

COMUNE DI FIGLINE E INCISA VALDARNO
(Città Metropolitana di Firenze)

SERVIZIO FINANZIARIO

**PROPOSTA DI DELIBERA DELLA
GIUNTA COMUNALE**

Numero 57 del 28-04-2017

**Oggetto: RENDICONTO DI GESTIONE 2016- APPROVAZIONE DELLO SCHEMA
DA PRESENTARE AL COLLEGIO DEI REVISORI E AL CONSIGLIO
COMUNALE SECONDO IL D.LGS. 118/2011**

Relazione Illustrativa della proposta

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Richiamata la deliberazione di Giunta comunale assunta in data 21/04/2017 ad oggetto :"Rendiconto di gestione 2016 - Approvazione dello schema da presentare al Collegio dei Revisori ed al Consiglio Comunale", parte integrante e sostanziale del presente atto;

Dato atto che le difficolta' in essa evidenziate in merito alla riclassificazione delle singole voci dello stato patrimoniale chiuso il 31/12/2015 nel rispetto del DPR n. 194/1996 secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale di cui al D.lgs. 118/2011 e s.m.i. e all'applicazione dei nuovi principi concernenti la contabilita' economica-patrimoniale sono state superate;

Ritenuto pertanto opportuno procedere alla conferma e conseguente riapprovazione di quanto in precedenza deliberato integrando la documentazione con lo stato patrimoniale ed il conto economico e la documentazione ad essi correlata, rinviando all'esercizio 2017 la cognizione straordinaria del patrimonio e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, come previsto dal paragrafo 9.1 "Avvio della contabilita' economico patrimoniale da parte degli enti locali" dell'allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n.47 del 14/03/2016, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2016-2018 ed il Bilancio di Previsione 2016-2018 del Comune di Figline e Incisa Valdarno;

Richiamate:

- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 132 del 23/07/2016, relativa alla cognizione sullo stato di attuazione dei programmi;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 131 del 23/07/2016, relativa alla salvaguardia degli equilibri generali di Bilancio 2016;
- le deliberazioni del Consiglio Comunale n. 130 di approvazione dell'assestamento generale;

Vista deliberazione inerente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2016 e variazione di bilancio 2017-2019 a firma della Responsabile del Servizio Finanziario, Dr.ssa Maria Cristina Ielmetti;

Preso atto della resa del Conto giudiziale del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2016;

Preso atto della resa dei Conti giudiziali degli altri Agenti Contabili (interni ed esterni) relativi all'esercizio 2016;

Dato atto che Equitalia ha comunicato il conto di gestione per l'anno 2016 firmato digitalmente e trasmesso mediante posta elettronica certificata;

Dato atto dell'avvenuta parificazione dei conti resi disponibili ad opera del Responsabile del Servizio Finanziario, con atto determinativo n. 597 del 2017;

Visto lo schema di Rendiconto di Gestione, riportato in allegato, comprendente il Conto di Bilancio, il Conto economico e lo Stato patrimoniale;

Visti i seguenti ulteriori documenti:

- deliberazione G.C. n. 33 del 30.03.2017 inerente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2016 e variazione di bilancio 2017/2019, allegata al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;
- prospetto relativo al Fondo crediti di dubbia esigibilità 2016;
- prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, allegati ai sensi del D.M. 23/12/2009;
- elenco entrate e spese vincolate;
- elenco entrate e spese *una tantum*;
- elenco delle spese finanziate con l'imposta di soggiorno;
- prospetto utilizzo quote proventi sanzioni amministrative pecuniarie Codice della strada;
- prospetto dimostrativo del rispetto del limite della spesa del personale (art. 1, c. 562, L. n. 296/2006);
- prospetti relativi ai tagli delle spese di cui all'art. 6, commi 7, 8, 12, 13, del D.L. n. 78/2010 e dell'art. 5, c. 2, del D.L. n. 95/2012, convertito in L. n. 135/2012;
- relazione sul piano di razionalizzazione delle dotazioni strumentali (art. 2, comma 594, L. n. 244/2007);
- Programma triennale delle opere pubbliche e delle altre spese in conto capitale;
- Dettaglio composizione del risultato di amministrazione 2016;
- Tabella di correlazione dei dati dell'inventario e dello Stato Patrimoniale anno 2015 elaborati con il DPR 194/1996 ed i corrispettivi elaborati con il D.lgs. 118/2011

Dato atto che da nota del Responsabile del Servizio Affari Legali inviata al Servizio Finanziario e' emerso un rischio di passività potenziali complessivo pari ad Euro 90.000,00 da accantonare quale fondo rischi.

