

## Oggetto: Proposta di modifica al rendiconto di gestione 2020

Premesso:

La Giunta Comunale ha approvato lo schema di rendiconto con atto n. 47 del 9/4/2021;

In sede di approvazione del rendiconto la Giunta ha fatto presente che:

- in sede di determinazione delle quote vincolate del risultato di amministrazione si è determinato l'avanzo vincolato derivante dalle risorse del Fondo Funzioni Fondamentali sulla base della quota non utilizzata nel bilancio 2020 e quantificata al momento in € 104.447,51;
- successivamente all'approvazione del rendiconto 2020 e l'invio dei dati alla BDAP, dovrà essere presentata la certificazione relativa all'utilizzo delle risorse del Fondo di cui all'art. 106 del D.L. 34/2020 e 39 del D.L. 104/2020, dalla quale emergerà la somma esatta utilizzata per far fronte alla riduzione delle entrate e alle minori e maggiori spese conseguenti alla pandemia da COVID-19 e conseguentemente la quota non utilizzata da vincolare nell'avanzo di amministrazione;
- successivamente alla definizione della somma non utilizzata del Fondo Funzioni Fondamentali nell'esercizio 2020, così come chiarito dalla FAQ 47 di ARCONET del 17/3/2021, si provvederà a rideterminare la quota vincolata in avanzo e a presentare al Consiglio Comunale l'allegato 10 relativo alla dimostrazione del risultato di amministrazione e il modello A2 relativo alla definizione delle somme vincolate.

Dato atto che l'ente ha provveduto:

- in data 15/4/2021 con prot. 73688 ad inviare il conto consuntivo alla BDAP e ha ottenuto l'esito positivo dell'invio;
- in data 26/4/2021 ha compilato la certificazione di cui all'art.39, comma 2, del D.L. 104/2020 relativa alla determinazione delle perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo stato a ristori delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza;

Le risultanze della certificazione sono le seguenti:

Totale Minori/maggiori entrate derivanti da Covid-19 al netto ristori specifici di entrata	-770.272
Totale Minori spese derivanti da Covid-19	437.022
Totale maggiori spese derivanti da Covid-19 al netto ristori	250.774
<b>Saldo complessivo</b>	<b>-584.024</b>
Avanzo vincolato al 31/12/2020 – Ristori specifici di spesa	
Centri estivi e contrasto alla povertà educativa- Incremento del fondo per le politiche della famiglia di cui all'art. 112/bis, comma 1, D.L. 34/2020	1.864
Fondo prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale- articolo 115, comma 2, del D.L. 18/2020	1.857
<b>Totale</b>	<b>3.721</b>

Sulla base delle risultanze della certificazione si è potuto determinare l'avanzo vincolato ex lege in complessivi € 202.900 così determinato:

Saldo complessivo della certificazione	584.024
--	---------

Fondo Funzioni fondamentali attribuito al Comune di Montelupo Fiorentino	748.376
Differenza non utilizzata	164.352
Quota 2021 dei contratti di servizio continuativo sottoscritti nel 2020	38.548
<b>Totale somme da vincolare sul rendiconto</b>	<b>202.900</b>
Vincolo ex lege derivante dalle risorse di cui all'art. 106 del D.L. 34/2020	199.179
Vincolo derivante da ristori specifici di spesa non utilizzati	3.721

Sulla base dei dati suddetti l'Ufficio Ragioneria ha provveduto a modificare i seguenti prospetti allegati alla presente che sostituiscono quelli allegati al rendiconto di gestione approvato dalla Giunta Municipale con atto n. 47 del 9/4/2021:

- 1) quadro generale riassuntivo
- 2) verifica equilibri
- 3) prospetto dimostrativo risultato di amministrazione
- 4) elenco analitico delle risorse vincolate

L'iscrizione dei vincoli di cui sopra comporta la seguente variazione sul risultato di amministrazione:

	Pre-certificazione	post-certificazione	differenza
Risorse accantonate	5.500.922,20	5.500.922,20	0
Risorse vincolate	1.975.854,62	2.074.307,50	+98.452,88
Risorse destinate	40.965,44	40.965,44	0
Risorse disponibili	941.767,66	843.314,78	-98.452,88
<b>Totale</b>	<b>8.459.509,92</b>	<b>8.459.509,92</b>	<b>0</b>

Acquisito il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti ai sensi dell'Art. 239 del D.Lgs. 267/2000, allegato alla presente.

