



VERBALE

DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 47 DEL 9.05.2022

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 227, D.LGS. N. 267/2000.

L'anno duemilaventidue il giorno nove del mese di maggio alle ore 15,30 nella sala delle adunanze del Palazzo Municipale di Terni si è riunito il Consiglio Comunale.

Al momento dell'apertura del punto in oggetto con sistema di rilevazione elettronica, risultano PRESENTI 30 ASSENTI 3

Il Sindaco Leonardo Latini PRESENTE

ANGELETTI Paolo	Presente	LEONELLI Anna Maria	Assente
APOLLONIO Federica	Presente	MAGGIORA Devid	Presente
ARMILLEI Sergio	Assente	MARGARITELLI Anna	Assente
BRAGHIROLI Patrizia	Presente	MONTAGNA Roberta	Presente
BRIZI Federico	Presente	MUSACCHI Doriana	Presente
BRUGIA Maria Cristina	Presente	ORSINI Valdimiro	Presente
CICCHINI Paolo	Presente	PASCULLI Federico	Presente
COZZA Marco	Presente	PEPEGNA Rita	Presente
D'ACUNZO Valeria	Presente	PINCARDINI Paola	Presente
DE ANGELIS Tiziana	Presente	POCAFORZA Francesco	Presente
DOMINICI Lucia	Presente	POCOCACIO Valentina	Presente
FERRANTI Francesco Maria	Presente	PRESCIUTTINI Mirko	Presente
FILIPPONI Francesco	Presente	ROSSI Michele	Presente
FIORELLI Claudio	Presente	SANTINI Monia	Presente
FIORINI Emanuele	Presente	SIMONETTI Luca	Presente

GENTILETTI Alessandro	Presente	TOBIA Comunardo	Presente
-----------------------	----------	-----------------	----------

Presiede il Presidente del Consiglio Comunale Francesco Maria Ferranti.

Partecipa il Segretario Generale del Comune di Terni Dott. Matteo Sperandeo.

Il Presidente verificato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta l'adunanza. La seduta è pubblica in modalità streaming.

Partecipano alla seduta, presenti in diversi momenti gli assessori Cecconelli, Ceccotti, Cini, Fatale, Masselli e Scarcia.

Il Presidente apre la trattazione del **punto 1 all'ordine del giorno** avente ad oggetto la sotto riportata proposta

PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE PROT. N. 60009 del 13.04.2022

DIREZIONE PROPONENTE: ATTIVITA' FINANZIARIE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 ai sensi dell'art. 227, d.Lgs. n. 267/2000.

IL DIRIGENTE

Su iniziativa dell'Assessore al bilancio Orlando Masselli

Premesso che:

- con decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c. 3 della Costituzione;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 109 in data 27/04/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021/2023;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 110 in data 27/04/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023, secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011 con proprio atto,
- con deliberazione di Giunta n.129 del 25 maggio 2021, è stato approvazione il piano esecutivo di gestione e il piano dettagliato degli obiettivi 2021-2023 del Comune di Terni;
- il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 201 del 22 luglio 2021: "ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000"

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

- il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 296 del 29 novembre 2021: " SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI E VARIAZIONI DI BILANCIO DELIBERATE NON OLTRE IL 30 NOVEMBRE ESERCIZIO 2021 2023, AI SENSI DEGLI ARTT. 193 E 175, C. 3, D.LGS N. 267/2000 (PROPOSTA PROT. N. 172853 DEL 18.11.2021) APPROVAZIONE ATTO EMENDATO";
- la Giunta Comunale ha approvato la deliberazione n.313 del 7 dicembre 2021 "PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) 2021-2023. VARIAZIONE SUCCESSIVA ALL'APPROVAZIONE DELLA VARIAZIONE GENERALE AL BILANCIO- ASSESTAMENTO DI BILANCIO- D.C.C. N. 296 DEL 29.11.2021"
- le variazioni di cui sopra risultano coerenti con gli obiettivi per il 2021 così come delineati dalla sopra citata deliberazione di Giunta n.129/2021 e successive modifiche degli obiettivi;
- con le variazioni indicate dettagliatamente nella relazione tecnica allegata sono state apportate variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023;

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;

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

Preso atto

delle risultanze delle determinazioni del Dirigente della Direzione Attività finanziarie:

