



Proposta n. 47 del 14/05/2018
Deliberazione n. del

ASSESSORATO Bilancio, Entrate, Patrimonio, Casa, APM

SERVIZIO SERVIZIO RAGIONERIA, ECONOMATO E 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 2017

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 2017 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 27/04/2017;

Preso atto che con delibera del Consiglio Comunale n. 41 del 26/07/2017 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 2017;

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 31/12/2017, risultante dal conto del Tesoriere comunale è pari ad € 1.450.874,63 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Comune;

Dato atto che, ai sensi della deliberazione della Giunta Comunale n. 291 del 15/12/2016, in conformità all' art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, veniva autorizzata per questa Amministrazione un'anticipazione di Tesoreria valida fino al 31.12.2017, pari ad € 8.579.612,91;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 20/03/2018 di approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, nella quale risultano:

| | |
|---|-----------------|
| Residui attivi rideterminati (eliminati) | € -1.581.965,14 |
| Residui attivi mantenuti | € 47.290.186,64 |
| Residui passivi rideterminati (eliminati) | € -1.862.521,93 |
| Residui passivi mantenuti | € 25.970.384,72 |

Vista la Relazione al Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2017 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. 104 del 19/04/2018;

Visto il prospetto per la Certificazione del Saldo di Finanza Pubblica 2017 dal quale risulta che il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato;

Visti i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) del 2017 contenenti i valori cumulati dell'anno 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 2017 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 2017 pubblicato nei termini nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente, che forma parte integrante del presente atto anche se non materialmente allegato;

Vista la rilevazione dei dati contabili dei debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio 2017 pari ad € 1.281.848,40;

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

Visto il prospetto dimostrativo delle entrate e delle spese relative ai servizi pubblici a domanda individuale dal quale risulta una percentuale di copertura del 69,90%;

Visto il Piano degli indicatori di bilancio sintetici ed analitici del Rendiconto esercizio 2017 da pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente;

Vista la relazione sulle misure di razionalizzazione e di contenimento delle spese di funzionamento realizzate nell'anno 2017 – 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 verifica effettuata, ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011, degli equilibri di parte corrente che ha un risultato pari a € 1.034.165,51, la verifica degli equilibri di parte capitale che è pari ad € 821.419,39 con conseguente equilibrio finale 2017 pari ad € 1.855.584,90;

Visto il conto della gestione di Economato 2017;

Visto il conto della gestione dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione 2017;

Visto il conto della gestione 2017 reso dalla Andreani s.r.l.

Visto il conto della gestione 2017 reso da Maggioli Tributi S.p.A.

Visto il conto della gestione 2017 reso da A.P.M. – Azienda Pluriservizi Monterotondo;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 31/05/2017 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo della Fondazione ICM dell'esercizio 2016;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 28/06/2017 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo dell'Azienda Pluriservizi Monterotondo – A.P.M. dell'esercizio 2016;

Vista la riconciliazione crediti/debiti al 31/12/2017 con l'Azienda Pluriservizi Monterotondo – A.P.M.;

Vista la riconciliazione crediti/debiti al 31/12/2017 con la Fondazione ICM;

Visto 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 dell'Esercizio: € - 1.329.298,47;

Visto lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo aggiornato al 31/12/2017 che presenta le seguenti risultanze:

| | |
|------------------|------------------|
| Totale Attività | € 228.320.648,14 |
| Totale Passività | € 41.626.949,68 |
| Patrimonio Netto | € 186.693.698,46 |

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

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 31/12/2017 pari ad € 1.450.874,63 e concorda con le risultanze amministrativo - contabili e competenze del Comune;

di dare atto che, ai sensi della deliberazione della Giunta Comunale n. 291 del 15/12/2016, in conformità all' art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, veniva autorizzata per questa Amministrazione un'anticipazione di Tesoreria valida fino al 31/12/2017, pari ad € 8.579.612,91;

di dare atto che si è provveduto all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi con la deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 20/03/2018, nella quale risultano:

| | |
|---|-----------------|
| Residui attivi rideterminati (eliminati) | € -1.581.965,14 |
| Residui attivi mantenuti | € 47.290.186,64 |
| Residui passivi rideterminati (eliminati) | € -1.862.521,93 |
| Residui passivi mantenuti | € 25.970.384,72 |

di prendere atto della Relazione al Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2017 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. 104 del 19/04/2018;

di prendere atto del sopraindicato prospetto per la Certificazione del Saldo di Finanza Pubblica 2017 dal quale risulta che il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato;

di prendere atto della rilevazione dei dati contabili dei debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio 2017 pari ad € 1.281.848,40;

