



Comune di Camerino

(Provincia di Macerata)

Cod. ISTAT 43007

COPIA CONFORME

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NUMERO 77 DEL 23-04-2018

OGGETTO:
RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017 - PROPOSTA PER IL CONSIGLIO -
APPROVAZIONE RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA - RESOCONTO
ANNO 2017

L'anno duemiladiciotto, il giorno ventitre del mese di aprile alle ore 15:00, nella Residenza Municipale in seguito a convocazione, disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

PASQUI GIANLUCA	SINDACO	P
LUCARELLI ROBERTO	VICESINDACO	P
CERVELLI ERIKA	ASSESSORE	P
NALLI ANTONELLA	ASSESSORE	A
MANCINELLI ROBERTO	ASSESSORE	A

SOGGETTA A COMUNICAZIONE: S

Assegnati n. 5 In carica 5 Presenti n. 3 Assenti n. 2

Assiste in qualità di segretario verbalizzante il SEGRETARIO GENERALE Dr. MONTARULI ANGELO

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza PASQUI GIANLUCA nella sua qualità di SINDACO ed invita la Giunta Comunale alla discussione dell'oggetto sopra riportato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione di seguito riportata predisposta dal responsabile del settore bilancio e programmazione;

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Il sottoscritto, dr. Fabio Pieroni, responsabile del settore bilancio e programmazione, visto il documento istruttorio che di seguito si riporta;

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

PREMESSO

- che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018/2020, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 11 del 01.03.2018, è stato predisposto ai sensi del decreto legislativo n.267/2000 così come novellato dal decreto legislativo n.118/2011;

PRESO ATTO che:

- con deliberazione G.C. num. 59 del 29.03.2018 si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio e da iscrivere nel conto del bilancio, previa verifica, per ciascuno di essi, delle motivazioni che hanno comportato la cancellazione e delle ragioni che ne consentono il mantenimento e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, in conformità all'art. 228 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- con la sopra richiamata deliberazione la Giunta Comunale ha altresì approvato la variazione agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato a valere sull'ultimo bilancio (2017/2019), ai sensi degli artt. 3 e 4 del D. Lgs. 118/2011, così come modificato dal D. Lgs. 126/2014;
- l'ente ha rispettato il saldo di finanza pubblica di cui all'art.1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015;
- il tesoriere comunale, UBI Banca Popolare di Ancona, ha reso il conto nei termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 e la proposta di rendiconto 2017 chiude con i risultati contabili concordanti con quelli del Tesoriere;
 - i conti presentati dagli agenti contabili sono corrispondenti alle risultanze della contabilità finanziaria;
- da apposita verifica con tutti i servizi dell'Ente, non si sono evidenziati debiti fuori bilancio da finanziare e riconoscere alla data del 31 dicembre 2017;
- è stato quantificato, seguendo principi e modalità collegati alla riforma della contabilità, un fondo crediti di dubbia esigibilità per controbilanciare i crediti in sofferenza che rimangono iscritti in bilancio e concorrono alla determinazione del risultato della gestione per un importo complessivo di € 1.582.162,29;

VISTO l'art. 11, comma 4, del D. Lgs n. 118/2011 che definisce i prospetti obbligatori da allegare al rendiconto della gestione;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs 267/2000, come modificato dal d. Lgs. 118/2011 e del d. Lgs. 126/2014 il rendiconto della gestione è deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo e si compone del conto di bilancio, del conto economico e del conto del patrimonio;

RICHIAMATO l'art. 151, comma 6, e il rinnovato art. 231 del D.to Lgs n. 267/2000 per i quali al rendiconto è allegata una relazione illustrativa sulla gestione, che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;

VISTA la relazione predisposta dal Settore Bilancio e Programmazione;

PRESO ATTO che al conto di bilancio è annessa la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, di cui all'art. 227, comma 5, del D. Lgs n. 267/2000;

