



COMUNE DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA
(Provincia di Grosseto)

VERBALE delle DELIBERAZIONI del CONSIGLIO COMUNALE

Sessione di prima convocazione seduta pubblica

DELIBERA N° 27 del 06/05/2015

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014

L'anno Duemilaquindici, addì sei del mese di Maggio alle ore 09:20 in

Castiglione della Pescaia nella Sala Consiliare di questo capoluogo, convocato nelle forme prescritte, si è riunito il Consiglio Comunale.

Fatto l'appello nominale, risultano presenti i signori:

| | Presente: | | Presente: |
|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| FARNETANI GIANCARLO | S | FERRARO MARIO | N |
| LONZI CLAUDIO | S | DEIAS FABRIZIO | N |
| NAPPI ELENA | S | DE GREGORI FERNANDO | S |
| BARTOLETTI DANIELE | S | MILANI LUCA | S |
| GIOVANNELLI MAURO | S | | |
| MASSETTI WALTER | S | | |
| MUCCIARINI SANDRA | S | | |
| ROTOLONI PIER PAOLO | S | | |
| TAVARELLI FABIO | S | | |

11 **Presenti**

2 **Assenti**

E' presente il dott. Mazzarello Federico in qualità di Assessore Esterno.

Partecipa la dott.ssa SAVINI MARINA Segretario generale del Comune.

Assume la Presidenza il **PRESIDENTE DEL CONSIGLIO Sig. LONZI CLAUDIO.**

PROPOSTA DI DELIBERA

- Atteso che il Rendiconto della gestione 2013 viene redatto ai sensi del Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli enti locali D.L.vo n. 267/2000 dall' art. 227 all' art. 233 e che lo stesso è deliberato dall'organo consiliare dell'ente entro il 30 Aprile dell'anno successivo;
- Viste le norme del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, per la parte applicabile al Rendiconto di gestione;
- Visto il Bilancio di Previsione dell'anno 2014 approvato con delibera C.C. n. 10 del 20/02/2014;
- Vista la deliberazione consiliare n. 29 del 29/04/2014, mediante la quale è stato approvato il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2013 con le seguenti risultanze finali:

| | | |
|------------------------------------|---|------------------------|
| Fondo di cassa presso la | | |
| Tesoreria al 31.12.13 | € | 3.569.514,70 |
| Residui attivi | + | € <u>16.286.457,33</u> |
| Somma attiva | | € 19.855.972,03 |
| Residui passivi | - | € 17.796.198,51 |
| Avanzo di Amm.ne Lordo al 31.12.13 | | € 2.059.773,52 |

Avanzo di amministrazione distinto in :

| | | |
|---|---|--------------|
| - Fondi Vincolati | € | 425.798,52 |
| - Fondi per finanziamento spese in c/capitale | € | 546.449,08 |
| - Fondi non vincolati | € | 1.087.525,92 |

e dato atto che tali risultanze sono state esattamente riprese nel Rendiconto per l'anno 2014;

- Dato atto che le variazioni apportate al Bilancio di Previsione 2014 nel corso dell'esercizio sono state effettuate con apposite deliberazioni tutte esecutive ai sensi di legge;
- Precisato che tutte le variazioni e gli storni di fondi di bilancio sopra descritti sono stati compresi nella colonna delle "Previsioni definitive" del Conto del Bilancio in oggetto;
- Visto che con deliberazione del consiglio Comunale n. 71 del 29/09/2014, esecutiva, si è provveduto alla ricognizione in merito all'attuazione dei programmi e al riequilibrio del bilancio 2014 in conto competenza (*allegato n. 13*);
- Viste le determinazioni n. 387 (LL.PP.), n. 388 (SME), n. 391 (Patrimonio e Ambiente), n. 394 (Polizia Municipale), n. 392 (Ragioneria), n. 390 (Avvocatura), n. 404 (Personale), n. 389 (Edilizia), n. 393 (Servizi alle persone) del 29.04.2015 con cui sono state approvate le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi dei singoli responsabili del settore che confluiranno nel rendiconto 2014 e che, per questa via, prendono parte alla formazione del risultato finanziario finale di amministrazione;
- Viste le risultanze contabili finali 2014 e la relativa proposta di Rendiconto approvate con deliberazione G.C. n. 112 del 30/04/2015 ai sensi delle norme vigenti;

