



# CITTÀ DI TREIA

(Provincia di Macerata)

---

## COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 58 del 09-04-2021

**Oggetto:** APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, C. 6, E ART. 231, C. 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, C. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020.

Il giorno **nove aprile duemilaventuno**, alle ore **14:00**, nella Residenza municipale, in seguito a convocazione disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale nelle persone dei Signori:

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
CAPPONI FRANCO	SINDACO	P
BUSCHITTARI DAVID	VICESINDACO	P
MORETTI LUANA	ASSESSORE	P
MEDEI LUDOVICA	ASSESSORE	P
SILEONI TOMMASO	ASSESSORE	P

**presenti n. 5 assenti n. 0**

Partecipa, con funzioni esecutive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (articolo 97, comma 4a, del D.Lgs. n. 267/2000) il Segretario Comunale **Dott.ssa FABIOLA CAPRARI**.

Il **Sindaco, FRANCO CAPPONI**, constatato il numero legale degli intervenuti, pone in discussione la pratica segnata all'ordine del giorno:

Documento istruttorio del Funzionario responsabile del II Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali", Dott. Luca Squadroni:

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 6/02/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) e il Bilancio di previsione per il triennio 2020/2022;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 06/02/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per il periodo 2020/2022 nonché assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi;
- con le seguenti deliberazioni sono state apportate variazioni al bilancio di previsione finanziario 2020/2022:
  1. deliberazione G.C. n. 39 del 20/02/2020, ratificata da parte del Consiglio comunale nei termini di legge;
  2. deliberazione G.C. n. 58 del 31/03/2020, ratificata da parte del Consiglio comunale nei termini di legge;
  3. deliberazione C.C. n. 23 del 15/04/2020;
  4. deliberazione C.C. n. 30 del 24/06/2020;
  5. deliberazione C.C. n. 42 del 31/07/2020 di assestamento generale al bilancio;
  6. deliberazione G.C. n. 137 dell'11/09/2020, ratificata da parte del Consiglio comunale nei termini di legge;
  7. deliberazione C.C. n. 46 del 30/09/2020;
  8. deliberazione G.C. n. 187 dell'11/11/2020, ratificata da parte del Consiglio comunale nei termini di legge;
  9. deliberazione C.C. n. 56 del 31/12/2020;
  10. deliberazione G.C. n. 239 del 31/12/2020;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 56 in data 30/11/2020, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

PREMESSO, altresì, 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 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;

VISTO, inoltre, il D.M. 1° agosto 2019, che ha aggiornato i prospetti della rilevazione degli equilibri di bilancio, del risultato di amministrazione e del quadro generale riassuntivo allegati al rendiconto;

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 hanno reso il conto della propria gestione, come previsto dall'articolo 233 del D.Lgs. n. 267/2000;

- con determinazione n. 43/193 in data 11/03/2021, 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 2020 con le risultanze del conto del bilancio;
- con deliberazione G.C. n. 48 in data 31/03/2021 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 2020, redatto secondo l'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

VISTA la relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento;

### **SI PROPONE**

- di APPROVARE lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2020, 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 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 5.503.982,13, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				5.497.335,16
RISCOSSIONI	(+)	3.014.604,98	9.353.652,70	12.368.257,68
PAGAMENTI	(-)	2.499.077,30	9.197.651,72	11.696.729,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.168.863,82
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.168.863,82
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.564.955,19	4.530.294,64	7.095.249,83
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	462.076,86	2.640.036,36	3.102.113,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			72.800,61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			4.585.217,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>5.503.982,13</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 <sup>(4)</sup>				1.718.057,94
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				59.957,47
Fondo contenzioso				150.000,00
Altri accantonamenti				466.285,45
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>2.394.300,86</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				28.660,81
Vincoli derivanti da trasferimenti				254.220,93
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				50.029,86
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				1.770.150,19
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>2.103.061,79</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>256.610,78</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>750.008,70</b>
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>				

- di DARE ATTO altresì che:
  - a) il conto economico si chiude con un risultato negativo di esercizio di € 550.552,00;
  - b) lo stato patrimoniale si chiude con un patrimonio netto di € 26.208.161,72;
- di APPROVARE la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, 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 TRASMETTERE lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;
- di TRASMETTERE, altresì, al Consiglio comunale lo schema di rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione;

- 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 Dott. Luca Squadroni

La seduta si è svolta in videoconferenza ai sensi dell'articolo 73 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, delle delibere del Consiglio dei ministri del 29 luglio 2020, del 7 ottobre 2020 e del 13 gennaio 2021 (che ha prorogato lo stato di emergenza al 30 aprile 2021), e del decreto sindacale n. 4 in data 21/03/2020.

Presenti fisicamente nella sede municipale: il Sindaco Franco Capponi, il Vicesindaco David Buschittari, gli Assessori Luana Moretti e Tommaso Sileoni.

Collegati in videoconferenza l'Assessore Ludovica Medei e la Dott.ssa Fabiola Caprari, Segretario verbalizzante.

## LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il documento istruttorio del Funzionario responsabile del II Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali", Dott. Luca Squadroni;

RITENUTO dover procedere alla sua approvazione;

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

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;

CON VOTI favorevoli unanimi, resi dai presenti nei modi e forme di legge;

## DELIBERA

1. di APPROVARE lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2020, 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 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 5.503.982,13, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				5.497.335,16
RISCOSSIONI	(+)	3.014.604,98	9.353.652,70	12.368.257,68
PAGAMENTI	(-)	2.499.077,30	9.197.651,72	11.696.729,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.168.863,82
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.168.863,82
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.564.955,19	4.530.294,64	7.095.249,83
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	462.076,86	2.640.036,36	3.102.113,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			72.800,61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			4.585.217,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>5.503.982,13</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 <sup>(4)</sup>				1.718.057,94
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				59.957,47
Fondo contenzioso				150.000,00
Altri accantonamenti				466.285,45
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>2.394.300,86</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				28.660,81
Vincoli derivanti da trasferimenti				254.220,93
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				50.029,86
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				1.770.150,19
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>2.103.061,79</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>256.610,78</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>750.008,70</b>
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>				

3. di DARE ATTO altresì che:
  - c) il conto economico si chiude con un risultato negativo di esercizio di € 550.552,00;
  - d) lo stato patrimoniale si chiude con un patrimonio netto di € 26.208.161,73;
4. di APPROVARE la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2020, 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;
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 2020, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione.

Inoltre la Giunta Comunale, riscontrata la sussistenza dei motivi d'urgenza, con voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese;

## 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 Sindaco  
F.to FRANCO CAPPONI

Il Segretario Comunale  
F.to Dott.ssa FABIOLA CAPRARI

---

**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, 09-04-2021

Il Responsabile del Servizio  
F.to Dott. LUCA SQUADRONI

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

Treia, 09-04-2021

Il Responsabile di Ragioneria  
F.to Dott. LUCA SQUADRONI

---

Si certifica che la presente deliberazione:

- viene pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune dal 20-04-2021 al 05-05-2021 (articolo 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69);
- viene contemporaneamente comunicata, in elenco, ai capigruppo consiliari con lettera protocollo n. 8034 ai sensi dell'articolo 125, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Treia, 20-04-2021

Il Responsabile della Pubblicazione  
F.to Dott.ssa LILIANA PALMIERI

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Treia, \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa FABIOLA CAPRARI

---

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 FABIOLA CAPRARI

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Treia, \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa FABIOLA CAPRARI