



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

Estratto dal verbale della seduta del CONSIGLIO COMUNALE

del giorno 30-04-2024

DELIBERAZIONE NUMERO 5

ORIGINALE

Oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'E=SERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno trenta del mese di aprile, nella sala consiliare dell'Ente, previa comunicazione degli avvisi di convocazione personali avvenuta nei modi e termini del regolamento, si è riunito il Consiglio comunale, in sessione Ordinaria e in seduta di Prima convocazione. La riunione è Pubblica.

All'esame dell'argomento in oggetto sono presenti i Signori:

GEMMA FERDINANDO	P	BACCHI EMANUELE	P
MENICACCI MIRKO	P	BALDACCI MARCO	P
ANDREANI FRANCESCO SAVERIO	P	ROSICHETTI GIUSEPPE	P
BONACCI NICOLE	P	STEMPERINI DALILA	A
BURGANTI ISABELLA	P	MIGNOZZETTI SANDRO	P
SPERONI CINZIA	P	TERENZI NICOLA	P
SIRCI STEFANO	A		

Partecipa il Sig. Benedetti Giuseppe nella sua qualità di SEGRETARIO COMUNALE.

Scrutatori i Sigg. ri:

Presenti n. 11 - Assenti n. 2.

Presidente il Sig. BALDACCI MARCO, nella sua qualità di PRESIDENTE DEL CONSIGLIO.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Parere Favorevole del 02-04-2024 espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione relativa all'oggetto, dal Responsabile del servizio interessato, sig. STOCCHI ORIETTA, in atti.

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Parere Favorevole del 02-04-2024 espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione relativa all'oggetto, dal Responsabile del servizio finanziario, sig. STOCCHI ORIETTA, in atti.



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

Dell'intera seduta è eseguita la registrazione audiovisiva; gli interventi dei componenti il consiglio restano contenuti nel supporto audiovisivo, allegato al presente processo verbale come parte integrante.

Il presidente, in prosieguo di seduta, passa all'argomento iscritto all'ordine del giorno della seduta odierna come

argomento n. 3

[delibera n. 5/30.04.2024]

iscritto all'ordine del giorno dei lavori consiliari e che ha il seguente oggetto (proposta n. 6 del 02/04/2024):

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000

Il presidente del consiglio comunale, Marco Baldacci, dà la parola al Sindaco Gemma perché illustri l'argomento.

Terminata l'introduzione illustrativa, il presidente apre la discussione, nella quale intervengono: Rosichetti, Terenzi, Mignozzetti, Gemma, Mignozzetti, Bacchi, Andreani.

Il presidente, chiusa la discussione, dà la parola per dichiarazione di voto ai consiglieri: Terenzi, che annuncia voto contrario.

Chiuse le dichiarazioni di voto, di seguito, pone in votazione la proposta di deliberazione in oggetto, al n. 3 dell'o.d.g., con oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000.

Eseguita la votazione, in forma palese, per alzata di mano, che dà il seguente risultato:

presenti	11	
astenuti	0	
votanti	11	
favorevoli	8	
contrari	3	Rosichetti, Mignozzetti, Terenzi.

il presidente ne fa la proclamazione e dichiara approvata la proposta di deliberazione in oggetto, che prende il numero 5 del registro delle deliberazioni, **anno 2024**.

Il presidente pone, quindi, in votazione, in forma palese per alzata di mano, l'immediata eseguibilità del provvedimento – sussistendo motivi d'urgenza per dare efficacia alla delibera –, che viene approvata, avendo riportato il seguente risultato:

presenti	11	
astenuti	0	
votanti	11	
favorevoli	8	
contrari	3	Rosichetti, Mignozzetti, Terenzi.

IL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 2 - COMUNE DI TREVI



PREMESSO CHE:

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 11 in data 28/03/2023, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2023 - 2025;
- con deliberazione di Consiglio comunale n.12 in data 28/03/2023 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025 redatto secondo lo schema di cui all'all. 9 al D.Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 30 in data 27/07/2023, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all'approvazione della salvaguardia degli equilibri del bilancio 2023-2025;

RICHIAMATI gli articoli 227, 228, 229 e 230 del D.Lgs. n. 267/2000 che definiscono le norme in materia di Rendiconto della gestione del Bilancio degli Enti Locali;

RICHIAMATO altresì l'art. 227, c. 2, D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 e l'art. 18, c. 1, lett. b), D. Lgs. 23/6/2011, n. 118, che 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:

- 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;
- l'economo comunale e gli altri agenti contabili hanno reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2023, ai sensi dell'art. 233 del D. Lgs. n. 267/2000,
- il responsabile del servizio finanziario ha effettuato la parificazione dei predetti conti, verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2023 con le risultanze del conto del bilancio;
- che i risultati della gestione di cassa del Tesoriere concordano con le scritture contabili dell'Ente e con le registrazioni SIOPE come da prospetto dati SIOPE allegato;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 37 in data 19/03/2024, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011 e conseguente variazione di esigibilità;

VISTO lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2023 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.Lgs. n. 118/201, contenente i prospetti ordinati come previsto dal file excel rilasciato dalla Commissione ARCONET, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.42 del 02/04/2024;

VISTA la relazione sulla gestione approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n.42 in data 02/04/2024, ai sensi dell'art. 151, comma 6 del D. Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011;

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 3 - COMUNE DI TREVI



PRESO ATTO che al rendiconto della gestione dell'esercizio 2023 risultano allegati i seguenti documenti:

> ai sensi dell'art. 11, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) l'elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;
- c) l'elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
- d) l'elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione;
- e) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- f) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- g) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- h) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macro-aggregati;
- i) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- j) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- k) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- l) il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- m) il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- n) il prospetto dei dati SIOPE;
- o) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- p) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio;
- q) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo di cui all'art. 11, comma 6 del D. Lgs. n. 118/2011 e all'art. 231 del D. Lgs. n. 267/2000, approvata con deliberazione di Giunta comunale n.42 in data 02/04/2024;
- r) la relazione del collegio dei revisori dei conti di cui all'art. 239, comma 1, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000;

> ai sensi dell'art. 227, comma 5, del D. Lgs. n. 267/2000:

- a) l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni di cui il comune fa parte e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce;
- b) la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale;
- c) il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.

> e inoltre:

- a) la deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 27/07/2023, relativa all'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio 2023-2025, ai sensi dell'art. 193, c. 2, del D. Lgs. n. 267/2000;
- b) l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'esercizio 2023 previsto dall'art. 16, c. 26, del decreto - legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito con



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

modificazioni dalla legge n. 148/2011, secondo il modello approvato con DM Interno 23 gennaio 2012;

- c) l'attestazione dei tempi medi di pagamento relativi all'anno 2023, resa ai sensi del D. L. n. 66/2014;

ESAMINATO il rendiconto dell'esercizio finanziario 2023 che presenta le seguenti risultanze finali:

CONTO DEL BILANCIO PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.553.840,43
RISCOSSIONI	(+)	2.731.097,49	8.808.526,88	11.539.624,37
PAGAMENTI	(-)	2.608.535,02	8.678.780,17	11.287.315,19
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.806.149,61
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.806.149,61
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.888.597,36	2.707.720,51	6.596.317,87
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				82.753,81
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.487.757,01	1.471.433,16	2.959.190,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			213.256,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.T.O CAPITALI ⁽¹⁾	(-)			958.303,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			7.271.717,27
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾				3.181.690,06
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				189.943,07
Altri accantonamenti				189.676,21
Totale parte accantonata (B)				3.561.309,34
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				194.583,06
Vincoli derivanti da trasferimenti				471.838,65
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				96.649,43
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				763.071,14
Totale parte destinata agli investimenti (D)				304.926,44

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 5 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)
 F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾

2.642.410,35
0,00

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	5.311.281,87	4.790.251,42		
2	Proventi da fondi perequativi	1.027.652,34	994.110,51		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.100.137,56	294.728,56		
a	Proventi da trasferimenti correnti	917.486,04	244.780,08		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	51.662,88	49.948,48		E20c
c	Contributi agli investimenti	130.988,64			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	827.985,72	946.402,52	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	439.721,17	578.852,38		
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	388.264,55	367.550,14		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	439.770,68	757.503,15	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.706.828,17	7.782.996,16		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	105.389,56	164.930,67	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.624.107,59	3.673.088,10	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	10.478,28	10.373,68	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	565.448,83	1.199.009,24		
a	Trasferimenti correnti	458.404,27	453.072,64		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	107.044,56	745.936,60		
13	Personale	1.356.416,66	1.375.846,62	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.071.811,43	2.423.531,93	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	6.417,88	12.503,03	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.065.393,55	2.012.201,93	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti		398.826,97	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	310,00	310,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	49.355,06	6.922,98	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	60.551,15	65.452,07	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		7.843.868,56	8.919.465,29		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		862.959,61	-1.136.469,13		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	133.086,72	139.950,63	C16	C16
Totale proventi finanziari		133.086,72	139.950,63		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	171.976,38	175.260,79	C17	C17
a	Interessi passivi	171.976,38	175.260,79		

