

CITTÀ DI BIELLA



ORIGINALE DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 127 DEL 11.04.2016

OGGETTO: RAGIONERIA - APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA AL CONSIGLIO COMUNALE DI ESAME ED APPROVAZIONE DEL RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 ED ALLEGATI DI CUI ALL'ART. 151, COMMA 6, DEL D. LGS. VO N.267 DEL 18.8.2000

L'anno duemilasedici l'undici del mese di aprile alle ore 15,15 nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede la seduta il sig. Avv. Marco CAVICCHIOLI nella sua qualità di Sindaco e sono presenti i seguenti sigg.ri:

| | | PRESENTE | ASSENTE |
|---------------------|--------------|----------|---------|
| CAVICCHIOLI MARCO | SINDACO | X | |
| PRESA DIEGO | VICE SINDACO | X | |
| GAIDO GIORGIO | ASSESSORE | X | |
| ZAGO FULVIA | ASSESSORE | X | |
| BARRESI TERESA | ASSESSORE | X | |
| VARNERO VALERIA | ASSESSORE | X | |
| LA MALFA STEFANO | ASSESSORE | X | |
| SALIVOTTI FRANCESCA | ASSESSORE | X | |

Partecipa il Segretario Generale Dott. Gianfranco COTUGNO incaricato della redazione del verbale.

Assiste il Vice Segretario Generale Dott. Mauro DONINI.

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale degli intervenuti, invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

RAGIONERIA - APPROVAZIONE DELLA PROPOSTA AL CONSIGLIO COMUNALE DI ESAME ED APPROVAZIONE DEL RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 ED ALLEGATI DI CUI ALL'ART. 151, COMMA 6, DEL D. LGS. VO N.267 DEL 18.8.2000

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2015, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 del 24.06.2015, è stato redatto ai sensi del D.Lgs 267/2000 così come novellato dal D.Lgs 118/2011;
- che, pertanto, la rilevazione e la dimostrazione dei risultati di gestione è regolata dal D.Lgs.vo 267/2000 con le disposizioni di cui al Titolo VI e dal art. 9 c.1 e c. 3 del DPCM 28/12/2011;
- che ai sensi dell'art. 228, comma 3, D.Lgs.vo 267/2000, secondo il quale "*Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni*" e ai sensi dell'art. 59, comma 2, del vigente Regolamento di Contabilità, secondo il quale "Il Servizio Finanziario elabora i dati e le informazioni ricevute dai responsabili dei servizi ai fini del riaccertamento dei residui"; la Giunta Comunale con proprio atto deliberativo del 16 marzo 2015, n°67, ha approvato elenco dei residui attivi e passivi conservati e inseriti nel Conto del Bilancio;

Dato atto che l'Ente ha applicato i nuovi principi di contabilità finanziaria propri dell'armonizzazione contabile introdotta con il Dlgs 118/2011 ivi integrato dal Dlgs 126/2014;

Visto lo schema del rendiconto del tesoriere per esercizio finanziario 2015, predisposto per quanto di competenza, dal Tesoriere Comunale - Biverbanca SpA;

Ritenuto di seguire le procedure di approvazione del Rendiconto previste dal D.Lgs.vo 18.8.2000, n. 267 e dal vigente Regolamento di Contabilità;

Visto che lo schema del Rendiconto della gestione 2015, che comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, redatti ai sensi del D.Lgs. 118/2011, presenta le seguenti risultanze finali così riassunte:

CONTO DEL BILANCIO

| | | <i>GESTIONE</i> | | |
|-------------------------------|-----|-----------------|-------------------|---------------|
| | | <i>RESIDUI</i> | <i>COMPETENZA</i> | <i>TOTALE</i> |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | -1.799.415,13 |
| RISCOSSIONI | (+) | 12.178.573,62 | 69.557.771,08 | 81.736.344,70 |
| PAGAMENTI | (-) | 8.556.225,83 | 78.252.848,98 | 86.809.074,81 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | -6.872.145,24 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | -6.872.145,24 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 25.979.625,33 | 16.929.022,15 | 42.908.647,48 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | | |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 2.138.286,36 | 9.467.469,82 | 11.605.756,18 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 133.985,44 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 11.131.339,88 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A) | (=) | | | 13.165.420,74 |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 | |
|---|---------------|
| <i>Parte accantonata</i> | |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE 2015 | 11.159.172,72 |
| ACCANTONAMENTO DIVERSI | 106.601,40 |
| <i>Totale parte accantonata (B)</i> | 11.265.774,12 |
| <i>Parte vincolata</i> | |
| VINCOLI EX LEGE | 3.919.741,35 |
| VINCOLO DA PRINCIPI CONTABILI | 540.053,96 |
| <i>Totale parte vincolata (C)</i> | 4.459.795,31 |
| <i>Parte destinata</i> | |
| <i>Totale parte destinata(D)</i> | 485.951,81 |
| <i>Totale parte disponibile (D=A-B-C)</i> | -3.046.100,49 |

CONTO ECONOMICO

| | | 2015 | 2014 |
|----|---|------------|------------|
| A | Proventi della gestione | 45.037.939 | 49.066.070 |
| B | Costi della gestione | 40.676.989 | 41.938.135 |
| | Risultato della gestione | 4.360.950 | 7.127.935 |
| C | Proventi (+) ed oneri (-) finanziari | -646.787 | -1.337.369 |
| | Risultato della gestione operativa | 3.714.163 | 5.790.567 |
| D | Rettifiche di valore attività finanziarie | 0 | 385.614 |
| E | Proventi (+) ed oneri (-) straordinari | -1.803.801 | -4.182.363 |
| 27 | Imposte | 561.276 | 585.128 |
| | Risultato economico di esercizio | 1.349.086 | 1.408.690 |

STATO PATRIMONIALE

| Attivo | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 475.049 | 55.855 |
| Immobilizzazioni materiali | 170.033.007 | 165.485.566 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 16.099.297 | 16.024.687 |
| Totale immobilizzazioni | 186.607.353 | 181.566.108 |
| Rimanenze | 0 | 0 |
| Crediti | 31.823.273 | 32.558.593 |
| Altre attività finanziarie | 421.608 | 0 |
| Disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale attivo circolante | 32.244.881 | 32.558.593 |
| Ratei e risconti | 0 | 0 |
| <i>Totale dell'attivo</i> | 218.852.234 | 214.124.701 |
| Conti d'ordine | <i>dato non più presente</i> | <i>dato non più presente</i> |
| <i>Passivo</i> | | |
| Patrimonio netto e conferimenti | 156.759.457 | 153.836.361 |
| Debiti di finanziamento | 53.636.619 | 51.854.345 |
| Debiti di funzionamento | 6.092.969 | 6.052.577 |
| Altri debiti e fondi | 2.363.190 | 2.381.418 |
| Totale debiti e fondi | 62.092.778 | 60.288.340 |
| Ratei e risconti | 0 | 0 |
| <i>Totale del passivo</i> | 218.852.234 | 214.124.701 |
| Conti d'ordine | 5.468.509 | 7.834.464 |

Visto:

- che, ai sensi dell'art. 227 comma secondo, D.Lgs.vo n. 267/2000, occorre che prima della sottoposizione al Consiglio Comunale del Rendiconto, quest'ultimo e la proposta di deliberazione consiliare, ai sensi del vigente Regolamento di Contabilità, debbano essere messi a disposizione dei componenti dell'organo consiliare per un periodo non inferiore a 20 giorni;
- che, ai sensi dell'art. 239, lettere d) del D.Lgs.vo 18.8.2000, n. 267, occorre trasmettere la proposta approvata con il presente atto all'organo di revisione insieme allo schema del rendiconto affinché l'organo di revisione rediga la relazione di accompagnamento;

Accertata la regolarità della formazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 e dei documenti ad esso allegati;

Accertato che sulla proposta della presente sono stati acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità contabile (art. 49 del TUEL);

Con voti favorevoli, unanimi e palesi;

DELIBERA

1. di formulare la seguente proposta di deliberazione da sottoporre al Consiglio Comunale:

- a) di approvare il Rendiconto esercizio finanziario 2015 che presenta le seguenti risultanze finali così riassunte:

