

COMUNE DI TERNI

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 158 del 09 Marzo 2022

OGGETTO: Rinegoiazione Anticipazione di Liquidità Pos.1697 del 15 maggio 2013 ai sensi della Art 1 comma 597 della legge di bilancio 2022. Autorizzazione

Oggi, 09 Marzo 2022, alle ore 17,30, si è riunito il Collegio dei Revisori, nominati con delibera n. 341 del 18.11.2019 di Consiglio Comunale per il triennio 2019/2022 nelle persone di:

- **Carlo Ulisse Rossi Presidente**
- **Fiorella Pezzetti, Membro effettivo**
- **Roberto Frasca, Membro effettivo**

Per discutere il seguente ordine del giorno:

OGGETTO: Rinegoziazione Anticipazione di Liquidità Pos.1697 del 15 maggio 2013 ai sensi della Art 1 comma 597 della legge di bilancio 2022. Autorizzazione

L'Organo di revisione ha ricevuto in data 09.03.2022 la proposta di deliberazione di Giunta di cui all'oggetto.

Vista la proposta di delibera della Giunta e gli allegati che la compongono;

Premesso che:

- 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 stata approvata 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. 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 DIBILANCIO- 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 deliberazione di Giunta Comunale n. 11 DEL 26.1.2022 avente ad oggetto: *PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (ART. 169 DEL D.LGS. N. 267/2000) INTEGRATO CON IL PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ART. 108, COMMA 1 DEL D.LGS. 267/2000 E*

DEL PIANO DELLA PERFORMANCE DI CUI ALL'ART. 10 DEL DLGS. 150/2009 PER IL PERIODO 2021/2023 – PROROGA DELL'EFFICACIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 IN RELAZIONE ALL'ESERCIZIO PROVVISORIO SECONDO I LIMITI E LE MODALITÀ DI CUI

ALL'ART. 163 DEL TUEL, è stato stabilito Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2022-2024, del bilancio di previsione per il triennio 2022-2024 e dei relativi allegati, la proroga dell'efficacia, ancorché in via provvisoria, del predetto strumento esecutivo di gestione

- PEG/PdO 2021/2023 così da assicurare la continuità dell'attività amministrativa, che non deve
 - subire né interruzioni, né momenti di flessione, facendo ancora riferimento, tra l'altro, agli obiettivi trasversali e intersettoriali (già assegnati nel predetto piano esecutivo di gestione), così che gli Uffici possano continuare a perseguirli senza alcuna soluzione di continuità né di interruzione o disossessione, e cioè:
 - risanamento finanziario dell'Ente, che consiste nell'attuazione delle prescrizioni contenute nel Decreto Ministeriale di approvazione del bilancio stabilmente riequilibrato, pervenuto al prot. generale dell'Ente il 28.02.2019 al n. 30986, recante azioni, iniziative e misure, che prevedono il coinvolgimento di tutte le Direzioni relativamente a tutti i settori: in materia di personale, entrate tributarie ed extra tributarie, attività di accertamento e riscossione delle entrate, riduzione delle spese correnti, spese di funzionamento e gestione, organismi partecipati, attivazione di adeguati strumenti di monitoraggio e controllo dell'andamento della gestione finanziaria da parte di tutte le Direzioni, in stretto coordinamento con la Direzione Attività finanziarie;
 - attuazione obiettivi gestionali e operativi già previsti nel Piano della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2021/2023, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 68 del 01/04/2021, al quale si fa espresso rinvio e richiamo;
- la citata deliberazione di Giunta prescrive, al punto 5 del dispositivo, tra gli altri di incaricare i Dirigenti, con valore vincolante nella loro attività gestionale e con responsabilità dirigenziale, amministrativa e contabile in caso di inosservanza e di mancato raggiungimento degli obiettivi, secondo quanto previsto per legge e dai C.C.N.L., all'osservanza delle disposizioni riguardanti la salvaguardia degli equilibri complessivi del bilancio comunale e le regole di finanza pubblica, nonché al raggiungimento dei relativi obiettivi, con interventi finalizzati ad assicurare:

gli enti locali, autorizzando, così, ai sensi del comma 3 ente alle Regioni e agli Enti locali che hanno contratto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, e dell'articolo 13 del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 102, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 ottobre 2013, n. 124, possono richiedere che i relativi piani di ammortamento siano rinegoziati secondo i seguenti termini e condizioni:

- a) zione della rata in scadenza nell'anno 2022 di cui alla lettera c), comprensive di capitale ed interessi, ferme restando le date di pagamento previste nei contratti di anticipazione originari;
- b) te tra il giorno successivo alla data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2021 e il 31 dicembre 2021 incl1° gennaio 2022 incluso e la data di pagamento della rata annuale in scadenza nel 2022 inclusa, sulla base del tasso di interesse di cui alla lettera b);rticolo 44, comma 4, del decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016, n. 229, i piani di ammortamento risultanti dall'operazione di rinegoziazione prevedono il pagamento relativa quota capitale, come determinata ai sensi

della lettera c), è rimborsata in quote annuali di pari importo di ammortamento derivante dalla rinegoziazione, sia maggiore di quello della quota interessi risultante dal piano di ammortamento antecedente la rinegoziazione, la regione versa quest'ultima quota interessi;"

ente verbale.

L'originale del presente verbale verrà conservato presso la Direzione Attività finanziarie, Servizio Ragioneria del Comune di Terni.

Il Collegio dei Revisori

Carlo Ulisse Rossi

Fiorella Pezzetti

Roberto Frasca