



Cod. Fisc. e Partita I.V.A. 00 445 110877

Tel. +39 095 7720631

Fax. +39 095 7720641

<http://www.comune.maletto.ct.it>

e-mail: segreteria@comune.maletto.ct.it

segreteria@malettopec.e-etna.it

Proposta di Deliberazione per il Consiglio Comunale n° 14 del 04-04-2024

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2023

Spesa prevista: €.

CAP. ____ art. ____ COMP. ____

☐ Denominazione ____

☐ Impegno reg. al n. ____ del partitario

☐ spesa cap. ____

ATTESTAZIONE

SULLA DISPONIBILITA' DEI FONDI

Ai sensi dell'art. 55 comma 5° della L. 142/90 come introdotto dalla L.R. 48/91, si attesta la copertura finanziaria della spesa derivante dalla superiore proposta di deliberazione.

Maletto, li 04-04-2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(SPATAFORA SALVATORE)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: Favorevole.

Data 04-04-2024

Il Respon. P.O.
(SPATAFORA SALVATORE)

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: Favorevole.

Data 04-04-2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(SPATAFORA SALVATORE)

UFFICIO SEGRETERIA

SEDUTA DEL 27/04/2024 ORE 19:00

Esaminata ed In istruttoria dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 18

Data 27/04/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE

PROPOSTA DI DELIBERA DELLA G.C. AD OGGETTO

**"APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2023
DA SOTTOPORRE AL CONSIGLIO COMUNALE".**

Vista l' allegata relazione illustrativa al rendiconto per l'esercizio finanziario 2023, redatta dal servizio finanziario ai sensi dell'art.151 comma 6 ° del TUEL

Vista la determinazione N° 48 del 08/03/2024 con la quale il responsabile del servizio economico finanziario ha preso atto della consegna dei conti giudiziali da parte degli agenti contabili e del Tesoriere Comunale entro i termini previsti dal TUEL ;

Vista la deliberazione della Giunta Municipale n ° 20 del 08/03/2024 , con la quale è stata effettuata il riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 2023 e precedenti;

Considerato che con determinazione del responsabile del servizio finanziario N° 11 del 30/01/2024 si è provveduto all'aggiornamento degli inventari alle risultanze del 31.12.2023;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale N ° 21 del 8/3/2024 con la quale è stato approvato lo schema di rendiconto 2023;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale N ° 31 del 2/4/2024 con la quale è stato riapprovato lo schema di rendiconto 2023;

Vista la relazione del Revisore dei Conti Dott.ssa Nicoloso Anna Lucia approvata con verbale N ° 15 del 04/04/2024;

Dato atto che nel rendiconto risultano riportati i residui attivi e passivi in base alle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato, come pure il relativo conto di cassa;

Atteso che non figurano variazioni nel carico e nel discarico rispetto al conto reso dal Tesoriere Comunale Banco BPM ;

Rilevato che gli ordinativi d'incasso e i mandati di pagamento risultano regolari e non riscontrano vizi o rilievi di sorta;

Considerato altresì che i pagamenti sono stati contenuti nei limiti degli stanziamenti di Bilancio;

Viste le risultanze del conto di bilancio, del conto economico e del conto generale del patrimonio allegato allo stesso;

Preso atto che:

Il rendiconto relativo all'esercizio 2022 è stato approvato con atto del Consiglio Comunale N ° 20 del 20/07/2023;

Il riaccertamento straordinario dei residui di cui all ' art. 3 comma 7 del D.L.vo 118/2011 è stato approvato con atto della Giunta N° 48 del 6/8/2015, determinando un disavanzo di € **1.267.688,08;**

Che il superiore disavanzo è stato ripianato in 30 annualità di € **42.256,31** con deliberazione del Consiglio Comunale N ° 27 del 29/09/2015;

Considerato che nulla osta all'approvazione del rendiconto della gestione in oggetto;

Visto il D.L.vo N° 267/00 e successive modificazioni;

Vista la legge N ° 142/90 recepita con L . R. n. 48/91:

Visto lo statuto Comunale e il regolamento di contabilità;

SI PROPONE

- ☐ Di approvare nelle risultanze che seguono, il **RENDICONTO** relativo all'esercizio finanziario 2023 comprendente:
- Il Conto del Tesoriere
 - Il conto del Bilancio;
 - il conto del Patrimonio con metodo semplificato redatto secondo i nuovi principi di cui al D.L. 118/2011;

RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2023

DESCRIZIONE	CONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023			678.874,02
RISCOSSIONI (+)	2.716.514,50	4.272.210,19	6.988.724,69
PAGAMENTI (-)	2.216.084,34	4.620.110,56	6.836.194,90
	DIFFERENZA		831.403,81
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023			831.403,81

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023

831.403,81

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

831.403,81

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2023

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023		831.403,81
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2023	(a)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2023	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2023	(a)+(b)	

COMUNE DI MALETTO (CT)

