



Comune di Monterotondo

firma Assessore

Proposta n. 52 del 23/05/2017
Deliberazione n. del

ASSESSORATO Bilancio, Entrate, Patrimonio, Casa, APM, Corpo Polizia Locale, Affari Legali

SERVIZIO SERVIZIO RAGIONERIA, RISORSE UMANE (TRATTAMENTO ECONOMICO)

Proposta di deliberazione che si sottopone all'approvazione del Consiglio Comunale

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Premesso che l'art. 227 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 dispone che la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il Rendiconto della Gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio;

Visto l'art. 2-quater, comma 6, lettera a), del D.L. n. 154 del 07/10/2008, convertito con modificazioni nella L. n. 189 del 04/12/2008, con il quale è stato fissato il termine per l'approvazione del sopracitato rendiconto al 30 aprile;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2016 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 24/05/2016;

Preso atto che con delibera del Consiglio Comunale n. 51 del 25/07/2016 si è provveduto all'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio e dell'assestamento generale per l'esercizio cui si riferisce il rendiconto in esame;

Considerato che il Tesoriere dell'Ente - Banca Popolare del Lazio Soc. Coop. per azioni ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2016;

Visto il conto del bilancio che dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni;

Accertato che il fondo cassa al 31/12/2016, risultante dal conto del Tesoriere comunale è pari ad € 1.971.318,74 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Comune;

Dato atto che, ai sensi della deliberazione della Giunta Comunale n. 276 del 15/12/2015, in conformità all' art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, veniva autorizzata per questa Amministrazione un'anticipazione di Tesoreria valida fino al 31.12.2016, pari ad € 8.677.631,85;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 21/03/2017 di approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, nella quale risultano:

Residui attivi rideterminati (eliminati)	€ 1.438.470,25
Residui attivi mantenuti	€ 46.066.887,80
Residui passivi rideterminati (eliminati)	€ 1.448.019,14
Residui passivi mantenuti	€ 28.020.499,63

Vista la Relazione al Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2016 redatta ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000 e del D. Lgs. n. 118/2011 ed approvata con atto della Giunta Comunale n. 56 del 24/03/2017;

Visto il seguente prospetto del saldo di finanza pubblica al 31/12/2016 dal quale risulta che il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016	<i>Importi in migliaia di euro</i>
	Competenza
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	955
Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	4.611
ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	34.985
SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	37.162
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	3.389
SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	0
SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	0
DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	3.389

Visti i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) del mese di dicembre 2016 contenenti i valori cumulati dell'anno e la relativa situazione delle disponibilità liquide che concordano con i dati del conto del bilancio;

Visto il prospetto, approvato dal Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2012, che elenca le spese di rappresentanza di questo ente sostenute nell'esercizio 2016 pari ad € 0,00 ed allegato al presente atto;

Visto il prospetto relativo all'Indicatore della tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 del D.P.C.M. del 22/09/2014 dell'esercizio 2016 pubblicato nei termini nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente e che si allega al presente atto;

Visto il questionario della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie relativo alla rilevazione dei dati contabili dei debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio 2016 pari ad € 240.063,13;

Vista la tabella dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di deficiarietà strutturale per il triennio 2013-2015;

Visto il prospetto dimostrativo delle entrate e delle spese relative ai servizi pubblici a domanda individuale dal quale risulta una percentuale di copertura del 64,68%;

Visto il Piano degli indicatori di bilancio sintetici ed analitici del Rendiconto esercizio 2016 da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente;

Visto il conto della gestione di Economato 2016;

Visto il conto della gestione di Equitalia S.p.A. 2016;

Visto il conto della gestione 2016 reso da Maggioli Tributi S.p.A.