Dato atto del parere favorevole di regolarità tecnica e di regolarità contabile, espressi dal sottoscritto Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 mediante la firma della presente;

propone:

- 1) per le motivazioni espresse in premessa, di variare la deliberazione di approvazione del Rendiconto di gestione 2020 come segue:

Prospetto concernente il risultato di amministrazione

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1.01.2020			2.049.730,71
Riscossioni	3.206.909,09	12.116.721,35	15.323.630,44
Pagamenti	2.263.175,09		12.207.763,12
Fondo di cassa al 31.12.2020			2.902.422,94

Residui attivi	6.208.793,23	3.710.429,31	9.919.222,54
Residui passivi	500.400,70	3.026.463,76	3.526.864,46
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			242.020,86
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			593.250,24
Risultato di amministrazione al 31.12.2020			8.459.509,92
Risultato di amministrazione	Parte accantonata		5.500.922,20
	Parte vincolata		<b>2.074.307,50</b>
	Parte destinata agli investimenti		40.965,44
	Parte disponibile		<b>843.314,78</b>

Il risultato di amministrazione di cui sopra risulta nel dettaglio così composto:

<b>Descrizione</b>	<b>Avanzo 31/12/2020</b>
Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.341.947,20
Fondo rinnovi contrattuali	144.000,00
Fondo perdite società partecipate	10.000,00
Accantonamento Indennità fine mandato sindaco	4.975,00
Accantonato per 109 o aumenti contrattuali	0,00
<b>TOTALE ACCANTONATO escluso FCDE</b>	<b>158.975,00</b>
<b>TOTALE ACCANTONATO</b>	<b>5.500.922,20</b>
Vincoli derivanti da trasferimenti	6.634,80
Vincolo derivante da ristori specifici di spesa	3.721,00
Vincoli derivanti da trasferimenti CORRENTI	11.934,10
Vincoli derivanti da trasferimenti C/CAPITALE	46.780,39
Avanzo vincolato da contrazione di mutui	69.655,71
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: MAGGIORI INCASSI TARI	869.626,97
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili multe CDS minori spese	474.946,44
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili multe CDS incassi su ruoli residui	115.518,54
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: Miglioramento Ufficio Tecnico	12.074,70
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: Miglioramento Ufficio Tributi	841,40
Avanzo vincolato per economie da fondo produttività	7.935,00
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: investimenti ART Bonus Villa Mannelli	2.405,80
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: investimenti ART Bonus Orto dei Frati	1.576,00
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: investimenti ART Bonus Pieve Luciano	100,00
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: introiti da oneri urbanizzazione	240.528,17
Avanzo vincolato da leggi e principi contabili: investimenti Espropri ex Conselsa	10.849,09
Vincoli da fondo funzioni fondamentali	199.179,00

Avanzo vincolato per vincoli attribuiti dall'Ente	0,00
<b>TOTALE VINCOLATO</b>	<b>2.074.307,50</b>
<b>DESTINATO A INVESTIMENTI</b>	<b>40.965,44</b>
<b>FONDI LIBERI</b>	<b>843.314,78</b>
<b>Risultato di amministrazione al 31/12/2020</b>	<b>8.459.509,92</b>

2) di sostituire i seguenti allegati al conto del bilancio 2020:

- 1) quadro generale riassuntivo
- 2) verifica equilibri
- 3) prospetto dimostrativo risultato di amministrazione
- 4) elenco analitico delle risorse vincolate

3) di confermare per tutto quanto non sopra richiamato il rendiconto della gestione 2020 approvato dalla Giunta Municipale con atto 47 del 9/4/2021.

Il Responsabile del Servizio Gestione Risorse

*Migliori Maria Teresa*

*F.to Digitalmente D.Lgs. 82/2005*