ATTESO che la Giunta comunale fa propria la relazione predisposta dal Settore finanziario a corredo dei documenti contabili e illustrativa delle risultanze finanziarie, economiche e patrimoniali dell'esercizio 2017 che si allega alla presente deliberazione formandone parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che lo schema di rendiconto approvato con la presente deliberazione sarà prontamente trasmesso all'organo di revisione per la presentazione della relazione di competenza;

Dato atto che l'assessore al Bilancio e programmazione relazionerà dettagliatamente al Consiglio Comunale;

VISTO il parere espresso sulla proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 267/2000:

- in ordine alla regolarità tecnica - contabile, espresso dal responsabile settore Bilancio e programmazione (Dr. Fabio Pieroni): parere favorevole;

PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE

- 1) La premessa è parte integrante del presente dispositivo;
- 2) Di approvare lo schema di rendiconto di gestione dell'esercizio 2017 che presenta le seguenti risultanze finali:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	105.623,04	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	193.101,14				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	4.225.819,64				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.163.908,86	1.375.585,91	Titolo 1 - Spese correnti	33.914.914,08	24.291.792,60
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	29.990.844,72	22.526.118,99	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽¹⁾	268.203,51	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.385.228,92	2.289.165,55	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.459.419,30	2.442.013,89
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.636.355,34	946.551,17	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	1.946.366,92	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	707.717,80	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	707.717,80	707.717,80
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽¹⁾		
Totale entrate finali.....	36.884.055,64	27.137.421,62	Totale spese finali.....	41.296.621,61	27.441.524,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	707.717,80	2.017.935,13	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	44.118,14	44.118,14
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	35.838,28	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.053.291,49	16.053.291,49	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.053.291,49	17.685.682,99
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.713.313,65	1.648.857,05	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.713.313,65	1.886.179,87
Totale entrate dell'esercizio	55.358.378,58	46.857.505,29	Totale spese dell'esercizio	59.107.344,89	46.857.505,29
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	59.777.299,36	46.857.505,29	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	59.212.967,93	46.857.505,29
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	564.331,43	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ANNO 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	7.611.290,82	39.246.214,47	46.857.505,29
PAGAMENTI	(-)	8.729.939,49	38.127.565,80	46.857.505,29
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.565.493,91	16.112.164,11	24.677.658,02
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.082.356,21	18.765.208,66	21.847.564,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			268.203,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			1.946.366,92
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) ⁽²⁾	(=)			615.522,72
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017 ⁽⁴⁾				1.582.162,29
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				1.302.370,51
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				7.918,56
Totale parte accantonata (B)				2.892.451,36
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				43.831,49
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				142.300,97
Altri vincoli da specificare				250.000,00
Totale parte vincolata (C)				436.132,46
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				-2.713.061,10
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

- 3) Di approvare lo schema del conto del bilancio e le relative risultanze, redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. n. 194/1996;
- 4) Di approvare le risultanze del conto del patrimonio al 31.12.2017 così come risulta dagli elaborati allegati;
- 5) Di approvare e proporre al Consiglio comunale la relazione illustrativa predisposta dal Settore Bilancio, Programmazione, Tributi Economato Risorse umane, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 6) Di dare atto che al conto di bilancio sono annessi la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, di cui all'art. 227, comma 5, del D. Lgs n. 267/2000;

- 7) Di dare atto che i sopra richiamati documenti dovranno essere sottoposti alla successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale, corredati dalla relazione del revisore dei conti;
- 8) Di dare atto che l'Assessore al bilancio relazionerà dettagliatamente al Consiglio Comunale.

PROPONE INOLTRE

di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. 267/2000.

