

AGENZIA PER LA MOBILITÀ METROPOLITANA E REGIONALE

ASSEMBLEA

ADUNANZA DEL 18/05/2015

N. 1 dell'ordine del giorno

OGGETTO: Rendiconto della gestione per l'esercizio 2014 - Approvazione.

[proposta deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 07/05/2015]

A relazione del Presidente:

Premesso che con D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica.

Richiamato il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.

Dato atto che, pertanto, con decorrenza 01 gennaio 2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D.lgs. 118/2011.

Rilevato che il rendiconto relativo all'esercizio 2014 deve essere approvato secondo le regole vigenti nell'esercizio 2014 e pertanto secondo gli schemi di cui al DPR 194/1996.

Rilevato che l'art. 31 dello Statuto del Consorzio "Agenzia per la mobilità metropolitana e regionale" stabilisce che si applicano all'Agenzia, per quanto riguarda la finanza, la contabilità e i bilanci, le norme stabilite per gli enti locali in quanto compatibili;

Visti i seguenti articoli del "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali" approvato con D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 e s.m.i.:

- ◇ art. 151, comma 6, che prevede che al Rendiconto sia allegata una Relazione illustrativa della giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- ◇ art. 227 il quale prevede che il rendiconto della gestione si articoli nel conto del bilancio, nel conto economico e nel conto del patrimonio e che ad esso siano allegati la relazione dell'organo esecutivo e la relazione dei revisori dei conti di cui rispettivamente agli artt. 151, comma 6, e 239, comma 1, lettera d), del citato Decreto Legislativo, nonché l'elenco dei residui attivi e passivi, distinti per anno di provenienza;
- ◇ art. 229 che prevede la compilazione del Conto economico (con annesso il prospetto di conciliazione) il quale deve evidenziare i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente, secondo i criteri di competenza economica e secondo le indicazioni contenute nella norma medesima;
- ◇ art. 230 che dispone la forma, il contenuto e le modalità di compilazione del conto del patrimonio, che deve riassumere, al termine dell'esercizio i risultati ottenuti ed evidenziarne le relative variazioni rispetto alla consistenza iniziale;
- ◇ art. 233 il quale prevede la redazione da parte dell'economista e del consegnatario dei beni del Conto della propria gestione.

Visto l'art. 77-quater, comma 11, del Decreto Legge n. 112/2008 convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008 n. 133 che, fra l'altro, prevede che i prospetti dei dati SIOPE e delle

AGENZIA PER LA MOBILITÀ METROPOLITANA E REGIONALE

ASSEMBLEA

ADUNANZA DEL 18/05/2015

N. 1 dell'ordine del giorno

disponibilità liquide costituiscano un allegato obbligatorio del rendiconto o del bilancio di esercizio.

Visto l'art. 16, comm 26, del Decreto Legge 13 agosto 2011 n. 138, convertito con modificazioni dalla Legge 14 settembre 2011 n. 148, il quale prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli Organi di governo degli Enti locali siano elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto allegato al Rendiconto di cui all'art. 227 del D.Lgs. n. 267/2000, da trasmettere alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti e da pubblicarsi sul sito Internet dell'ento entro 10 giorni dall'approvazione del predetto Rendiconto.

Visto il Decreto Ministero dell'Interno del 23/01/2012 che approva lo schema tipo del prospetto, da allegare al Rendiconto di gestione, nel quale vanno elencate le spese di rappresentanza sostenute dagli Organi di governo degli Enti Locali.

Preso atto che:

- ◇ la modulistica da utilizzare per la redazione del Rendiconto della Gestione nelle componenti sopra indicate è quella contenuta nel DPR n. 194 del 31 gennaio 1996;
- ◇ il Rendiconto della gestione 2014 comprende i relativi Conto del Bilancio, Conto economico (con annesso il prospetto di conciliazione) e Conto del patrimonio, con gli allegati previsti dall'art. 227 del D.Lgs. n. 267/2000, dall'art. 77-quater, comma 11, del Decreto Legge 112/2008 convertito dalla Legge 6 agosto 2008 n. 133 e dall'art. 16 comma 26 del Decreto Legge 13 agosto 2011 n. 138, convertito con modificazioni dalla Legge 14 settembre 2011 n. 148.

