CITTÀ DI TERRACINA
PROVINCIA DI LATINA

Medaglia d'Argento al Valore Civile

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE COMMISSARIALE
ASSUNTA CON I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. **40** del **08/05/2023**
OGGETTO: RENDICONTO SULLA GESTIONE DELL'ENTE RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2021. - APPROVAZIONE -
Ufficio Proponente: DIPARTIMENTO II - Settore Bilancio e Ragioneria

L'ORGANO COMMISSARIALE CON I POTERI DEL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che con D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011, 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;

Richiamato il D.lgs 10 agosto 2014, n. 126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni degli Enti Locali e dei loro organismi;

Dato atto che con decorrenza 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D.Lgs 118/2011;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 30/05/2022 mediante la quale si è provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2022 / 2024;

Viste le disposizioni contenute negli artt. 227 e seguenti del TUEL 18 Agosto 2000 n. 267, relative alla formazione del rendiconto di gestione, comprendente il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio;

Visto il conto dell'esercizio 2022 reso dal Tesoriere del Comune, Banca Unicredit;

Visto l'art. 229, comma 9 del TUEL 18 agosto 2000 n. 267;

Visto l'articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, il quale prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli enti locali sono elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto allegato al rendiconto di cui all'articolo 227 del testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000, da trasmettere alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti e da pubblicare, entro dieci giorni dall'approvazione del rendiconto, nel sito internet dell'ente locale;

Preso atto che con deliberazione del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale n. 61 del 04/05/2023, si è provveduto alle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio e da iscrivere nel conto del bilancio, previa verifica, per ciascuno di essi, delle motivazioni che ne hanno comportato la cancellazione e delle ragioni che ne consentono il mantenimento e della corretta imputazione in bilancio secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4 del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, e ss.mm.ii. In conformità all'art. 228 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

Visti:
- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2022 **(All. A)**;
- il quadro riassuntivo della gestione finanziaria relativo all'annualità 2022 **(All. B)**;
- lo schema di conto del Bilancio 2022, comprendente il conto del bilancio, il conto economico, il conto del patrimonio, nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., compresa la relativa nota integrativa **(All. C)**;
- i quadri riassuntivi delle entrate e delle spese relativi all'annualità 2022 **(All. D)**;
- prospetto relativo alla composizione accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità **(All. E)**;
- la relazione al rendiconto 2022, di cui all'art. 151 comma 6 del TUEL 18 agosto 2000, n. 267 **(All. F)**;
- l'elenco dei residui attivi/passivi per anno di provenienza **(All. G)**;
- l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2022 – art. 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138 D.M. Interno del 23/01/2012 **(All. H)**;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale **(All. I)**;
- la tabella degli indicatori finanziari ed economici generali **(All. L)**;
- la nota informativa relativa alla verifica dei debiti e crediti con le società partecipate ex art. 6 c. 4 D.L. 95/2012 **(All. M);**

- elenco indirizzi internet **(All. N)**;

Dato atto:
- che l'art. 230, comma 7 del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 testualmente recita:" Gli Enti Locali provvedono, annualmente all'aggiornamento degli Inventari";

-che l'elenco aggiornato dei beni immobili e mobili è allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale **(All. O)**;

Dato atto che sono allegati al presente provvedimento i prospetti degli incassi e pagamenti dei dati SIOPE **(All. P);**

Dato atto altresì che sono allegati al presente provvedimento:

- la Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale n. 61 del 04/05/2023, con i relativi allegati alla medesima, avente per oggetto “Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2022.Reimputazione residui all'esercizio finanziario 2023 e conseguenti variazioni, con contestuale variazione al fondo pluriennale vincolato ed agli stanziamenti correlati (art.175, comma 5 bis, lettera e) ed art.163, comma7 del D.Lgs. n. 267/2000 e art.3, comma 5 del D.Lgs.118/2011 **(All.Q);**
- la Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale n. 50 del 27/04/2023 relativa alla determinazione di copertura dei servizi a domanda individuale **(All.R)**;
- la Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri del Consiglio Comunale n. 14 del 23/08/2022 mediante la quale si dà atto della Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2022/2024 - Art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 **(All. S)**;
- l'Attestazione ex art. 41 DL 66/2014 convertito con modificazioni dalla legge 89/2014 (tempi medi dei pagamenti) **(All.T)**;
- il Rendiconto dell'Economo e degli agenti contabili **(All. U);**
- scheda di monitoraggio, relazione consuntiva per il sociale **(All.V);**

Dato atto che con deliberazione del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale si è provveduto ad approvare lo schema di Progetto di Rendiconto sulla gestione relativo all'esercizio finanziario 2022;

Dato atto che in ordine al presente provvedimento è obbligatoria l’acquisizione del parere reso dal Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell’art. 239 del D. Lgs. N. 267/2000 (TUEL);

Visto il vigente regolamento di Contabilità;

