



COMUNE DI BASTIGLIA

Provincia di Modena

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N° 22 del 28/04/2015

OGGETTO: **RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014 - APPROVAZIONE**

L'anno **2015**, addì **ventotto**, del mese di **aprile** alle ore **21:00**, nel **Comune di Bastiglia**, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge dello Statuto, si è riunita sotto la presidenza de il Sindaco dott.ssa Francesca Silvestri il Consiglio Comunale.

| Cognome e Nome | Carica | Presente | Assente |
|-----------------------|---------------|-----------------|----------------|
| SILVESTRI FRANCESCA | Presidente | X | |
| MORI ALESSIO | Consigliere | X | |
| CALANCA MARIACHIARA | Consigliere | X | |
| CENTIN KATIA | Consigliere | X | |
| GASPARINI ROBERTO | Consigliere | X | |
| RASPA PIERINO PIETRO | Consigliere | X | |
| ROSSI MANUELA | Consigliere | X | |
| PLESSI GIAN CARLO | Consigliere | X | |
| ZANASI GIUSEPPE | Consigliere | X | |
| GIGANTE ANTONIO | Consigliere | X | |
| SPICA ANTONINO | Consigliere | X | |
| BARALDI ANDREA | Consigliere | | X |
| MAFFEI GERARDO | Consigliere | X | |

Presenti: 12 Assenti: 1

Partecipa Non partecipa L'assessore esterno Paltrinieri Sandra

Partecipa il **Segretario Generale, Dott.ssa Amalia GIANNETTI.**

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a trattare l'argomento di cui in oggetto.

Sono presenti gli scrutatori: **GASPARINI ROBERTO, PLESSI GIAN CARLO, MAFFEI GERARDO**

Oggetto: RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2014 - APPROVAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

Il **Sindaco** concede la parola al Vice Sindaco Mori che illustra l'argomento.

Il Consigliere **Mori** premette che *il* rendiconto 2014 è stato visionato e proposto dalla Giunta ed è accompagnato dalla relazione del Revisore dei Conti Dott. Bigi.

Sottolinea che il fondo cassa al 31.12.2014 era di euro 13.269.825,42, il risultato della gestione di competenza evidenziava un avanzo positivo che testimonia come il bilancio sia sano e consente di guardare in modo positivo al futuro. Aspetto principale è stato un'accurata analisi dei residui, che ha portato all'individuazione dell'avanzo per euro 986.860,90 che consente di impostare il nuovo bilancio secondo i canoni della contabilità armonizzata. E' stato rispettato il patto di stabilità. La copertura dei servizi è del 55,76% a fronte di una copertura minima di 36%. Ricorda, inoltre, che è stata presa la decisione, da parte dell'Amministrazione, di non introitare, per il 2014, la somma delle lampade votive per i motivi che tutti conoscono. La spesa del personale ha avuto un'ottimizzazione, così come quella per l'acquisto di beni e servizi ed anche gli interessi passivi sui mutui diminuiscono.

Il Consigliere **Spica** chiede alcuni chiarimenti che gli vengono forniti da parte della Responsabile dell'Area Economico Finanziaria Rag. Lidia Mazzi, presente in sala.

Il Consigliere **Maffei** afferma che il 2014 è stato un anno particolare e dichiara di approvare il rendiconto.

Preso in visione il rendiconto dell'esercizio 2014 del Tesoriere Comunale – Banca Popolare dell'Emilia-Romagna presentato in data 29.01.2014 prot. 670 e degli altri agenti contabili presentati nei termini di legge;

Considerato che il Revisore dei Conti con parere n. 4 del 20/4/2015 (allegato A) ha attestato la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione anno 2014 e l'effettiva sussistenza dei residui attivi e passivi;

Visto che il Tesoriere si è dato carico di tutte le entrate dategli in riscossione, con particolari ordini di incasso emessi dall'amministrazione comunale e che le spese sono corredate da documenti giustificativi;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 02.04.2015, esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto: "Relazione della Giunta alla proposta di rendiconto 2014", relazione redatta ai sensi dell'art. 151 comma 6 del D.lgs. 267 del 18 agosto 2000 e che si allega alla presente deliberazione (allegato B);

