



Città di Amalfi

Comune di Amalfi
Settore Economico-Finanziario

RELAZIONE - PROPOSTA

Per il Consiglio Comunale

OGGETTO: Rendiconto della gestione anno 2015, art.227 del DLgs.n. 267/2000.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

PREMESSO che con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 – c. 3 - della Costituzione;

RICHIAMATO il D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

DATO ATTO che pertanto con decorrenza 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D.lgs. 118/2011;

RILEVATO tuttavia che il rendiconto relativo all'esercizio 2015, per gli enti che non hanno partecipato al periodo di sperimentazione, deve essere approvato secondo le regole vigenti nell'esercizio antecedente, e pertanto applicando i principi precedenti alla modifica di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, e secondo gli schemi di cui al DPR 194/1996;

CHE occorre allegare, ai fini conoscitivi, lo schema armonizzato di cui all'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011, ed applicando i principi di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

CONSIDERATO che questo Ente non ha partecipato alla sperimentazione di cui all'art.78 del DLgs.n.118/11;

RICHIAMATO l'art. 227 comma 1: *"La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio"*;

VISTO il DLgs.n.267/2000 ed in particolare il Titolo VI *"Rilevazione e dimostrazione dei risultati della gestione"* con gli articoli 227, 228, 229 e 230 relativi alla dimostrazione dei risultati di gestione la quale avviene mediante il rendiconto della gestione, comprendente il conto del bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio;

CONSIDERATO che con la deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n.4 del 29/04/2015 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2014;

CHE con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 30/07/2015 è stato approvato il bilancio di previsione 2015 con tutti i suoi allegati;

RICHIAMATE le deliberazioni di Consiglio Comunale n.13 del 30/07/2015 avente ad oggetto: “Salvaguardia degli equilibri di bilancio – art.193 DLgs.n.267/2000” e la n.24 del 27/11/2015 avente ad oggetto: “Variazione n.1/2015 – assestamento generale di bilancio”, nonché la determinazione del Settore Economico Finanziario n.1003 del 15/12/2015: “Variazione di bilancio 2015-2017 – variazione di esigibilità e variazione del Fondo Pluriennale Vincolato”;

VISTO il Conto del Tesoriere relativo all’esercizio 2015, reso ai sensi dell’art.226 del DLgs.n.267/2000;

VISTA la deliberazione di Giunta Municipale n.33 del 18/03/2016 avente ad oggetto: “Art.3, c.4, Dlgs. 23/06/2011 – riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi”, nonché la successiva deliberazione n.56 del 20/04/2016 avente ad oggetto: “Riapprovazione del riaccertamento ordinario dei residui e riapprovazione schema di rendiconto relativo all’esercizio finanziario 2015”;

VISTA la deliberazione della Giunta Municipale n. 36 del 18/03/2016 recante ad oggetto “Approvazione del rendiconto di gestione relativo all’esercizio finanziario 2015” nonché la successiva deliberazione n.56 del 20/04/2016 avente ad oggetto: “Riapprovazione del riaccertamento ordinario dei residui e riapprovazione schema di rendiconto relativo all’esercizio finanziario 2015”;

RISCONTRATO che contestualmente alla predisposizione del rendiconto dell’esercizio finanziario 2015 si è provveduto all’aggiornamento dell’Inventario comunale fino a tutto il 31 dicembre 2015;

VISTE le risultanze del conto di gestione che vede un avanzo di gestione di € 1.562.519,55 più dettagliatamente rappresentabile nella pagina seguente;

EVIDENZIATO che il rendiconto della gestione per l’esercizio finanziario 2015, predisposto sulla base dei modelli previsti dal D.P.R. 194/1996, è composto da:

- Conto del Bilancio
- Conto Economico e Conto del Patrimonio

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- relazione illustrativa della Giunta sulla gestione;
- relazione dell’Organo di Revisore;
- tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell’art. 228 comma 5, del D.Lgs. n° 267/2000, definita con decreto del Ministero dell’Interno 18 febbraio 2013;
- tabella dei parametri gestionali con andamento triennale;
- prospetti relativi alle entrate e alle uscite aggregate per codice SIOPE e prospetto delle disponibilità liquide, di cui all’art. 77 quater, del D.L. 25/06/2008 n° 112, convertito nella Legge 6 agosto 2008 n° 133;
- risultanze dei rendiconti delle partecipate;
- nota informativa relativa ai crediti e debiti reciproci tra l’ente e le società partecipate di cui all’art. 6 c. 4 del D.L. 95/2012;



| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| 6 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Entrate titolo I | 4.838.447,20 | 4.468.662,90 | 5.609.789,55 |
| Entrate titolo II | 190.470,22 | 267.888,60 | 467.890,99 |
| Entrate titolo III | 4.201.706,70 | 4.220.687,73 | 4.384.905,21 |
| Totale titoli (I+II+III) (A) | 9.230.624,12 | 8.957.239,23 | 10.462.585,75 |
| Spese titolo I (B) | 8.416.123,76 | 8.057.786,58 | 9.454.997,83 |
| Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C) | 447.525,97 | 467.513,33 | 488.377,94 |
| Differenza di parte corrente (D=A-B-C) | 366.974,39 | 431.939,32 | 519.209,98 |
| FPV di parte corrente iniziale (+) | | | 1.098.467,57 |
| FPV di parte corrente finale (-) | | | 730.156,67 |
| FPV differenza (E) | 0,00 | 0,00 | 368.310,90 |
| Utilizzo avanzo di amm.ne appl.alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F) | | | |
| Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributo per permessi di costruire | | | |
| Altre entrate (specificare) | | | |
| Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui: | 360.705,06 | 414.750,00 | 759.564,87 |
| entrate correnti senza specifica destinazione (man.ni varie) | 135.000,00 | 316.500,00 | 50.000,00 |
| entrate correnti senza specifica destinazione (interventi specifici) | 87.401,12 | 30.000,00 | |
| Imposta di soggiorno per investimenti | | | 663.414,87 |
| proventi sanzioni codice della strada per segnaletica | 47.500,00 | 32.250,00 | 23.750,00 |
| proventi sanzioni codice della strada per manutenzione strade | 90.803,94 | 36.000,00 | 22.400,00 |
| Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I) | | | |
| Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I) | 6.269,33 | 17.189,32 | 127.956,01 |
| | | | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | |
| 7 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Entrate titolo IV | 2.550.636,95 | 7.059.619,26 | 1.075.596,85 |
| Entrate titolo V ** | | | |
| Totale titoli (IV+V) (M) | 2.550.636,95 | 7.059.619,26 | 1.075.596,85 |
| Spese titolo II (N) | 2.911.342,01 | 7.474.369,26 | 1.242.495,44 |
| Differenza di parte capitale (P=M-N) | -360.705,06 | -414.750,00 | -166.898,59 |
| Entrate capitale destinate a spese correnti (G) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) | 360.705,06 | 414.750,00 | 759.564,87 |
| FPV di parte capitale iniziale (+) | | | 2.787.266,26 |
| FPV di parte capitale finale (-) | | | 1.945.369,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-G+H+I-L+Q) | 0,00 | 0,00 | 1.434.563,54 |

CHE la gestione finanziaria ha comportato una definizione del risultato di Amministrazione di € 3.195.789,41, più dettagliatamente rappresentabile come segue:

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | |
|---|-----------------|-------------------|---------------------|
| | | | 10 |
| | In conto | | Totale |
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2015 | | | 1.669.965,94 |
| RISCOSSIONI | 2.108.274,10 | 24.617.955,08 | 26.726.229,18 |
| PAGAMENTI | 628.698,60 | 25.686.945,81 | 26.315.644,41 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2015 | | | 2.080.550,71 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| <i>Differenza</i> | | | 2.080.550,71 |
| RESIDUI ATTIVI | 3.719.942,66 | 2.361.241,27 | 6.081.183,93 |
| RESIDUI PASSIVI | 1.282.665,96 | 939.939,15 | 2.222.605,11 |
| <i>Differenza</i> | | | 3.858.578,82 |
| <i>FPV per spese correnti</i> | | | 730.156,67 |
| <i>FPV per spese in conto capitale</i> | | | 1.945.369,00 |
| | | | |
| Avanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2015 | | | 3.263.603,86 |

CHE il Comune di Amalfi ha rispettato il patto di stabilità per l'anno 2015, i limiti di spesa per il personale ed i vincoli e limiti di legge in generale;

VISTO lo statuto dell'Ente;

VISTO il Regolamento di Contabilità laddove, nel Capo XIV, viene trattato il Rendiconto della Gestione;