Dato atto che l'Ente partecipa alle seguenti Società, Consorzi e Fondazioni:

- A.E.R. – Ambiente Energia Risorse S.p.A.;
- A.E.R. Impianti S.r.l.;
- Autorità di Ambito ATO Toscana Centro;
- Autorità Idrico Toscana;
- Casa S.p.A.;
- Farmavaldarno S.p.A.;
- Publiacqua S.p.A.;
- Toscana Energia Spa;

- Soc. consortile a r.l. Terre del Levante Fiorentino (in liquidazione);
- Valdarno Sviluppo S.p.A. (in liquidazione);
- Fondazione "Per Sophia";
- Fondazione "Nuovi Giorni"
- Società Consortile Energia Toscana s.c.r.l.

Dato atto che il Comune di Figline e Incisa Valdarno istituito dall'1/01/2014 a seguito di fusione dei Comuni di Figline Valdarno ed Incisa in Val d'Arno con L.R.T. n. 31 del 18/06/2013 non è soggetto al pareggio di Bilancio per l'annualita' 2016, ai sensi dell'art. 4 comma 4 del DL n. 210/2015 convertito in legge n. 21 del 2016;

Vista la relazione della Giunta al Rendiconto 2016 di cui agli articoli 151 e 231 del D.lgs. 267/2000 che esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti (*Allegata al presente atto*);

Dato atto che con decorrenza 01/01/2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui all'art.78 del D.Lgs. n.118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs n.126/2014;

Considerato che il Comune di Figline e Incisa Valdarno non ha partecipato alla sperimentazione di cui all'art.78 del D.Lgs. n.118/2011;

Dato atto che il Bilancio di previsione 2016, approvato da questo Ente con deliberazione del Consiglio comunale n.47 del 14.03.2016 e' stato elaborato secondo i principi della c.d. "contabilità armonizzata" ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011;

Dato atto che , con la deliberazione n. 132 del 11/07/2015 di approvazione del Bilancio 2015, sono stati rinviati all'esercizio 2016, ai sensi dell'art.3, comma 12, D.lgs. 118/2011, l'adozione dei principi applicati alla contabilità economico patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato, al fine di rendere più graduale l'ingresso dell'Ente nella nuova contabilità armonizzata;

Dato atto pertanto che, per effetto delle sopra citate disposizioni, gli schemi del rendiconto risultano redatti secondo le norme del D.Lgs. n.118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs 126/2014;

Visti:

- gli articoli 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232 e 233 del D.Lgs. n. 267/2000;
- l'art. 48 del D.Lgs. n. 267/00;
- l'art. 11 del D.lgs. 267/00
- il vigente Regolamento di contabilità;

Acquisiti, sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del T.U. approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., i pareri favorevoli del Responsabile del Servizio interessato, D.ssa Maria Cristina Ielmetti, per quanto concerne la regolarità tecnico-amministrativa e la regolarità contabile;

PROPONE

1) Di approvare la relazione della Giunta al Rendiconto 2016 di cui agli articoli 151 e 231 del D.Lgs. n. 267/2000 , riportata in allegato al presente atto;

2) di dare atto dell'avvenuta parificazione, ad opera del Responsabile del Servizio Finanziario con atto determinativo n. 597 del 2017, degli agenti contabili interni ed esterni;

2) Di presentare al Collegio dei Revisori ed al Consiglio Comunale, per l'approvazione, i seguenti documenti relativi all'esercizio 2016, corredati dei relativi allegati:

A) - **CONTO DEL TESORIERE** , che reca le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 01/01/2016		7.357.849,50
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>
RISCOSSIONI	8.948.787,69	29.861.129,93
PAGAMENTI	4.371.433,09	32.630.150,04
Fondo di cassa al 31/12/2016		9.166.183,99

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31/12/2016	9.166.183,99
	(-) 929.932,24
	(+) 160.773,00
Disponibilita' presso la Tesoreria provinciale	8.397.024,75
	=====

B) - **RENDICONTO DI GESTIONE** contenente articolato come segue:

B1) - **CONTO DEL BILANCIO** con il seguente quadro riassuntivo della gestione finanziaria:

Fondo di cassa al 01/01/2016	7.357.849,50
RISCOSSIONI	38.809.917,62
PAGAMENTI	37.001.583,13
Fondo di cassa al 31/12/2016	9.166.183,99
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/16	-
DIFFERENZA	9.166.183,99
RESIDUI ATTIVI	16.597.199,25
RESIDUI PASSIVI	9.574.772,01
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	549.216,41
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	5.890.308,09
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016 (a) (+)	9.749.086,73
Di cui	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016	6.246.642,10
Varie	167.759,31
Fondo rischi+partecipate+inden.sindaco	112.759,31
Totale parte accantonata (b)	6.526.606,83
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	288.916,80
Vincoli derivanti da trasferimenti	424.005,98
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	678.181,21
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0