Visto il conto della gestione 2016 reso da A.P.M. – Azienda Pluriservizi Monterotondo;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 23/06/2016 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo della Fondazione ICM dell'esercizio 2015;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 25/07/2016 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo dell'Azienda Pluriservizi Monterotondo dell'esercizio 2015;

Considerato che, per quanto riguarda gli adempimenti relativi allo stato patrimoniale al 01/01/2016 di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto del principio contabile applicato 4/3, l'Ente si avvale della facoltà di rinvio al 31 luglio 2017 dei termini, scaduti il 30 aprile, per la definizione dei nuovi modelli di conto economico e stato patrimoniale;

Visto il conto economico che, ai sensi dell'art. 229 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica e che presenta il seguente risultato: Utile d'esercizio € 17.590,64;

Visto il conto del patrimonio, aggiornato al 31/12/2016, redatto ai sensi dell'art. 230 del D.Lgs. n. 267/2000, che presenta le seguenti risultanze:

Totale Attività	€ 227.951.971,37
Totale Passività	€ 44.929.702,99
Patrimonio Netto	€ 183.022.268,38

Visto l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;

Vista la relazione sulle misure di razionalizzazione e di contenimento delle spese di funzionamento realizzate nell'anno 2016 – art. 2, commi 594-598, legge 24/12/2007 n. 244 (Legge finanziaria 2008) da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente;

Vista la relazione dell'Organo di Revisione Contabile, di cui all'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, allegata al presente atto;

Considerato che la presente deliberazione è stata esaminata dalla Commissione Bilancio in data _____;

Visto il vigente Regolamento di contabilità di questo Ente;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visti i pareri;

SI PROPONE

di dare atto che la gestione di cassa descritta dal Conto del Tesoriere riporta un fondo di cassa al 31/12/2016 pari ad € 1.971.318,74 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Comune;

di dare atto che, ai sensi della deliberazione della Giunta Comunale n. 276 del 15/12/2015, in conformità all' art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, veniva autorizzata per questa Amministrazione un anticipazione di Tesoreria valida fino al 31/12/2016, pari ad € 8.677.631,85;

di dare atto che si è provveduto all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi con la deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 21/03/2017, nella quale risultano:

Residui attivi rideterminati (eliminati)	€ 1.438.470,25
Residui attivi mantenuti	€ 46.066.887,80
Residui passivi rideterminati (eliminati)	€ 1.448.019,14
Residui passivi mantenuti	€ 28.020.499,63

di prendere atto della Relazione al Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2016 redatta ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. n. 267/2000 e del D. Lgs. n. 118/2011 ed approvata con atto della Giunta Comunale n. 56 del 24/03/2017;

di prendere atto del sopraindicato prospetto del saldo di finanza pubblica al 31/12/2016 dal quale risulta che il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato;

di prendere atto del questionario della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie relativo alla rilevazione dei dati contabili dei debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio 2016 pari ad € 240.063,13;

di prendere atto della tabella dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di deficitarietà strutturale per il triennio 2013-2015;

di prendere atto del prospetto dimostrativo delle entrate e delle spese relative ai servizi pubblici a domanda individuale dal quale risulta una percentuale di copertura del 64,68%;

di prendere atto del Piano degli indicatori di bilancio sintetici ed analitici del Rendiconto esercizio 2016 da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente;

di prendere atto della relazione sulle misure di razionalizzazione e di contenimento delle spese di funzionamento realizzate nell'anno 2016 – art. 2, commi 594-598, legge 24/12/2007 n. 244 (Legge finanziaria 2008) da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente;

di dare atto che, ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, la verifica degli equilibri di parte corrente ha un risultato pari a € 2.832.312,67, la verifica degli equilibri di parte capitale è pari ad € 275.051,87 con conseguente equilibrio finale 2016 pari ad € 3.107.364,54;

di approvare, ritenuto che sussistono tutte le condizioni, il Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2016, ai sensi degli artt. 151 e 227 del D.Lgs. n. 267/2000 e ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, nelle seguenti risultanze finali:



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Comune di Monterotondo

Esercizio: 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.235.599,44
RISCOSSIONI	(+)	10.512.140,77	66.128.521,67	76.640.662,44
PAGAMENTI	(-)	18.221.211,79	57.683.731,35	75.904.943,14
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.971.318,74
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.971.318,74
RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)	36.649.887,99	9.416.999,81	46.066.887,80
RESIDUI PASSIVI	(-)	13.689.892,27	14.330.607,36	28.020.499,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			253.762,11
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			5.849.426,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			13.914.518,39