- - n. 753 del 18/03/2022 avente oggetto" Conto del Tesoriere Comunale esercizio finanziario 2021. Presa d'atto dell'impossibilità di parificare le risultanze contabili", con la quale si dà atto che il Conto del Tesoriere dell'Ente relativo all'esercizio 2021, reso ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 93 comma 2, ed in conformità all'art. 226 del decreto legislativo 18.08. 2000, n.267, continua a non coincidere con le risultanze dell'Ente a causa dell'inserimento da parte di Unicredit Tesoriere di 2 provvisori non riconosciuti dall'Ente;
- - n. 743 del 17/03/2022 avente oggetto "Conti della gestione Modelli 21 resi dagli agenti contabili interni per l'esercizio finanziario 2021. Approvazione.
- - n. 788 del 23/03/2022 avente oggetto "Conti della gestione degli agenti contabili esterni per l'esercizio finanziario 2021. Presa d'atto.";
- - n. 258 del 31.01.2022 avente oggetto "Conto della gestione reso dall'agente contabile Economo comunale Mod.21 per l'esercizio finanziario 2021. Approvazione";
- - n. 259 del 31.01.2022 avente oggetto "Conto della gestione dell'economo per l'esercizio finanziario 2021 (Mod.23) per anticipazione piccole spese. Approvazione";
- - n. 260 del 31/01/2022 avente oggetto "Conto della gestione del consegnatario dei beni mobili per l'esercizio finanziario 2021 (Mod.24). Approvazione";

del Conto della gestione dell'agente contabile consegnatario di azioni mod 24.

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 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, 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.). Con la citata determina 753 del 18.3.2022 si è preso atto dell'impossibilità di parificare il conto anche per l'esercizio 2021 in quanto pur coincidendo le scritture per la competenza dell'anno 2021 insiste la mancata coincidenza del fondo di cassa iniziale e finale per i provvisori dell'anno 2018 e 2019 in merito ad addebiti di interessi passivi;
- 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;
- il Dirigente del servizio finanziario ha effettuato la parificazione degli agenti contabili interni e esterni, verificando la corrispondenza delle riscossioni e dei pagamenti effettuati durante l'esercizio finanziario 2021 con le risultanze del conto del bilancio;
- con determinazione n. 258 del 31/01/2022 il Dirigente del servizio finanziario ha approvato il Conto della gestione dell'Economo 2020;
- dato atto che Il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., all'art. 11, comma 6, lett. J, prevede che, a decorrere dall'esercizio 2015, nella relazione sulla gestione da allegare al rendiconto dell'Ente Locale vengano riportati anche gli esiti della verifica dei debiti e dei crediti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La norma aggiunge che "la predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce le motivazioni; in tal caso l'ente assume senza indugio e, comunque, entro e non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle posizioni debitorie e creditorie";
- precisato che la delibera della Corte dei Conti, Sezione Autonomie, n. 2/SEZAUT/2016/QMIG, ha chiarito che la predetta nota informativa è sottoposta a doppia asseverazione, sia da parte dell'organo di Revisione dell'Ente territoriale sia da parte dell'organo di revisione degli Enti Strumentali-Società Controllate e Partecipate;
- precisato altresì che la circolarizzazione riguarda le società partecipate ma comprende anche gli enti strumentali, i quali sono tenuti a consolidare i propri conti con l'ente territoriale;
- tenuto conto che il Comune di Terni non ha istituzioni, pertanto, non è soggetto agli obblighi del rendiconto consolidato;
- considerato che con nota prot. n. 1953 del 05.1.2022 il Comune di Terni ha richiesto alle società dallo stesso controllate o partecipate nonché agli enti strumentali di trasmettere i dati, le informazioni e le sottoscrizioni necessarie al fine di poter procedere all'asseverazione dei reciproci rapporti di debito/credito pendenti al 31.12.2021, ai sensi del citato articolo 11, comma 6, lett. j) del d.lgs. 118/2011;
- tenuto conto che è stato necessario trasmettere alle società partecipate nonché agli enti strumentali ulteriore sollecito con nota prot. n. 27226 del 18.2.2022 per mancato riscontro e/o incompletezza della certificazione ricevuta;

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

- dato atto che le certificazioni costituiscono allegato al rendiconto sub 9;
- con propria deliberazione n.81 in data 30/03/2022, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;

Viste:

- deliberazione di Giunta Comunale n. 81 in data 30/03/2022, è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione della Giunta Comunale n.92 del 08/04/2021 avente per oggetto "**APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 E DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA**", ha approvato lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 approvato 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 e la relazione sulla gestione dell'esercizio 2021, redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.Lgs. n. 118/2011, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Viste le attestazioni sottoscritte dai Dirigenti in merito ai debiti fuori bilancio alla data di chiusura dell'esercizio 2021;