- Vista la determinazione n. 81 del 02/02/2015 con la quale si è approvato i conti della gestione dell'economista e dei riscuotitori speciali di fatto per l'anno 2014 (*allegato n. 8*);
- Visto il conto reso dal Tesoriere Comunale Banca Della Maremma, trasmesso al Comune entro la data del 30/01/2015, come previsto dalle norme vigenti, e constatato che il medesimo si chiude con un fondo di cassa al 31/12/2014 di € 2.921.022,42 pari alle risultanze contabili emerse dai dati in possesso della gestione economico-finanziaria (*allegato n. 2*);
- Dato atto della perfetta corrispondenza del Rendiconto di Amministrazione 2014 del Comune con il Conto reso dal Tesoriere;
- Constatato appunto che il Tesoriere si è dato regolare carico e scarico di tutte le entrate che risultano riscosse nell'esercizio 2014 e di tutte le spese che risultano pagate a mezzo regolari mandati sempre nello stesso esercizio;
- Accertato che le spese sono state erogate con appositi mandati di pagamento debitamente quietanzati e corredati dei rispettivi documenti giustificativi;
- Visto l'art. 77-quater c.11 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla L. 133/2008 il quale prevede che i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio al rendiconto;
- Verificata ai sensi dell'art. 2 c. 4 e 5 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 38666/2009 la corrispondenza delle codifiche Siope indicate nelle reversali di incasso e nei mandati di pagamento rispetto alla comunicazione del Tesoriere e constatato che i risultati riportati dei prospetti dei dati Siope corrispondono alla codifica dei pagamenti risultante dalle scritture dell'ente, come si evince dalle tabelle giustificative (*allegato n. 12*);
- Visto il Rendiconto di Amministrazione 2014 elaborato dalla Ragioneria comunale che, dopo aver controllato i dati emergenti dal predetto Conto del Tesoriere, ha riscontrato che sono state riportate regolarmente tutte le somme rimaste da riscuotere o residui attivi e tutte le somme rimaste da pagare o residui passivi;
- Constatato che i residui attivi ammontano a € 13.887.528,64 di cui € 10.064.174,09 provenienti dai residui dell'anno 2013 e precedenti, e € 3.823.354,55 provenienti dalla competenza 2014;
- Constatato che i residui passivi ammontano a € 12.481.060,17 di cui € 7.071.172,37 provenienti dai residui passivi 2013 e precedenti, e € 5.409.887,80 dalla competenza 2014;
- Rilevato che il Quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2014 evidenzia un Avanzo di Amministrazione complessivo di € 4.327.490,89;
- Dato atto che l'Agenzia delle Entrate ha effettuato erroneamente versamenti IMU per € 1.813.544,52 per cui si è provveduto a vincolare suddetta somma all'interno dell'Avanzo di Amministrazione 2014;
- Rilevato pertanto che l'Avanzo di Amministrazione complessivo di € 4.327.490,89 risulta suddiviso in € 2.658.649,13 di fondi vincolati, € 1.564.763,16 di fondi investimento in conto capitale e € 104.078,60 di fondi liberi;

