



Città di Trani

Medaglia d'Argento al Merito Civile

PROVINCIA B T

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

Originale Deliberazione di Giunta Comunale

N. <u>82</u> del Reg. Data: <u>30/04/2018</u>	Oggetto: Approvazione dello Schema di Rendiconto dell'Esercizio 2017 e della Relazione sulla Gestione (art.151, comma 6 e art.231, comma 1, D.Lgs. n.267/2000 e art.11, comma 6, D.Lgs. n.118/2011).
--	---

L'anno duemiladiciotto, il giorno 30 del mese di aprile, alle ore 16,30, nella sala delle adunanze del Comune di Trani, appositamente convocata, la Giunta Comunale si è riunita nelle persone dei signori:

			Presente	Assente
BOTTARO	avv.Amedeo	SINDACO- PRESIDENTE	x	
DI LERNIA	dott.Felice	ASSESSORE		x
TONDOLO	ing.Giovanni	ASSESSORE		x
CILIENTO	dott.ssa Debora	ASSESSORE	x	
D'AGOSTINO	dott.ssa Ivana	ASSESSORE		x
DI TULLO	avv.Denise	ASSESSORE	x	
LAURORA	geom.Tommaso	ASSESSORE	x	
DI GREGORIO	avv.Michele	ASSESSORE		x
DI LERNIA	avv. Cecilia	ASSESSORE	x	
LIGNOLA	dott.Luca	ASSESSORE	x	

Con l'assistenza del Segretario Generale dott.ssa Giovanna di Gregorio

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, essendo presenti n. 6

Assessori, ed assenti n. 4 Assessori, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati

a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- ~ con deliberazione di Consiglio n. 32 del 26/4/2017 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2017/2019;
- ~ con deliberazione di Consiglio n. 35 del 26/4/2017, è stato approvato il Bilancio di previsione 2017/2019, con gli allegati previsti per legge;
- ~ con deliberazione di Consiglio n. 49 del 28/7/2017 è stata approvata la manovra di salvaguardia degli equilibri di Bilancio 2017/2019 e il relativo assestamento generale di cui all'art. 175, comma 8, del D.lgs. n. 267/2000;
- ~ con deliberazione di Giunta n. 83 del 17/5/2017 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2017/2019;
- ~ con deliberazione di Consiglio n. 59 del 27 ottobre 2017 è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2018/2020;
- ~ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 27 aprile 2018 è stata approvata la Nota di aggiornamento del DUP 2018/2020;
- ~ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 27 aprile 2018, è stato approvato il Bilancio di previsione 2018/2020, con gli allegati previsti per legge;
- ~ con la deliberazione di Giunta Comunale n. 63/2018 è stato rideterminato l'avanzo presunto di amministrazione 2017;
- ~ con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 12/6/2017 è stato approvato il Rendiconto della gestione finanziaria 2016;
- ~ con deliberazione della Giunta Comunale n. 81 del 30 aprile 2018 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2017, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs. n. 118/2011;

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;

Richiamato l'art. 151, comma 6, e l'art. 231 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;

Tenuto conto che il nuovo Responsabile dei Servizi Finanziari è stato incaricato a gennaio 2018 con Decreto del Sindaco prot. n. C_L328-0-1-2018-01-12-0000864 del 12 gennaio 2018 e che, pertanto, lo stesso Dirigente, considerato il breve lasso temporale intercorso, prende atto delle risultanze contabili della gestione finanziaria dell'esercizio 2017, riservandosi eventuali e ulteriori approfondimenti inerenti, solo a titolo esemplificativo, i complessi rapporti con le società partecipate, la verifica di procedimenti in corso, con particolare riferimento all'eccessivo ricorso alle azioni di pignoramento da parte di creditori e al mutevole stato del contenzioso, che condizionano gli esiti istruttori delle verifiche contabili;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 226, TUEL, il Tesoriere Comunale, con propria nota prot. n. 77 del 29 gennaio 2018, rettificata il 30/4/2018, ha reso il conto consuntivo alla data del 31 dicembre 2017 rilevando un fondo di cassa finale pari ad € 15.380.482,13, allegato alla presente deliberazione;

Rilevato che dalla verifica degli atti interni all'ufficio, nel corso del 2017 ci sono stati pignoramenti ed azioni esecutive non regolarizzate al termine dell'esercizio finanziario stesso e non ancora definite, motivo per cui il dato della cassa al 31 dicembre 2017 presente in contabilità risulta essere differente, come risulta dal prospetto del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017, ma che comunque sono state individuate le prevalenti cause di tale disallineamento e, pertanto, si sta procedendo alle ulteriori verifiche e conseguente regolarizzazione dei provvisori;

