

 CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA	AC	numero 5	data 29/04/2019
OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2018			

ORIGINALE

Verbale di Deliberazione dell'Assemblea Consortile

L'anno duemiladiciannove, addì ventinove del mese di Aprile alle ore 12:16 nella Sede Consortile, tramite invito scritto con prot. n° 1275 in data 08/04/2019 si è riunita l'Assemblea Consortile.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legislazione vigente vennero oggi convocati a seduta i componenti dell'Assemblea Consortile.

All'appello risultano:

Nome		Presente	Assente
ALLEVI DARIO	PRESIDENTE	X	
PAOLA SCUCCIMARRA*	COMUNE MILANO	X	
DANIELA LATTANZI*	MIBAC	X	
FABIO F. COLOMBO*	ASSOLOMBARDA	X	
FABRIZIO SALA*	REGIONE LOMBARDIA	X	
SERGIO ROSSI*	CCIAA MB	X	

* delegato

Presenti n. 6 Assenti n. 0

Partecipa alla seduta il Dr. ATTILIO FIORE, il quale provvede alla redazione del verbale. Essendo legale l'adunanza il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

PREMESSO CHE con D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011, 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. 11, c. 3 - della Costituzione;

RICHIAMATO il D.Lgs. 10 agosto 2014 n.126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

DATO ATTO che, pertanto, con decorrenza 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D.Lgs. 118/2011 e che dal 01.01.2016 gli schemi armonizzati hanno integralmente sostituito gli schemi previgenti di cui al D.P.R. 194/1996;

RILEVATO che il rendiconto relativo all'esercizio 2018 deve pertanto essere approvato in base agli schemi armonizzati di cui all'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011, ed applicando i principi di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

RICHIAMATO l'art. 227 comma 1: "La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Stato Patrimoniale";

RICHIAMATA la delibera n.12 del 26.03.2019 con cui il Consiglio di Gestione ha approvato, ai sensi del D.Lgs. 18.08.2000 n° 267, lo schema del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018;

EVIDENZIATO che il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018, predisposto sulla base dei modelli previsti dall'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011, è composto da:

- Conto del Bilancio
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico

e dai seguenti allegati:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di

competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

- n) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- o) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

DATO ATTO che il rendiconto è inoltre corredato dai seguenti ulteriori allegati:

- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 228 comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, definita con decreto del Ministero dell'Interno 18 febbraio 2013;
- deliberazione di Assemblea Consortile n. 15 del 26/07/2018 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;
- prospetti relativi alle entrate e alle uscite aggregate per codice SIOPE e il prospetto delle disponibilità liquide, di cui all'art. 77 quater, del D.L. 25/06/2008 n. 112, convertito nella Legge 6 agosto 2008 n. 133;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione;
- il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio di cui al comma 1 dell'articolo 18-bis, del D.Lgs. n. 118/2011, redatto secondo gli schemi approvati dal Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015;

RICHIAMATE inoltre le seguenti disposizione del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

- art. 151 comma 6°: "Al rendiconto è allegata una relazione del Consiglio di Gestione sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118";
- art. 231: "La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.";

VISTA la relazione predisposta per le predette finalità e considerata la necessità di disporre l'approvazione;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio di Gestione n. 2 del 7.02.2019, con cui è stato operato, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il riaccertamento dei residui attivi e passivi ai fini della loro imputazione agli esercizi di rispettiva esigibilità;

DATO ATTO che è stata regolarmente compiuta l'operazione di parifica dei conti degli agenti contabili (Tesoriere, Economo comunale, agenti contabili interni ed esterni);

CONSIDERATO che:

- la gestione evidenzia un risultato di amministrazione di € 15.658.598,06;
- il fondo di cassa al 31.12.2018 risulta pari ad € 16.241.154,63;
- il conto economico evidenzia un risultato positivo pari ad € 5.581.590,42;
- lo Stato Patrimoniale evidenzia un Patrimonio Netto al 31.12.2018 di € 3.041.129,04;

