



COMUNE DI SAN SPERATE

Provincia Sud Sardegna

web: www.sansperate.net

e-mail: protocollo@pec.comune.sansperate.ca.it

Copia

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 60 DEL 19/06/2019

OGGETTO: APPROVAZIONE 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) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2018

L'anno 2019 addì 19 del mese di *Giugno* alle ore 14.30 e seguenti, nella residenza comunale, appositamente convocata, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori/e:

<i>Nome e Cognome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
COLLU ENRICO	Sindaco	SI
COCCO GERMANA	Assessore	SI
MADEDDU FABRIZIO	Assessore	SI
PILLONI EMANUELA KATIA	Assessore	SI
CINUS FEDERICO	Assessore	SI
ANEDDA CESARE	Assessore	SI
Presenti 6		Assenti 0

Partecipa il Segretario Comunale MARCELLO MARCO;

Il Sindaco, COLLU ENRICO, assunta la presidenza e constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

ESAMINATA la proposta n° 81 del 14.06.2019 predisposta dal Responsabile del Servizio competente avente ad oggetto: **“APPROVAZIONE 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) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL’ESERCIZIO 2018”**.

PREMESSO CHE:

- con deliberazione della Giunta Comunale n.35 del 06.04.2018 è stato approvato lo schema di bilancio di previsione finanziario 2018-2020 (art. 11 d.lgs. n. 118/2011);
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 in data 26.04.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato l’aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2018/2020 ;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 in data 26.04.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2018/2020 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- con l’atto n. 26 del 27.04.2018 il responsabile del servizio finanziario ha provveduto all’applicazione di quote vincolate del risultato di amministrazione per l’utilizzo delle economie dell’esercizio precedente;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 69 in data 19.07.2018, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all’ adeguamento residui al rendiconto 2017 e variazione di cassa;
- con deliberazione del Consiglio Comunale la Giunta Comunale n. 29 in data 04 luglio 2018, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all’applicazione dell’avanzo di amministrazione 2017, alla variazione al bilancio 2018-2020 ed alla variazione al DUP 2018-2020
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 31.07.2018 si è provveduto all’applicazione di quota parte dell’ avanzo di amministrazione 2017, all’ assestamento generale di bilancio ed alla salvaguardia degli equilibri per l’esercizio 2018 ai sensi degli artt. 175 comma 8 e 193 del D.Lgs n. 267/2000;
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 28.09.2018 si è provveduto ad apportare variazioni al bilancio preventivo 2018-2020 ed al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020”;
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 21.11.2018 si è provveduto ad applicare avanzo di amministrazione ed apportare variazioni al bilancio preventivo 2018-2020 ed al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020”;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 110 del 30.11.2018 si è provveduto a prelevare dal fondo di riserva la somma di €. 17.000,00 per far fronte alle spese legali per il ricorso in cassazione avverso l’ordinanza della Corte d’appello di Cagliari ex articolo 702 BIS CPC N.2806/2018;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 122 del 30.11.2018 si è provveduto a incrementare la competenza e la cassa di vari capitoli la cui dotazione risultava insufficiente prelevando dai fondi di riserva ordinario e dal fondo di cassa;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 44 del 13.05.2019 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2018 ex art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 apportando al Bilancio Preventivo 2018/2020 le occorrenti variazioni le reimputazioni dei residui;

DATO ATTO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 in data 31.07.2019, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

RICHIAMATI gli artt. 151, comma 6 e 231, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 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;

RICHIAMATO altresì l’articolo 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale così dispone:

6. La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell’ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell’esercizio e di ogni eventuale

informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17, della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

PRESO ATTO CHE:

- la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi e alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
 - il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art. 226 del D.Lgs. n. 267/2000, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);
 - 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;
-