Preso atto, inoltre, che alla data di predisposizione della presente deliberazione non risulta ancora acquisita la relazione trimestrale al 31/12/2017 a cura dell'organo di revisione, in fase di definitiva stesura, e che della stessa se ne darà atto con la proposta di approvazione del Rendiconto 2017 da parte del Consiglio Comunale;

Preso atto che 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;

Considerato che a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi, prendendo atto di quanto riportato con la relativa Delibera di Giunta n. 81 del 30 aprile 2018 che ne approva gli esiti e i cui contenuti rilevano anche ai fini della presente deliberazione, e 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;

Dato atto che, relativamente alla parificazione dei debiti e crediti, si è tenuto conto di quanto trasmesso dalle Società partecipate (AMIU, AMET, STP e Agenzia per l'Occupazione e lo Sviluppo dell'Area Nord Barese – Ofantina Soc. Cons. a r.l.), dando atto, altresì, che si dovrà da un lato procedere alla rideterminazione del GAP (anche alla luce del D.M. dell'11 agosto 2018 che ha modificato l'allegato 4/4 al D.lgs. n. 118/2011) e, dall'altro, si dovranno verificare più compiutamente le partite risultanti ancora discordanti e aperte in contabilità alla data del 31 dicembre 2017 riaccertate solo parzialmente sulla base di ciò di cui si è potuti prendere visione, attesa la difficoltà a reperire le necessarie informazioni dai vari uffici competenti;

Ritenuto necessario che per una puntuale riconciliazione, da effettuarsi presuntivamente entro il 31 luglio 2018, in occasione della salvaguardia degli equilibri di bilancio, si dovrà effettuare un'ulteriore analisi storica, coinvolgendo nuovamente gli uffici competenti, per un aggiornamento dei rapporti reciproci di debito/credito;

Considerato che, alla luce di quanto sopra riportato, nella determinazione del Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2017 si è tenuto conto delle risultanze della parificazione allegata alla presente deliberazione, nonché di quanto deliberato dal Consiglio Comunale con le Delibere n.

43 del 28 dicembre 2015 e n. 27 del 4 maggio 2016, e dall'Assemblea AMIU e AMET nell'occasione dell'approvazione dei propri Bilanci di esercizio 2016;

Dato atto che, con particolare riferimento all'AMIU, si è provveduto a stralciare i residui attivi relativi a crediti eliminati per effetto della copertura delle perdite pregresse (2014 e 2015) e ricapitalizzazione di cui alle Delibere di Consiglio sopra citate;

Tenuto conto che a seguito di tali rideterminazioni, il disavanzo di amministrazione finale, che avrebbe dovuto avere un risultato pari ad € 9.338.753,96 (disavanzo atteso al 31 dicembre 2017), già diminuito della quota annuale di € 369.830,32 (quota annuale del disavanzo tecnico) rileva un ulteriore peggioramento, attestandosi ad € 11.782.004,89, e che la differenza di € 2.073.420,61 dovrà essere coperta nel triennio 2018/2020, oltre alle quote annuali del disavanzo tecnico;

Considerato, inoltre, che si dovrà tener conto anche delle eventuali ed ulteriori verifiche sulla situazione della cassa inerenti l'esito delle istruttorie in corso sui pignoramenti e sulle azioni esecutive;

Attesa l'obbligatorietà della copertura di tale ulteriore disavanzo derivante dalla gestione del 2017 nel triennio 2018/2020, e che la stessa dovrà avvenire con la prima variazione utile al Bilancio di previsione 2018/2020, approvato con la Delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 27 aprile 2018, e comunque entro i termini della manovra di salvaguardia degli equilibri di bilancio e nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.188 del D.Lgs. n.267/2000;

Assicurato che da una prima valutazione condotta dagli Uffici finanziari degli enti, vi sono già le condizioni per assicurare gli equilibri complessivi del bilancio, che saranno garantiti attraverso una rimodulazione degli stanziamenti di spese già previsti nel triennio 2018/2020;

Preso atto che il Risultato di Amministrazione 2017 è pari ad € 16.924.455,52 e che, in ossequio all'art. 187 del D.lgs. n. 267/2000 e all'art. 42 del D.lgs. n. 118/2011, è così distinto:

a) Fondi accantonati, pari ad € 19.568.110,63, di cui:

1. €. 16.697.695,33 a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità;
2. €. 2.000.000,00 a titolo di Fondo contenzioso;
3. €. 676.508,70 a titolo di fondo passività;
4. €. 30.000,00 - fondo oneri avvocatura;
5. €. 151.980,00 a titolo di fondo oneri rinnovi contrattuali
6. €. 11.926,60 per le indennità di fine mandato del Sindaco;

b) Fondi vincolati, pari ad € 8.416.238,64 di cui:

1. €. 359.835,44 per vincoli derivanti da legge e dai principi contabili;
2. €. 2.087.624,09 per vincoli derivanti da trasferimenti;
3. €. 2.192.602,41 vincoli derivanti dalla contrazione di mutui;
4. €. 3.339.752,18- per vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
5. €. 436.424,52 per altri vincoli;

c) Fondi destinati agli investimenti, pari ad € 722.111,14;

d) Disavanzo di amministrazione pari ad € 11.782.004,89;

Atteso che, a seguito del riaccertamento dei residui, la situazione del disavanzo è la seguente:

Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2016 (disavanzo)	€ 9.708.584,28
Quota annuale disavanzo tecnico da ammortizzare in trenta anni	€ 369.830,32
Risultato di Amministrazione atteso al 31 dicembre 2017 (disavanzo)	€ 9.338.753,96
Disavanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2017 (D.G.C. n. 63/18)	€ 9.219.317,36
Risultato di Amministrazione effettivo al 31 dicembre 2017 (disavanzo)	€ 11.782.004,89
Disavanzo di Amministrazione da coprire nel triennio 2018/2020	€ 2.443.250,93
Disavanzo al netto della quota di disavanzo tecnico già coperta con il Bilancio 2018/2020	€ 2.073.420,61
Copertura quota esercizio 2018 al netto della quota di disavanzo tecnico	€ 800.000,00
Copertura quota esercizio 2019	€ 800.000,00
Copertura quota esercizio 2020	€ 473.420,61
Target Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2018 (disavanzo)	€ 10.242.344,25

Tenuto conto che con l'approvazione del Bilancio di previsione 2018/2020 si è dato atto del rispetto dei nuovi vincoli di finanza pubblica introdotti con la Legge di Bilancio per il 2018 (L. n. 205/2017) e che, a seguito delle risultanze ottenute con la chiusura dell'esercizio 2017 e del Risultato di Amministrazione 2017, nel corso dell'esercizio si dovrà procedere tempestivamente alle apposite variazioni di bilancio, non escludendo che possano rendersi necessarie variazioni anche alle quote dell'avanzo di amministrazione destinato agli investimenti;

Preso atto del rispetto del pareggio di bilancio per l'esercizio finanziario 2017, 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 2018 (allegato alla presente deliberazione), e che lo stesso, rideterminato a seguito dell'approvazione definitiva del Rendiconto 2017 da parte del Consiglio Comunale, sarà ritrasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del Decreto del MEF - Dipartimento RGS-I.GE.PA. n. 35717 del 12 marzo 2018, art. 1, commi 9 e 10;

Visto lo schema del Rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 redatto secondo i prospetti di cui all'allegato 10 al D.lgs. n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Vista la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2017, 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, per quanto ancora compatibile;
- lo Statuto dell'ente;

Preso atto dei pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Dirigente dell'Area Finanziaria dott. Michelangelo Nigro, in data 30/04/2018, ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. n.267/2000;

Con voti unanimi favorevoli espressi nei modi e forme di legge;

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 2017, con gli allegati previsti per legge, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.lgs. n. 118/2011, di cui all'elenco allegato;
- 2) di dare atto che il Conto del bilancio dell'esercizio 2017 si chiude con un Risultato di Amministrazione di € 16.924.455,52, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				9.842.866,25
RISCOSSIONI	(+)	8.873.120,02	49.730.168,69	58.603.288,71
PAGAMENTI	(-)	16.867.511,05	35.522.235,20	52.389.746,25
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.056.408,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			16.056.408,71
RESIDUI ATTIVI	(+)	43.280.771,62	21.064.604,53	64.345.376,15
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	20.670.403,13	22.853.954,36	43.524.357,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			2.831.922,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			17.121.049,62
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			16.924.455,52

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		16.697.695,33
Fondo residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)		0,00
Fondo contenzioso		2.000.000,00
fondo passività potenziali		676.508,70
fondo oneri avvocatura		30.000,00
fondo oneri rinnovi contrattuali		151.980,00
tfm		11.926,60
	Totale parte accantonata (B)	19.568.110,63
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		359.835,44
Vincoli derivanti da trasferimenti		2.087.624,09
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		2.192.602,41
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		3.339.752,18
Altri vincoli		436.424,52
	Totale parte vincolata (C)	8.416.238,64
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	722.111,14
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-11.782.004,89