Allegato a) Risultato di amministrazione

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2023**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				678.874,02
RISCOSSIONI	(+)	2.716.514,50	4.272.210,19	6.988.724,69
PAGAMENTI	(-)	2.216.084,34	4.620.110,56	6.836.194,90
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			831.403,81
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			831.403,81
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.590.551,40	2.678.408,93	7.268.960,33
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del versamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.105.913,05	2.553.541,62	5.659.454,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			69.223,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			140.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			2.231.685,83
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾				1.901.780,54
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				223.213,63
Fondo perdite società partecipate				50.000,00
Fondo contenzioso				390.250,81

Altri accantonamenti	34.000,00
Totale parte accantonata (B)	2.599.244,98
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	15.676,49
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	24.297,49
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	39.973,98
Totale parte destinata agli investimenti (D)	310.587,73
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	-718.120,86
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

a) Disavanzo al 1/1/2015 da ripianare in 30 annualità 42.256,31	€ 1.267.689,08
b) Ripiano disavanzo dal 2015 al 2023 anni 9 x 42.256,15	€ 380.305,35
c) Disavanzo di amministrazione in base al piano di cui sopra	€ 887.383,73
c1) Disavanzo rendiconto 2022	€ 764.269,11
d) Disavanzo effettivo da Rendiconto 2023	€ 718.120,86
e) Maggiore disavanzo ripianato periodo 2015-2023 (c-d)	€ 169.262,87

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	471,00	306,37	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	471,00	306,37		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	10.257.756,84	10.533.755,95		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati	6.871.954,99	7.158.954,07		
	1.3 Infrastrutture	3.385.801,85	3.374.801,88		
III	1.9 Altri beni demaniali				
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.426.037,92	5.593.093,01		
	2.1 Terreni	308.447,91	308.447,91	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	5.093.223,62	5.260.596,79		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	1.744,60	1.878,80	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	13.289,99	14.661,56	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	980,00	1.960,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	5.510,50	4.860,16		
	2.7 Mobili e arredi	2.815,27	642,24		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	26,03	45,55		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	154.218,89	154.268,89	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	15.838.013,65	16.281.117,85		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b

c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		15.838.484,65	16.281.424,22		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	435.769,01	368.622,27		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	431.283,17	368.622,27		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.485,84			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.129.982,73	4.731.131,29		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.816.185,13	4.323.785,80		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	313.797,60	407.345,49		
3	Verso clienti ed utenti	346.351,04	287.173,15	CII1	CII1
4	Altri Crediti	381.780,16	298.878,67	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	126.290,96	133.380,79		
c	<i>altri</i>	255.489,20	165.497,88		
	Totale crediti	5.293.882,94	5.685.805,38		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	831.403,81	678.874,02		
a	<i>Istituto tesoriere</i>				CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	831.403,81	678.874,02		
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	831.403,81	678.874,02		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.125.286,75	6.364.679,40		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D

	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	21.963.771,40	22.646.103,62		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione			AI	AI
II	Riserve	10.329.826,41	10.565.437,03		
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	72.069,57	31.681,08	AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	10.257.756,84	10.533.755,95		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
f	<i>altre riserve disponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	3.067.753,06	3.329.228,88	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.397.579,47	13.894.665,91		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	440.250,81	596.155,25	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	440.250,81	596.155,25		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	2.501.486,45	2.676.946,71		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	2.278.272,82	2.342.753,83		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	223.213,63	334.192,88	D5	
2	Debiti verso fornitori	4.131.399,45	4.092.775,61	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	417.664,69	473.468,46		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	77.721,74	17.719,93		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	15.000,00	13.000,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	324.942,95	442.748,53		
5	Altri debiti	1.075.390,53	912.091,68	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	277.914,40	288.785,72		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	100.987,39	47.420,20		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	696.488,74	575.885,76		
	TOTALE DEBITI (D)	8.125.941,12	8.155.282,46		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	21.963.771,40	22.646.103,62		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

2. Di dare atto che al rendiconto della gestione sono allegati i prospetti previsti dall'art. 11 comma 4 ° del D.L.118/2011;
3. Di approvare la **Relazione Illustrativa** dei dati consuntivi, allegata al rendiconto, rassegnata dalla Giunta Comunale come in narrativa;
4. Di avvalersi, della facoltà prevista dall'art. 232, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato da ultimo dall'art. 57, c. 2-ter, D.L. 26 ottobre 2019, n. 124, che consente agli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di non tenere la contabilità economico-patrimoniale;
5. Di dare atto che l'ente allegherà già a partire dal rendiconto 2020, come determinato con precedente Deliberazione C.C n. 8 del 26/04/2021, una situazione patrimoniale al 31 dicembre redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e con modalità semplificate individuate con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, del 11 novembre 2019;

**Il Responsabile del Servizio
Economico/Finanziario
(Dott. Spatafora Salvatore)**

**IL SINDACO
(Arch. Giuseppe Capizzi)**