Visti i risultati della gestione finanziaria, come espressa in termini di cassa (Conto del Tesoriere) e in termini di competenza (accertamenti e residui) nonché le risultanze degli stati patrimoniali per l'esercizio 2014;

Dato atto che:

- ◇ il Tesoriere ha presentato il Conto di tesoreria;
- ◇ l'Economo ha presentato il conto di gestione;
- ◇ il Consegnatario dei beni ha presentato il conto di gestione;
- ◇ l'accertamento dei residui attivi e passivi è stato effettuato, ai sensi dell'art. 228, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000, con determinazione del Direttore generale n. 168 del 30 aprile 2015;
- ◇ è stato compilato il libro degli inventari;
- ◇ il Direttore generale dell'Agenzia ha attestato, ai sensi degli art. 193 e 194 del D.Lgs. n. 267/2000, che non esistono debiti fuori bilancio al 31/12/2014;

Richiamati i principi e le norme di contabilità contenute nel D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'art. 42, comma 2, del TUEL, approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, e ritenuto di competenza dell'Assemblea l'adozione della presente deliberazione;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Direttore generale f.f. ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L., approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

AGENZIA PER LA MOBILITÀ METROPOLITANA E REGIONALE

ASSEMBLEA

ADUNANZA DEL 18/05/2015

N. 1 dell'ordine del giorno

Dato atto che il Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 7 maggio 2015 ha deliberato:

1. di approvare la Relazione illustrativa al Rendiconto di gestione 2014 prevista dall'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 allegata alla presente come parte integrante e sostanziale;
2. di approvare l'elenco dei residui attivi e passivi eliminati al 31/12/2014 allegato alla presente come parte integrante e sostanziale, così come previsto dagli artt. 52 e 53 del "Regolamento di contabilità" dell'Ente approvato con deliberazione assembleare n. 3/2 nella seduta del 29 settembre 2005;

Preso atto che il Collegio dei Revisori dei Conti ha redatto, la prevista relazione sulla proposta di deliberazione e sullo schema di rendiconto, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs 267/2000. La relazione contiene l'attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione.

Preso atto che il Consiglio d'Amministrazione ha, inoltre, deliberato la proposta di deliberazione da sottoporre all'Assemblea, i cui contenuti vengono illustrati nell'odierna adunanza dal Presidente.

La proposta viene portata in approvazione:

L'ASSEMBLEA DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della gestione per l'esercizio 2014, composto dal Conto del Bilancio, dal Conto economico, dal Prospetto di conciliazione, dal Conto del Patrimonio, con allegata la Relazione del Consiglio di Amministrazione e l'elenco dei residui attivi e passivi di cui all'art. 227, comma 5, lettera c) del suddetto D.Lgs. n. 267/2000, l'elenco dei residui attivi e passivi eliminati al 31 dicembre 2014 di cui agli artt. 52 e 53 del "Regolamento di contabilità", i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide di cui all'art. 77-quater, comma 11, del D.L. 112/2008 convertito con legge 6 agosto 2008 n. 133, il prospetto delle spese di rappresentanza sostenute nell'esercizio 2014 previsto dall'art. 16, comma 26, del D.L. 13 agosto 2011 n. 138, convertito con modificazioni dalla Legge 14 settembre 2011 n. 148 nelle seguenti risultanze:

Il **risultato di gestione** (gestione finanziaria di competenza):

Riscossioni	171.123.073,74	
Pagamenti	141.137.035,78	
<i>differenza</i>		+ 29.986.037,96
Residui attivi della competenza	110.137.750,62	
Residui passivi della competenza	139.674.904,39	
<i>differenza</i>		-29.537.153,77
Avanzo di gestione 2014		448.884,19

Il **risultato di amministrazione** (gestione finanziaria di competenza + residui):