Altri vincoli da specificare	631.875,77
Totale parte vincolata (c)	2.022.979,76
Totale parte destinata agli investimenti(d)	237.088,08
Totale parte disponibile (e)=(a) -(b)-(c)-(d)	962.412,06

B2) **CONTO ECONOMICO** che evidenzia un risultato economico positivo di Euro 7.973.414,16;

B3) **STATO PATRIMONIALE** che evidenzia un patrimonio netto di Euro 52.182.434,16 con un incremento rispetto all'anno precedente di Euro 7.973.414,16, rinvia all'esercizio 2017 la ricognizione straordinaria del patrimonio e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, come previsto dal paragrafo 9.1 "Avvio della contabilità economico patrimoniale da parte degli enti locali" dell'allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011;

3) Di dare atto che al Rendiconto sono altresì allegati:

- deliberazione G.C. n. 33 del 30.03.2017 inerente il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2016 e variazione di bilancio 2017/2019, allegata al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;
- prospetto relativo al Fondo crediti di dubbia esigibilità 2016;
- prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, allegati ai sensi del D.M. 23/12/2009;
- elenco entrate e spese vincolate;
- elenco entrate e spese *una tantum*;
- elenco delle spese finanziate con l'imposta di soggiorno;
- prospetto utilizzo quote proventi sanzioni amministrative pecuniarie Codice della strada;
- prospetto dimostrativo del rispetto del limite della spesa del personale (art. 1, c. 562, L. n. 296/2006);
- prospetti relativi ai tagli delle spese di cui all'art. 6, commi 7, 8, 12, 13, del D.L. n. 78/2010 e dell'art. 5, c. 2, del D.L. n. 95/2012, convertito in L. n. 135/2012;
- relazione sul piano di razionalizzazione delle dotazioni strumentali (art. 2, comma 594, L. n. 244/2007);
- Programma triennale delle opere pubbliche e delle altre spese in conto capitale;
- Dettaglio composizione del risultato di amministrazione 2016.
- Tabella di correlazione dei dati dell'inventario e dello Stato Patrimoniale anno 2015 elaborati con il DPR 194/1996 ed i corrispettivi elaborati con il D.lgs. 118/2011

4) Di dare atto che lo schema di rendiconto di cui al punto precedente e' elaborato secondo i modelli previsti dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011;

5) Di dare atto che nella predisposizione del Rendiconto 2016 sono state applicate tutte le norme concernenti il nuovo ordinamento contabile previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 che ricomprende la c.d. "contabilità armonizzata";

6) Di dare atto che i parametri di deficitarietà sono stati elaborati avendo a riferimento il decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013;

7) Di dare atto che il Responsabile del procedimento, ai sensi della L. n. 241/90, è la Dott. ssa Maria Cristina Ielmetti;

8) Di dare atto del rispetto dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e, ravvisati i motivi di urgenza, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi di legge.

Il Responsabile del procedimento
Dott.ssa IELMETTI MARIA CRISTINA

Oggetto: RENDICONTO DI GESTIONE 2016- APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DA PRESENTARE AL COLLEGIO DEI REVISORI E AL CONSIGLIO COMUNALE SECONDO IL D.LGS. 118/2011

PARERE DI REGOLARITA' TECNICO-AMMINISTRATIVA

Il sottoscritto esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa espresso ai sensi degli artt. 49 e 147-bis del T.U. approvato con D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii., attestante la correttezza amministrativa e la conformità della proposta in oggetto alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

Figline e Incisa Valdarno, lì 28-04-2017

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa IELMETTI MARIA CRISTINA

Allegato alla deliberazione n. del

Oggetto: RENDICONTO DI GESTIONE 2016- APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DA PRESENTARE AL COLLEGIO DEI REVISORI E AL CONSIGLIO COMUNALE SECONDO IL D.LGS. 118/2011

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità contabile espressa ai sensi degli artt. 49 e 147-bis del T.U. approvato con D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii., attestante la correttezza amministrativa e la conformità della proposta in oggetto alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

Figline e Incisa Valdarno, il 28-04-2017

Il Responsabile
Dott.ssa IELMETTI MARIA CRISTINA

Allegato alla deliberazione n. del