



CITTA' DI FERMO

AL CONSIGLIO

PROPOSTA DI ATTO DEL 08-04-2021, n. 34

Oggetto:
Approvazione Rendiconto di gestione esercizio 2020

Visto: Per la regolarità del procedimento.

Fermo, li - 9 APR 2021 Il Responsabile
del procedimento

Visto: Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica.

Fermo, li - 9 APR 2021 Il Dirigente del Settore

Visto:

Fermo, li L'Assessore

Visto: Si esprime parere favorevole di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria assegnando all'impegno di spesa il n. , ovvero alla prenotazione dell'impegno di spesa il n. .

Fermo, li - 9 APR 2021 Il Dirigente del Settore
Bilancio e Finanze

Visto: Per la conformità dell'azione amministrativa all'ordinamento giuridico.

Fermo, li - 9 APR 2021 Il Segretario Generale

Al Consiglio

Oggetto: **Approvazione Rendiconto di Gestione esercizio 2020**

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 23/05/2020 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2020/2022 e il Documento Unico di programmazione 2020/2022;

RICHIAMATA, inoltre, la deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 10/07/2020 con la quale si è provveduto alla verifica degli equilibri di bilancio 2020/2022;

PRESO ATTO che con determinazione n. 147 del 02/02/2021 i dirigenti dei servizi hanno provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al fine di eliminare quelli cui non corrispondono obbligazioni perfezionate e scadute al 31/12/2020 sulla base dei principi contabili di cui al DPCM 28/12/2011;

DATO ATTO che con determinazione n. 2668 del 31/12/2020 si è provveduto ad approvare le variazioni di esigibilità agli impegni sia della parte corrente che di quelli in c/capitale;

Posto che il Tesoriere Comunale – Carifermo Spa – ha trasmesso il conto della gestione di cassa dell'esercizio 2020 reso ai sensi dell'art. 226 TUEL e verificato regolare nei contenuti e negli allegati presentati, il quale presenta le seguenti risultanze contabili:

	Residui	Competenza	Totale
FONDO DI CASSA al 1° gennaio 2020			6.888.087,40
- Riscossioni	11.963.283,26	66.094.312,82	78.057.596,08
- Pagamenti	9.493.545,29	65.892.234,57	75.385.779,86
FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2020			9.559.903,62

Atteso che, a seguito delle operazioni sopra descritte, l'ufficio competente ha potuto predisporre il Rendiconto 2020, ai sensi dell'art. 228 TUEL, il quale presenta nel quadro riassuntivo della gestione finanziaria le seguenti risultanze:

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2020			
Fondo di cassa al 01/01/2020	6.888.087,40		
+ riscossioni effettuate	78.057.596,08		
in conto residui	11.963.283,26		

Che in ordine alle quote vincolate ed accantonate la situazione del Comune di Fermo in base alla bozza di rendiconto che si propone all'approvazione è la seguente:

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019	3.777.954,78
Fondo perdite società partecipate	363.975,00
Fondo contenzioso	1.030.000,00
Altri accantonamenti	962.145,81
Totale parte accantonata (B)	6.134.075,59
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	486.584,22
Vincoli derivanti da trasferimenti	570.791,85
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	651.504,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	1.708.880,07
Totale parte destinata agli investimenti (D)	736.161,51
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	550.563,42

Evidenziato che non sussiste disavanzo tecnico

Atteso che una quota dell' avanzo disponibile pari ad € 3.777.954,78 va accantonato a copertura del fondo per crediti di dubbia esigibilità;

Atteso che l'ufficio competente ha anche predisposto il Conto Economico 2020 ed il Conto del Patrimonio, tenuto conto delle risultanze dell'inventario dei beni immobili, attraverso la tenuta di scritture di contabilità economico-patrimoniale.