Tenuto conto:

- che il D.M. 07 settembre 2020 ha approvato il nuovo prospetto degli equilibri di bilancio, Allegato 10 al Rendiconto della gestione, dal quale risultano: il Risultato di competenza W1, l'Equilibrio di bilancio W2; l'Equilibrio complessivo W3;
- che come riportato nella Circolare MEF n. 5/2020 è obbligatorio conseguire un Risultato di competenza W1 non negativo ai fini del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'art. 1 della L. n. 145/2018;
- gli Enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio W2 che rappresenta l'effettiva capacità dell'Ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio;
- che come precisato nella Circolare MEF n. 8 del 15 marzo 2021, i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come previsto dall'articolo 1, comma 821, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo avanzi, Fondo pluriennale vincolato e debito). L'informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo n. 118 del 2011;

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

visto il vigente regolamento di contabilità per quanto applicabile;

Visto il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del Tuel dal Dirigente della Direzione Attività Finanziarie;

Visto il parere del Collegio dei Revisori dei conti in merito alle asseverazioni dei rapporti debito/credito tra l'ente e le società/organismi/enti partecipati rimesso il verbale n. 161 del 07.04.2022 con prot. gen.le n. 59180 del 13.04.2022 allegato al presente provvedimento;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del d.Lgs. n. 267/2000 con prot. gen.le n. 60611 del 14.04.2022;

PROPONE DI DELIBERARE

- 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 2021 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;

- di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2021 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 70.594,74 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione e dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa affluido dall'esercizio		11.519.110,16		1.921.281,33	
Utilizzo avanzo di amministrazione	9.302.500,79				
di cui: Ufficio Fondo anticipazioni di liquidità	0,00			0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	6.651.511,75				
Fondo pluriennale vincolato in capitale	13.772.199,67				
di cui: Fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	51.976.364,36	56.171.357,95		69.576.404,83	70.142.479,07
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	11.222.756,01	11.144.717,75	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.147.236,20	
TIT. 3 - Entrate straordinarie	23.389.321,38	17.126.146,16			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	10.035.730,44	9.184.835,23	TIT. 2 - Spese in conto capitale	21.879.279,85	19.041.226,60
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in capitale	14.372.259,09	
			di cui: Fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debito	0,00	0,00
			TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Totale entrate finali -----	110.977.182,97	89.183.705,67
TIT. 6 - Accensione di prestiti	96.624.172,19	95.627.057,09		9.487.959,26	9.487.959,26
TIT. 7 - Anticipazioni da istituti finanziari/cassiere	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TIT. 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	99.685.070,38	99.621.957,83	Fondo anticipazioni di liquidità		
			TIT. 5 - Chiusura anticipazioni da istituti finanziari/cassiere	0,00	0,00
			TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	99.865.070,38	91.796.449,91
			Totale entrate dell'esercizio	220.130.212,61	190.468.114,84
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	238.071.348,88	220.160.715,96	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	222.051.493,94	190.468.114,84
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	16.018.854,94	29.692.601,12
di cui: Disavanzo da debito autorizzato e non autorizzato (compreso nel successivo)	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	238.071.348,88	220.160.715,96	TOTALE A PAREGGIO	238.071.348,88	220.160.715,96

Allegato a) Risultato di amministrazione

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ESERCIZIO 2021**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				11.519.110,16
RISCOSSIONI	+	20.327.745,09	188.313.860,71	208.641.605,80
PAGAMENTI	-	21.408.510,76	169.059.604,08	190.468.114,84
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			29.692.601,12
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			29.692.601,12
RESIDUI ATTIVI	+	67.080.733,87	20.031.275,96	87.112.009,83
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	14.655.362,08	31.551.110,24	46.206.472,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			5.147.299,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			14.372.299,09
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			51.078.640,34
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:				
Parte accantonata				
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				854.756,09
Altri accantonamenti				5.888.711,96
Fondo crediti dubbia esigibilità				32.070.085,45
Totale parte accantonata (B)				38.813.555,50
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				1.168.056,66
Vincoli derivanti da trasferimenti				4.200.776,27
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				4.806.317,15
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.417.212,78
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				11.592.362,86
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				602.127,24
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				70.594,74
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

