

 <b>CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA</b>	<b>AC</b>	numero  <b>3</b>	data  <b>25/05/2016</b>
<b>OGGETTO: D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267, ART. 227 - APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015.</b>			

**ORIGINALE**

## **Verbale di Deliberazione dell'Assemblea Consortile**

L'anno duemilasedici, addì venticinque del mese di Maggio alle ore 13:00 nella Sede Consortile, tramite invito scritto con prot. n° 1729 in data 11/05/2016 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:

<b>Nome</b>		<b>Presente</b>	<b>Assente</b>
SCANAGATTI ROBERTO	PRESIDENTE	X	
PISAPIA GIULIANO	COMUNE MILANO	X	
MARONI ROBERTO	REGIONE LOMBARDIA	X	
FRANCESCHINI DARIO	MIBAC	X	
DELL'ORTO ANDREA	CONFINDUSTRIA MB		X
PONTI PIETRO LUIGI			X
VALLI CARLO EDOARDO	CCIAA MB	X	

Presenti n. 5 Assenti n. 2

Partecipa in qualità di Segretario dell'Assemblea il LORENZO LAMPERTI, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale l'adunanza il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267, ART. 227 - APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015.

### L'ASSEMBLEA CONSORTILE

**PREMESSO CHE** con Decreto Legislativo 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. 117 – 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;

**RILEVATO** che il rendiconto relativo all'esercizio 2015, per gli enti che non hanno partecipato al periodo di sperimentazione, deve essere redatto in base agli schemi di cui al D.P.R. 194/1996, allegando, ai fini conoscitivi, lo schema armonizzato 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;

**CONSIDERATO** che il Consorzio Villa Reale e Parco di Monza non ha partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78 del D.Lgs. n. 118/2011;

**RICHIAMATO** l'art. 227 comma 1, nella versione previgente e valida per gli schemi di cui al DPR 194/1996 : *"La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio"*;

**RICHIAMATA** la delibera n. 14 del 03/05/2016 con cui il Consiglio di Gestione ha approvato, ai sensi del Decreto Legislativo 18.08.2000 n° 267, lo schema del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015;

**EVIDENZIATO** che il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015, predisposto sulla base dei modelli previsti dal D.P.R. 194/1996, è composto da:

- Conto del Bilancio
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- relazione illustrativa del CDG sulla gestione;
- relazione del Collegio di Revisione 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 dell'Assemblea Consortile n° 7 del 30.09.2015 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;

**DATO ATTO** inoltre che allo schema di rendiconto di cui al punto precedente è allegato, ai fini conoscitivi, lo schema di Rendiconto armonizzato di cui ai modelli previsti dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011;

**DATO ATTO** che 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;

**DATO ATTO** che è stato operato, attraverso la deliberazione di Consiglio di Gestione n. 8 del 30/03/2016, il riaccertamento dei residui attivi e passivi di cui all'art. 228 comma 3 TUEL, sulla base dei dati comunicati da ogni Responsabile del Servizio per i settori di propria competenza. Le risultanze del riaccertamento dei residui sono evidenziate analiticamente nell'Elenco dei residui attivi e passivi eliminati/mantenuti (**Allegato n. 2**);

**CONSIDERATO** che:

- la gestione evidenzia un risultato di amministrazione di € 1.245.864,48.
- Il riparto dell'avanzo di euro 1.192.262,36 (1.245.864,48 dedotto il fondo pluriennale vincolato di euro 53.602,12) viene ripartito in vincolato FCDDE € 185.807,07, vincolato utenze e fondo rischi spese legali € 326.000,00, avanzo per investimenti € 174.459,18 e avanzo non vincolato 505.996,11;
- il fondo di cassa al 31.12.2015 risulta pari ad € 1.256.092,13;
- il conto economico evidenzia un risultato negativo pari ad € - 210.748,22;
- il conto del patrimonio evidenzia un Patrimonio Netto al 31.12.2015 di € 1.460.720,45;

**EVIDENZIATO** che:

- ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014, alla relazione sulla gestione approvata dalla Giunta Comunale è stato allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

**PRESO ATTO** che lo schema di Rendiconto comprensivo dei suoi allegati è stato inviato all'Organo di Revisione in data 3.05.2016.;

**EVIDENZIATO** che l'Organo di Revisione ha certificato la conformità dei dati del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015 con quelli delle scritture contabili dell'Ente e con quelli del conto del Tesoriere, ed ha espresso parere favorevole con verbale n.5 del 3.05.2016, 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 componenti dell'AC in data 03.05.2016 Prot.1592;

**ACQUISITO** il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile;

Ad unanimità di voti;

## **DELIBERA**

- 2. DI APPROVARE** il rendiconto della gestione finanziaria per l'esercizio 2015 ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 10/08/2000 n° 267, di cui all'**allegato 1**) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, composto da Conto del Bilancio, Conto Economico, Conto del Patrimonio e corredato degli allegati "Relazione sulla gestione 2015" e "Relazione del Collegio dei Revisori" di cui agli **allegati 3**) e **4**) che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, dando atto che lo stesso si concreta nelle seguenti risultanze finali:

## **QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2015**

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015	-	-	3.511.753,76
RISCOSSIONI	1.655.298,07	2.895.086,57	4.550.384,64
PAGAMENTI	3.341.104,00	3.464.942,27	6.806.046,27
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			1.256.092,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2015			
Differenza			1.256.092,13
RESIDUI ATTIVI			2.778.978,37
RESIDUI PASSIVI			2.789.196,02
Differenza		-	10.217,65
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			<b>1.245.874,48</b>

**L'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DI € 1.245.864,48 RISULTA COSI' RIPARTITO:**

<b><u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</u></b>	<b><u>€ 1.245.864,48</u></b>
<b><u>F.DO PLURIENNALE VINCOLATO</u></b>	<b><u>€ 53.602,12</u></b>
<b><u>AVANZO D.L. 118/2011</u></b>	<b><u>€ 1.192.262,36</u></b>
<b><u>RIPARTIZIONE AVANZO</u></b>	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO FCDDE</b>	€ 185.807,07
<b>AVANZO D'AMM.NE VINCOLATO UTENZE E FONDO RISCHI SPESE LEGALI</b>	€ 326.000,00
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PER INVESTIMENTI</b>	€ 174.459,18
<b>AVANZO NON VINCOLATO</b>	€ 505.996,11
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.192.262,36</b>

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE  
CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2015**

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	5.272.006,79	Patrimonio netto	1.460.720,45
Immobilizzazioni materiali	343.934,26	Conferimenti	6.036.701,21
Immobilizzazioni finanziarie	5.615.941,05	Debiti	2.154.501,98
Rimanenze		Ratei e risconti passivi	
Crediti	2.778.968,37		
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	1.256.092,13		
Ratei e risconti attivi	922,09		
<b>TOTALE</b>	<b>9.651.923,64</b>	<b>TOTALE</b>	<b>9.651.923,64</b>

#### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE ECONOMICA al 31.12.2015

Proventi della Gestione operativa	4.162.626,07
Costi della Gestione operativa	4.363.622,31
<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>-200.996,24</b>
Proventi partecipazione in aziende speciali e partecipate	
Oneri partecipazione in aziende speciali e partecipate	
<b>Risultato partecipazione in aziende speciali e partecipate</b>	<b>0,00</b>
Proventi gestione finanziaria	26.810,56
Oneri gestione finanziaria	
<b>Risultato gestione finanziaria</b>	<b>26.810,56</b>
Proventi gestione straordinaria	551.952,95
Oneri gestione straordinaria	<b>588.515,49</b>
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>-36.562,54</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-210.748,22</b>

2) **DI APPROVARE** l'allegato 2 "Elenco dei residui attivi e passivi eliminati/mantenuti provenienti dall'esercizio 2015 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:

<b>ENTRATA:</b>	Residui attivi	€ 2.778.968,37
<b>USCITA:</b>	Residui passivi	€ 2.789.196,02

4) **DI APPROVARE** inoltre i seguenti allegati al rendiconto 2015:

- relazione illustrativa del Consiglio di Gestione sulla gestione;

- relazione dell'Organo di Revisore;
- tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà 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° 7 del 30.09.2015 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la salvaguardia degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000;

**5) DI APPROVARE i conti della gestione del Tesoriere, degli agenti contabili interni, del consegnatario dei beni, dei concessionari della riscossione;**

**6) DI DARE ATTO:**

- **del rispetto del vincolo sulla spesa del personale per l'anno 2015, di cui all'art. 1, comma 562, della 296/2006;**

**7) DI DARE ATTO** che viene allegato al rendiconto di cui al punto 1 il rendiconto armonizzato, ai fini conoscitivi, di cui all'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011 (**allegato 7**)

**Allegati:**

<b>1</b>	<b>Rendiconto anno 2015 ed allegati, comprendente il Conto economico e ed il Conto del patrimonio</b>
<b>2</b>	<b>Elenco dei residui attivi e passivi eliminati/mantenuti provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti (CDG n. 8 del 30.03.2016)</b>
<b>3</b>	<b>Relazione al Rendiconto del Consiglio di Gestione</b>
<b>4</b>	<b>Relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziaria</b>
<b>5</b>	<b>Tabella di riscontro dei parametri di deficiarietà</b>
<b>6</b>	<b>Rendiconto armonizzato, ai fini conoscitivi, di cui all'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011</b>
<b>7</b>	<b>Deliberazione di A.C.. n. 7 del 30/09/2015 relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio 2015</b>
<b>8</b>	<b>Deliberazione di CDG. n. 14 del 3.05.2016 relativa all'approvazione della "relazione illustrativa del Consiglio di Gestione al rendiconto di gestione ed approvazione schema di rendiconto – Anno 2015"</b>

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 3 DEL 23/05/2016:

**OGGETTO: D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267, ART. 227 - APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015.**

---

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

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

Monza, 25/05/2016

**IL DIRETTORE GENERALE**  
LAMPERTI LORENZO

---

**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, 25/05/2016

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

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

Il presidente  
SCANAGATTI ROBERTO

Il segretario  
LORENZO LAMPERTI

---

### **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 dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ (art. 124, c. 1, del TUEL n. 267/2000).

Il segretario  
LORENZO LAMPERTI

---

### **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva: il giorno \_\_\_\_\_ (decorsi 10 gg dalla data di pubblicazione - art. 134, c. 3 del TUEL 267/00)

Monza li \_\_\_\_\_

Il segretario  
LORENZO LAMPERTI