CITTÀ DI TREIA
(Provincia di Macerata)

Cod. COM. 43054

COPIA DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO CON I POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 64 del 16-04-2019

Oggetto:	**APPROVAZIONE SCHEMA DI RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018.**

L'anno **duemiladiciannove**, il giorno **sedici** del mese di **aprile,** alle ore 16:00, nella Residenza municipale, il Commissario Straordinario, Dott. SALVATORE ANGIERI, nominato con decreto del Presidente della Repubblica in data 16/11/2018, acquisito al prot. n. 20.645 del 04/12/2018, pone in discussione la pratica segnata all'ordine del giorno.

Partecipa, con funzioni di assistenza, il Segretario Comunale, Dott.ssa ALESSANDRA SECONDARI.

Documento istruttorio del Funzionario responsabile del II Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali", rag. Elisabetta Orazi:

PREMESSO che:

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 59 in data 29/12/2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) e il bilancio di previsione per il periodo 2018/2020;
- il Piano esecutivo di gestione (PEG) per l'anno 2018, unificato organicamente con il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL 267/2000 e il Piano della Performance di cui all'articolo 10 del D.Lgs. 150/2009, è stato deliberato dalla Giunta comunale nella seduta del 28/02/2018 con atto n. 46;
- con le seguenti deliberazioni sono state apportate variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e pluriennale 2018/2020:
    1. deliberazione della Giunta comunale n. 14 del 24/01/2018 (variazione di cassa);
    2. deliberazione della Giunta comunale n. 33 del 10/02/2018, ratificata dal Consiglio comunale con atto n. 7 nella seduta del 28/03/2018;
    3. deliberazione del Consiglio comunale n. 10 del 28/03/2018;
    4. deliberazione della Giunta comunale n. 89 del 09/05/2018, ratificata dal Consiglio comunale con atto n. 21 nella seduta del 29/05/2018;
    5. deliberazione del Consiglio comunale n. 23 del 29/05/2018;
    6. deliberazione della Giunta comunale n. 109 del 13/06/2018, ratificata dal Consiglio comunale in data 31/07/2018 con deliberazione n. 37;
    7. deliberazione del Consiglio comunale n. 38 del 31/07/2018 per l'assestamento generale al bilancio di previsione 2018/2020;
    8. deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri del C.C. n. 10 del 15/11/2018;
    9. deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri del C.C. n. 12 del 30/11/2018;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 38 in data 31/07/2018, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

VISTO che l'articolo 227, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e l'articolo 18, comma 1, lettera b), del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, prevedono che gli enti locali deliberino, entro il 30 aprile dell'anno successivo, il rendiconto della gestione composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

VISTO, inoltre, che gli articoli 151, comma 6, e 231, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, prevedono che al rendiconto dell'esercizio venga allegata una relazione sulla gestione redatta secondo quanto previsto dall'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011;

PRESO ATTO che:

- la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previsti in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
- il tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'articolo 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'articolo 233 del D.Lgs. n. 267/2000;

- con determinazione n. 22/111 in data 18/03/2019, il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione del conto del tesoriere e degli agenti contabili interni, verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2017 con le risultanze del conto del bilancio;
- con propria deliberazione in data odierna è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, redatto secondo l'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, esclusi i documenti di contabilità economico-patrimoniale;

VISTA la relazione sulla gestione dell'esercizio 2018, redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento;

CONSIDERATO che per l'esercizio finanziario 2018 il Comune di Treia ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica di cui alla legge 28 dicembre 2015, n. 208;

SI PROPONE

- di APPROVARE lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2018, composto dal conto del bilancio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

- di DARE ATTO che il conto del bilancio dell'esercizio 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 5.357.701,32, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

%		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				€ 4.121.959,03
RISCOSSIONI	(+)	€ 1.676.619,39	€ 10.991.240,01	€ 12.667.859,40
PAGAMENTI	(-)	€ 1.711.280,00	€ 9.928.848,15	€ 11.640.128,15
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 5.149.690,28
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 5.149.690,28
RESIDUI ATTIVI	(+)			€ 4.785.946,98
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)			€ 3.049.326,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			€ 48.297,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			€ 1.480.312,49
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE .... (A)	(=)			**€ 5.357.701,32**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	€	917.233,84
Fondo contezioso		
Fondo perdite società partecipate	€	38.067,37
Altri accantonamenti	€	505.971,66
Totale parte accantonata (B)	**€**	**1.461.272,87**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€	19.866,80
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€	500.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli	€	1.860.012,38
Totale parte vincolata (C)	**€**	**2.379.879,18**
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**€**	**352.403,67**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**€**	**1.164.145,60**