AGENZIA PER LA MOBILITÀ METROPOLITANA E REGIONALE

ASSEMBLEA

ADUNANZA DEL 18/05/2015

N. 1 dell'ordine del giorno

+ fondo iniziale di cassa al 1° gennaio 2013	€	29.798.517,57
+ riscossioni nell'esercizio	€	263.291.058,69
- pagamenti nell'esercizio	€	289.222.344,90
= fondo di cassa al 31 dicembre 2013	€	3.867.231,36
+ residui attivi	€	208.466.653,14
- residui passivi	€	204.932.513,81
avanzo di amministrazione accertato	€	7.401.370,69

CONTO ECONOMICO

A) PROVENTI DELLA GESTIONE	+	280.852.522,70	
B) COSTI DI GESTIONE	-	280.419.305,46	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A – B)	=	433.217,24	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	+	0,00	
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	+	99,27	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	+	74.575,79	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			507.892,30

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2014	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2014
		+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI				
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	0,00	263.413,44	160.954,11	102.459,33
IMMOBILIZZ. MATERIALI	145.131,15	190.816,45	289.435,30	46.512,30
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	145.131,15	454.229,89	450.389,41	148.971,63
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
CREDITI	190.496.581,43	280.854.981,32	262.884.909,61	208.466.653,14
ALTRE ATTIVITA' FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00

AGENZIA PER LA MOBILITÀ METROPOLITANA E REGIONALE

ASSEMBLEA

ADUNANZA DEL 18/05/2015

N. 1 dell'ordine del giorno

DISPONIBILITA' LIQUIDE	29.798.517,57	271.983.850,31	297.915.136,52	3.867.231,36
Totale Attivo circolante	220.295.099,00	552.838.831,63	560.800.046,13	212.333.884,50
C) RATEI E RISCONTI				
RATEI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00
RISCONTI ATTIVI	21.093,64	1.358,22	21.093,64	1.358,22
Totale ratei e risconti	21.093,64	1.358,22	21.093,64	1.358,22
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	220.461.323,79	553.294.419,74	561.271.529,18	212.484.214,35
Conti d'ordine	42.233,76	20.656,76	20.226,61	42.663,91

P A S S I V O				
OGGETTO	CONSISTENZA AL 1.1.2014	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2014
		+	-	
A) PATRIMONIO NETTO	7.086.472,15	507.892,30	0,00	7.594.364,45
B) CONFERIMENTI	30.224.111,36	0,00	21.359.160,91	8.864.950,45
C) DEBITI	183.150.740,28	289.500.649,46	276.626.490,29	196.024.899,45
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	220.461.323,79	290.008.541,76	297.985.651,20	212.484.214,35
Conti d'ordine	42.233,76	20.656,76	20.226,61	42.663,91

2. di prendere atto, con approvazione, ai sensi ed agli effetti degli art. 193 e 194 del D.Lgs. n. 267/2000, che non esistono debiti fuori bilancio al 31/12/2014;
3. di approvare, quali atti allegati al rendiconto:
 - ◇ la relazione del Consiglio di Amministrazione di cui all'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000;
 - ◇ l'elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2014;
 - ◇ l'elenco residui attivi e passivi eliminati al 31/12/2014;
 - ◇ i dati dei prospetti SIOPE e delle disponibilità liquide al 31/12/2014;
 - ◇ i dati del prospetto Spese di rappresentanza sostenute nell'anno 2014;
4. di prendere atto che la documentazione suddetta è corredata dalla relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

AGENZIA PER LA MOBILITÀ METROPOLITANA E REGIONALE

ASSEMBLEA

| ADUNANZA DEL 18/05/2015

| N. 1 dell'ordine del giorno

ALLEGATI:

- A) Relazione illustrativa del Consiglio d'Amministrazione.
- B) Conto del Bilancio - Conto Economico (con annesso Prospetto di conciliazione) - Conto del Patrimonio - Elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2014 - Elenco dei residui attivi e passivi eliminati al 31/12/2014 – Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide al 31/12/2014 – Prospetto Spese di rappresentanza sostenute nell'anno 2014.

<p>Parere favorevole del direttore generale pro-tempore in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, co.1 del TUEL. Il Direttore generale Cesare Paonessa</p>

DOCUMENTO IN DISCUSSIONE