VISTA la Relazione dell'organo di revisione sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2015 del 08/04/2016, nonché la relazione integrativa del 25/04/2016:

PROPONE

- di prendere atto degli esiti del riaccertamento ordinario di cui alla deliberazione di Giunta Municipale n.33 del 18/03/2016, la quale ha definito le rettifiche al Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente e di parte capitale e per l'effetto aggiornare la precedente deliberazione di C.C.n.12 del 30/07/2015 autorizzando i relativi atti conseguenti;
- di prendere atto degli esiti della riapprovazione del riaccertamento ordinario di cui alla deliberazione di Giunta Municipale n.56 del 20/04/2016, la quale ha ridefinito le rettifiche al Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale;
- di approvare il conto del bilancio con le risultanze della gestione 2015: il Conto del Bilancio, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio con l'inventario aggiornato e i relativi allegati;

- di trasmettere la relativa deliberazione al tesoriere con allegati i residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- di dare atto che viene allegato al rendiconto di cui al punto 1 il rendiconto armonizzato, ai fini conoscitivi, di cui all'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011;
- di votare l'immediata esecutività della relativa delibera.

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

Dott. Emiliano Lombardo

ALLEGA

i sotto indicati documenti:

1. il Conto del Bilancio con
 - il Prospetto di Conciliazione,
 - il Conto Economico,
 - il Conto del Patrimonio,
 - la tabella dei parametri gestionali con andamento triennale,
 - la tabella dei parametri di riscontro di deficiarietà strutturale,
 - l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33,
 - I dati consuntivi di certificazione di competenza e di cassa per il Patto di Stabilità interno 2015.

2. La relazione dei Revisori dei Conti del 08/04/2016 e la relazione integrativa del 25/04/2016.

I suddetti allegati costituiscono parte integrante della proposta.

Inoltre sono allegati (3):

- (3a) Rendiconto armonizzato, ai fini conoscitivi, di cui all'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011 con i relativi allegati;
- (3b) la Relazione al Rendiconto della Gestione 2015 deliberata dalla Giunta Municipale con atto n. 36 dell'18/03/2016;
- (3c) la deliberazione di Giunta Municipale n.33 del 18/03/2016 avente ad oggetto: "Art.3, c.4, Dlgs. 23/06/2011 – riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi";
- (3d) deliberazione di Giunta Municipale n.36 del 18/03/2016 avente ad oggetto: "Approvazione del rendiconto di gestione relativo all'esercizio finanziario 2015";
- (3e) la deliberazione di Giunta Municipale n.56 del 20/04/2016 avente ad oggetto: "Riapprovazione del riaccertamento ordinario dei residui e riapprovazione schema di rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2015";
- (3f) le risultanze degli enti partecipati;
- (3g) Il rendiconto della destinazione del 5 per mille dell'irpef relativo all'anno 2015;
- (3h) nota informativa circa la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate al 31 dicembre 2015;
- (3i) la relazione del Sindaco al Piano Operativo di Razionalizzazione delle Società e delle Partecipazioni societarie;

- (3l) l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2015;
- (3m) la relazione sulla razionalizzazione delle spese di funzionamento della struttura comunale 2015;
- (3n) il rapporto sulle misure organizzative finalizzate a garantire la tempestività dei pagamenti, anno 2015;
- (3o) il prospetto degli incassi e dei pagamenti per codice Siope;
- (3p) La tabella dei parametri gestionali con andamento triennale.

Restano agli atti dell'Ufficio Finanziario:

- *i rendiconti degli agenti contabili interni;*
- *l'inventario generale dell'Ente aggiornato al 31 dicembre 2015;*
- *l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza approvato con deliberazione di Giunta Municipale n.33 del 18/03/2016 e poi modificato dalla deliberazione di G.M.n.56 del 20/04/2016, che restano pubblicati sul sito www.comune.amalfi.sa.it, sezione bilancio;*
- *l'attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, circa l'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio.*

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile (Art. 49, comma 1 D. Lgs. 267/2000)

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Dott. Emiliano Lombardo

Parere favorevole di Regolarità Contabile (art. 49 del T.U. 18.08.2000, n. 267)

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Dott. Emiliano Lombardo

I presenti pareri con lo schema di proposta conforme alla presente sono stati già trasmessi all'organo di revisione per la redazione della relazione al rendiconto in data 18/03/2016.