DATO ATTO che:

- per quanto riguarda gli equilibri costituzionali di cui all'art. 1 commi 707 e seguenti della Legge 208/2015 per l'anno 2018, si evidenzia il raggiungimento dell'obiettivo;
- per quanto concerne il rispetto del vincolo sulla spesa del personale, di cui all'art. 1, comma 552, della 296/06, si evidenzia che, a fronte di un limite di spesa determinato in € 1.034.098,33 (spesa al 31/12/2013), la spesa di personale per l'anno 2018, come definita dalla Circolare n. 9 del 17 febbraio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla deliberazione n. 16/2009 della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie, ammonta ad € 876.556,04, e pertanto si evidenzia il rispetto dei limiti delle spese di personale;

PRESO ATTO che lo schema di Rendiconto comprensivo dei suoi allegati è stato inviato all'Organo di Revisione con nota del 26.03.2018;

EVIDENZIATO che l'Organo di Revisione ha certificato la conformità dei dati del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2018 con quelli delle scritture contabili dell'Ente e con quelli del conto del Tesoriere, ed ha espresso parere favorevole ai sensi dell'art. 239, lett. d), del D.Lgs. n. 267/2000;

PRESO ATTO che lo schema di Rendiconto comprensivo dei suoi allegati e della relazione dell'Organo di Revisione è stato depositato ai consiglieri con nota Prot.1115 del 26.03.2018;

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Direttore e del Responsabile del Servizio Finanziario;

Ad unanimità di voti;

DELIBERA

1) **DI APPROVARE** il rendiconto della gestione finanziaria per l'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 10/08/2000 n. 267 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, composto dal Conto del Bilancio, Conto Economico, Stato Patrimoniale e corredato degli allegati "Relazione sulla gestione 2018" e "Relazione del Collegio dei Revisori" che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, dando atto che lo stesso si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2018:

	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	GESTIONE TOTALE
FONDO CASSA 01.01.2018			3.068.887,50
RISCOSSIONI	13.941.104,68	3.124.146,98	17.065.251,66
PAGAMENTI	868.968,31	3.024.016,22	3.892.984,53
FONDO CASSA AL 31.12.2018			16.241.154,63
RESIDUI ATTIVI	773.595,35	996.109,59	1.769.704,94
RESIDUI PASSIVI	534.852,56	735.190,76	1.270.043,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATA PER SPESE CORRENTI			128.123,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATA PER SPESE IN CONTO CAPITALE			954.094,98
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018 (A)			15.658.598,06
PARTE ACCANTONATA:			
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31.12.2018			426.454,71
ALTRI ACCANTONAMENTI			48.000,00
TOTALE PARTE ACCANTONATA (B)			474.454,71
PARTE VINCOLATA:			
VINCOLI derivanti da trasferimenti			12.913.589,39
ALTRI VINCOLI			610.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA (C)			13.523.589,39
TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (D)			565.893,87
TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)			1.094.660,09

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2018**

ATTIVO	PASSIVO
---------------	----------------

Crediti vs.lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	Patrimonio netto	3.041.129,04
Immobilizzazioni	5.765.911,06	Fondo rischi e oneri	48.000,00
Attivo circolante	17.684.404,86	Trattamento di fine rapporto	0,00
Ratei e risconti attivi	12.892,85	Debiti	1.270.043,32
		Ratei e risconti e contributi agli investimenti passivi	19.104.036,41
TOTALE	23.463.208,77	TOTALE	23.463.208,77
		Conti d'Ordine	1.082.218,19

d) Quadro riassuntivo della gestione economica al 31.12.2018

Componenti positivi della Gestione	3.758.971,86
Componenti negativi della Gestione	3.237.983,75
Risultato della Gestione	520.988,11
Proventi finanziari	10.540,90
Oneri finanziari	0,00
Risultato gestione finanziaria	10.540,90
Rivalutazione attività finanziarie	0,00
Svalutazione attività finanziarie	0,00
Risultato delle rettifiche di attività finanziarie	0,00
Proventi straordinari	137.858,43
Oneri straordinari	36.564,47
Risultato gestione straordinaria	101.293,88
Risultato prima delle imposte	632.822,89
Imposte	51.232,47
RISULTATO D'ESERCIZIO	581.590,42

