



CITTÀ DI TREIA

(Provincia di Macerata)

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 93 del 03-06-2020

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 2019

Il giorno **tre giugno duemilaventi**, alle ore **17:30**, 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. |
|-------------------|-------------|--------------|
| BUSCHITTARI DAVID | VICESINDACO | P |
| MASSEI DONATO | ASSESSORE | P |
| MORETTI LUANA | ASSESSORE | P |
| MEDEI LUDOVICA | ASSESSORE | P |

presenti n. 4 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 **Vicesindaco, Dott. DAVID BUSCHITTARI**, constatato il numero legale degli intervenuti, pone in discussione la pratica segnata all'ordine del giorno:

PREMESSO che:

- con deliberazione del Commissario straordinario n. 11 in data 06/03/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) e il Bilancio di previsione per il triennio 2019/2021;
- con deliberazione del Commissario straordinario n. 38 del 12/03/2019 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) per gli esercizi 2019/2021 e successivamente, con deliberazione n. 46 del 03/04/2020, il Commissario straordinario ha aggiornato il PEG unitamente ad obiettivi e piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150;
- con deliberazione del Commissario straordinario n. 22 del 14/05/2019 è stata approvata la prima variazione al bilancio di previsione 2019/2021;
- con deliberazione del Commissario straordinario n. 23 del 21/05/2019 è stata approvata una seconda variazione al bilancio di previsione 2019/2021;
- con deliberazione n. 24 del 21/05/2019 il Commissario straordinario ha provveduto al riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio ed ha adottato i provvedimenti per il ripiano ai sensi degli articoli 193 e 194 del D.Lgs. 267/2000;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 19 del 24/07/2019 è stato approvato l'assestamento generale al bilancio di previsione 2019/2021 e si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 del 27/09/2019 è stata approvata una ulteriore variazione al bilancio di previsione 2019/2021;
- con deliberazione n. 92 del 30/10/2019 la Giunta comunale ha approvato una variazione urgente al bilancio di previsione 2019/2021 ai sensi dell'articolo 175, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, ratificata nei termini dal Consiglio comunale;
- con deliberazione n. 40 del 27/11/2019 il Consiglio comunale ha approvato l'ultima variazione al bilancio di previsione 2019/2021;

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;

PRESO ATTO che l'articolo 107, comma 1, lettera b), del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 ha disposto il differimento al 30 giugno 2020 del termine per l'approvazione del rendiconto di gestione 2019, in considerazione *“della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze”*;

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. 41/252 in data 23/04/2020, 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 2019 con le risultanze del conto del bilancio;
- con deliberazione G.C. n. 89 in data 21/05/2020 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 2019, 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 2019, redatta ai sensi dell'articolo 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento;

PREMESSO quanto sopra;

SI PROPONE

- di APPROVARE lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2019, 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 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 6.284.862,85, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|--|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 5.149.690,28 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.828.697,17 | 8.485.650,14 | 11.314.347,31 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.373.547,38 | 8.593.155,05 | 10.966.702,43 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 5.497.335,16 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 5.497.335,16 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 1.621.292,43 | 4.082.245,62 | 5.703.538,05 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 489.822,07 | 2.615.559,08 | 3.105.381,15 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 65.894,52 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 1.744.734,69 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾ | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 6.284.862,85 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾ | | | | 1.196.548,06 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | 49.218,39 |
| Fondo contenzioso | | | | 150.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | | 565.512,86 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 1.961.279,31 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 35.167,19 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 8.555,01 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | | | | 430.000,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli da specificare | | | | 1.860.012,38 |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 2.333.734,58 |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 674.748,34 |
| | | | Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | 1.315.100,62 |
| | | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |

- di DARE ATTO, altresì, che:
 - a) il conto economico si chiude con un risultato negativo di esercizio di € 519.626,45;
 - b) lo stato patrimoniale si chiude con un patrimonio netto di € 27.412.813,01;
- di APPROVARE la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, 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 2019, 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 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 2019, 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 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 6.284.862,85, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|--------------|--|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 5.149.690,28 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.828.697,17 | 8.485.650,14 | 11.314.347,31 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.373.547,38 | 8.593.155,05 | 10.966.702,43 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 5.497.335,16 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 5.497.335,16 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 1.621.292,43 | 4.082.245,62 | 5.703.538,05 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 489.822,07 | 2.615.559,08 | 3.105.381,15 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 65.894,52 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 1.744.734,69 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾ | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 6.284.862,85 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾ | | | | 1.196.548,06 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | 49.218,39 |
| Fondo contenzioso | | | | 150.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | | 565.512,86 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 1.961.279,31 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 35.167,19 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 8.555,01 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | | | | 430.000,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli da specificare | | | | 1.860.012,38 |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 2.333.734,58 |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 674.748,34 |
| | | | Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | 1.315.100,62 |
| | | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |

3. di DARE ATTO, altresì, che:
 - c) il conto economico si chiude con un risultato negativo di esercizio di € 519.626,45;
 - d) lo stato patrimoniale si chiude con un patrimonio netto di € 27.412.813,01;
4. di APPROVARE la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, 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 2019, 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
DELIBERA DI GIUNTA n. 93 del 03-06-2020 - Pag. 7 - COMUNE DI TREIA

voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese;

DELIBERA

- 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 Vicesindaco
F.to Dott. DAVID BUSCHITTARI

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, 28-05-2020

Il Responsabile del Servizio
F.to Dott. LUCA SQUADRONI

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

Treia, 28-05-2020

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 10-06-2020 al 25-06-2020 (articolo 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69);
- viene contemporaneamente comunicata, in elenco, ai capigruppo consiliari con lettera protocollo n. 8882 ai sensi dell'articolo 125, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Treia, 10-06-2020

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 _____:

[S] 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