Educativi e prima infanzia di cui al DPCM del 1 luglio 2021, allegato B3 parte integrante e sostanziale di questa delibera;
9. 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;
10. di dare atto che, ai sensi dei commi 819 e 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018 (legge di bilancio 2019), il 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 fornisce i seguenti esiti:

| | |
|------------------------------|------------------|
| W1 (Risultato di competenza) | + € 4.761.334,37 |
| W2 (equilibrio di bilancio) | + € 1.515.255,21 |
| W3 (equilibrio complessivo) | + € 1.290.255,21 |

11. 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 palese eseguita in forma elettronica con esito come da allegato parte integrante e sostanziale del presente atto presenti --- Consiglieri con --- voti favorevoli e ---- contrari.

DELIBERA

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