- Dato atto che i servizi per conto terzi presentano un pareggio in termini di stanziamento di competenza per complessivi €2.135.000,00 e, nello stesso tempo, presentano un analogo equilibrio in termini di accertamenti e di impegni di competenza per € 1.367.030,56 e che, infine, detta condizione si è verificata anche negli esercizi precedenti;
- Tenuto conto che il Comune di Castiglione della Pescaia ha rispettato per l'anno 2014 gli adempimenti fiscali inerenti la presentazione, nei termini di legge, della dichiarazione IVA e IRAP e del Modello 770 riguardanti la gestione 2013;
- Dato atto che con determinazione n. 373 del 16/04/2013 è stato richiesto alla Ditta G.I.E.S. s.r.l. l'aggiornamento annuale dell'inventario dei beni mobili e immobili e che la suddetta ditta ha provveduto a determinare la consistenza finale al 31/12/2014 del Patrimonio dell'Ente;
- Ritenuto che il Conto del Patrimonio presenta un patrimonio netto finale pari a €16.929.697,74 e che il risultato negativo finale rilevabile dal Conto Economico di € 69.072,64 coincide perfettamente con la variazione negativa fra la consistenza finale suddetta e quella iniziale del patrimonio pari a €16.998.770,30;
- Dato atto che si è provveduto alla determinazione dei parametri di deficitarietà strutturale ai sensi del decreto del Ministero dell'Interno del 18 Febbraio 2013, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 6 marzo 2013 n. 55 (*allegato n. 10*);
- Rilevato che l'Amministrazione ha rispettato i limiti di spesa derivanti dal Patto Interno di Stabilità per l'anno 2014, come risulta dalla Certificazione definitiva trasmessa in via telematica al Ministero suddetto (*allegato n. 14*);
- Dato atto che l'Ente ha assicurato nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica la riduzione tendenziale della spesa per il personale dipendente ai sensi dell'art. 1 c. 557 della L. 296/2006 che per l'esercizio 2014 risulta essere inferiore al valore dell'esercizio 2013 (*allegato n. 15*);
- Rilevato che l'Ente ha provveduto alla determinazione del grado di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale come risulta dagli allegati prospetti (*allegato n. 9*) e alla quantificazione dei costi di altri servizi, quali Farmacia comunale e Darsena (*allegato n. 16*), dando atto che per il Servizio Smaltimento Rifiuti non sono ancora stati trasmessi da parte del Gestore Unico i dati dei costi definitivi 2014 per cui si provvederà con successivo proprio atto;
- Dato atto che l'ammontare del debito residuo relativo ai prestiti contratti precedentemente con la Cassa Depositi e Prestiti e altri istituti è pari a €15.115.028,30 (*allegato n. 17*);
- Visto il prospetto riepilogativo delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'Ente come previsto dall'art. 16 c. 26 del D.L. 13 Agosto 2011 n. 138 convertito con la legge 14 settembre 2011, n. 148, recante: "Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo" (*allegato n. 18*);
- Precisato che il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, ha disposto con l'art. 77 comma 1, lettera e) l'abrogazione del comma 4 dell'art. 6 del D.L. 95/2012, fatta salva l'applicazione ai fini della rendicontazione dell'esercizio 2014;
- Dato atto che in riferimento all'esercizio 2014 e ai sensi dell'art. 6 c.4 del D.L. 95/2012 il Comune deve allegare al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate, asseverata dai rispettivi organi di

revisione, che evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione con conseguente adozione, comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, dei provvedimenti necessari ai fini della eventuale conciliazione delle partite debitorie e creditorie (*allegato n. 19*);

- Viste analiticamente le risultanze del Conto del bilancio 2014 ed in particolare:
 - * il quadro generale riassuntivo delle entrate;
 - * il quadro generale riassuntivo delle spese;
 - * il quadro generale riassuntivo dei "risultati differenziali";
 - * il riepilogo generale delle spese di competenza;
 - * il quadro riassuntivo della gestione di competenza;
 - * il quadro riassuntivo della gestione finanziaria;

- Vista la Relazione presentata dall'Organo di Revisione dei Conti, come previsto dall'art. 239 lett. d) del D.L.vo n. 267/2000;

- Vista la Relazione illustrativa della Giunta al Rendiconto della Gestione, prevista ai sensi degli art. 151 c.6 e 231 del D.L.vo 267/2000, che esprime le valutazioni dell'efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti;

DISPOSITIVO

- 1) di dare atto che la narrativa fa parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

- 2) di approvare il Rendiconto dell'esercizio 2014 nelle risultanze finali di cui all'elaborato (*allegato n. 1*) che riassume i dati della gestione finanziaria 2014 come emerge dai prospetti generali della Gestione, che qui di seguito vengono riportati:

GESTIONE DI CASSA

| | |
|---------------------------|-----------------|
| FONDO CASSA AL 01.01.2014 | € 3.569.514,70 |
| RISCOSSIONI 2014 | € 32.287.008,92 |
| PAGAMENTI 2014 | € 32.935.501,20 |
| FONDO CASSA AL 31.12.2014 | € 2.921.022,42 |