Ritenuto dover procedere all'approvazione del Rendiconto della Gestione 2020, costituito da: - Conto di Bilancio - Entrate (allegato 1), - Conto di Bilancio - Entrate - Riepilogo per titoli (allegato 2), - Conto di Bilancio - Spese (allegato 3), - Conto di Bilancio – Riepilogo spese per missione (allegato 4), - Conto di Bilancio – Spese riepilogo per titoli (allegato 5), - Quadro generale riassuntivo (allegato 6), - Equilibri di Bilancio (allegato 7), - Conto Economico (allegato 8a), - Stato patrimoniale attivo (allegato 8b), Stato patrimoniale passivo (allegato 8c)- Nota integrativa (allegato 8d), - Registri beni Immobili (allegato 9a), Registro beni Mobili (allegato 9b)- Risultato di amministrazione (allegato 10), - Elenco analitico risorse accantonate (allegato 11), - Elenco analitico risorse vincolate (allegato 12), - Elenco analitico risorse destinate agli investimenti (allegato 13), - Composizione FPV per missioni e programmi (allegato 14), - Composizione FCDE (allegato 15), - Elenco crediti stralciati (allegato 16)- Prospetto Entrate per Titoli, Tipologie, Categorie (allegato

17), - Spese correnti per macroaggregati- impegni (allegato 18), - Spese correnti per macroaggregati- pagamenti competenza (allegato 19), - Spese correnti per macroaggregati- pagamenti residui (allegato 20), - Spese c/capitale per macroaggregati- impegni (allegato 21), Spese c/capitale per macroaggregati- pagamenti competenza (allegato 22), - Spese c/capitale per macroaggregati- pagamenti residui (allegato 23), - Spese rimborso prestiti – impegni (allegato 24), - Spese per conto terzi e partite di giro – impegni (allegato 25), - Riepilogo spese per titoli e macroaggregati (allegato 26), - Accertamenti imputati all'anno successivo (allegato 27), - Impegni imputati all'anno successivo (allegato 28), - Costi per missione (allegato 29), Utilizzo contributi e spese da parte di organismi comunitari (allegato 30), - Funzioni delegate dalle regioni (allegato 31), - Parametri enti strutturalmente deficitari (allegato 32), - Piano indicatori di bilancio (allegato 33), - Prospetti SIOPE (allegato 34), - Spese di rappresentanza (allegato 35), - Riscontro crediti/debiti società partecipate (allegato 36), - Relazione sulla gestione (allegato 37), Indicatore tempestività dei pagamenti (allegato 38), - Rendiconto del Tesoriere e altri Agenti contabili (allegato 39), Relazione dell'Organo di revisione (allegato 40) allegati quali parti integranti al presente atto, nelle risultanze sopra indicate;

Verificata anche la regolarità dei Conti presentati dagli agenti contabili interni ed esterni riferiti al 2020, resi ai sensi dell'art. 233 TUEL, completi dei relativi allegati e distinti in:

1. Conto della gestione dell'Economo - Entrata- Uscita,
2. Conto della gestione di cassa Tesoriere Comunale,
3. Conto ICA per riscossioni Cosap e Imposta Pubblicità; Riscossione coattiva verbali; Riscossione coattiva TIA/TARI
4. Conto incassi Polizia Municipale,
5. Conto Servizi Demografici,
6. Conto del consegnatario dei beni in rimanenza al 31/12 (Economo);

Dato atto che per l'agente contabile Concessionaria Tributi – Agenzia delle Entrate, è stato riscontrata una differenza tra i residui finali da riscuotere al 31/12/2019 e quelli iniziali al 01/01/2020, per la quale è stata chiesta giustificazione;

Verificato che l'applicazione dei nuovi criteri contabili ex D. Lgs. 118/2011 ha portato all'evidenziazione dei seguenti saldi di partite riscritte sul 2020 a fronte di “ Fondi pluriennali vincolati” per impegni perfezionati nel 2020 ma esigibili sul 2021

Spese

- da gestione corrente € 4.592.957,00;
- da gestione investimenti € 10.341.753,39;

Visti gli art. 151 e 226 e seguenti D. Lgs. 267/2000 e visto l'art.9 comma 9 bis del DL102/2013 così come convertito nella L.n.124/2013 che testualmente prevede:” *La giunta o l'organo esecutivo degli enti in sperimentazione approva il rendiconto o il bilancio di esercizio entro il 30 aprile dell'anno successivo. .*”

Tutto ciò premesso:

Si propone di deliberare quanto segue:

- 1) Approvare lo schema di rendiconto della gestione 2020 composto da n. 40 allegati come richiamati in premessa.

