



CITTA' DI BARLETTA

DELIBERAZIONE ORIGINALE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 85
 del 06.05.16
 Prot. int. 20.05.05.16

OGGETTO: SCHEMA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2015 - APPROVAZIONE

Parere positivo sulla proposta per la regolarità tecnica (art. 49 D.Lgs 267/2000)

L'anno duemila sedici il giorno 06 del mese di MAGGIO alle ore 17,30 nella Sede Comunale si è riunita

Addi 05-05-16
SETTORE
 Bilancio - Servizi Finanziari contabili
 IL DIRIGENTE
 Dott. MICHELANGELO NIGRO

LA GIUNTA COMUNALE

convocata nelle forme di legge.
 Sono rispettivamente presenti ed assenti i sigg.:

Parere positivo sulla proposta per la regolarità contabile (art. 49 D.Lgs 267/2000)
 Addi 05-05-16
 Il Dirigente **SETTORE** Bilancio - Servizi Finanziari contabili
 IL DIRIGENTE
 Dott. MICHELANGELO NIGRO

		Presente	Assente
CASCELLA Pasquale	Sindaco		
DIVINCENZO ANTONIO	Vice Sindaco		
DIMAGGIO Vincenza	Assessore		
DIMATTEO Maria Antonietta	Assessore		
GAMMAROTA Giuseppe	Assessore		
LANOTTE Marcello	Assessore		
LASALA Michele	Assessore		
PANSINI Vittorio Ruggiero	Assessore		
PELLE Angela Altomare Azzurra	Assessore		

(Handwritten signatures of council members)

Addi 05-05-16
 Il Responsabile del Procedimento
SETTORE
 Bilancio - Servizi Finanziari contabili
 IL DIRIGENTE
 MICHELANGELO NIGRO

Presiede il Sindaco _____

Addi 05.05.2016
SETTORE
 Bilancio - Servizi Finanziari
 Tributi - Patrimonio
 L'ASSESSORE
 Dott. Vittorio Ruggiero Pansini

Partecipa il Segretario Generale _____

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e invita a deliberare sull'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- ~ con deliberazione di Consiglio comunale n. 12 del 22 febbraio 2016 è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2016/2018);
- ~ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 30 aprile 2016 è stata approvata la Nota di aggiornamento del DUP 2016/2018;
- ~ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30 aprile 2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2016/2018, con gli allegati previsti per legge;
- ~ con deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 4 febbraio 2016 è stato approvato l'avanzo presunto di amministrazione 2015;
- ~ con le seguenti deliberazioni di Giunta Comunale si è provveduto ad effettuare le variazioni d'urgenza al Bilancio di previsione 2016 provvisorio:
 - n. 16 del 17 febbraio 2016, avente ad oggetto: Lavori ampliamento della vicinale Madonna dello Sterpeto a servizio del Santuario;
 - n. 22 del 24 febbraio 2016, avente ad oggetto: Acquisizione delle aree dell'ex Mattatoio - Trasferimento in favore dell'Arcidiocesi del contributo per il restauro dell'ex Convento di Sant'Antonio;
 - n. 39 del 24 marzo 2016, avente ad oggetto: Interventi urgenti e improcrastinabili alla Palazzina Reichlin e lavori urgenti di messa in sicurezza alla scuola Fraggianni;
 - n. 41 del 24 marzo 2016, avente ad oggetto: Interventi finanziati con proventi concessione loculi e nicchie cimiteriali 2016;
- ~ con deliberazione della Giunta Comunale n. 118 dell'8 giugno 2015 è stato approvato il riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 7, del D.lgs. n. 118/2011, determinato il fondo pluriennale vincolato di entrata e rideterminato il risultato di amministrazione alla data del 1° gennaio 2015);
- ~ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 dell'8 giugno 2015 è stato approvato il Rendiconto della gestione finanziaria 2014;

Premesso altresì che l'articolo 227, comma 2, del D.lgs. n. 267/2000 e l'articolo 18, comma 1, lett. b), del D.lgs. n. 118/2011, prevedono che gli enti locali deliberano, entro il 30 aprile dell'anno successivo, il rendiconto della gestione con gli allegati previsti per legge;

Richiamati gli artt. 151, comma 6 e 231, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, 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;

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;

- ~ gli agenti contabili interni a materia e a danaro hanno reso il conto della propria gestione, come previsto dall'art. 233 del D.lgs. n. 267/2000;
- ~ 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 2015 con le risultanze del conto del bilancio;
- ~ con propria deliberazione n. ____ del ____ maggio 2016 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011;

Considerato che a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi, tenendo conto delle nuove regole discendenti dall'armonizzazione contabile, parte dell'avanzo di amministrazione deve, per legge, essere vincolato alla copertura di alcuni fondi, quali il Fondo crediti di dubbia esigibilità, il Fondo rischi contenzioso, il Fondo di trattamento di fine mandato del Sindaco, oltre ai vincoli discendenti da legge, principi contabili e vincoli posti dall'ente;

Tenuto conto dei suddetti vincoli, la quota libera dell'avanzo di amministrazione, qualora utilizzabile, dovrà essere prioritariamente utilizzata per la copertura di possibili debiti fuori bilancio e per la salvaguardia degli equilibri di bilancio, ai sensi di legge;

Preso atto che il risultato di amministrazione 2015 è pari ad € 23.338.781,76 e che, in ossequio all'art. 187 del D.lgs. n. 267/2000 e dell'art. 42 del D.lgs. n. 118/2011, è così distinto:

- a) Fondi accantonati, pari ad € 8.933.717,20, di cui:
 - 1. € 7.422.885,16 a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - 2. € 10.832,04 per le indennità di fine mandato del Sindaco;
 - 3. € 1.500.000,00 per passività potenziali, di cui € 500.000,00 già prudenzialmente stanziati nel Bilancio di previsione 2016;
- b) Fondi vincolati, pari ad € 9.380.345,36, di cui:
 - 1. € 186.663,03 per vincoli derivanti da legge e dai principi contabili;
 - 2. € 591.537,59 per vincoli derivanti da trasferimenti;
 - 3. € 1.130.000,00 per vincoli derivanti dalla contrazione di mutui;
 - 4. € 2.472.144,74 per vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
 - 5. € 5.000.000,00 per altri vincoli, con riferimento al fondo rischi contenzioso, di cui € 2.506.923,60 già stanziati nel Bilancio di previsione 2016;
- c) Fondi destinati agli investimenti, pari ad € 4.000.000,00, non stanziati nel Bilancio di previsione dovendo rispettare i vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, commi 711 e 712, della Legge di Stabilità 2016 (L. n. 208/2015);
- d) Quota libera pari ad € 1.024.719,20;

Tenuto conto che con l'approvazione del Bilancio di previsione 2016/2018 si è dato atto del rispetto dei nuovi vincoli di finanza pubblica introdotti con la Legge di Stabilità per il 2016 (L. n. 208/2015) e che, al netto degli accantonamenti e degli spazi finanziari richiesti (All. 8 della Delibera di approvazione del Bilancio di previsione), non vi sono, al momento ulteriori margini di utilizzo sia della quota dei Fondi destinati agli investimenti (lett. c), sia della quota libera (lett. d), che, pertanto, non potranno essere applicati al Bilancio di previsione 2016, salvo non si dovessero liberare margini in corso di esercizio;

Considerato, inoltre, che, a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2015 e della propedeutica Delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi, si dovrà adeguare il Bilancio di previsione 2016/2018 alle risultanze contabili del Rendiconto stesso, in ordine, prioritariamente alla rideterminazione dei Fondi Pluriennali Vincolati, così come evinti dalla Delibera del riaccertamento dei residui;

Preso atto del rispetto del Patto di Stabilità e di Crescita Interno per l'esercizio finanziario 2015, già certificato ai sensi dell'art. 31, commi 20 e 20 bis, della Legge n. 183/2011, e trasmesso entro il termine perentorio del 31 marzo 2016, così come rideterminato per effetto del riaccertamento dei residui;

Visti:

- ~ lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2015, redatto secondo il modello di cui al D.P.R. n. 194/1996, avente funzione *autorizzatoria*;
- ~ lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2015 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.lgs. n. 118/2011, avente funzione *conoscitiva*;

che si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Vista la relazione sulla gestione dell'esercizio 2015, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Visti:

- il D.lgs. n. 267/2000;
- il D.lgs. n. 118/2011;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- lo Statuto dell'ente;

A voti unanimi e palesi

DELIBERA

Le premesse e gli allegati fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- 1) di approvare lo schema del Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015, con gli allegati previsti per legge, redatto secondo gli schemi di cui al D.P.R. n. 194/1996, nonché il Rendiconto dell'esercizio 2015 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.lgs. n. 118/2011;
- 2) di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 23.338.781,76 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2015				59.641.842,99
RISCOSSIONI	(+)	16.850.200,90	50.743.014,46	67.593.215,36
PAGAMENTI	(-)	18.149.128,38	52.889.897,99	71.039.026,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	(=)			56.196.031,98
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015	(=)			56.196.031,98
RESIDUI ATTIVI	(+)	17.884.936,24	27.498.372,56	45.383.308,80
RESIDUI PASSIVI	(-)	9.383.908,70	26.998.095,78	36.382.004,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			9.838.390,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			32.020.163,64
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015(A)	(=)			23.338.781,76

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	7.422.885,16
Fondo indennità di fine mandato	10.832,04
Fondo per passività potenziali	1.500.000,00
Totale parte accantonata (B)	8.933.717,20
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	186.663,03
Vincoli derivanti da trasferimenti	591.537,59
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.130.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.472.144,74
Altri vincoli	5.000.000,00
Totale parte vincolata (C)	9.380.345,36
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	4.000.000,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.024.719,20

- 3) di approvare la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2015, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.lgs. n. 118/2011;
- 4) di trasmettere lo schema di Rendiconto e la Relazione sulla gestione all'organo di revisione, al fine di acquisire il prescritto parere;

- 5) di trasmettere altresì al Consiglio Comunale, lo schema di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2015, 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 SINDACO
Pasquale CASCELLA
[Signature]

IL SEGRETARIO GENERALE *non*
[Signature]

Certifico che questa deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma quarto, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Addi 6 maggio 2016

IL SEGRETARIO GENERALE *vicario*
[Signature]

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE AI CAPI GRUPPO

Certifico che copia di questa deliberazione della Giunta Comunale è stata affissa all'albo pretorio del Comune oggi 17 MAG. 2016 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, primo comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267. **REP. 1712**

Contestualmente all'affissione all'albo gli estremi di questa deliberazione sono stati inclusi nell'elenco n. 30981 trasmesso ai consiglieri Capo Gruppo in conformità all'art.125 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Addi 17 MAG. 2016

[Signature]
IL SEGRETARIO GENERALE
IL RESPONSABILE
ALBO PRETORIO ON-LINE
Dott.ssa Maria RIZZITELLI

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Certifico che questa deliberazione è divenuta esecutiva ad ogni effetto in data _____ decorsi 10 giorni dell'ultimo di pubblicazione ai sensi art.134, comma terzo, del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267.

Addi _____

IL SEGRETARIO GENERALE

ORIGINALE della Deliberazione

<input type="checkbox"/> COPIA CONFORME della Deliberazione, per uso amministrativo
Data
Il Funzionario/Responsabile

