

## AUTORITÀ DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 3 MARCHE CENTRO - MACERATA

### Delibera Assemblea

ATTO N. 2

**OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2014.**

L'anno **2015** (duemilaquindici) addì **ventiquattro** del mese di **giugno**, alle ore 16.00 in Macerata - Sala Convegni del Settore Ambiente della Provincia a Piediripa, ai sensi dell'art. 9, comma 4, dello Statuto del Consorzio, sono convocati i rappresentanti degli Enti consorziati nella persona del Sindaco e del Presidente della Provincia o di un loro delegato.

Intervengono:

PROVINCIA DI MACERATA	Quota 5%	Si			
Comune:	quota %	Sindaco o delegato	Comune:	quota %	Sindaco o delegato
ACQUACANINA	0.40	No	MORROVALLE	2.20	Si
APIRO	1.20	Si	MUCCIA	0.52	No
APPIGNANO	1.02	No	PIEVEBOVIGLIANA	0.54	No
BELFORTE DEL CHIANTI	0.51	Si	PIEVETORINA	1.30	Si
BOLOGNOLA	0.39	No	PIORACO	0.52	No
CALDAROLA	0.70	Si	POGGIO S. VICINO	0.23	No
CAMERINO	3.17	No	POLLENZA	1.59	Si
CAMPOROTONDO DI FIASTRONE	0.22	No	PORTO RECANATI	1.82	Si
CASTELRAIMONDO	1.43	Si	POTENZA PICENA	3.24	No
CASTELSANTANGELO SUL NERA	1.05	Si	RECANATI	5.04	Si
CESSAPALOMBO	0.50	Si	S. SEVERINO MARCHE	5.11	Si
CINGOLI	3.92	Si	SEFRO	0.68	No
CIVITANOVA MARCHE	7.67	Si	SERRAPETRONA	0.68	No
CORRIDONIA	3.22	Si	SERRAVALLE DI CHIANTI	1.56	No
FIASTRA	0.92	Si	TOLENTINO	4.73	Si
FIORDIMONTE	0.34	No	TREIA	3.02	Si
FIUMINATA	1.35	Si	USSITA	0.85	No
GAGLIOLE	0.44	No	VISSO	1.63	Si
MACERATA	9.23	Si	CASTELFIDARDO	3.36	Si
MONTECASSIANO	1.60	Si	FILOTTRANO	2.66	Si
MONTECAVALLO	0.57	Si	LORETO	2.30	Si
MONTECOSARO	1.21	Si	NUMANA	0.71	No
MONTEFANO	1.03	Si	OSIMO	6.78	No
MONTELUPONE	1.03	Si	SIROLO	0.81	No

**Presiede il Presidente Geom. Antonio Secchiari**

Partecipa il Direttore Dott. Massimo Principi.

Partecipa con funzioni di Segretario il Dott. Mauro Giustozzi.

Incidenza percentuale 76,90 su 100%. La seduta è pubblica.

Il Presidente, dopo aver proposto lo spostamento del punto all'oggetto al primo posto delle trattazioni dell'assemblea odierna e avendo l'Assemblea approvato lo spostamento all'unanimità, lascia la parola al Responsabile del Servizio Economico e Finanziario dell'Ente per la relazione, il cui contenuto integrale è riportato nel verbale ottenuto dalla registrazione che è conservato agli atti.

Terminata la relazione il Presidente, non essendoci interventi, pone a votazione l'approvazione del punto all'o.d.g. "Approvazione Conto Consuntivo 2014" come illustrato nel seguente documento istruttorio.