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 6 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	171.976,38	175.260,79		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-38.889,66	-35.310,16		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni		30.839,32	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)		-30.839,32		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	727.192,51	374.405,08	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire		80.000,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	36.902,00	45.637,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	690.290,51	196.618,08		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali		52.150,00		E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari	727.192,51	374.405,08		
25	Oneri straordinari	1.261.051,51	1.482.614,05	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.034.268,15	1.430.574,94		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	226.783,36	52.039,11		E21d
	Totale oneri straordinari	1.261.051,51	1.482.614,05		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-533.859,00	-1.108.208,97		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	290.210,95	-2.310.827,58		
26	Imposte (*)	98.951,46	100.958,86	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	191.259,49	-2.411.786,44	23	23

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.055,71		BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	13.948,14	8.464,13	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	15.003,85	8.464,13		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	18.042.205,02	18.113.029,26		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati	5.981.025,11	6.159.676,74		
1.3	Infrastrutture	8.245.952,16	8.178.999,98		
1.9	Altri beni demaniali	3.815.227,75	3.774.352,54		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	42.334.784,04	41.692.042,18		
2.1	Terreni	7.543.596,59	7.539.448,68	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	33.900.087,52	33.525.109,94		
a	di cui in leasing finanziario				

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 7 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

2.3	Impianti e macchinari	230.121,15	2.803,98	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	270.525,87	282.519,73	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	59.687,58	62.449,25		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.946,29	1.865,82		
2.7	Mobili e arredi	120.071,38	124.457,03		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	203.747,66	153.387,75		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.032.039,15	1.392.539,08	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	61.409.028,21	61.197.610,52		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	925.718,56	759.535,11	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	925.718,56	759.535,11	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	925.718,56	759.535,11		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	62.349.750,62	61.965.609,76		
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>				
	Totale rimanenze		310,00	CI	CI
			310,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	549.836,63	46.039,60		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	540.405,42			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	9.431,21	46.039,60		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.401.007,65	3.567.343,07		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	2.389.007,65	3.566.343,07		
b	<i>imprese controllate</i>			CI2	CI2
c	<i>imprese partecipate</i>			CI3	CI3
d	<i>verso altri soggetti</i>	12.000,00	1.000,00		
3	Verso clienti ed utenti	89.203,41		CI1	CI1
4	Altri Crediti	171.187,76	220.288,01	CI5	CI5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	12.798,72	1.474,76		
c	<i>altri</i>	158.389,04	218.813,25		
	Totale crediti	3.211.235,45	3.833.670,68		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	4.806.149,61	4.553.840,43		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	4.806.149,61	4.553.840,43		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	86.711,54	293.658,56	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 8 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

		Totale disponibilità liquide	4.892.861,15	4.847.498,99		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.104.096,60	8.681.479,67		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi			D	D
2		Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	70.453.847,22	70.647.089,43		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	12.983.545,34	12.983.545,34	AI	AI
II	Riserve	43.731.852,03	45.318.264,46		
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire		581.705,74	AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	24.826.524,75	24.843.741,55		
e	altre riserve indisponibili	850.661,06	684.477,61		
f	altre riserve disponibili	18.054.666,22	19.208.339,56		
III	Risultato economico dell'esercizio	191.259,49	-2.411.786,44	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	56.906.656,86	55.890.023,36		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	279.298,13	239.155,10	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	279.298,13	239.155,10		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.390,07	12.175,48	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	2.390,07	12.175,48		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	3.951.141,11	4.228.976,27		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.951.141,11	4.228.976,27	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.184.837,31	2.351.683,96	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.075.372,64	1.247.570,45		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	93.510,14	174.539,82		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate	8.644,92		D10	D9
e	altri soggetti	973.217,58	1.073.030,63		
5	Altri debiti	697.815,11	787.653,85	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	2.501,15	16.736,63		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.034,78	7.800,55		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	135.477,80	79.070,03		
d	altri	558.801,38	684.046,64		
	TOTALE DEBITI (D)	6.909.166,17	8.615.884,53		