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 31.03.2015 con la quale si è provveduto alla verifica e al riaccertamento dei residui Passivi ed Attivi da iscrivere nel Conto del bilancio 2014;

Richiamato il decreto 23 dicembre 2009 del Ministero dell'Economia e delle finanze (Superamento della revisione trimestrale di cassa e pubblicazione dei dati SIOPE nei rendiconti o bilanci di esercizio delle amministrazioni pubbliche) in ottemperanza al quale si allegano i prospetti SIOPE relativi a: Disponibilità liquide, Pagamenti, Incassi (allegato C);

Visto il Decreto del Ministro dell'Interno n. 13 del 23 gennaio 2012 (Pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 28 del 3 febbraio 2012) il quale prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli enti locali sono elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto allegato al rendiconto (allegato D);

Visto l'art. 150 del T.U. 267/2000 "Ordinamento degli Enti locali" che detta i principi del Bilancio e della programmazione finanziaria;

Visto il titolo VI del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. che disciplina la rilevazione e la dimostrazione dei risultati di gestione, e in particolare l'art. 227 "Rendiconto della gestione" che, al comma 2, individua le modalità e i tempi di presentazione e approvazione del Rendiconto e al comma 5 gli allegati al Rendiconto medesimo;

Visto il Regolamento di Contabilità vigente;

Dato atto che alla data del 31.12.2014 non sussistono debiti fuori bilancio come da dichiarazione dei responsabili di servizio;

Fatto presente che le risultanze dell'Esercizio Finanziario 2013, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 24.04.2014 sono state esattamente riportate nel rendiconto in esame come segue:

| Descrizione | Residui | Competenza | Ammontare |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa al 1.01.2013 | | | 852.540,49 |
| Riscossioni | 1.129.144,96 | 4.569.700,22 | 5.698.845,18 |
| Pagamenti | 1.820.181,07 | 3.420.793,46 | 5.240.974,53 |
| Fondo di cassa al 31.12.2013 | | | 1.310.411,14 |
| | | | |
| Residui attivi al 31.12.2013 | 1.151.439,21 | 505.511,51 | 1.656.950,72 |
| Residui passivi al 31.12.2013 | 1.307.577,29 | 1.643.888,66 | 2.951.465,95 |
| | | | |
| Avanzo/ amm.ne al 31.12.2013 | | | 15.895,91 |

Richiamato l'art. 42 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Su proposta della Giunta comunale;

Ritenuto che il rendiconto sia meritevole di approvazione;

Visto che sulla proposta della presente deliberazione è stato acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica-contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 da parte del responsabile del servizio economico-finanziario rag. Lidia Mazzi;

"Interventi e repliche riportati in fonoregistrazione che si conserva agli atti del servizio di segreteria comunale"

Con voti:

Presenti n. 12

votanti n. 12

astenuti n. 0

favorevoli n. 11

contrari n. 1 (Spica)

D E L I B E R A

1) di approvare la Relazione illustrativa predisposta dalla Giunta Comunale dei dati consuntivi prescritta dall'art 151, comma 6 del D.Lgs n.267/2000, la relazione del Revisore del Conto ed il prospetto delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli enti locali, che allegate al presente atto ne formano parte integrante e sostanziale, nonché gli allegati SIOPE;

2) di darsi atto che verrà effettuato dal Servizio Unico del Personale, nei tempi di legge, la rilevazione del conto annuale 2014 sulla consistenza e spese del personale così come prescritto dal D.Lgs n. 165/2001 art. 60;

3) di approvare il rendiconto dell'esercizio finanziario 2014 di questo comune nelle seguenti risultanze finali:

A) CONTO DEL TESORIERE

| Descrizione | Residui | Competenza | Ammontare |
|------------------------------|------------|--------------|---------------|
| Fondo di cassa al 1.01.2014 | | | 1.310.411,14 |
| Riscossioni | 623.408,20 | 1.575.631,86 | 16.375.040,06 |
| Pagamenti | 772.297,98 | 3.643.327,70 | 4.416.625,78 |
| Fondo di cassa al 31.12.2014 | | | 13.269.825,42 |

