



Città di Matelica

Provincia di Macerata

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO E D'UFFICIO
DELLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE N.63 DEL 08-04-2021**

Il Segretario Comunale
DR. VALENTINI ALESSANDRO

Matelica, li 16-04-2021

CODICE ISTAT 43024

Oggetto: RELAZIONE DELLA GIUNTA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2020 E DELLO SCHEMA DI RENDICONTO 2020:PROVVEDIMENTI.

L'anno duemilaventuno il giorno otto del mese di aprile alle ore 09:15, videoconferenza, 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	P
FALZETTI GRAZIANO	ASSESSORE	P
BOCCACCINI MARIA	ASSESSORE	P
CICCARDINI GIOVANNI	ASSESSORE	P

ne risultano presenti n. 5 e assenti n. 0.

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. Eseguitibile S	Comunicare a Prefettura N	Soggetta a ratifica N
-----------------------	---------------------------	-----------------------

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 25 in data 29-06-2020, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2020-2022 e il bilancio di previsione finanziario 2020-22;
- redatto secondo lo schema di cui all'all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011;
- con le seguenti deliberazioni:

1	Salvaguardia degli Equilibri di Bilancio e Variazione di Assestamento Esercizio finanziario 2020-22	34	c.c.	29/07/2020
2	REDAZIONE BILANCIO CONSOLIDATO ANNO 2019: PROVVEDIMENTI.	1008	Determ.Res p.	
3	Variazione, in via d'urgenza, al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 - 2022 (Art. 175, comma 4, del TUEL)	153	Del. G.M.	30/09/2020
4	VARIAZIONE AL BILANCIO COMUNALE EX ART.175 COMMA 2 DEL T.U.E.L.	43	Del. C.C.	28/10/2020
5	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART.175, COMMA 5-QUATER, LETT.A) DEL DECRETO 267/2000	1845	Determ.Res p.	30/11/2020
6	BILANCIO DI PREVISIONE 2021-23: VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART.175 COMMA 5-BIS, LETT.D)	231	Del. G.M.	30/12/2020
7	Emergenza Coronavirus. Risorse per la solidarietà alimentare. Variazione, in via d'urgenza al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 - 2022 (Art. 175, comma 4, del TUEL)	198	Del. G.M.	26/11/2020
8	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.-	1952	Determ.Res p.	14/12/2020
9	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA I CAPITOLI DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART 175 COMMA 5-QUATER LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000. LIQUIDAZIONE QUOTE ALL'UNIONE MONTANA POTENZA ESINO E MUSONE.	1945	Determ.Res p.	14/12/2020
10	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA EX ART.176 DEL TUEL	230	Del. G.M.	30/12/2020

11	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART.175, COMMA 5 - QUATER, LETT.A) DEL DECRETO 267/2000.	1930	Determ.Res 11/12/2020 p.
12	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART.175, COMMA 5 - QUATER, LETT.A) DEL DECRETO 267/2000.	1930	Determ.Res 11/12/2020 p.
13	VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE FRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO AI SENSI EX art 175, comma 5 quater, lett a	1914	Determ.Res 10/12/2020 p.
14	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.-	1929	Determ.Res 11/12/2020 p.
15	VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000.-	1960	Determ.Res 15/12/2020 p.
16	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA EX ART.176 DEL TUEL (FONDO EMERGENZA COVID): PROVVEDIMENTI.	233	Del. G.M. 30/12/2020
17	Fondo per funzioni fondamentali ex art. 106 DL 34/2020 e ss.ii.mm	232	Del. G.M. 30/12/2020
18	VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE FRA CAPITOLI DI SPESA DELLO STESSO MACROAGGREGATO AI SENSI EX ART 175, COMMA 5 QUATER), LETT. A)	900	Determ.Res 08/07/2020 p.

sono state apportate variazioni al bilancio di previsione finanziario 2020-22;

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 34 in data 29/07/2020 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;

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 2020 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 2020, 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

A voti unanimi e palesi

– **DELIBERA**

- 1) di approvare lo **schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2020** 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 2020 si chiude con un *avanzo* di amministrazione di € 3.768.215,99 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				4.514.642,52
RISCOSSIONI	(+)	2.011.125,63	13.246.221,09	15.257.346,72
PAGAMENTI	(-)	3.025.895,28	10.082.742,28	13.108.637,56
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.663.351,68
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.663.351,68

RESIDUI ATTIVI	(+)	1.418.691,61	2.685.559,46	4.104.251,07
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.878.554,75	3.485.499,48	5.364.054,23
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			32.729,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.602.603,51
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			3.768.215,99

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre ...:				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019				713.270,36
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contenzioso				66.183,95
Altri accantonamenti				2.010.357,44
	Totale parte accantonata (B)			2.789.811,75
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				433.386,20
Vincoli derivanti da trasferimenti				92.754,14
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
Altri vincoli				
	Totale parte vincolata (C)			526.140,34
Parte destinata agli investimenti				
	Totale parte destinata agli investimenti (D)			100.240,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			352.023,10
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 2020, 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 2020, corredato di tutti i documenti previsti dalla normativa, ai fini della sua approvazione.

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 08/04/2021

VISTO:

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

☒ [x] con attestazione di copertura finanziaria

☐ [] in quanto il presente provvedimento produce “effetti indiretti” sulla situazione economico finanziaria o patrimoniale dell'Ente

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari

F.to Dott.ssa Antonella PELUCCHINI

Matelica, li 08/04/2021

VISTO:

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari

F.to Dott.ssa Antonella PELUCCHINI

Matelica, li 08/04/2021

LA GIUNTA COMUNALE

La presente deliberazione viene adottata dalla Giunta Municipale riunitasi in data del presente atto, previa convocazione del Sindaco e svoltasi in modalità di videoconferenza per mezzo di collegamento su piattaforma zoom ai sensi di quanto precedentemente stabilito con Decreto Sindacale n. 30 del 26 ottobre 2020, in conformità da quanto previsto dall'art. 73 DL 17/3/2020. Il Segretario Comunale ha partecipato al collegamento, potendo accertare la presenza del Sindaco e del numero di Assessori necessario alla validità della seduta, nonché la possibilità di ogni intervento a partecipare alla discussione sul contenuto dell'atto e potendo verbalizzare, altresì, in

merito al voto finale sullo stesso atto espresso da ogni partecipante in maniera palese su chiamata nominale. La presente dichiarazione deve intendersi a specifica ed integrazioni delle informazioni sulle modalità di svolgimento della seduta riportate nel frontespizio dell'atto.

Vista la proposta che precede;

Con voti unanimi e favorevoli dei presenti e votanti, espressi per alzata di mano e chiamata nominale;

DELIBERA

- di richiamare le premesse quali parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
- di approvare la proposta di deliberazione sopra riportata, quale parte integrante e sostanziale del presente deliberato.

Inoltre stante l'urgenza, sopra motivata, con separata e palese votazione per alzata di mano e chiamata nominale, ad unanimità di voti favorevoli;

LA GIUNTA MUNICIPALE

D E L I B E R A

- di rendere il presente atto 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. , 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 al e dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 134 c. 4 del D.Lgs 267/00 e s.m.i.

Matelica, li

IL SEGRETARIO COMUNALE
DR. VALENTINI ALESSANDRO