

Consiglio Comunale 11 aprile 2024

Sottoscrizione resa digitalmente

O.d.g. n. 2 – Approvazione rendiconto di gestione esercizio 2023, comprensivo del conto del bilancio, conto economico, stato patrimoniale attivo e passivo

Intervento Assessore al Bilancio Alessandro Meazza

Il bilancio consuntivo, detto anche rendiconto di gestione, rappresenta il momento conclusivo del processo di programmazione e di controllo previsto dal legislatore nell'ordinamento contabile ed è l'atto con cui la Giunta Comunale rendiconta e certifica le entrate e le spese effettivamente sostenute per la gestione dell'Ente di fronte al Consiglio Comunale, il quale detiene la competenza per l'approvazione definitiva. Si tratta quindi di una sintesi di fine periodo che serve a portare alla conoscenza del Consiglio Comunale il corretto utilizzo delle risorse a disposizione.

Per la stesura del presente intervento si sono presi in considerazione i dati contenuti nella relazione dell'organo di revisione, rappresentato dal Dottor Mattia Conti, e la relazione al rendiconto di gestione e la nota integrativa in allegato alla delibera della Giunta Comunale n. 15 del 28/02/2024.

Saldo di cassa

Il fondo cassa per il presente Ente al giorno 01 gennaio 2023 è stimato con un importo pari a € **3.602.300,21**. Per l'esercizio 2023 l'ammontare complessivo relativo alle riscossioni è pari a € **4.019.338,65**, mentre l'ammontare complessivo relativo ai pagamenti è stato quantificato in € **2.986.951,14**. Il fondo cassa dell'Ente al 31 dicembre 2023, definito come somma tra il fondo cassa iniziale e il termine delle riscossioni, a cui successivamente viene sottratto il contributo dei pagamenti, risulta pari a € **4.634.687,72**.

Risultato di amministrazione

Relativamente al risultato di amministrazione, come anticipato, il fondo cassa dell'Ente al 31 dicembre 2023 è pari a € **4.634.687,72**. Considerato inoltre che i residui attivi comportano un importo pari a € **99.901,36** mentre i residui passivi un importo pari a € **2.492.870,28**, la differenza tra la componente residua è attestata pari a € **- 2.392.968,92**. Aggiungendo a tali importi determinati il fondo pluriennale vincolato per le spese correnti, pari a € **67.638,88** e il fondo pluriennale per le spese in conto capitale, pari a € **777.241,23**, l'avanzo di amministrazione al giorno 31 dicembre 2023 risulta pari a € **1.396.838,69**, il quale mostra un aumento di € **167.042,09** rispetto all'anno 2022.

Per quanto concerne la composizione di tale avanzo di amministrazione, si riporta quanto segue:

- La componente accantonata prevede un importo pari a € **149.683,34** così costituito:
 - ☐ Fondo crediti di dubbia esigibilità: € **94.169,36**;
 - ☐ Fondo perdite società partecipate: € **25.000,00**;
 - ☐ Fondo contenzioso: € **22.500,00**;
 - ☐ Debiti commerciali rinnovo contratti: € **8.013,98**.
- La componente vincolata prevede invece un importo pari a € **724.550,81** così costituito:
 - ☐ Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: € **645.779,81**;
 - ☐ Vincoli attribuiti ente: € **78.771,00**;
- Infine, la componente destinata agli investimenti prevede un importo pari a € **0,00**.

In ragione di questo, l'avanzo di amministrazione disponibile, definito come differenza tra l'importo del risultato di amministrazione e la somma delle componenti appena analizzate, è attestato pari a € **522.604,54**.

Risultato dell'esercizio

Il risultato del conto economico patrimoniale per l'anno 2023 è attestato pari a € **182.257,50**. Tale cifra è costituita dalla somma dei componenti attivi della gestione, dei proventi ed oneri finanziari e dei proventi ed oneri straordinari, al cui risultato vengono sottratti i componenti negativi della gestione e le imposte IRAP (pari a 8.5 % della retribuzione corrisposta al personale).

Stato patrimoniale attivo e passivo

Lo stato patrimoniale attivo dell'Ente è pari a € **16.650.935,30**. Tale valore è costituito dalla somma dei componenti associati alle immobilizzazioni e all'attivo circolante.

Al contempo, lo stato patrimoniale passivo dell'Ente, come prescritto da normativa, deve coincidere con lo stato patrimoniale attivo ed è pertanto attestato pari a € **16.650.935,30**. Tale valore è costituito dalla somma dei componenti associati al patrimonio netto dell'Ente, ai fondi per rischi ed oneri, ai debiti e ai ratei e risconti e contributi agli investimenti.

Politica di investimento

Relativamente alla politica di investimento, in base a quanto riportato nella relazione al rendiconto di gestione, si pone a conoscenza del Consiglio Comunale quali sono stati i principali investimenti attivati nell'esercizio 2023 e il relativo importo:

- ☐ Asfaltature strade comunali: € 150.000,00;
- ☐ Progetti di digitalizzazione misura PNRR digitale 2023: € 214.670,00;
- ☐ Messa in sicurezza pedonale: € 5.000,00;
- ☐ Nuovi serramenti fabbricato scuola media: € 50.000,00;
- ☐ Pista ciclabile Dovera – Boffalora e Dovera – Crespiatica: € 1.034.000,00;
- ☐ Nuovo polo scuola infanzia: € 3.360.500,00;
- ☐ Rigenerazione urbana fabbricato ex scuole primarie: € 500.000,00.

La somma dei precedenti termini comporta un ammontare complessivo relativamente alla politica di investimento avviata dall'Ente nell'anno 2023 pari a € 5.314.170,00.

Conclusioni

Tenuto conto di quanto indicato in precedenza, l'Ente ha mostrato per l'esercizio 2023 conformità nell'attuazione dei programmi previsti in relazione alle entrate e alle spese sostenute. In virtù di questo, l'organo di revisione, rappresentato dal Dottor Mattia Conti, ha espresso parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023.

Dovera, 11 aprile 2024

Alessandro Meazza – Assessore al Bilancio