B) CONTO DELL'AMMINISTRAZIONE

| Descrizione | Residui | Competenza | Ammontare |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Fondo di cassa al 1.01.2014 | | | 1.310.411,16 |
| Riscossioni | 623.408,20 | 15.751.631,86 | 16.375.040,06 |
| Pagamenti | 772.297,98 | 3.643.327,80 | 4.416.625,78 |
| Fondo di cassa al 31.12.2014 | | | 13.269.825,78 |
| | | | |
| Residui attivi al 31.12.2014 | 820929,21 | 12.500.155,58 | 13.321.084,79 |
| Residui passivi al 31.12.2014 | 1.169.848,56 | 24.434.200,75 | 25.604.049,31 |
| | | | |
| Avanzo/ amm.ne al 31.12.2014 | | | 986.860,90 |

4) di darsi atto che l'avanzo di amministrazione di € 986.860,90 a :

| | |
|---------------------------------------|------------|
| - Fondi vincolati fondo svalutazione | 9.000,00 |
| - Fondi per finanza. spese c/capitale | 176.623,88 |
| - Fondi di ammortamento | |
| - Fondi non vincolati | 801.237,02 |

5) di approvare il CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO nelle seguenti risultanze finali:

Consistenza al 31/12/2014

Totale Attivi € 37.821.718,66

Totale Passivi € 37.821.718,66

che il risultato economico dell'esercizio 2014 ammonta a € 362.955,97

- di dare atto altresì, come esposto in premessa, della non sussistenza di debiti fuori bilancio;
- di dare atto, inoltre, che parte dell'avanzo di amministrazione, pari a complessivi € 986.860,90 di cui per fondi vincolati per € 185.623,88;
- di dare atto che con propria deliberazione n. 33 del 22.09.2014 esecutiva, si è provveduto alla verifica della situazione gestionale relativa all'anno 2014 ed alla verifica sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 18/08/00 n. 267;
- Visto che con deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 30.03.2015, si è provveduto al riaccertamento dei residui anno 2013 e precedenti alla data del 31.12.2014 e, che contestualmente all'approvazione del rendiconto sono eliminati i seguenti residui attivi:

R.A. proveniente dalla Cap. 1005/2013 e precedenti "Imposta comunale sugli immobili" ICI minore entrata per difficile riscossione € 14.416,57, in quanto sono scaduti i termini per il pagamento con ravvedimento, si è provvederà a predisporre gli atti per la riscossione coattiva tramite ingiunzione;

R.A. proveniente dal Cap. 1011/2013 e precedenti "recupero evasione ICI" difficile riscossione per € 1.428,71;

R.A. proveniente dal Cap. 1012/2013 e precedenti "Recupero TARSU" minore entrata per € 13.107,99 eliminazione in via cautelativa;

R.A. proveniente dal Cap. 1001/2013 e precedenti "TARES" importi di difficile riscossione per € 12.115,00; in quanto sono scaduti i termini per il pagamento con ravvedimento, si è provvederà a predisporre gli atti per la riscossione coattiva tramite ingiunzione;

R.A. proveniente dal Cap. 1025/2013 e precedenti "TARSU" importi di difficile riscossione per € 59.000,00 eliminazione in via cautelativa;

R.A. proveniente dal Cap. 1041/2013 e precedenti "Diritti sulle pubbliche affissioni" € 212,87 importo di difficile riscossione;

R.A. proveniente dal cap. 1045/2013 e precedenti "Fondo sperimentale di riequilibrio" € 415,14 minori trasferimenti;

R.A. proveniente dal cap. 2008/2013 e precedenti "Contributi statali diversi" € 3,14 arrotondamento

R.A. proveniente dal Cap 2060/2013 e precedenti "Finanziamenti dei centri commerciali naturali", minore entrata di € 138,15 arrotondamenti;

R.A. proveniente dal cap. 2058 “ Risorsa erogata dalla provincia per attività culturali specifiche” minore trasferimento per € 2.000,00;