Il Responsabile del Settore
Bilancio e programmazione
F.to Dr. Fabio Pieroni

RITENUTO per i motivi riportati in tale proposta e che sono condivisi di emanare la presente deliberazione:

VISTI i seguenti pareri espressi sulla proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 267/2000:

- in ordine alla regolarità tecnica - contabile, espresso dal responsabile settore Bilancio e programmazione (Dr. Fabio Pieroni): parere favorevole;

Con votazione favorevole unanime legalmente resa

D E L I B E R A

- 1) La premessa è parte integrante del presente dispositivo;
- 2) Di approvare lo schema di rendiconto di gestione dell'esercizio 2017 che presenta le seguenti risultanze finali:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	105.623,04	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	193.101,14				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	4.225.819,64				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.163.908,86	1.375.585,91	Titolo 1 - Spese correnti	33.914.914,08	24.291.792,60
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	29.990.844,72	22.526.118,99	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽¹⁾	268.203,51	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.385.228,92	2.289.165,55	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.459.419,30	2.442.013,89
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.636.355,34	946.551,17	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	1.946.366,92	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	707.717,80	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	707.717,80	707.717,80
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽¹⁾		
Totale entrate finali.....	36.884.055,64	27.137.421,62	Totale spese finali.....	41.296.621,61	27.441.524,29
Titolo 6 - Accensione di prestiti	707.717,80	2.017.935,13	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	44.118,14	44.118,14
			di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	35.838,28	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.053.291,49	16.053.291,49	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.053.291,49	17.685.682,99
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.713.313,65	1.648.857,05	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.713.313,65	1.686.179,87
Totale entrate dell'esercizio	55.358.378,58	46.857.505,29	Totale spese dell'esercizio	59.107.344,89	46.857.505,29
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	59.777.299,36	46.857.505,29	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	59.212.967,93	46.857.505,29
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	564.331,43	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	7.611.290,82	39.246.214,47	46.857.505,29
PAGAMENTI	(-)	8.729.939,49	38.127.565,80	46.857.505,29
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.565.493,91	16.112.164,11	24.677.658,02
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.082.356,21	18.765.208,66	21.847.564,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			268.203,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			1.946.366,92
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) ⁽²⁾	(=)			615.522,72
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017 ⁽⁴⁾				1.582.162,29
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				1.302.370,51
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contezioso				0,00
Altri accantonamenti				7.918,56
Totale parte accantonata (B)				2.892.451,36
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				43.831,49
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				142.300,97
Altri vincoli da specificare				250.000,00
Totale parte vincolata (C)				436.132,46
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				-2.713.061,10
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

- 3) Di approvare lo schema del conto del bilancio e le relative risultanze, redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. n. 194/1996;
- 4) Di approvare le risultanze del conto del patrimonio al 31.12.2017 così come risulta dagli elaborati allegati;
- 5) Di approvare e proporre al Consiglio comunale la relazione illustrativa predisposta dal Settore Bilancio, Programmazione, Tributi Economato Risorse umane, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 6) Di dare atto che al conto di bilancio sono annessi la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, di cui all'art. 227, comma 5, del D. Lgs n. 267/2000;
- 7) Di dare atto che i sopra richiamati documenti dovranno essere sottoposti alla successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale, corredati dalla relazione del revisore dei conti;

Di dare atto che l'Assessore al bilancio relazionerà dettagliatamente al Consiglio Comunale.

Inoltre stante la necessità ed urgenza, con altra votazione favorevole unanime legalmente resa,

DELIBERA

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. 267/2000.

Pareri sulla proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000:

PARERE: in ordine alla REGOLARITA' TECNICA

Data: 23-04-2018

Il Responsabile del servizio
F.to PIERONI FABIO

PARERE: in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE

Data: 23-04-2018

Il Responsabile del servizio
F.to PIERONI FABIO

Approvato e sottoscritto

Il Segretario generale

Il Presidente

F.to MONTARULI ANGELO

F.to PASQUI GIANLUCA

Certificato di pubblicazione

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, all'Albo Pretorio on line del Comune per quindici giorni consecutivi con contemporanea comunicazione ai capigruppo consiliari.

Camerino, 04-06-2018

Il funzionario delegato
F.to AQUILI FRANCESCO MARIA

Per copia conforme all'originale
Camerino, 04-06-2018

Il funzionario delegato
AQUILI FRANCESCO MARIA

Certificato di esecutività

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 23-04-2018 essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 D.Lgs. 267/2000.

Il funzionario delegato
F.to AQUILI FRANCESCO MARIA