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		0,00
Fondo residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni)		0,00
FCDE		11.679.124,45
TFM		9.809,85
FONDO CONTENZIOSO		325.000,00
VINCOLO IMU		2.843.842,42
Totale parte accantonata (B)		14.857.776,72
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		452.054,34
Vincoli derivanti da trasferimenti		184.490,67
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		208.839,84
Totale parte vincolata (C)		845.384,85
Parte destinata agli investimenti		
Totale destinata agli investimenti (D)		75.929,01
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		-1.864.572,19

di dare atto, pertanto, che il risultato di amministrazione è pari ad un disavanzo sostanziale di € - 1.864.572,19 che dovrà essere ripianato ai sensi dell'art. 188 del D. Lgs. n. 267/2000;

di dare atto che, per quanto riguarda gli adempimenti relativi allo stato patrimoniale al 01/01/2016 di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto del principio contabile applicato 4/3, l'Ente si avvale della facoltà di rinvio al 31 luglio 2017 dei termini, scaduti il 30 aprile, per la definizione dei nuovi modelli di conto economico e stato patrimoniale;

di prendere atto della relazione dell'Organo di Revisione Contabile al Rendiconto della gestione 2016, di cui all'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000, allegata alla presente delibera;

di approvare i seguenti documenti depositati agli atti d'ufficio:

il conto del bilancio per l'esercizio 2016;

il conto economico che evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo criteri di competenza economica e che presenta il seguente risultato: Utile d'esercizio € 17.590,64;

il conto del patrimonio, aggiornato al 31/12/2016 che presenta le seguenti risultanze:

Totale Attività	€ 227.951.971,37
Totale Passività	€ 44.929.702,99
Patrimonio Netto	€ 183.022.268,38

i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) del mese di dicembre 2016 contenenti i valori cumulati dell'anno e la relativa situazione delle disponibilità liquide che concordano con i dati del conto del bilancio;

il prospetto, approvato dal Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2012, che elenca le spese di rappresentanza sostenute da questo ente nell'esercizio 2016 pari ad € 0,00 ed allegato al presente atto;

il prospetto relativo all'Indicatore della tempestività dei pagamenti di cui all'art. 9 del D.P.C.M. del 22/09/2014 dell'esercizio 2016 pubblicato nei termini nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente e che si allega al presente atto;

l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;

il conto della gestione del Tesoriere 2016 reso dalla Banca Popolare del Lazio Soc. Coop. per azioni;

il conto della gestione di Economato 2016;

il conto della gestione di Equitalia S.p.A. 2016;

il conto della gestione 2016 reso da Maggioli Tributi S.p.A.

il conto della gestione 2016 reso da A.P.M. – Azienda Pluriservizi Monterotondo;

di aggiornare tutti i dati previsionali che provengono dall'approvazione del rendiconto della gestione 2016 nel bilancio di previsione per l'esercizio 2017.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2017 / 52**

Ufficio Proponente: **Servizio ragioneria, risorse umane(trattamento economico)**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

Visto tecnico

Ufficio Proponente (Servizio ragioneria, risorse umane(trattamento economico))

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, c. 1 D.Lgs. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **23/05/2017**

Il Responsabile di Settore

LAURA FELICI

Il presente atto è sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 23, 25 D.P.R. 445/2000 e artt .20, 21 D.Lgs. 82/2005 da:

FELICI LAURA;1;1478903



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2017 / 52**

Ufficio Proponente: **Servizio ragioneria, risorse umane(trattamento economico)**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

Visto tecnico

Ufficio Proponente (Servizio ragioneria, risorse umane(trattamento economico))

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, c. 1 D.Lgs. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **23/05/2017**

Il Responsabile di Settore
LAURA FELICI

Visto contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, c. 1 D.Lgs. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **23/05/2017**

Responsabile del Servizio Finanziario
LAURA FELICI