R.A. proveniente dal cap. 2068/2013 e precedenti “Rimborso pasti insegnanti” per € 13.323,00 entrata erroneamente riscossa al capitolo della refezione scolastica;

R.A. proveniente dal Cap. 2075/2013 "Rimborso per personale comandato" minore entrata di € 8.133,76 minori entrate in quanto non dovute;

R.A. provenienti dal Cap. 3006/2013 e precedenti "Diritti di notifica" minore entrata di € 4.746,46
Importo insussistente;

R.A. provenienti dal Cap. 3006/2013 e precedenti "Proventi servizio completamento di orario" minore entrata di € 1.575,00 importo di difficile riscossione;

R.A. provenienti dal Cap. 3025/2013 e precedenti "Proventi per numerazione civica" minore entrata di 100,00 Importo insussistente;

R.A. provenienti dal Cap. 3080/2013 e precedenti "Contributi per attività culturali " minore entrata di 1.771,50 Importo insussistente;

R.A. provenienti dal Cap. 3110/2013 e precedenti "Canone occupazione aree pubbliche " minore entrata di 1.540,45 importo di difficile riscossione;

R.A. proveniente dal cap. 3115/2013 e precedenti “Canoni AIMAG rete idrica e gas” per € 61.171,25 entrata erroneamente riscossa di competenza;

R.A. provenienti dal Cap. 3148/2013 e precedenti "Incentivi lettera K" minore entrata di € 15.433,85 corrispondente a minori spese;

R.A. provenienti dal Cap. 4005/2013 e precedenti "Alienazione di terreni " minore entrata di € 31.100,00 perente;

R.A. provenienti dal Cap. 4039/2013 e precedenti "Proventi da concessioni edilizia " minore entrata di € 41.099,41 perente;

R.A. provenienti dal Cap. 4041/2013 e precedenti "Proventi dalla fondazione Cassa di risparmio" minore entrata di € 9.922,10 perente;

R.A. provenienti dal Cap. 6001/2013 e precedenti "Ritenute Previdenziali" minore entrata di € 0.23 arrotondamenti;

R.A. provenienti dal Cap. 6002/2013 e precedenti "Ritenute Erariali" minore entrata di € 52,03 arrotondamenti;

R.A. provenienti dal Cap. 6005/2013 e precedenti "Rimborsi per conto terzi" minore entrata di € 2.893,34 insussistenti;

Si precisa che i residui attivi eliminati per difficile riscossione, sono stati regolarmente iscritti a ruolo, o predisposto ingiunzione di pagamento in quanto non ancora dichiarati inesigibili, ma si è ritenuto opportuno prudenzialmente eliminarli.

in questa fase sono stati riesaminati i residui attivi e passivi al fine di procedere poi ad un riaccertamento straordinario entro i termini di legge;

Di dare atto che conseguentemente:

1. i residui attivi provenienti dagli anni 2013 e precedenti al 31.12.2014 da iscrivere nel rendiconto 2014 ammonteranno ad € 820.929,21
2. i residui passivi provenienti dagli anni 2013 e precedenti da iscrivere nel rendiconto 2014 ammonteranno ad € 1.169.848,56;

l'avanzo di amministrazione accertato di € 986.860,90 è accantonato per € 185.623,88 in fondi vincolati e per € 801.237,02 in fondi non vincolati,

che alla data del 31.12.2014 non sussistono debiti fuori bilancio come da dichiarazione dei responsabili di servizio;

Con separata votazione che dà il seguente risultato:

Con voti:

Presenti n. 12

votanti n. 12

astenuti n. 0

favorevoli n. 11

contrari n. 1 (Spica)

l'atto è dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 34 comma 4 del D.Lgs. 267/2000 stante l'urgenza di provvedere in merito.

Allegati:

A) relazione dell'organo di revisione

B) relazione della giunta comunale

C) prospetti SIOPE

D) elenco spese di rappresentanza

E) certificazione dei parametri della condizione di ente strutturalmente deficitario per il triennio 2014-2016

Letto, approvato e sottoscritto:

DOTT.SSA FRANCESCA SILVESTRI
Il Sindaco
sottoscritto digitalmente

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Amalia GIANNETTI
sottoscritto digitalmente