Con i seguenti allegati:

allegato 1.1: Entrate e Spese, Riepilogo Missioni, Quadro generale riassuntivo, Equilibri di bilancio, Risultato di amministrazione con allegati A1-A2-A3, Composizione FPV, Composizione FCDE, Prospetto entrate per categoria, Prospetto spese impegnato, pagato, Riepilogo per macroaggregati, Accertamenti pluriennali e impegni pluriennali, costi per missione, Utilizzo contributi Organismi comunitari, Funzioni delegate regioni;

allegato1.2: Conto economico e Stato patrimoniale e Nota integrativa

allegato 2 : Relazione al rendiconto della gestione 2021;

allegato 3: Spese di rappresentanza;

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

allegato 4: quadro riepilogativo conto del tesoriere;

allegato 5: prospetto dati SIOPE;

allegato 6: l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo e elenco dei residui stralciati;

allegato 7: indicatori di bilancio;

allegato 8: Salvaguardia degli equilibri;

allegato 9: Prospetto di conciliazione debiti/crediti con gli organismi partecipati dell'Ente alla data del 31/12/2020;

allegato 10: elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto dei soggetti considerati nel gruppo Amministrazione;

allegato 11: elenco annuale della tempestività dei pagamenti e dello stock del debito;

allegato 12: parametri di riscontro deficitarietà;

allegato 13: rendicontazione degli obiettivi per il sociale.

- di dare atto altresì che:
 - a) il conto economico si chiude con un risultato positivo di esercizio di € 4.535.006,27;
 - b) il patrimonio netto presenta una consistenza di €. 257.797.861,69 e un fondo di dotazione di € 196.452.134,20;
- di rinviare l'utilizzo della parte disponibile del risultato di amministrazione a successivo atto per l'eventuale applicazione del comma 3 dell'art. 193 del TUEL;
- di approvare le risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2021 e di destinare l'utile dell'esercizio 2021, pari a euro 4.535.006,27 ad incremento delle "riserve risultati economici di esercizi precedenti";
- di prendere atto dei contenuti della Relazione sulla gestione dell'esercizio 2021, 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;
- di dare atto che al 31 dicembre dell'esercizio non sono stati segnalati debiti fuori bilancio o passività pregresse che possano pregiudicare gli equilibri di bilancio;
- di dare atto che questo ente, sulla base della tabella di riscontro dei parametri di deficitarietà strutturale, redatta ai sensi del Decreto interministeriale Interno e Mef 28 dicembre 2018, risulta non deficitario;
- di dare atto 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 20201 evidenzia, ai sensi dell'art. 1, c. 821, L. n. 145/2018: un risultato di competenza pari a € 13.384.361,45 (W1 non negativo), nonché il rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2);
- di prendere atto della citata determinazione di mancata parificazione del conto del Tesoriere anche per l'esercizio 2021 demandando all'organo esecutivo e gestionale gli atti conseguenziali;

- di demandare al Consiglio Comunale apposito indirizzo volto alle società partecipate /dirette ed indirette/enti strumentali per continuare l'azione di puntuale controllo e monitoraggio delle partite nei confronti del Comune, affinché si proceda alla puntuale ottemperanza del disposto normativo di cui all'articolo 11, comma 6, lett. J, al fine di confermare la conciliazione delle partite debito credito utilizzando, nel caso persistessero situazioni critiche, gli strumenti normativi a tutela del socio Comune di Terni;
- di dare atto infine che entro dieci giorni dall'approvazione e 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, l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo nell'esercizio 2020 deve essere:
 - trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti;
 - pubblicato sul sito internet istituzionale dell'ente.
- di pubblicare il rendiconto della gestione sul sito internet in forma sintetica, aggregata e semplificata, ai sensi del DPCM 22 settembre 2014, modificato con D.M. 29 aprile 2016.
- di trasmettere i dati del rendiconto della gestione 2021 alla Banca dati della pubblica amministrazione (BDAP) ai sensi del D.M. 12 maggio 2016.
- di dare atto che il responsabile del procedimento è il funzionario titolare di posizione dott.ssa Almadori Alessia, tenuto conto della redazione della parte economico finanziaria e degli agenti contabili del funzionario titolare di posizione dott. Sandro Mariani e della redazione della parte relativa alle partecipate e agli organismi del funzionario titolare di posizione dott.ssa Giulia Scosta ;

Il dirigente

Dott.ssa Grazia Marcucci

IL CONSIGLIO COMUNALE

- esaminata la sopra riportata proposta di deliberazione formulata dal dirigente di riferimento prot. n. 60009 del 13.04.2022;
- vista la Delibera di Giunta Comunale n. 92 dell'8.04.2022 avente ad oggetto: Approvazione dello schema del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2021 e della relazione della giunta;
- visti i pareri di regolarità tecnica e contabile "favorevoli" espressi dalla dirigente della direzione Attività Finanziarie dott.ssa Grazia Marcucci, ai sensi dell'art. 49 del T.U. E.L. n. 267 del 18 agosto 2000;
- visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti verbale n. 161 del 7.04.2022;
- visto il parere favorevole espresso dalla competente Commissione Consiliare prot. n. 65634 del 26.04.2022;
- visto il vigente Statuto Comunale e il vigente Regolamento del Consiglio Comunale;

Tutto ciò premesso

Per la Giunta illustra la proposta di deliberazione l'assessore Masselli.