- 3) di dare atto che i disallineamenti della cassa con i dati del Tesoriere sono dovuti ai pignoramenti e alle azioni esecutive intraprese nel 2017 e che, nel 2018, si procede alle relative regolarizzazioni e parificazioni;
- 4) di prendere atto del disavanzo di amministrazione derivante dalla gestione e che lo stesso dovrà essere ripianato obbligatoriamente nel triennio 2018/2020 attraverso una variazione al Bilancio di previsione 2018/2020 approvato con Delibera di Consiglio n. 49 del 27 aprile 2018;
- 5) di approvare la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2017, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.lgs. n. 118/2011;
- 6) di trasmettere lo schema di Rendiconto e la Relazione sulla gestione all'Organo di Revisione, al fine di acquisire il prescritto parere;
- 7) di trasmettere altresì al Consiglio Comunale, lo schema di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2017, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione.

Infine la Giunta comunale, stante l'urgenza di provvedere, con separata analoga ed unanime votazione

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000.

ELENCO ALLEGATI AL RENDICONTO 2017

1	RELAZIONE SULLA GESTIONE 2017
2	CONTO DEL BILANCIO ENTRATE
3	CONTO DEL BILANCIO SPESE
4	RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI
5	RIEPILOGO SPESE PER TITOLI
6	RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI
7	FUNZIONI DELEGATE REGIONE
8	UTILIZZO CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI ORGANISMI COMUNITARIA
9	SPESE CORRENTI - IMPEGNI
10	SPESE CORRENTI - PAGAMENTI COMP.
11	SPESE CORRENTI - PAGAMENTI RESIDUI
12	SPESE IN C/CAPITALE + INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE -IMPEGNI
13	SPESE IN C/CAPITALE + INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTO C/COMPET.
14	SPESE IN C/CAPITALE + INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - PAGAMENTO C/ RESIDUI
15	SPESE RIMBORSO PRESTITI
16	SPESE SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO
17	FPV MISSIONI E PROGRAMMI
18	ELENCO PREV. ENTRATA COMP. CASSA - PIANO DEI CONTI
19	ELENCO PREV. SPESA COMP. CASSA - PIANO DEI CONTI
20	PROSPETTO ENTRATE PER TITOLI, TIPOL. E CATEGORIE
21	RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
22	QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
23	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
24	QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE CASSA
25	RESA DEL CONTO TESORERIA
26	AGENTI CONTABILI
27	F.C.D.E.
28	EQUILIBRI
29	ACCERTAMENTI PLURIENNALI
30	IMPEGNI PLURIENNALI
31	INDICATORI SINTETICI
32	INDICATORI ANALITICI ENTRATE CAPACITA' DI RISCOSSIONE
33	INDICATORI ANALITICI SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI
34	INDICATORI DI SPESA CAPACITA' DI PAGARE
35	PARAMETRI DI DEFICITARIETA'
36	STATO PATRIM. ATTIVO
37	CONTO DEL PATR. PASSIVO
38	CONTO ECONOMICO
39	COSTO PER MISSIONE
40	INDICATORI TEMPESTIVITA' PAGAMENTI
41	SPESE DI RAPPRESENTANZA
42	INDIRIZZI MAIL SOCIETA' PARTECIPATE
43	ASSEVERAZIONE PARIFICAZIONE
44	PAREGGIO DI BILANCIO

Il presente verbale è stato approvato e sottoscritto nei modi di legge.

IL SEGRETARIO GENERALE

dott.ssa Giovanna di Gregorio



IL SINDACO

avv. Amedeo Bottaro

N° 1384 reg. pubblic.

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTA

che la presente deliberazione:

è affissa all'albo Pretorio dal 10 MAG 2018 al 25 MAG 2018 per

15 giorni consecutivi come prescritto dall'art. 124, 1° comma, del T.U.E.L. approvato

col D.Lgs. 18.8.2000, n. 267, contestualmente comunicata ai Capi Gruppo Consiliari.

Trani,

10 MAG 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

dott. Francesco Angelo Lazzaro

Il Segretario, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- è stata dichiarata immediatamente eseguibile: (art. 134 comma 4 del D.lgs. 267 18.8.2000)
- è divenuta esecutiva il _____ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione;
(art. 134 comma 3 del D.lgs. 267 18.8.2000)

Trani,

10 MAG 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

dott. Francesco Angelo Lazzaro