



COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

Via L. Maurizi, 21- 62035 Bolognola - tel e fax 0737/520225

C.F. 81000910430 P. Iva 00347620437 e mail

comune@bolognola.sinp.net

COPIA CONFORME

COPIA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 24 del 08-04-2017

Oggetto: APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, COMMA 6 E ART. 231, COMMA 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, COMMA. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2016.

L'anno duemiladiciassette il giorno otto del mese di aprile alle ore 13:00, la Giunta Comunale, convocata con appositi avvisi, si è riunita nella Civica Residenza.

GENTILI CRISTINA	SINDACO	P
CARDARELLI PAOLA	VICE SINDACO	P
GRECO ENRICO	ASSESSORE	P

Assiste il **SEGRETARIO COMUNALE ITALIA PISTELLI**

Il Presidente Sig. **CRISTINA GENTILI** nella sua qualità di **SINDACO** dichiara aperta la seduta dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti e passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

ASSESSORATO
UFFICIO PROPONENTE UFFICIO SEGRETERIA

Registro proposte 23

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 in data 04/05/2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2016, la relazione previsionale e programmatica ed il bilancio pluriennale 2016-2018, redatti secondo il DPR n. 194/1996, aventi funzione *autorizzatoria/conoscitiva*;
- con la medesima deliberazione CC n. 9 in data 04/05/2016 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2016-2018 redatto secondo lo schema all. 9 al d.Lgs. n. 118/2011, avente funzione *autorizzatoria/conoscitiva*;
- con la deliberazione n. 28 del 26/11/2016 sono state apportate variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2016 e pluriennale 2016-2018;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 in data 26/11/2016, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Premesso altresì che l'articolo 227, comma 2, del d.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e l'articolo 18, comma 1, lett. b), del d.Lgs. 23/06/2011, n. 118, prevedono che gli enti locali deliberano, entro il 30 aprile dell'anno successivo, il rendiconto della gestione composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

Richiamati gli artt. 151, comma 6 e 231, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 i quali prevedono che al rendiconto dell'esercizio venga allegata una relazione sulla gestione redatta secondo quanto previsto dall'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011;

Richiamato altresì l'articolo 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale così dispone:

6. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;*
- b) le principali voci del conto del bilancio;*
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;*
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31*

DELIBERA DI GIUNTA n.24 del 08-04-2017 COMUNE DI BOLOGNOLA

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17, della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

Preso atto che:

- la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
- il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art. 226 del d.Lgs. n. 267/2000, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);
- il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto del tesoriere e degli agenti contabili interni, verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2016 . con le risultanze del conto del bilancio;
- con propria deliberazione n.23 in data 8/04/2017 stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;

Visti:

- lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, redatto secondo il modello di cui al DPR n. 194/1996, avente funzione *autorizzatoria/conoscitiva*;
- lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011, avente funzione *autorizzatoria/conoscitiva*;

che se non materialmente allegati al presente provvedimento ne costituiscono quale parte integrante e sostanziale;

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

Vista la relazione sulla gestione dell'esercizio 2016, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, che si allega;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità

Visti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

A voti unanimi e palesi

DELIBERA

- 1) di approvare lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2016, composto dal conto del bilancio e conto del patrimonio, redatti secondo gli schemi di cui al DPR n. 194/1996, nonché il rendiconto dell'esercizio 2016 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011, i quali costituiscono parti integranti e sostanziali anche se non materialmente allegati;
- 2) di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2016 si chiude come risulta dalla seguente dimostrazione della relazione di seguito illustrata:

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

L'esercizio finanziario previsionale 2016 é stato approvato con atto del Consiglio Comunale n.9 del 4.05.2016

Con la presente relazione illustrativa dei dati consuntivi, prevista dall'art. 151, comma 6, del D.Lgs 267/2000, vuole essere assicurato e dimostrato il puntuale collegamento al detto bilancio di previsione con gli obiettivi programmati.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA - Anno 2016

	C O N T O		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	219.008,16
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'Entrata) (+)	134.891,51	318.137,18	453.028,69

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della Spesa)	(-)	297.764,83	267.290,94	565.055,77
	Differenza			106.981,08
PAGAMENTI per azioni Esecutive (-)				
	Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016			106.981,08

CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE

Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016		106.981,08
	(-)	
	(+)	
Disponibilità presso la tesoreria centrale		106.981,08

Si dichiara che sono stati rispettati durante l'anno 2016 i limiti imposti sulla tesoreria unica