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 9 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	216,59	216,59	E	E
II	Risconti passivi	6.356.119,40	5.889.634,37	E	E
1	Contributi agli investimenti	6.031.378,48	5.173.394,38		
a	da altre amministrazioni pubbliche	6.028.884,73	5.173.394,38		
b	da altri soggetti	2.493,75			
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	324.740,92	716.239,99		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		6.356.335,99	5.889.850,96		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		70.453.847,22	70.647.089,43		
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	958.303,55	1.824.290,29		
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE		958.303,55	1.824.290,29		

RILEVATO che, come illustrato nella Circ. MEF n. 5/2020, gli enti locali sono tenuti, a partire dall'esercizio 2019, a rispettare esclusivamente gli equilibri previsti dal D. Lgs. n. 118/2011, come previsto dall'art 1, c. 821, L. n. 145/2018, ossia il saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo avanzi, fondo pluriennale vincolato e debito.

CONSIDERATO CHE:

- per la graduale determinazione dell'equilibrio di bilancio a consuntivo, ogni ente deve calcolare il risultato di competenza (W1), l'equilibrio di bilancio (W2) e l'equilibrio complessivo (W3);
- resta in ogni caso obbligatorio conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui all'art. 1, c. 821, L. 145/2018;
- gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli e degli accantonamenti di bilancio.

VERIFICATO dunque che, sulla base dei dati rilevati dalla contabilità finanziaria e come risulta dal prospetto di verifica degli equilibri (All. n. 10, D. Lgs. n. 118/2011), il conto del bilancio dell'esercizio 2023 evidenzia:

- un risultato di competenza W1 non negativo;
- il rispetto dell'equilibrio di bilancio W2;

VISTO il Decreto interministeriale interno ed economia e finanze del 4 agosto 2023 con il quale sono stati individuati i parametri di deficitarietà strutturale per il triennio 2022 - 2024, in base ai quali questo ente risulta non deficitario;

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 10 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

VERIFICATO che copia del rendiconto e dei documenti allegati sono stati messi a disposizione dei consiglieri comunali nel rispetto dei tempi e delle modalità previste dalla normativa vigente;

VISTA la relazione dell'organo di revisione, resa ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera d), del D. Lgs. n. 267/2000;

ACQUISITI sulla proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D.Lgs. 267/2000 i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile espressi dal Responsabile dell'area Finanziaria;

VISTI:

- il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- i vigenti principi contabili applicati;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità

DELIBERA

Per quanto in premessa che qui si intende integralmente riportata:

1. **DI APPROVARE**, ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett. b) del D. Lgs. n. 118/2011, il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2023, redatto secondo lo schema allegato 10 al D.Lgs. n. 118/2011, contenente i prospetti ordinati come previsto dal file excel rilasciato dalla Commissione ARCONET, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, corredato di tutti i documenti in premessa richiamati e che presenta le seguenti risultanze finali:

CONTO DEL BILANCIO PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.553.840,43
RISCOSSIONI	(+)	2.731.097,49	8.808.526,88	11.539.624,37
PAGAMENTI	(-)	2.608.535,02	8.678.780,17	11.287.315,19
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.806.149,61
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.806.149,61
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.888.597,36	2.707.720,51	6.596.317,87
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				82.753,81
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del</i>				0,00

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 11 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

<i>dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.487.757,01	1.471.433,16	2.959.190,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			213.256,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			958.303,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			7.271.717,27
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾				3.181.690,06
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				189.943,07
Altri accantonamenti				189.676,21
Totale parte accantonata (B)				3.561.309,34
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				194.583,06
Vincoli derivanti da trasferimenti				471.838,65
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				96.649,43
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				763.071,14
Totale parte destinata agli investimenti (D)				304.926,44
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				2.642.410,35
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⁾				

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	5.311.281,87	4.790.251,42		
2	Proventi da fondi perequativi	1.027.652,34	994.110,51		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.100.137,56	294.728,56		
a	Proventi da trasferimenti correnti	917.486,04	244.780,08		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	51.662,88	49.948,48		E20c
c	Contributi agli investimenti	130.988,64			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	827.985,72	946.402,52	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	439.721,17	578.852,38		
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	388.264,55	367.550,14		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	439.770,68	757.503,15	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.706.828,17	7.782.996,16		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	105.389,56	164.930,67	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.624.107,59	3.673.088,10	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	10.478,28	10.373,68	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	565.448,83	1.199.009,24		
a	Trasferimenti correnti	458.404,27	453.072,64		