2) DI APPROVARE l'allegato 2 "Elenco dei residui attivi e passivi eliminati/mantenuti provenienti dall'esercizio 2018 e precedenti";

3) DI DARE ATTO che, per effetto della presente deliberazione, l'ammontare dei residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto di gestione è il seguente:

ENTRATA:	<u>Residui attivi</u>	<u>€. 1.769.704,94</u>
USCITA:	<u>Residui passivi</u>	<u>€1.270.043,32</u>

4) DI APPROVARE inoltre i seguenti allegati al rendiconto 2018:

- relazione illustrativa del CDG sulla gestione, contenente la nota informativa relativa ai crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate di cui all'art. 6 c. 4 del D.L. 95/2012;
- relazione dell'Organo di Revisione;
- tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 228 comma 5, del D.Lgs. n° 267/2000, definita con decreto del Ministero dell'Interno 18 febbraio 2013;
- deliberazione dell'Assemblea Consortile n° 15 del 26/07/2018 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;
- prospetti relativi alle entrate e alle uscite aggregate per codice SIOPE;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione;
- il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio di cui al comma 1 dell'articolo 18-bis, del D.Lgs. n. 118/2011, redatto secondo gli schemi approvati dal Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015;

5) DI DARE ATTO del rispetto del vincolo sulla spesa del personale per l'anno 2018, di cui all'art.1, comma 552, della 296/2006;

6) DI DARE ATTO CHE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U.E.L. n. 267/2000.

Allegati:

<u>1</u>	<u>Rendiconto anno 2018 ed allegati, comprendente il Conto economico e lo Stato Patrimoniale</u>
<u>2</u>	<u>Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 2018 e precedenti;</u>
<u>3</u>	<u>Relazione al Rendiconto del Consiglio di Gestione;</u>
<u>4</u>	<u>Relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziaria;</u>
<u>5</u>	<u>Tabella di riscontro dei parametri di deficitarietà;</u>
<u>6</u>	<u>Deliberazione di A.C. n. 15 del 26/07/2018 relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2018</u>
<u>7</u>	<u>Prospetto codici SIOPE;</u>
<u>8</u>	<u>Deliberazione di C.D.G. n. 2 del 7/02/2019 relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi in relazione alla loro esigibilità</u>

<u>9</u>	<u>Deliberazione di C.D.G. n.12 del 26/03/2019 relativa all'approvazione della "relazione illustrativa del Consiglio di Gestione al rendiconto di gestione ed approvazione schema di rendiconto – Anno 2018"</u>
<u>10</u>	<u>Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui al comma 1, dell'articolo 18-bis, del D. Lgs. n. 118/2011</u>
<u>11</u>	<u>Sito pubblicazione rendiconto: www.reggiadimonza.it</u>

CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 5 DEL 08/04/2019:

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2018

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Monza, 29/04/2019



**IL RESPONSABILE DELLA'AREA
FINANZIARIA
CEREDA ORNELLA**

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

Il presidente
ALLEVI ZARIO



Il segretario
PIETRO FELICE ADDIS

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario dell'Assemblea Consortile, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

Che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito web istituzionale di questo Ente accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della Legge 18.06.2009 n. 69), per quindici giorni consecutivi (art. 124, c. 1, del TUEL n. 267/2000).



Il segretario
PIETRO FELICE ADDIS

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 29/04/2019 (*pechè dichiarata immediatamente eseguibile - art. 134, c. 4 del TUEL 267/00*)



Il segretario
PIETRO FELICE ADDIS