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				219.008,16
RISCOSSIONI	(+)	134.891,51	318.137,18	453.028,69
PAGAMENTI	(-)	297.764,83	267.290,94	565.055,77
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			106.981,08
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			106.981,08
RESIDUI ATTIVI	(+)	110.100,17	220.758,79	330.858,96
RESIDUI PASSIVI	(-)	143.789,10	262.767,82	406.556,92
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			10.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			10.022,64
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			11.260,48
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				43.540,52
				0,00
				0,00
			Totale parte accantonata (B)	43.540,52
Parte vincolata				

DELIBERA DI GIUNTA n.24 del 08-04-2017 COMUNE DI BOLOGNOLA

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		155.816,56
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
Totale parte vincolata (C)		155.816,56
Totale parte destinata agli investimenti (D)		20.000,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)		-208.096,60
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2015

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				142.868,74
RISCOSSIONI	(+)	37.550,46	477.784,69	515.335,15
PAGAMENTI	(-)	130.949,14	308.246,59	439.195,73
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			219.008,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			219.008,16
RESIDUI ATTIVI	(+)	57.936,85	187.054,83	244.991,68
RESIDUI PASSIVI	(-)	179.329,99	262.223,94	441.553,93
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			10.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			10.022,64
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			2.423,27
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2015				25.322,62
Fondo rischi recupero credito previdenziale al 31/12/15				24.930,77
Fondo rischi recupero credito servizi socialial 31/12/15				12.951,41
Totale parte accantonata (B)				63.204,80

DELIBERA DI GIUNTA n.24 del 08-04-2017 COMUNE DI BOLOGNOLA

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	161.271,59
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	965,54
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	162.237,13
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	-223.018,66
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Come si evince dall'instestazione del presente quadro, questo rappresenta la sintesi economico-finanziaria della gestione dell'esercizio 2016.

Scorrendo i vari dati che compongono il prospetto, si rileva innanzitutto la movimentazione della cassa, ovvero le riscossioni conseguite ed i pagamenti effettuati, con la determinazione della consistenza finale del fondo cassa che, come evidenziato, risulta essere a € 106.981,08.

Per quanto riguarda la gestione dei Residui, si premette che, in conformità a quanto previsto dall'art. 228 del D.Lg.vo n. 267/2000, si è proceduto al riaccertamento degli stessi provvedendo a mantenere l'iscrizione in bilancio dei soli debiti e crediti aventi le caratteristiche di cui agli artt. 189 e 190 dello stesso D.Lgs. 267/2000.

I dati che si riferiscono ai Residui Attivi rilevano il totale dei crediti esigibili risultanti al 31.12.2016. Nella prima colonna sono evidenziati i crediti che provengono dalle gestioni passate, cioè dell'anno 2015 e precedenti, mentre quelli della seconda colonna sono quelli formati nella gestione di competenza dell'esercizio in esame.

Per quanto riguarda i dati dei Residui Passivi, questi si riferiscono ai debiti finanziari risultanti al termine dell'esercizio, che comprendono sia obbligazioni effettivamente assunte (quali fatture verso fornitori, competenze ed oneri per il personale, contributi rimasti da pagare, ecc.), sia impegni validamente presi per l'esecuzione dei lavori (acquisti di impianti, attrezzature, nonché opere pubbliche) per i quali sono stati già contratti degli specifici mutui o l'assegnazione di specifici contributi regionali e statali.

Dalla sommatoria algebrica dei dati attivi e passivi del prospetto, e cioè del "Fondo di Cassa + Residui Attivi - Residui Passivi", si ottiene il risultato finale del Conto del Bilancio.

L'esercizio 2016, come dimostrato dalla suesposta operazione, si è chiuso con un **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE di Euro 223.018,66 – 208.096,60 = € 14.922.06.**

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

- 3) di approvare la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2016, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011 sopra illustrata;
- 4) di trasmettere lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;
- 5) di trasmettere altresì al Consiglio Comunale, una volta acquisito il parere dell'organo di revisione, lo schema di rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione.

Infine la Giunta comunale, stante l'urgenza di provvedere, con separata ed unanime votazione

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to *****

COMUNE DI BOLOGNOLA

Provincia di Macerata

Pareri ex art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e successive variazioni

Pareri ex art. 147 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e successive variazioni

IL PRESIDENTE
F.to CRISTINA GENTILI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ITALIA PISTELLI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio presente nel sito web istituzionale di questo Comune (www.comune.bolognola.mc.it) 03-05-2017 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32. comma 1 della L. 18 giugno 2009 n. 69.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Gentili Cristina

ESECUTIVITÀ

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Bolognola, 03-05-2017

IL SEGRETARIO COMUNALE
(ITALIA PISTELLI)