- 2) Approvare la relazione al Rendiconto 2020 di cui all'art. 151, c. 6 e 231 TUEL come da allegato che costituisce parte integrante del presente atto.
- 3) Approvare nello specifico il Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale e Nota integrativa.
- 4) Approvare lo schema di gestione di cassa 2020 contenuta nel Conto reso dal tesoriere comunale e secondo gli importi analitici indicati in narrativa ed i conti degli altri agenti contabili parificando gli stessi, dando atto che per l'agente contabile Concessionaria Tributi – Agenzia delle Entrate, è stata riscontrata una differenza tra i residui finali da riscuotere al 31/12/2019 e quelli iniziali al 01/01/2020, per la quale è stata chiesta giustificazione.
- 5) Prendere atto delle risultanze delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi della gestione 2020 negli importi pure indicati in narrativa, risultanti dagli elenchi contenuti nella Determinazione Dirigenziale n. 147 del 02/02/2021.
- 6) Dare atto che il suddetto Rendiconto 2020 si chiude con un Avanzo di amministrazione pari ad € 9.129.680,59 con evidenziata la ripartizione di tale importo.
- 7) Di dare atto che una quota dell'avanzo disponibile pari ad € 3.777.954,78 va accantonata a copertura del fondo per crediti di dubbia esigibilità.
- 8) Di dare atto che all'allegato 34 sono presenti i prospetti "ex-Siope" di cui all'art. 7-quater comma II del DL n. 112/2008, all'allegato n. 35 l'elenco delle spese di rappresentanza, ed all'allegato 36 il quadro di raccordo tra i dati della contabilità comunale e quella delle società partecipate.

Fermo li 08/04/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2020.

Pareri espressi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267:

Fermo, - 9 APR 2021
...../...../2021

Parere di regolarità tecnica: favorevole
Il dirigente del settore Bilancio
Dott.ssa Serafina Camastra

Fermo, - 9 APR 2021
...../...../2021

Parere di regolarità contabile, comprendente anche la
copertura finanziaria: favorevole
Il dirigente del settore Bilancio
Dott.ssa Serafina Camastra

Fermo, - 9 APR 2021
...../...../2021

Visto di conformità dell'azione amministrativa
Il Segretario Generale
Dott.ssa Serafina Camastra

IL CONSIGLIO COMUNALE

Sentita l'illustrazione del punto all'ODG, sulla base del documento istruttorio sopra riportato;

Ritenuto di condividere il documento per le motivazioni riportate e pertanto di poter deliberare sulla proposta presentata;

Visto che la stessa riporta i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi dal dirigente il servizio interessato, nonché il visto di conformità dell'azione amministrativa da parte del Segretario generale;

Con voti

DELIBERA

1. Approvare lo schema di rendiconto della gestione 2020 composto da n. 40 allegati come richiamati in premessa.
2. Approvare la relazione al Rendiconto 2020 di cui all'art. 151, c. 6 e 231 TUEL come da allegato che costituisce parte integrante del presente atto.
3. Approvare nello specifico il Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale e Nota integrativa.
4. Approvare lo schema di gestione di cassa 2020 contenuta nel Conto reso dal tesoriere comunale e secondo gli importi analitici indicati in narrativa ed i conti degli altri agenti contabili parificando gli stessi, dando atto che per l'agente contabile Concessionaria Tributi – Agenzia delle Entrate, è stato riscontrata una differenza tra i residui finali da riscuotere al 31/12/2019 e quelli iniziali al 01/01/2020, per la quale è stata chiesta giustificazione.
5. Prendere atto delle risultanze delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi della gestione 2020 negli importi pure indicati in narrativa, risultanti dagli elenchi contenuti nella Determinazione Dirigenziale n. 147 del 02/02/2021.
6. Dare atto che il suddetto Rendiconto 2020 si chiude con un Avanzo di amministrazione pari ad € 9.129.680,59 con evidenziata la ripartizione di tale importo.
7. Di dare atto che una quota dell'avanzo disponibile pari ad € 3.777.954,78 va accantonato a copertura del fondo per crediti di dubbia esigibilità.
8. Di dare atto che all'allegato 34 sono presenti i prospetti "ex-Siope" di cui all'art. 7-quater comma II del DL n. 112/2008, all'allegato n. 35 l'elenco delle spese di rappresentanza, ed all'allegato 36 il quadro di raccordo tra i dati della contabilità comunale e quella delle società partecipate.

La presente deliberazione con voti....., è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli

enti locali, D.lgs. 18/08/2000 n. 267.

