



Città di Matelica

Provincia di Macerata

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO E D'UFFICIO DELLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE N.79 DEL 03-06-2020

Il Segretario Comunale
DR. VALENTINI ALESSANDRO

Matelica, li 27-07-2020

CODICE ISTAT 43024

Oggetto: APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE (ART. 151, COMMA 6 E ART. 231, COMMA 1, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 11, COMMA. 6, D.LGS. N. 118/2011) E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2019

L'anno duemilaventi il giorno tre del mese di giugno alle ore 18:45, , convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Municipale per deliberare sulle proposte contenute nell'ordine del giorno unito all'avviso di convocazione.

Dei Signori componenti della Giunta Municipale di questo Comune:

BALDINI MASSIMO	SINDACO	P
CINGOLANI DENIS	VICE SINDACO	A
PROCACCINI ROSANNA	ASSESSORE	A
Falzetti Graziano	ASSESSORE	P
Boccaccini Maria	ASSESSORE	P
CICCARDINI GIOVANNI	ASSESSORE	P

ne risultano presenti n. 4 e assenti n. 2.

Assume la presidenza il Signor BALDINI MASSIMO in qualità di SINDACO assistito dal SEGRETARIO COMUNALE Signor DR. VALENTINI ALESSANDRO

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Municipale ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Immed. Eseguitabile S	Comunicare a Prefettura N	Soggetta a ratifica N
-----------------------	---------------------------	-----------------------

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 16 in data 22-03-2019, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2019-2021;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 16 in data 22/03/2019 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 redatto secondo lo schema di cui all'all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011;
- con le seguenti deliberazioni:

num.	del	descrizione	num.atto	tipo atto	del
3	12/04/2019	Prelevamento fondo di riserva ex art.176 e art.166. Principio applicato paragrafo 8.12.	101	Del. G.M.	13/04
4	12/04/2019	VARIAZIONE IN VIA D'URGENZA -EX ART.175 COMMA 4 - AL BILANCIO 2019-21.	102	Del. G.M.	13/04
5	01/01/2019	RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNO 2018 - parte corrente.	61	Del. G.M.	22/03
9	17/06/2019	Riallineamento automatico previsioni di cassa	168	Del. G.M.	18/06
12	21/06/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DELLA STESSA MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO E MACROAGGREGATO: ISTITUZIONE CAPITOLO PER NOMINA COMMISSIONE CONCORSO ASSISTENTE SOCIALE COMUNALE.	1029	Determ.Resp.	21/06
13	16/07/2019	ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2019: PROVVEDIMENTI.	40	Del. C.C.	29/07
14	10/09/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000. CORSI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE PER UFFICIO SEGRETERIA. IMPEGNO DI SPESA CIG Z8829AE86C	1457	Determ.Resp.	09/09
15	01/10/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.ACQUISTO STAMPANTE MULTIFUNZIONE PER FARMACIA COMUNALE. IMPEGNO DI SPESA	1555	Determ.Resp.	25/09
16	03/10/2019	Variazione da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2019-21 - Variazione in via di urgenza al bilancio 2019-21 ai sensi dell'art. 175 comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n.267.	274	Del. G.M.	30/10
17	08/11/2019	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019	72	Del. C.C.	28/11
18	19/11/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000. FORNITURA ARREDI ED ESECUZIONE INTERVENTI DI MANUTENZIONE PRESSO IL TEATRO COMUNALE. IMPEGNO DI SPESA E	1898	Determ.Resp.	19/11
19	26/11/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.-	1928	Determ.Resp.	21/11

20	17/12/2019	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA	339 Del. G.M.	30/12
21	20/12/2019	Variazione di cassa di competenza del responsabile di servizio	2071 Determ.Resp.	13/12
22	24/12/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.-	2148 Determ.Resp.	20/12
23	24/12/2019	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.-	2115 Determ.Resp.	18/12

sono state apportate variazioni al bilancio di previsione finanziario 2019-2021;