## IL PRESIDENTE

**Visto** il D. Lgs. 267/2000 quale Testo Unico in materia di Enti Locali, applicabile anche alle Autorità di Ambito Territoriale Ottimale (A.A.T.O.) costituite dall'associazione di più Comuni e individuate dalla Legge Regionale n. 30/2011 quali Convenzioni obbligatorie ex art. 30 dello stesso TUEL e comprese nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche classificate dall'Istat ai sensi della Legge 196/2009 quali "Amministrazioni Locali";

**Visti**, particolarmente, i Principi in materia di finanza propria e derivata, in materia di ordinamento finanziario e contabile ed in materia di contabilità di cui all'art. 149 e seguenti del suddetto D. Lgs. 267/2000;

**Richiamato** l'art. 151 del citato Decreto il quale prevede, al comma 6, che "Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art.11 , comma 4, del D.Lgs. 23/6/2011, n. 118";

**Richiamato** altresì l'art. 231 dello stesso Decreto Legislativo 267/2000 il quale dispone che "la relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'Ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, c. 6, del D.Lgs. 23/6/201, n. 118 e successive modificazioni";

**Dato atto** che, nel rispetto di quanto previsto dalla vigente normativa, il Responsabile del Servizio Finanziario ha provveduto alla compilazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2014 comprendente il Conto del Bilancio, il Prospetto di Conciliazione, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio;

### Atteso che:

- questa Assemblea dell'AATO n. 3 Marche Centro – Macerata – con atto 11 aprile 2014, n. 4, ha approvato il Bilancio di Previsione 2014, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio Pluriennale 2014/2016;
- i suddetti documenti di programmazione finanziaria sono stati redatti ai sensi della normativa del D. Lgs. 267/2000, alla quale pure deve uniformarsi il relativo Rendiconto di gestione che risulta completo e composto dal Conto di Bilancio, dal Prospetto di Conciliazione, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio, come previsto dall'art. 227 del decreto 267/2000 citato, oltre che degli Allegati di cui al comma 5 dello stesso articolo;
- il Tesoriere consortile - Banca delle Marche - ha inviato il Conto della gestione di cassa dell'esercizio 2014, reso ai sensi dell'art. 226 del D. Lgs. 267/2000, il quale presenta le seguenti risultanze contabili:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1.1.2014			2.385.755,03
Riscossioni	1.105.561,34	452.943,82	1.558.505,16
Pagamenti	1.742.689,74	603.000,12	2.345.689,86
Fondo di cassa al 31.12.2014			<b>1.589.570,33</b>

- il competente Servizio Finanziario, verificata la regolarità del Conto reso dal Tesoriere e dei documenti allegati, ha provveduto con determinazione del 16.03.2015, n. 1, all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dalle gestioni precedenti, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento, in tutto o in parte, dei residui stessi e che sono risultati maggiori residui attivi per € 0,01 e minori residui passivi per € 512.432,83;
- con atto 26.3.2015, n. 1, il Consiglio di Amministrazione dell'AATO 3 ha approvato lo schema di Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2014 comprendente il conto di bilancio, il prospetto di conciliazione, il conto economico ed il conto del patrimonio, nonché la Relazione illustrativa della gestione prevista dall'art. 151, comma 6 del D. Lgs. 267/2000 redatta ai sensi dell'art. 231 dello stesso Decreto;
- il Conto di Bilancio 2014, ai sensi dell'art. 228 del D. Lgs. 267/2000, presenta nel quadro riassuntivo della gestione finanziaria risultanze che concordano con quelle del Tesoriere sopra riportate;
- la situazione finanziaria dell'Ente al 31/12/2014 viene, quindi, riepilogata nel seguente prospetto:

Fondo di cassa al 31.12.2014	1.589.570,33
Residui attivi da riportare	1.981.975,71
Residui passivi da riportare	2.648.680,28
Avanzo di Amministrazione 2014	<b>931.865,76</b>

- il risultato della gestione, in considerazione delle modalità di formazione, risulta essere composto dai seguenti fondi:

Fondi vincolati	43.230,00
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	---
Fondi di ammortamento	---
Fondi non vincolati	888.635,76
Totale	<b>931.865,76</b>

- l'Avanzo 2014 risulta quindi disponibile per l'importo di € 888.635,76;
- il Conto di Bilancio 2014 si chiude con le seguenti risultanze riferite agli accertamenti ed impegni di competenza e residui:

#### PARTE ENTRATA

Titolo 1 - Entrate tributarie	0,00
Titolo 2 - Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti	713.181,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie	733.783,40
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitali e da riscossioni di crediti	77.034,49
Titolo 5 - Entrate per accensione di prestiti	0,00
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	101.708,99
<b>Totale Entrate di competenza</b>	<b>1.625.708,55</b>
Totale Entrate in c/residui	1.914.772,32
<b>TOTALE GENERALE PARTE ENTRATA</b>	<b>3.540.480,87</b>

## PARTE SPESA

Titolo 1 - Spese correnti	1.291.742,95
Titolo 2 - Spese in c/capitale	74.744,03
Titolo 3 - Spese per rimborso prestiti	0,00
Titolo 4 - Spese per servizi per conto terzi	101.708,99
<b>Totale Spese di competenza</b>	<b>1.468.195,97</b>
Totale Spese in c/residui	3.526.174,17
<b>TOTALE GENERALE PARTE SPESA</b>	<b>4.994.370,14</b>

- il competente Servizio Finanziario, utilizzando il Prospetto di Conciliazione, ha inoltre provveduto a redigere il Conto Economico, ai sensi dell'art. 229 del D. Lgs. 267/2000, che evidenzia un risultato economico positivo dell'esercizio pari ad € 151.261,38;
- lo stesso Servizio ha, altresì, elaborato il Conto del Patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del D. Lgs. 267/2000, il quale presenta un valore del Patrimonio netto al 31/12/2014 pari ad € 671.443,70;
- si ritiene, quindi, dover procedere ad approvare nelle risultanze sopra indicate il Rendiconto della Gestione 2014, costituito dal Conto di Bilancio, dal Prospetto di Conciliazione, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio, nonché dagli altri documenti obbligatori, allegati al presente atto di cui al comma 5 dell'art. 227 del D. Lgs. 267/2000;

**Dato atto** dell'avvenuta resa del Conto 2014 dell'agente contabile - economo in ossequio alla normativa vigente in materia e del conto della gestione del consegnatario dei beni mobili al 31/12/2014;

**Dato atto** dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui stessi, avvenuta con Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario 16/03/2015, n° 1;

**Considerato che** il Servizio Finanziario ha aggiornato l'inventario dei beni mobili al 31.12.2014 e che, lo stesso, è meritevole di approvazione;

**Visto** il parere favorevole del Revisore unico dei Conti reso in data 29.04.2015.

**Tutto ciò premesso**, il Presidente

Assunti i prescritti pareri di regolarità resi a norma dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000:

Parere di regolarità tecnica ex art. 49 D. Lgs. 267/2000

Si esprime parere favorevole, per quanto di propria competenza, in riferimento all'oggetto della presente delibera

Dott. Massimo Principi \_\_\_\_\_ firma all'originale: Massimo Principi \_\_\_\_\_

Parere di regolarità contabile ex art. 49 D. Lgs. 267/2000

Si esprime parere favorevole, per quanto di propria competenza, in riferimento all'oggetto della presente delibera

Rag. Franco Falcioni \_\_\_\_\_ firma all'originale: Franco Falcioni \_\_\_\_\_

## PROPONE DI DELIBERARE

1. **di recepire** quale parte integrante e sostanziale della presente decisione la narrativa che precede;
2. **di dare atto** delle risultanze della gestione di cassa 2014 nel Conto reso dal Tesoriere dell'AATO n. 3 Marche Centro Macerata – Banca delle Marche Sede Centrale di Macerata - negli importi analiticamente indicati in narrativa;
3. **di approvare** il Rendiconto della Gestione 2014, composto dal Conto di Bilancio, dal Prospetto di Conciliazione, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio, nelle risultanze sinteticamente riportate in premessa, ed approvare altresì gli elaborati contabili prescritti dal comma 5 dell'art. 227 del D. Lgs. 267/2000, allegati alla presente decisione a farne parte integrante e sostanziale;
4. **di dare atto** che il suddetto Rendiconto 2014 chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 931.865,76 di cui € 43.230,00 di fondo vincolato;
5. **di dare atto** che al Rendiconto 2014 è allegata la Relazione illustrativa di cui all'art. 151, comma 6, del D. Lgs. 267/2000, predisposta dal Consiglio di Amministrazione dell'AATO n. 3 con atto 26.3.2015, n. 1, dalla quale risulta che l'Amministrazione ha informato il proprio operato ai principi dell'economicità e dell'efficienza;
6. **di approvare** l'Inventario al 31.12.2014 dei beni mobili allegato alla presente deliberazione a farne parte integrante e sostanziale;
7. **di approvare** l'Elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno riaccertati al 31.12.2014;
8. **di dare atto** che, questa Assemblea, con proprio atto 22/9/2014, n. 7, ha effettuato la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, verifica degli equilibri di bilancio dell'Ente – anno 2014 – e controllo di gestione, mentre, non ha adottato la deliberazione di assestamento in quanto non necessaria.
9. **di dare atto**, infine, dell'avvenuta resa del Conto 2014 dell'agente contabile – economo, allegato alla presente decisione e del conto della gestione del consegnatario dei beni mobili al 31/12/2014.