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 12 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	107.044,56	745.936,60		
13	Personale	1.356.416,66	1.375.846,62	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.071.811,43	2.423.531,93	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	6.417,88	12.503,03	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.065.393,55	2.012.201,93	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti		398.826,97	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	310,00	310,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	49.355,06	6.922,98	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	60.551,15	65.452,07	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	7.843.868,56	8.919.465,29		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	862.959,61	-1.136.469,13		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	133.086,72	139.950,63	C16	C16
	Totale proventi finanziari	133.086,72	139.950,63		
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	171.976,38	175.260,79	C17	C17
a	Interessi passivi	171.976,38	175.260,79		
b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	171.976,38	175.260,79		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-38.889,66	-35.310,16		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni		30.839,32	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)		-30.839,32		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	727.192,51	374.405,08	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire		80.000,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	36.902,00	45.637,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	690.290,51	196.618,08		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali		52.150,00		E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari	727.192,51	374.405,08		
25	Oneri straordinari	1.261.051,51	1.482.614,05	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.034.268,15	1.430.574,94		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	226.783,36	52.039,11		E21d
	Totale oneri straordinari	1.261.051,51	1.482.614,05		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-533.859,00	-1.108.208,97		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	290.210,95	-2.310.827,58		
26	Imposte (*)	98.951,46	100.958,86	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	191.259,49	-2.411.786,44	23	23

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento	riferimento
-----------------------------	------	----------	-------------	-------------

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 13 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

				art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.055,71		BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	13.948,14	8.464,13	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	15.003,85	8.464,13		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	18.042.205,02	18.113.029,26		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati	5.981.025,11	6.159.676,74		
	1.3 Infrastrutture	8.245.952,16	8.178.999,98		
	1.9 Altri beni demaniali	3.815.227,75	3.774.352,54		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	42.334.784,04	41.692.042,18		
	2.1 Terreni	7.543.596,59	7.539.448,68	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	33.900.087,52	33.525.109,94		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	230.121,15	2.803,98	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	270.525,87	282.519,73	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	59.687,58	62.449,25		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	6.946,29	1.865,82		
	2.7 Mobili e arredi	120.071,38	124.457,03		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	203.747,66	153.387,75		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.032.039,15	1.392.539,08	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	61.409.028,21	61.197.610,52		
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
IV	1 Partecipazioni in	925.718,56	759.535,11	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	925.718,56	759.535,11	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c	BIII2d
				BIII2d	
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	925.718,56	759.535,11		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	62.349.750,62	61.965.609,76		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>		310,00	CI	CI
	Totale rimanenze		310,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	549.836,63	46.039,60		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 14 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

	b	Altri crediti da tributi	540.405,42			
	c	Crediti da Fondi perequativi	9.431,21	46.039,60		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.401.007,65	3.567.343,07		
	a	verso amministrazioni pubbliche	2.389.007,65	3.566.343,07		
	b	imprese controllate			CII2	CII2
	c	imprese partecipate			CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	12.000,00	1.000,00		
	3	Verso clienti ed utenti	89.203,41		CII1	CII1
	4	Altri Crediti	171.187,76	220.288,01	CII5	CII5
	a	verso l'erario				
	b	per attività svolta per c/terzi	12.798,72	1.474,76		
	c	altri	158.389,04	218.813,25		
		Totale crediti	3.211.235,45	3.833.670,68		
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII4,5	CIII4,5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	CIII6
IV		Disponibilità liquide				
	1	Conto di tesoreria	4.806.149,61	4.553.840,43		
	a	Istituto tesoriere	4.806.149,61	4.553.840,43		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia				
	2	Altri depositi bancari e postali	86.711,54	293.658,56	CIV1	CIV1b,c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	4.892.861,15	4.847.498,99		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.104.096,60	8.681.479,67		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	70.453.847,22	70.647.089,43		

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	12.983.545,34	12.983.545,34	AI	AI
II	Riserve	43.731.852,03	45.318.264,46		
	b da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c da permessi di costruire		581.705,74	AIX	AIX
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	24.826.524,75	24.843.741,55		
	e altre riserve indisponibili	850.661,06	684.477,61		
	f altre riserve disponibili	18.054.666,22	19.208.339,56		
III	Risultato economico dell'esercizio	191.259,49	-2.411.786,44	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	56.906.656,86	55.890.023,36		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1 Per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2 Per imposte			B2	B2

