



COMUNE DI GARDONE RIVIERA

Provincia di Brescia

UFFICIO SERVIZIO FINANZIARIO

PROPOSTA DI EMENDAMENTO AL RENDICONTO DI GESTIONE 2018 STATO PATRIMONIALE/CONTO ECONOMICO

Prot.n.2700/2019

RICHIAMATO l'art.8 - "Presentazione di emendamenti" - del vigente "regolamento di contabilità" approvato dal Consiglio comunale nella seduta del 4 agosto 2016 con deliberazione n.37;

VISTO lo schema del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018 e relativi allegati, approvato dalla Giunta comunale nella seduta del 18 marzo 2019 con deliberazione n. 28 e depositato presso l'ufficio ragioneria con la relativa documentazione in data 18 marzo 2019, con contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari in vista della approvazione dello stesso da parte del Consiglio comunale;

DATO ATTO che lo "schema del rendiconto di gestione" dell'esercizio finanziario 2018 comprende:

- il conto del bilancio 2018 ex - D.Lgs n.118/2011;
- la relazione illustrativa in ordine alle valutazioni di questo organo circa i risultati conseguiti nella gestione;
- il conto economico 2018 ex D.Lgs. n.118/2011;
- il conto del patrimonio 2018 ex D.Lgs. n.118/2011.

DATO ATTO che il responsabile dell'area economico - finanziaria nel redigere il conto del patrimonio, non ha verificato la corrispondenza tra:

- il totale dei residui attivi da riportare al 31 dicembre 2018 (€ 1.343.537,84), come risultanti dal totale generale delle entrate ed il totale dei crediti dello stato patrimoniale – attivo (€ 1.308.797,74) per una differenza di - € 34.740,10;
- il totale dei residui passivi da riportare al 31 dicembre 2018 (€ 2.280.066,52), come risultanti dal totale generale delle spese ed il totale dei debiti dello stato patrimoniale – passivo, al netto dei debiti da finanziamento (€ 5.887.402,77- € 3.415.115,13 = € 2.472.287,64) per una differenza di + € 192.221,12;

Sulla base di quanto sopra esposto, si propone il seguente "emendamento" allo stato patrimoniale ed al conto economico del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2018:



COMUNE DI GARDONE RIVIERA

Provincia di Brescia

UFFICIO SERVIZIO FINANZIARIO

OPERAZIONE DI RETTIFICA ALLO STATO PATRIMONIALE COME CONTABILIZZATA NELLA PROCEDURA

| Tipo | Livello | Descrizione | Importo iniziale | Rettifica dare | Rettifica avere | Importo finale |
|---|---------|---|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Stato patrimoniale attivo | 2.4.c | Altri | 225.322,48 | 34.740,10 | | 260.062,58 |
| Stato patrimoniale passivo | D.5.d | Altri | 197.244,23 | 192.221,12 | | 5.023,11 |
| Conto economico | E.24.c | Sopravvenienze attive e insussistenze passive | 204.214,34 | | 226.961,22 | 431.175,56 |
| Totale rettifiche allo Stato patrimoniale e conto economico (*) | | | | 226.962,22 | 226.961,22 | |

(*) operazione di rettifica resasi necessaria per garantire la corrispondere fra il totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018 della contabilità finanziaria con il totale dei crediti e debiti al 31/12/2018 dello stato patrimoniale riclassificazione non garantita dalla matrice di correlazione Arconet che non consente un totale riallineamento dei dati.

A seguito delle rettifiche apportate come sopra illustrate lo stato patrimoniale pareggia nel nuovo importo di € 30.177.533,17 a fronte di un patrimonio netto rideterminato in € 24.482.351,52; il conto economico chiude con un utile di esercizio di € 684.812,88 come riportato negli allegati alla presente bozza di emendamento.

La presente proposta di emendamento modifica contestualmente la “Relazione al rendiconto di gestione 2018” alle pagine 21, 23, 24, 25 e 26 allegata alla bozza di emendamento.

Gardone Riviera, 1 aprile 2019

Il Responsabile area finanziaria
(Francesconi dott.ssa Paola)