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 41 in data 29/07/2019 esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Premesso altresì che l'art. 227, c. 2, d.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e l'art. 18, c. 1, lett. b), d.Lgs. 23/06/2011, n. 118, prevedono che gli enti locali deliberano 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'art. 107, c. 1, lett. b), D.L. 17 marzo 2020, n. 18, modificato in corso di conversione, dispone 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”*;

Rilevato che:

Richiamati gli artt. 151, comma 6 e 231, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 i quali prevedono che al rendiconto dell'esercizio venga allegata una relazione sulla gestione redatta secondo quanto previsto dall'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011;

Richiamato altresì l'articolo 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale così dispone:

6. *La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:*

a) i criteri di valutazione utilizzati;

b) le principali voci del conto del bilancio;

c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d-bis) (...);

d-ter) (...);

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

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 e alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
- il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art. 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'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000;
- si è verificata la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2019 con le risultanze del conto del bilancio;
- con propria deliberazione n. 64 in data 07-05-2020, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Vista la relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.M. 1° agosto 2019;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità

PRESO ATTO dei seguenti pareri espressi sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli artt. 49 e 147/bis del D.Lgs. n.267/2000:

VISTO:

Si esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla REGOLARITA' TECNICA ed alla correttezza dell'azione amministrativa.

Il Responsabile del Settore – Servizi Finanziari

F.to Dott.ssa Antonella Pelucchini

Matelica li 30/05/2020

VISTO:

Si esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE ed alla correttezza dell'azione amministrativa.

con attestazione di copertura finanziaria

in quanto il presente provvedimento produce "effetti indiretti" sulla situazione economico finanziaria o patrimoniale dell'Ente

ovvero (alternativo)

La presente proposta non necessita espressione del parere suddetto in quanto trattasi di atto di mero indirizzo.

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari

f.to Dott.ssa Antonella PELUCCHINI

Matelica, li 30/05/2020

VISTO:

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari

f.to Dott.ssa Antonella PELUCCHINI

Matelica, li 30/05/2020

Con voti unanimi e favorevoli, dei presenti e votanti, espressi per alzatai di mano;

– **DELIBERA**

- 1) di approvare lo schema del rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2019 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale è 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 € 2.986.658,21 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.067.789,12
RISCOSSIONI	(+)	2.639.742,03	12.863.819,74	15.503.561,77
PAGAMENTI	(-)	2.614.587,25	11.442.121,12	14.056.708,37
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.514.642,52
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.514.642,52
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.860.428,51	1.967.140,70	3.827.569,21
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.990.955,02	3.028.429,64	5.019.384,66
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			58.729,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			277.439,56
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			2.986.658,21

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre ...:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		846.233,74
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		
Altri accantonamenti		1.633.893,30
	Totale parte accantonata (B)	2.450.127,04
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		141.828,30
Vincoli derivanti da trasferimenti		92.754,14
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	234.582,44
Parte destinata agli investimenti		

Totale parte destinata agli investimenti (D)	142.144,73
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	159.804,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

- 3) di approvare la Relazione sulla gestione dell'esercizio 2019, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- 4) di trasmettere lo schema di rendiconto e la relazione sulla gestione all'organo di revisione, ai fini della resa del prescritto parere;
- 5) di trasmettere altresì al Consiglio comunale, una volta acquisito il parere dell'organo di revisione, lo schema di rendiconto della gestione dell'esercizio 2019, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione.

Inoltre stante l'urgenza ad unanimità dei voti dei presenti e votanti;

LA GIUNTA MUNICIPALE

DELIBERA

-di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il SEGRETARIO COMUNALE
f.to DR. VALENTINI ALESSANDRO

Il Presidente
f.to BALDINI MASSIMO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo Statuto Comunale,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio on line di questo Comune ed è stata compresa nell'elenco n. 1209, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Il Sottoscritto visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

6) che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 27-07-2020 al 11-08-2020 e dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 134 c. 4 del D.Lgs 267/00 e s.m.i.

Matelica, li 12-08-20

IL SEGRETARIO COMUNALE
DR. VALENTINI ALESSANDRO