



Comune di Monopoli

Provincia di Bari

Proposta di Deliberazione n. DL-50-2017 del 30/03/2017

PROPONENTE
ASSESSORATO ALLE FINANZE
Serafino Mitrotti

AREA ORGANIZZATIVA: AREA SERVIZI FINANZIARI E DEMOGRAFICI

Dirigente: Francesco Spinozzi

Responsabile del Procedimento: Giacomo Maringelli

Oggetto: PRESA D'ATTO VARIAZIONE DI BILANCIO PER RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI. APPROVAZIONE PROPOSTA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016. ART. 227 D. LGS. N. 267/2000.

PREMESSO CHE:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 21/12/2015 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2016;
- il Consiglio Comunale ha provveduto, con deliberazione n. 25 del 20/06/2016, alla salvaguardia e alla ricognizione degli equilibri finanziari, così come stabilito all'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000;
- con mail del 30.01.2017 veniva trasmesso a ciascun Dirigente, in formato excel, il tabulato dei residui attivi e passivi di rispettiva competenza per le operazioni di riaccertamento dei residui;
- con lo stesso mezzo, il Dirigente dell'Area Organizzativa II Servizi Finanziari e Patrimonio ha comunicato in data 24.02.2017 a ciascun Dirigente il calendario degli adempimenti relativi al conto del bilancio 2016;
- separatamente l'ufficio ragioneria provvedeva a reperire dai vari Servizi dell'Ente i dati necessari per la compilazione dei risultati di bilancio e degli indicatori finanziari ed

economici generali;

RILEVATO CHE i dirigenti della aree organizzative:

- hanno effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2016 con proprie determinazioni;
- hanno presentato le attestazioni sull'esistenza/inesistenza di oneri latenti al 31.12.2016;
- hanno presentato le relazioni a consuntivo previste dall'art. 2, comma 594, della legge 244/2007;

RILEVATO CHE:

- il Tesoriere ha rimesso il proprio conto, che presenta un saldo di cassa contabile di diritto di euro 8.036.692,07, di importo maggiore rispetto a quello di fatto per la presenza di pignoramenti da regolarizzare per € 8.968,66;
- gli agenti contabili interni (economo comunale; settore urbanistica; gestione parcometri; pubblica istruzione; tributi minori, imposta di soggiorno), così come previsto dall'articolo 233 del D. Lgs. n. 267/2000, hanno presentato il proprio rendiconto;
- il servizio finanziario ha predisposto:
 - a) il conto del bilancio 2016 e relativi allegati;
 - b) il conto economico 2016;
 - c) il conto del patrimonio 2016;
- è stata predisposta la relazione sulla gestione 2016, che contiene ogni informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili del rendiconto;

ACQUISITI, per quanto risultato possibile, i bilanci dei consorzi e delle società partecipate al 31.12.2016;

VISTO l'art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012 convertito con modificazioni dalla Legge n. 135/2012, ora sostituito dall'art. 11, c. 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011, che impone ai comuni e province di allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e i propri enti strumentali e le società partecipate; la nota in questione sarà asseverata dall'organo di revisione ed evidenzia analiticamente eventuali discordanze con relative motivazioni; nel caso di discordanza, il comune o la provincia devono adottare senza indugio i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

VISTI gli allegati al rendiconto, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

ALL. 1: Conto del bilancio 2016, comprensivo di: riepilogo generale delle entrate per titoli; riepilogo generale delle spese per titoli; riepilogo generale delle spese per missioni; prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;

ALL. 2: Allegati al conto del bilancio 2016:

- quadro generale riassuntivo della gestione;
- verifica equilibri;
- prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
- tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- elenco delle previsioni e dei risultati di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti;

ALL. 3: Prospetti economico patrimoniali 2016 (conto economico e stato patrimoniale); prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;

ALL. 4: Relazione sulla gestione della Giunta Comunale di cui all'articolo 151, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000;

ALL. 5: Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

ALL. 6: Prospetto di rilevazione del saldo finanziario per il pareggio di bilancio 2016;

ALL. 7: Prospetto di dettaglio dei fondi vincolati e accantonati e dei fondi per investimenti costituenti il risultato di amministrazione;

ALL. 8: Prospetto di rilevazione dati SIOPE;

ALL. 9: Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2016 (*articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2012, n. 138*);

ALL. 10: Note informative di cui all'art. 11, c. 6, lettera j), del D.Lgs. 118/2011;

ALL. 11: Tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;

ALL. 12: Deliberazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2016;

ALL. 13: Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;

VISTI gli allegati pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del summenzionato decreto;

VISTO il titolo VI del D. Lgs. n. 267/2000 così come modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 concernente la rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

RAVVISATA la propria competenza, in materia di variazione di bilancio necessaria alla reimputazione degli impegni e degli accertamenti a seguito del riaccertamento ordinario dei residui, ai sensi del punto 8.10 dell'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria";

RAVVISATA altresì la propria competenza, ai sensi dei luoghi normativi sopra citati, in materia di approvazione dello schema di rendiconto della gestione, corredato di tutti gli allegati obbligatori previsti per legge, per sottoporlo all'esame dell'Organo di revisione ed alla successiva approvazione da parte dell'Organo Consiliare;

A voti unanimi espressi come per legge,

D E L I B E R A

1. **DI PRENDERE ATTO** delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui effettuate da ciascun dirigente con propria determinazione per quanto di rispettiva competenza, con conseguente rideterminazione dei residui iscritti nel bilancio di previsione già approvato;
2. **DI APPROVARE** la proposta di rendiconto della gestione 2016 comprendente il conto del bilancio e il conto economico, in uno agli allegati indicati in premessa;
3. **DI DARE ATTO** che l'avanzo di amministrazione risultante dal conto del bilancio, ammontante ad € 18.439.444,77, risulta così composto:

FONDI LIBERI	533.061,42
FONDI VINCOLATI	2.980.395,41
FONDI ACCANTONATI	14.105.333,02
FONDI PER INVESTIMENTI	820.654,92

4. **DI DARE ATTO** che, per l'esercizio finanziario 2016, è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;

5. **DI DICHIARARE**, con separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, stante l'urgenza degli adempimenti consequenziali connessi all'applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato e per investimenti.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime il seguente parere di regolarità tecnica sulla presente proposta di deliberazione:

FAVOREVOLE

Monopoli, lì 31/03/2017

IL DIRIGENTE
AREA SERVIZI FINANZIARI E DEMOGRAFICI
(Francesco Spinozzi)
FIRMATO DIGITALMENTE