GESTIONE FINANZIARIA 2014

| | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA AL 01.01.2014 | | | 3.569.514,70 |
| RISCOSSIONI 2014 | 4.069.835,18 | 28.217.173,74 | 32.287.008,92 |
| PAGAMENTI 2014 | 8.390.230,89 | 24.545.270,31 | 32.935.501,20 |
| FONDO DI CASSA AL 31.12.2014 | | | 2.921.022,42 |
| RESIDUI ATTIVI | 10.064.174,09 | 3.823.354,55 | 13.887.528,64 |
| RESIDUI PASSIVI | 7.071.172,37 | 5.409.887,80 | 12.481.060,17 |
| AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2014 | | | 4.327.490,89 |

suddiviso in € 2.658.649,13 di fondi vincolati comprendenti l'erroneo versamento dell'Agenzia delle Entrate di cui in premessa, € 1.564.763,16 di fondi investimento in conto capitale e €

104.078,60 di fondi liberi, nonché quello reso dal Tesoriere Comunale Banca Della Maremma - Filiale di Castiglione della Pescaia (*allegato n. 2*);

3) di dare atto che le variazioni intervenute rispetto alla Previsione Iniziale 2014, hanno costantemente tenuto conto dell'equilibrio generale del Bilancio relativo e che dalle dichiarazioni dei singoli responsabili dei servizi non risultano debiti fuori bilancio al 31/12/2014;

4) di aggiornare, secondo le risultanze del Consuntivo di cui si tratta, l'ammontare dei residui attivi e passivi così come risultano dagli allegati prospetti (*allegati nn. 3 e 4*);

5) di dare atto che risulta in pareggio il totale degli accertamenti e degli impegni di competenza dei servizi per conto terzi pari a €1.367.030,56;

6) di dare atto che gli oneri di urbanizzazione accertati e riscossi ammontano a complessivi € 802.568,61 e che questi sono stati destinati interamente alla spesa d'investimento;

7) di prendere atto delle risultanze dell'inventario al 31/12/2014, a seguito dell'aggiornamento operato;

8) di approvare il Prospetto di Conciliazione, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio di cui agli *allegati nn. 5-6-7* e la Relazione Economico-Patrimoniale (*allegato n. 20*);

9) di dare atto che i conti della gestione dell'economista e dei riscuotitori speciali di fatto per l'anno 2014 sono stati approvati con determinazione n. 81 del 02/02/2015 (*allegato n. 8*);

10) di dare atto che il Comune ha fatto fronte a tutti gli adempimenti fiscali ad esso competenti, come evidenziato nel soprascritto espositivo;

11) di evidenziare che i servizi a domanda individuale presentano un grado di copertura dei costi così come risulta dall'allegato prospetto (*allegato n. 9*);

12) di dare atto che il Comune non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, così come risulta dall'allegato prospetto dei relativi parametri (*allegato n. 10*) e di approvare, altresì, gli allegati parametri gestionali ad andamento triennale (*allegato n. 11*);

13) di prendere atto del contenuto della relazione dell'Organo di Revisione che, allegata alla presente deliberazione e al Rendiconto della gestione 2014, ne forma parte integrante e sostanziale;

14) di provvedere a cura dell'Ufficio Ragioneria all'invio telematico alla Corte dei Conti;

15) di rendere il presente atto immediatamente esecutivo.

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la proposta sopra riportata;
- Vista la scheda istruttoria del Responsabile del Procedimento in data 30/04/2015
- Uditi gli interventi la cui trascrizione verrà depositata agli atti d'Ufficio;
- Visti gli allegati pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267;
- Con voti unanimi favorevoli n. 11, resi nei modi di legge;

DELIBERA

di adottare e far propria la proposta sopra indicata approvandola integralmente nel testo sopra riportato.

Successivamente con voti unanimi favorevoli n. 11, resi nei modi di legge;

DELIBERA

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile.

Illustra il presente punto all'ordine del giorno l'Assessore Federico Mazzarello ricordando le difficoltà incontrate da tutti i Comuni italiani per l'approvazione del Rendiconto di Gestione 2014 a causa delle nuove norme in materia di armonizzazione contabile.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
LONZI CLAUDIO

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa SAVINI MARINA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

---===000O000===---

In pubblicazione all'Albo Pretorio dal giorno 13/05/2015
e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Lì 13/05/2015

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa SAVINI MARINA

Ufficio Proponente:

- La presente deliberazione
è divenuta esecutiva il **06/05/2015**
(pubblicata all' Albo Pretorio
dal **13/05/2015** al **28/05/2015**)

RAGIONERIA

Lì

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa SAVINI MARINA