CONTO DEL BILANCIO

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | -1.799.415,13 |
| RISCOSSIONI | (+) | 12.178.573,62 | 69.557.771,08 | 81.736.344,70 |
| PAGAMENTI | (-) | 8.556.225,83 | 78.252.848,98 | 86.809.074,81 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | -6.872.145,24 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | -6.872.145,24 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 25.979.625,33 | 16.929.022,15 | 42.908.647,48 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | | |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 2.138.286,36 | 9.467.469,82 | 11.605.756,18 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 133.985,44 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 11.131.339,88 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A) | (=) | | | 13.165.420,74 |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 | |
|---|---------------|
| <i>Parte accantonata</i> | |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE 2015 | 11.159.172,72 |
| ACCANTONAMENTO DIVERSI | 106.601,40 |
| <i>Totale parte accantonata (B)</i> | 11.265.774,12 |
| <i>Parte vincolata</i> | |
| VINCOLI EX LEGE | 3.919.741,35 |
| VINCOLO DA PRINCIPI CONTABILI | 540.053,96 |
| <i>Totale parte vincolata (C)</i> | 4.459.795,31 |
| <i>Parte destinata</i> | |
| <i>Totale parte destinata(D)</i> | 485.951,81 |
| <i>Totale parte disponibile (D=A-B-C)</i> | -3.046.100,49 |

CONTO ECONOMICO

| | | 2015 | 2014 |
|----|---|------------|------------|
| A | Proventi della gestione | 45.037.939 | 49.066.070 |
| B | Costi della gestione | 40.676.989 | 41.938.135 |
| | Risultato della gestione | 4.360.950 | 7.127.935 |
| C | Proventi (+) ed oneri (-) finanziari | -646.787 | -1.337.369 |
| | Risultato della gestione operativa | 3.714.163 | 5.790.567 |
| D | Rettifiche di valore attività finanziarie | 0 | 385.614 |
| E | Proventi (+) ed oneri (-) straordinari | -1.803.801 | -4.182.363 |
| 27 | Imposte | 561.276 | 585.128 |
| | Risultato economico di esercizio | 1.349.086 | 1.408.690 |

STATO PATRIMONIALE

| Attivo | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 475.049 | 55.855 |
| Immobilizzazioni materiali | 170.033.007 | 165.485.566 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 16.099.297 | 16.024.687 |
| Totale immobilizzazioni | 186.607.353 | 181.566.108 |
| Rimanenze | 0 | 0 |
| Crediti | 31.823.273 | 32.558.593 |
| Altre attività finanziarie | 421.608 | 0 |
| Disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale attivo circolante | 32.244.881 | 32.558.593 |
| Ratei e risconti | 0 | 0 |
| <i>Totale dell'attivo</i> | 218.852.234 | 214.124.701 |
| Conti d'ordine | <i>dato non più presente</i> | <i>dato non più presente</i> |
| <i>Passivo</i> | | |
| Patrimonio netto e conferimenti | 156.759.457 | 153.836.361 |
| Debiti di finanziamento | 53.636.619 | 51.854.345 |
| Debiti di funzionamento | 6.092.969 | 6.052.577 |
| Altri debiti e fondi | 2.363.190 | 2.381.418 |
| Totale debiti e fondi | 62.092.778 | 60.288.340 |
| Ratei e risconti | 0 | 0 |
| <i>Totale del passivo</i> | 218.852.234 | 214.124.701 |
| Conti d'ordine | 5.468.509 | 7.834.464 |

- b) di approvare le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2015 così come risulta negli allegati elaborati;
- c) di approvare l'allegata Relazione al Rendiconto 2015 – Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art. 151 D.Lgs.vo 267/2000 così come prescritto all'art. 231 dello stesso decreto novellati dal contenuto del DLgs 118/2011 e del DPCM 28/12/2011;
- d) di dare atto della corrispondenza dei dati contabili con gli atti e le deliberazioni;

- e) di dare atto della corrispondenza delle scritture di competenza del Tesoriere Comunale - Biverbanca S.p.A. - con quelle dell'Ente;
 - f) di dare atto dell'inesistenza di debiti fuori bilancio non riconosciuti e di passività pregresse.
-
-