- con determinazione n. 59 in data 19 giugno 2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto del tesoriere, verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio dando atto della non corrispondenza del fondo di cassa iniziale;
- con determinazione n. 7 in data 30/01/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto della gestione dei servizi demografici responsabile Dott.ssa Iose Simbula verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio
- con determinazione n.14 in data 06/02/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto della gestione dell'Economo Comunale verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio;
- con determinazione n.15 in data 06/02/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del Conto della Gestione del sostituto dell'Economo Comunale verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio;
- con determinazione n.16 in data 11/02/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto dell'agente di riscossione Step S.r.l. per il Servizio di Gestione Tributi Minori verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio;
- con determinazione n.41 in data 08/05/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto dell'agente di riscossione Step S.r.l. per il servizio di gestione riscossione coattiva verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio;
- con determinazione n.42 in data 0/05/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto giudiziale presentato dall'Agenzia dell'Entrate Riscossione verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2018 con le risultanze del conto del bilancio;
- con propria deliberazione n. 44 in data 13.05.2019, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2018 redatto secondo lo schema 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 2018, 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. 18/08/2000, n. 267;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità
- l'art. 48 del TUEL e l'art. 37 L.R. n. 2/2016;

RITENUTO di provvedere in merito;

DATO ATTO che sono stati resi, preventivamente, i seguenti pareri:

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA AMMINISTRATIVA (ai sensi dell'art. 3 del Regolamento Comunale sui controlli e degli artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. n° 174/2012, convertito in L. n° 213/2012): Il Direttore d'Area AREA 2 – Finanziaria ed Economica, Maria Grazia Pisano, giusto Decreto Sindacale n° 4/2017, esprime parere favorevole sulla

proposta n° 81 del 14.06.2019 attestandone la correttezza, la regolarità e la legittimità perché conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione. Assicura, inoltre, la convenienza e l' idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA (ai sensi degli artt. 5, 6 e 7 del Regolamento Comunale sui controlli e degli artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. n° 174/2012, convertito in L. n° 213/2012): Il Direttore d'Area n° 2, Rag. Maria Grazia Pisano, Responsabile del Servizio Finanziario, giusto Decreto Sindacale n° 4/2017, esprime parere favorevole sulla proposta n° 81 del 14.06.2019 attestandone la regolarità e il rispetto dell'ordinamento contabile, delle norme di finanza pubblica, del regolamento di contabilità, la corretta imputazione, da disponibilità delle risorse, il presupposto giuridico, la conformità alle norme fiscali, l'assenza di riflessi diretti e/o indiretti pregiudizievoli finanziari, patrimoniali e di equilibrio di bilancio.

ALL'UNANIMITA'

DELIBERA

- 1. DI DARE ATTO** che nel conto del tesoriere 2017, per errore materiale è stato rendicontato il pagamento del mandato n. 4746 di €. 100,00 stornato per conto invalido, e lo stesso risultava nella lista dei pagamenti con data 00/00/00;
- 2. DI RETTIFICARE** nelle scritture contabili dell'ente il fondo iniziale di cassa al 01 gennaio 2018 da €.1.910.294,37 a €.1.910.394,37 al fine di adeguarlo al fondo iniziale di cassa indicato nel conto del tesoriere 2018;
- 3. DI APPROVARE** lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2018 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale è allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- 4. DI APPROVARE** la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2018, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- 5. DI TRASMETTERE** lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;
- 6. DI TRASMETTERE** altresì al Consiglio Comunale lo schema di rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione;
- 7. DI PUBBLICARE** la presente in "Amministrazione Trasparente", ai sensi del D.Lgs 33/2013 e del D.Lgs. 97/2016 oltre che all'Albo Pretorio on line.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL Segretario Comunale
F.to Dott. MARCELLO MARCO

Sindaco
F.to COLLU ENRICO

PARERI FAVOREVOLI ESPRESSI AI SENSI DEL D.LGS N.267/2000

REGOLARITA' TECNICA
Il Responsabile
Maria Grazia Pisano

REGOLARITA' CONTABILE
Il Responsabile
Rag. Pisano Maria Grazia

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO

Si dichiara che la presente deliberazione verrà affissa all'Albo Pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi dal 28/06/2019 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 37 della L.R. n. 2 del 04.02.2016 nonché nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma. 1, Legge 18.06.2009, n. 69).

Contestualmente all'affissione all'Albo, è stata trasmessa ai Capigruppo Consiliari.

IL Segretario Comunale
F.to Dott. MARCELLO MARCO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico che la presente deliberazione, è divenuta esecutiva il 08/07/2019.

IL Segretario Comunale
F.to Dott. MARCELLO MARCO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo rilasciata il _____.

IL FUNZIONARIO