



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO COMUNALE

N. 46 del 01/04/2016

Assessore competente: CECCHINI PIERO

Settore proponente: SETTORE 01
Responsabile del settore: Farinelli Cinzia Cinzia Farinelli

Responsabile del procedimento: Farinelli Cinzia

Oggetto:

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 (ART. 227, 2° C., D.LGS. 18-8-2000, N. 267).

ALLEGATI

Parte integrante

- 1) conto del bilancio
- 2) conto economico
- 3) conto del patrimonio
- 4) relazione della giunta sulla gestione 2015
- 5) prospetti contabili vari

Depositati agli atti

- 1)

NOTE:

SETTORE: 1 – SERVIZI FINANZIARI

SERVIZIO: BILANCIO

DIRIGENTE RESPONSABILE: D.SSA FARINELLI CINZIA

#

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- L'art. 227 del D. Lgs. 18-8-2000, n. 267 prevede che “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”;
- Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015 è stato approvato con atto consiliare n. 73 del 22/12/2014;
- La Giunta, con atto n. 53 del 31/3/2016 ha approvato la relazione prevista dall'art. 151, comma 6, del T.U.E.L. n. 267/2000;
- Il rendiconto deve essere deliberato dal Consiglio entro il 30 aprile dell'anno successivo ai sensi del comma 7° dell'art. 151 citato;

Considerato altresì che il Comune di Cattolica è ente sperimentatore dall'anno 2012 ed è quindi tenuto ad adottare unicamente gli schemi di bilancio secondo il D.Lgs. 118/2011;

Visti:

- a) lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2015 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011, avente funzione autorizzatoria e comprensivo di:
 - 1) prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - 2) prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - 3) prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - 4) tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - 5) tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - 6) il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali ;
 - 7) il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
 - 8) prospetto dei dati SIOPE;
 - 9) elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - 10) elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
 - 11) il conto economico e il conto del patrimonio predisposti secondo i modelli di cui al D.Lgs. 118/2011;

Considerato inoltre che ai suddetti schemi di rendiconto risultano altresì allegati:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 in data 29/7/2015, relativa alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di

- bilancio, ai sensi dell'art. 193, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000;
- l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'esercizio 2015 previsto dall'articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla legge n. 148/2011, secondo il modello approvato con DM Interno del 23 gennaio 2012;
 - l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2015, resta ai sensi del d.L. n. 66/2014, conv. in legge n. 89/2014;
 - la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale redatta ai sensi del DM 18 febbraio 2013 (riportata all'interno della relazione di Giunta);
 - la nota informativa concernente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le proprie società partecipate;
 - l'attestazione, sottoscritta dal Segretario comunale, dai Responsabili dei Servizi e dal Responsabile del Servizio Finanziario, all'esistenza/inesistenza di debiti fuori bilancio alla data di chiusura dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce (riportata all'interno della relazione di Giunta);
 - i prospetti dei pagamenti e delle riscossioni per codice SIOPE;

Atteso che a seguito dell'attività di verifica e controllo del Collegio dei revisori, l'organo di revisione ha chiesto di apportare alcune modifiche e integrazioni alla relazione della giunta e ad alcuni elaborati contabili, per i motivi di seguito indicati:

- riduzione di euro 300.000,00 del fondo pluriennale vincolato in conto capitale iscritto in entrata e del correlato capitolo di spesa, disposta con delibera di Consiglio Comunale n. 43 del 29/7/2015 - sopra richiamata - a seguito della modifica del cronoprogramma del progetto Pro.DE., ripristinando l'originario importo complessivo di euro 1.919.671,26, del FPV iscritto in entrata, con conseguente incremento del saldo positivo dell'equilibrio di parte capitale che passa da € 236.049,34 a euro 536.049,34 e dell'equilibrio complessivo che passa da euro 3.307.060,06 a euro 3.607.060,06;
- iscrizione alla voce "imposte" dell'importo di euro 341.776,14 che per mero errore materiale è stato riportato nella colonna 2014 del conto economico alla voce "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni" e corezione dello stato patrimoniale passivo della voce patrimonio netto relativamente alla voce "risultato economico degli esercizi precedenti" che per mero errore materiale è stato riportato in € 88.305,31 anziché in € 88.305,65;
- dichiarazione del dirigente del 4° settore circa la sussistenza al 31/12/2015 di potenziali debiti fuori bilancio ancora da riconoscere ai sensi dell'art. 194 del TUEL;
- allegato relativo alla "VERIFICA CREDITI/DEBITI EX ART.6, COMMA 4 D.L.95/12";
- allegato rendicontazione utilizzo proventi del Codice della Strada;
- allegato verifica rispetto limite di spesa per auto di rappresentanza;