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 15 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

3	Altri	279.298,13	239.155,10	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		279.298,13	239.155,10		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		2.390,07	12.175,48	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		2.390,07	12.175,48		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	3.951.141,11	4.228.976,27	D1e D2	D1
a	prestiti obbligazionari				
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	3.951.141,11	4.228.976,27	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.184.837,31	2.351.683,96	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.075.372,64	1.247.570,45		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	93.510,14	174.539,82		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate	8.644,92		D10	D9
e	altri soggetti	973.217,58	1.073.030,63		
5	Altri debiti	697.815,11	787.653,85	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	2.501,15	16.736,63		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.034,78	7.800,55		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	135.477,80	79.070,03		
d	altri	558.801,38	684.046,64		
TOTALE DEBITI (D)		6.909.166,17	8.615.884,53		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	216,59	216,59	E	E
II	Risconti passivi	6.356.119,40	5.889.634,37	E	E
1	Contributi agli investimenti	6.031.378,48	5.173.394,38		
a	da altre amministrazioni pubbliche	6.028.884,73	5.173.394,38		
b	da altri soggetti	2.493,75			
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	324.740,92	716.239,99		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		6.356.335,99	5.889.850,96		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		70.453.847,22	70.647.089,43		
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	958.303,55	1.824.290,29		
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE		958.303,55	1.824.290,29		

2. DI DARE ATTO:

- che al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non esistono debiti fuori bilancio;

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 16 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

- che questo ente, sulla base della tabella di riscontro dei parametri di deficitarietà strutturale, redatta ai sensi del interministeriale interno ed economia e finanze del 4 agosto 2023 risulta non deficitario;
- che sulla base dei dati rilevati dalla contabilità finanziaria e come risulta dal prospetto di verifica degli equilibri (All. n. 10, D. Lgs. n. 118/2011), il conto del bilancio dell'esercizio 2023 evidenzia, ai sensi dell'art. 1, c. 821, L. n. 145/2018 un risultato di competenza W1 non negativo e il rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2);
- che è stato redatto l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'esercizio 2023 e che entro dieci giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 16, c. 26, del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito con modificazioni dalla legge n. 148/2011 e del DM Interno 23 gennaio 2012 deve essere trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato sul sito internet istituzionale dell'Ente;
- che sono stati rispettati i vincoli della spesa di personale anno 2023;

3. **DI DARE ATTO** inoltre che si allegano alla presente deliberazione i seguenti documenti per formarne parte integrante e sostanziale:

- Rendiconto gestione esercizio 2023 costituito da:
 - o Conto del bilancio Entrate 2023;
 - o Conto del bilancio Entrate 2023 Riepilogo per titoli;
 - o Conto del bilancio Spese 2023;
 - o Riepilogo generale delle spese 2023 per missione;
 - o Conto del bilancio Spese 2023 Riepilogo per titoli;
 - o Quadro generale riassuntivo 2023;
 - o Equilibri di bilancio 2023;
 - o Conto Economico 2023;
 - o Stato Patrimoniale 2023;
 - o Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023;
 - o Elenco analitico risorse accantonate risultato amministrazione 2023 (All. A/1);
 - o Elenco analitico risorse vincolate risultato amministrazione 2023 (All. A/2);
 - o Elenco analitico risorse destinate investimenti risultato amministrazione 2023 (All. A/3);
 - o Composizione per missioni e programmi FPV 2023;
 - o Composizione dell'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità 2023;
 - o Prospetto entrate per titoli tipologie e categorie 2023;
 - o Spese correnti per macroaggregati impegni 2023;
 - o Spese correnti per macroaggregati pagamenti competenza 2023;
 - o Spese correnti per macroaggregati pagamenti residui 2023;
 - o Spese capitale e attività finanziarie per macroaggregati impegni 2023;
 - o Spese capitale e attività finanziarie per macroaggregati pagamenti competenza 2023;
 - o Spese capitale e attività finanziarie per macroaggregati pagamenti residui 2023;
 - o Rimborso prestiti per macroaggregati 2023;
 - o Conto terzi e partite di giro per macroaggregati 2023;
 - o Riepilogo spese per titoli e macroaggregati 2023;
 - o Accertamenti imputati all'anno successivo 2023;
 - o Impegni imputati all'anno successivo 2023;
 - o Costi per missione 2023;