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

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 69,90%;

di prendere atto del Piano degli indicatori di bilancio sintetici ed analitici del Rendiconto esercizio 2017 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 2017 – 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 € 1.034.165,51, la verifica degli equilibri di parte capitale è pari ad € 821.419,39 con conseguente equilibrio finale 2017 pari ad € 1.855.584,90;

di prendere atto della riconciliazione crediti/debiti al 31/12/2017 con l'Azienda Pluriservizi Monterotondo – A.P.M.;

di prendere atto della riconciliazione crediti/debiti al 31/12/2017 con la Fondazione ICM;

di approvare, ritenuto che sussistono tutte le condizioni, il Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2017, 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: 2017

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|---------------|---------------|-----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 1.971.318,74 |
| RISCOSSIONI | (+) | 7.851.433,86 | 67.711.184,91 | 75.562.618,77 |
| PAGAMENTI | (-) | 15.243.355,42 | 60.839.707,46 | 76.083.062,88 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 1.450.874,63 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 1.450.874,63 |
| RESIDUI ATTIVI di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | (+) | 36.633.488,80 | 10.656.697,84 | 47.290.186,64 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 10.914.622,28 | 15.055.762,44 | 25.970.384,72 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 599.992,98 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 5.696.112,70 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) | (=) | | | 16.474.570,87 |

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017

| | | |
|---|---|----------------------|
| Parte accantonata | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 | | 0,00 |
| Fondo residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) | | 0,00 |
| FCDE | | 15.022.302,22 |
| TFM | | 13.079,80 |
| Fondo contenzioso | | 177.151,60 |
| Vincolo IMU | | 2.792.290,43 |
| | Totale parte accantonata (B) | 18.004.824,05 |
| Parte vincolata | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 64.665,42 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 2.439,02 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | 0,00 |
| Altri vincoli | | 0,00 |
| | Totale parte vincolata (C) | 67.104,44 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | Totale destinata agli investimenti (D) | 35.067,58 |
| | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | -1.632.425,20 |

di dare atto, pertanto, che il risultato di amministrazione è pari ad un disavanzo sostanziale di € - 1.632.425,20 che dovrà essere ripianato ai sensi dell'art. 188, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;

di prendere atto della relazione dell'Organo di Revisione Contabile al Rendiconto della gestione 2017, 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 2017;

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 dell'Esercizio: € - 1.329.298,47;

lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo aggiornato al 31/12/2017 che presenta le seguenti risultanze:

| | |
|------------------|------------------|
| Totale Attività | € 228.320.648,14 |
| Totale Passività | € 41.626.949,68 |
| Patrimonio Netto | € 186.693.698,46 |

i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) del 2017 contenenti i valori cumulati dell'anno 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 2017 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 2017 pubblicato nei termini nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell'Ente che forma parte integrante del presente atto anche se non materialmente allegato;

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

il conto della gestione del Tesoriere 2017 reso dalla Banca Popolare del Lazio Soc. Coop. per azioni;

il conto della gestione di Economato 2017;

il conto della gestione dell'Agenzia delle Entrate-Riscossione 2017;

il conto della gestione 2017 reso dalla Andreani s.r.l.

il conto della gestione 2017 reso da Maggioli Tributi S.p.A.

il conto della gestione 2017 reso da A.P.M. – Azienda Pluriservizi Monterotondo;

di aggiornare tutti i dati previsionali che provengono dall'approvazione del rendiconto della gestione 2017 nel bilancio di previsione per l'esercizio 2018;

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2018 / 47**

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

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Parere Tecnico

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

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 14/05/2018

Il Responsabile di Settore
DR.SSA 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. **2018 / 47**

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

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Parere Tecnico

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

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 14/05/2018

Il Responsabile di Settore
DR.SSA LAURA FELICI

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 24/05/2018

Responsabile del Servizio Finanziario
DR.SSA LAURA FELICI