Richiamata la risposta alla FAQ n. 13 pubblicata dalla commissione Arconet, circa l'esatta interpretazione del paragrafo 5.4 del principio contabile 4.2 al d.lgs. 118/2011;

Ritenuto tuttavia di adeguare gli elaborati contabili alle richieste del Collegio, modificando e integrando la relazione della Giunta e agli elaborati contabili allegati sub numero: 1, 3, 8, 20 e 25;

Preso atto che il "Conto del Tesoriere", reso entro il termine di legge, è in corso di stesura definitiva a seguito degli adeguamenti richiesti su alcune poste che risultano non allineate con le risultanze contabili dell'ente a causa di un erroneo pagamento eseguito dal tesoriere per un importo diverso dall'ordine di pagamento;

Ritenuta l'obbligatorietà di provvedere in merito;

Visto il “Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali” approvato con il D.Lgs. 18-8-2000, n. 267 ;

Richiamato il regolamento di contabilità approvato con propria deliberazione n. 16 del 31/3/2014;

Visto il parere espresso dal Collegio dei Revisori in data _____;

DELIBERA

- 1) di approvare, ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015, redatto con funzione autorizzatoria secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011, i quali sono allegati al presente provvedimento quali parti integranti e sostanziali, **come modificati e integrati a seguito delle prescrizioni del Collegio dei Revisori illustrate in premessa,** nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

GESTIONE FINANZIARIA	GESTIONE		
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>TOTALE</i>
– Fondo di cassa al 1° gennaio			3.923.443,81
– RISCOSSIONI	4.455.368,48	26.972.987,32	31.428.355,80
– PAGAMENTI	3.354.864,77	27.196.170,52	30.551.035,29
– FONDO DI CASSA al 31 dicembre			4.800.764,32
– PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
– RESIDUI ATTIVI	3.377.647,02	4.488.863,40	7.866.510,42
– RESIDUI PASSIVI	540.574,60	2.504.209,59	3.044.784,19
– FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			75.803,39
– FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			840.420,20
<i>AVANZO (+) o DISAVANZO (-)</i>			8.706.266,96

- 2) di approvare i conti degli agenti contabili interni per l'esercizio 2015:

- a) agente contabile servizio ECONOMATO Sig.a Gennari Marisa;
- b) agente contabile CASSA ECONOMALE sig. Garofoli Fabrizio;
- c) agente contabile CASSA ECONOMALE sig.a Pritelli Donatella;
- d) agenti contabili SERVIZIO PARCOMETRI sig. Giustini Massimo e Ottaviani Lorenzo;
- e) agente contabile FARMACIA 1 sig.a Angela Benelli;
- f) agente contabile FARMACIA 2 sig.a Daniela Rossi;
- g) agente contabile principale IMPOSTA DI SOGGIORNO sig.a Rufer Claudia;
- h) agente contabile CONSEGNETARIO DI AZIONI sig. Piero Cecchini - sindaco;
- i) agente contabile ICP – DPA - COSAP Soc. GEAT S.p.A.;

- 4) di dare atto che l'avanzo di amministrazione risulta così composto:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	4.539.537,93
Fondo residui perenti al 31/12/2015 (solo per le regioni)	0,00
Fondi incremento fondo passività potenziali	60.448,46
Fondi al 31/12/2015 rinnovi contrattuali CCNL	50.669,85
Totale parte accantonata (B)	4.650.656,24
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	4.313,29
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.609.546,14
Altri vincoli da specificare	153.927,95
Totale parte vincolata (C)	2.767.787,38
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	370.301,89
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	917.521,45

- 5) di disporre la pubblicazione della presente e di incaricare il responsabile del servizio finanziario di provvedere all'invio telematico del rendiconto della gestione alla sezione autonomie della Corte dei Conti e al Tesoriere.

SI CHIEDE L'IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

PARERE TECNICO

(D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 , art. 49, comma 1)

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL
SETTORE 01
PER QUANTO CONCERNE LA REGOLARITA' TECNICA
ESPRIME PARERE
Favorevole

Cattolica, 19/04/2016

Il Dirigente
FARINELLI CINZIA / INFOCERT SPA