Il Presidente cede la parola al presidente della terza commissione consiliare consigliere Brizi il quale riferisce in merito al parere espresso dalla terza commissione sulla proposta in oggetto, come da nota prot. n. 65634 del 26.04.2022.

Il Presidente dichiara aperta la **fase della discussione** ed interviene come da registrazione integrale della seduta conservata agli atti, il consigliere Orsini.

Il Presidente dichiara aperta la **fase delle dichiarazioni di voto** e interviene il consigliere Gentiletti che dichiara, a nome del gruppo consiliare Senso civico, voto contrario sulla proposta in oggetto.

Il Presidente pone **in votazione la proposta prot. n. 60009 del 13.04.2022**

Dopodichè

Con voti:

- FAVOREVOLI (19) – (APOLLONIO Federica, BRAGHIROLI Patrizia, BRIZI Federico, BRUGIA Maria Cristina, CICCHINI Paolo, COZZA Marco, D'ACUNZO Valeria, DOMINICI Lucia, FERRANTI Francesco

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.

Maria,LATINI Leonardo,MAGGIORA Devid,MONTAGNA Roberta,MUSACCHI Doriana,PEPEGNA Rita,PINCARDINI Paola,POCAFORZA Francesco,Presciuttini Mirko,ROSSI Michele,SANTINI Monia)

- **CONTRARI (11)** - (ANGELETTI Paolo,DE ANGELIS Tiziana,FILIPPONI Francesco,FIORELLI Claudio,FIORINI Emanuele,GENTILETTI Alessandro,ORSINI Valdimiro,PASCULLI Federico,POCOCACIO Valentina,SIMONETTI Luca,TOBIA Comunardo) su 30 (trenta) componenti presenti e votanti, come accertato e proclamato dal Presidente a seguito di votazione elettronica

DELIBERA

- di prendere atto della proposta di deliberazione in oggetto e di approvarla integralmente.

Il Presidente pone quindi in **votazione l'immediata eseguibilità dell'atto** e

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti:

- **FAVOREVOLI (19)** - (APOLLONIO Federica,BRAGHIROLI Patrizia,BRIZI Federico,BRUGIA Maria Cristina,CICCHINI Paolo,COZZA Marco,D'ACUNZO Valeria,DOMINICI Lucia,FERRANTI Francesco Maria,LATINI Leonardo,MAGGIORA Devid,MONTAGNA Roberta,MUSACCHI Doriana,PEPEGNA Rita,PINCARDINI Paola,POCAFORZA Francesco,Presciuttini Mirko,ROSSI Michele,SANTINI Monia)
- **CONTRARI (11)** - (ANGELETTI Paolo,DE ANGELIS Tiziana,FILIPPONI Francesco,FIORELLI Claudio,FIORINI Emanuele,GENTILETTI Alessandro,ORSINI Valdimiro,PASCULLI Federico,POCOCACIO Valentina,SIMONETTI Luca,TOBIA Comunardo) su 30 (trenta) componenti presenti e votanti, come accertato e proclamato dal Presidente a seguito di votazione elettronica

DELIBERA

- Di approvare l'immediata esecutività dell'atto.

LA REGISTRAZIONE DELLA SEDUTA E' DISPONIBILE SUL CANALE YOU TUBE DEL COMUNE E CONSERVATA NELL'ARCHIVIO INFORMATICO DELL'AMMINISTRAZIONE.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Francesco Maria Ferranti

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Matteo Sperandeo

Comune di Terni - ACTRA01

GEN 0078788 del 17/05/2022 - Uscita

Firmatari: **SPERANDEO MATTEO (16627842); Ferranti Francesco Maria (45725373724428933514532105484957413317)**

Impronta informatica: 330e481aeb7e84c0ad7f0b653815fa02cf857d33b944f649e15a115a20d67460

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di originale firmato digitalmente