- di APPROVARE la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2018, redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

- di DARE ATTO che per l'esercizio finanziario 2018 il Comune di Treia ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica di cui alla legge 28 dicembre 2015, n. 208;

- di TRASMETTERE lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;

- di DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Funzionario Responsabile II Settore
F.to rag. Elisabetta Orazi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
CON I POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE

VISTO il documento istruttorio del Funzionario responsabile del II Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali", rag. Elisabetta Orazi;

RITENUTO dover procedere alla sua approvazione;

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni;

VISTO il decreto del Presidente della Repubblica in data 16/11/2018, acquisito al prot. n. 20.645 del 04/12/2018, con il quale è stato sciolto il Consiglio comunale di questo Ente e nominato il Dott. Salvatore Angieri quale Commissario Straordinario per la provvisoria gestione del Comune, conferendo allo stesso i poteri spettanti al Consiglio comunale, alla Giunta ed al Sindaco;

ACQUISITO il parere favorevole del Funzionario responsabile del Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali" in ordine alla regolarità tecnica, espresso sulla proposta della presente deliberazione ai sensi degli articoli 49, comma 1, e 147-*bis*, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, come riportato e inserito in calce all'atto;

DATO ATTO che sulla proposta è stato acquisito il parere favorevole del Funzionario responsabile del Servizio Finanziario ai sensi degli articoli 49, comma 1, e 147-*bis*, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, in quanto la stessa comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, come riportato e inserito in calce all'atto;

Ai sensi e per gli effetti della vigente normativa;

D E L I B E R A

1. di APPROVARE lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2018, composto dal conto del bilancio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

2. di DARE ATTO che il conto del bilancio dell'esercizio 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 5.357.701,32, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

%		GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	GESTIONE TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				€ 4.121.959,03
RISCOSSIONI	(+)	€ 1.676.619,39	€ 10.991.240,01	€ 12.667.859,40
PAGAMENTI	(-)	€ 1.711.280,00	€ 9.928.848,15	€ 11.640.128,15
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 5.149.690,28
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			€ 5.149.690,28
RESIDUI ATTIVI	(+)			€ 4.785.946,98
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)			€ 3.049.326,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			€ 48.297,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			€ 1.480.312,49
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE .... (A)	(=)			**€ 5.357.701,32**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	€	917.233,84
Fondo contezioso		
Fondo perdite società partecipate	€	38.067,37
Altri accantonamenti	€	505.971,66
Totale parte accantonata (B)	**€**	**1.461.272,87**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€	19.866,80
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€	500.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli	€	1.860.012,38
Totale parte vincolata (C)	**€**	**2.379.879,18**
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**€**	**352.403,67**
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**€**	**1.164.145,60**

3. di APPROVARE la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2018, redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

4. di DARE ATTO che per l'esercizio finanziario 2018 il Comune di Treia ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica di cui alla legge 28 dicembre 2015, n. 208;

5. di TRASMETTERE lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;

Inoltre il Commissario Straordinario, riscontrata la sussistenza dei motivi d'urgenza;

D E L I B E R A

- di DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.-

* * * * * *

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Commissario Straordinario	Il Segretario Comunale
F.to Dott. SALVATORE ANGIERI	F.to Dott.ssa ALESSANDRA SECONDARI

PARERI DI CUI AGLI ARTT. 49, C. 1, E 147-BIS, C. 1, D.LGS. N. 267/2000

In merito alla REGOLARITA' TECNICA esprime, per quanto di competenza, parere Favorevole

Treia, 16-04-2019

Il Responsabile del Servizio
F.to Rag. ELISABETTA ORAZI

In merito alla REGOLARITA' CONTABILE esprime, per quanto di competenza, parere: Favorevole

Treia, 16-04-2019

Il Responsabile di Ragioneria
F.to Rag. ELISABETTA ORAZI

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune dal 10-05-2019 al 25-05-2019 (articolo 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69);

Treia, 10-05-2019

Il Responsabile del I Settore
F.to Dott.ssa LILIANA PALMIERI

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Treia, 10-05-2019

Il

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno _____:

- ☐ in quanto dichiarata immediatamente eseguibile (articolo 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000);
- ☐ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (articolo 134, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000);
- ☐ decorsi 15 giorni dalla pubblicazione ai sensi art. 9 dello statuto (regolamenti comunali).

Treia, _____

Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa ALESSANDRA SECONDARI

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Treia, _____

Il Segretario Comunale
Dott.ssa ALESSANDRA SECONDARI

Assegnata al Settore:

1	2	3	4	5	Segr.