## L'ASSEMBLEA

**Udita** la relazione del Responsabile del Servizio Economico e Finanziario dell'Ente;

**Visti:**

- il D. Lgs. 267/2000 relativo alla disciplina degli Enti Locali, applicabile anche ai Consorzi costituiti tra essi;
- il documento istruttorio proposto;

**Condiviso** il contenuto del documento istruttorio e ritenendo di dover deliberare in merito;

Con la seguente votazione:

Presenti: 76,90% su 100.

Votanti: 61,43% su 100.

Favorevoli: 57,51% su 100.

Contrari: 3,92% (Comune di Cingoli).

Astenuti: 15,47% (Comuni di Corridonia, Macerata, Treia).

Stante l'esito della votazione, la proposta è approvata a maggioranza dei votanti.

## DELIBERA

1. **di recepire** quale parte integrante e sostanziale della presente decisione la narrativa che precede;
2. **di dare atto** delle risultanze della gestione di cassa 2014 nel Conto reso dal Tesoriere dell'AATO n. 3 Marche Centro Macerata – Banca delle Marche Sede Centrale di Macerata - negli importi analiticamente indicati in narrativa;
3. **di approvare** il Rendiconto della Gestione 2014, composto dal Conto di Bilancio, dal Prospetto di Conciliazione, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio, nelle risultanze sinteticamente riportate in premessa, ed approvare altresì gli elaborati contabili prescritti dal comma 5 dell'art. 227 del D. Lgs. 267/2000, allegati alla presente decisione a farne parte integrante e sostanziale;
4. **di dare atto** che il suddetto Rendiconto 2014 chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 931.865,76 di cui € 43.230,00 di fondo vincolato;
5. **di dare atto** che al Rendiconto 2014 è allegata la Relazione illustrativa di cui all'art. 151, comma 6, del D. Lgs. 267/2000, predisposta dal Consiglio di Amministrazione dell'AATO n. 3 con atto 26.3.2015, n. 1, dalla quale risulta che l'Amministrazione ha informato il proprio operato ai principi dell'economicità e dell'efficienza;
6. **di approvare** l'Inventario al 31.12.2014 dei beni mobili allegato alla presente deliberazione a farne parte integrante e sostanziale;
7. **di approvare** l'Elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno riaccertati al 31.12.2014;
8. **di dare atto** che, questa Assemblea, con proprio atto 22/9/2014, n. 7, ha effettuato la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, verifica degli equilibri di bilancio dell'Ente – anno 2014 – e controllo di gestione, mentre, non ha adottato la deliberazione di assestamento in quanto non

necessaria.

9. **di dare atto**, infine, dell'avvenuta resa del Conto 2014 dell'agente contabile – economo, allegato alla presente decisione e del conto della gestione del consegnatario dei beni mobili al 31/12/2014.

Macerata, 24 giugno 2015

Il presente atto, previa lettura, è approvato e sottoscritto a termini di legge come segue:

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

\_ firma all'originale: Antonio Secchiari\_\_

\_\_\_ firma all'originale: Mauro Giustozzi\_\_

Il presente provvedimento è stato affisso all'Albo Pretorio dal \_\_\_\_\_ per 15 giorni consecutivi.

Macerata,

IL SEGRETARIO

-----  
Visto di esecutività