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 17 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

- Conto del bilancio spese. Utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali 2023;
- Conto del bilancio spese. Funzioni delegate delle regioni 2023;
- Parametri enti strutturalmente deficitari 2023;
- Relazione sulla gestione esercizio 2023;
- Piano degli indicatori rendiconto esercizio 2023;
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 27/07/2023, relativa alla salvaguardia degli equilibri del bilancio 2023-2025;
- Determinazioni parificazioni conti agenti contabili esercizio 2023;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 19/03/2024 relativa al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023 ai sensi dell'art. 3 comma 4, d.lgs.vo 118/2011 e conseguente variazione di esigibilità;
- Elenco dei crediti di dubbia e difficile esazione e inesigibili stralciati dal conto di bilancio 2023;
- Attestazioni debiti fuori bilancio esercizio 2023;
- Elenco spese di rappresentanza 2023;
- Attestazione rispetto dei vincoli di spesa del personale 2023;
- Allegato art. 227 c 5 lett a D lgs vo 267_2000;
- Indicatore tempestività pagamenti anno 2023;
- Stock debito commerciale al 31_12_2023 e indice ritardo pagamenti commerciali;
- Prospetto situazione indebitamento;
- Asseverazione rapporto debito/credito reciproco tra Comune e società/enti partecipati;
- Relazione del Collegio Revisori Contabili al Rendiconto di gestione 2023;

4. **DI TRASMETTERE** i dati del rendiconto della gestione 2023 alla Banca dati della pubblica amministrazione (BDAP) ai sensi del D.M. 12 maggio 2016;

Fatto, letto e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
BALDACCI MARCO

IL SEGRETARIO COMUNALE
Benedetti Giuseppe



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

Prot. n.

Li

La presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n. 267/2000 viene pubblicata all'albo pretorio per quindici giorni consecutivi, dal al , come prescritto dall'art. 124, comma 1.

È stata dichiarata immediatamente eseguibile: S.

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
RAPASTELLA DANIELA

Trevi, li

La presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n. 267/2000, è stata affissa all'albo pretorio, come da attestazione del messo comunale, per quindici giorni consecutivi, dal al .

È divenuta esecutiva il giorno 30-04-24:

[] perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D.Lgs. 267/2000);

[] perché decorsi 10 giorni dalla pubblicazione all'albo (art. 134, comma 3, D.Lgs. 267/2000).

RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
RAPASTELLA DANIELA

Trevi, li

NOTE:

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 5 del 30-04-2024 - Pag. 19 - COMUNE DI TREVI



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

PROPOSTA DELIBERA DI CONSIGLIO DEL 02-04-2024 N.6

Oggetto:	APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000.
-----------------	--

Parere Favorevole del 02-04-2024 espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione relativa all'oggetto, dal Responsabile del servizio interessato.

Li, 02-04-2024

Il Responsabile del servizio interessato
STOCCHI ORIETTA

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

PROPOSTA DELIBERA DI CONSIGLIO DEL 02-04-2024 N.6

Oggetto:	APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000.
-----------------	--

Parere Favorevole del 02-04-2024 espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione relativa all'oggetto, dal Responsabile del servizio finanziario.

Li, 02-04-2024

Il Responsabile del servizio finanziario
STOCCHI ORIETTA

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEL 30-04-2024 N.5

Oggetto:	APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000.
-----------------	--

Pubblicazione n. 396

Lì 28-05-2024

La presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n. 267/2000, viene pubblicata all'Albo Pretorio comunale il giorno 28-05-2024 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art. 124, comma 1.

Trevi, lì 28-05-2024

Il Responsabile della Pubblicazione
(Nominativo leggibile nel certificato di firma)

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.



COMUNE DI TREVI

Provincia di Perugia

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DEL 30-04-2024 N.5

Oggetto:	APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2023 AI SENSI DELL'ART. 227 D.LGS. N. 267/2000.
-----------------	--

La presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n. 267/2000:

è stata affissa all'Albo Pretorio comunale, come da attestazione del messo comunale, dal giorno 28-05-2024 al giorno 12-06-2024;

è esecutiva dal giorno 30-04-2024:

perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D.Lgs. 267/2000);

Trevi, li 28-05-2024

**Il Responsabile incaricato della firma
dell'esecutività**
(Nominativo leggibile nel certificato di firma)

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.