Visti i pareri favorevoli del Dirigente del Dipartimento II (Area Servizi Finanziaria e Risorse Umane) in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell’art. 49 del TUEL 18/08/2000, n. 267;

DELIBERA

1) di approvare i seguenti documenti:
- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2022 **(All. A)**;
- il quadro riassuntivo della gestione finanziaria relativo all'annualità 2022 **(All. B)**;
- il Rendiconto di gestione 2022, comprendente il conto del bilancio, il conto economico, il conto del patrimonio, nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., compresa la relativa nota integrativa **(All. C)**;
- i quadri riassuntivi delle entrate e delle spese relativi all'annualità 2022 **(All. D)**;
- il prospetto relativo alla composizione accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità **(All. E)**;

- la relazione al rendiconto 2022, di cui all'art. 151 comma 6 del TUEL 18 agosto 2000, n. 267 **(All. F)**;
- l'elenco dei residui attivi/passivi per anno di provenienza **(All. G)**;
- l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2022 – art. 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138 D.M. Interno del 23/01/2012 **(All. H)**;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale **(All. I)**;
- la tabella degli indicatori finanziari ed economici generali **(All. L)**;
- la nota informativa relativa alla verifica dei debiti e crediti con le società partecipate ex art. 6 c. 4 D.L. 95/2012 **(All. M)**;
- l'elenco indirizzi internet **(All. N)**;
- l'elenco aggiornato dei beni immobili e mobili è allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale **(All. O)**; - i prospetti degli incassi e pagamenti dei dati SIOPE **(All. P);**
- la Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale n. 61 del 04/05/2023, con i relativi allegati alla medesima, avente per oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2022. Reimputazione residui all'esercizio finanziario 2023 e conseguenti variazioni, con contestuale variazione al fondo pluriennale vincolato ed agli stanziamenti correlati (art.175, comma 5 bis, lettera e) ed art.163, comma7 del D.Lgs. n. 267/2000 e art.3, comma 5 del D.Lgs.118/2011 **(All.Q);**
- la Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale n. 50 del 27/04/2023 relativa alla determinazione di copertura dei servizi a domanda individuale **(All. R)**;
- la Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri del Consiglio Comunale n. 14 del 23/08/2022 mediante la quale si dà atto della Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2022/2024 - Art. 193 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 **(All. S)**;
- l'Attestazione ex art. 41 DL 66/2014 convertito con modificazioni dalla legge 89/2014 (tempi medi dei pagamenti) **(All. S)**;
- il Rendiconto dell'Economo e degli agenti contabili **(All. U);**
- scheda di monitoraggio, relazione consuntiva per il sociale **(All.V);**

2) di dare atto che il conto del Bilancio del Comune relativo all'esercizio finanziario 2022 si concretizza nelle seguenti risultanze finali riepilogative:

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2022
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				25.968.681,77
RISCOSSIONI	(+)	7.921.025,28	44.245.458,07	52.166.483,35
PAGAMENTI	(-)	5,696.455,45	36.254.975,54	41.951.430,99
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			36.183.734,13
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			36.183.734,13
RESIDUI ATTIVI *di cui derivati da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze*	(+)	52.940.846,30	17.879.692,85	70.820.539,15 *0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	8.733.009,98	9.986.649,84	18.619.659,82
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			1.334.137,70
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			5.066.019,46

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	**(=)**			**81.984.456,30**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022:		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità (4)		40.973.087,37
Fondo anticipazioni di liquidità		2.006.686,79
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		6.692.150,48
Altri accantonamenti		8.839.058,52
	Totale parte accantonata (B)	**58.060.983,16**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		16.006.148,42
Vincoli derivanti da trasferimenti		6.064.473,53
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		22.557,63
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.412.555,37
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	**23.505.734,95**
Parte destinata agli investimenti		**1.344,22**
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**1.344,22**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**416.393,97**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022:		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità (4)		40.973.087,37
Fondo anticipazioni di liquidità		2.006.686,79
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		6.692.150,48
Altri accantonamenti		8.839.058,52
	Totale parte accantonata (B)	**58.060.983,16**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		16.006.148,42
Vincoli derivanti da trasferimenti		6.064.473,53
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		22.557,63
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.412.555,37
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	**23.505.734,95**
Parte destinata agli investimenti		**1.344,22**
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	**1.344,22**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**416.393,97**

3) di dare atto quindi che l'avanzo di amministrazione non vincolato ammonta a complessivi euro 416.393,97;

4) di disporre pertanto la seguente destinazione dell'avanzo di amministrazione come segue:

PARTE ACCANTONATA:
- euro 40.973.087,37 al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- euro 8.389.058,52 altri accantonamenti;
- euro 6.692.150,48 da accantonare al fondo contenzioso;

PARTE VINCOLATA:
- euro 16.006.148,42 vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili;
- euro 6.064.473,53 vincoli derivanti da trasferimenti;
- euro 22.557,63 vincoli derivanti dalla contrazione di mutui;
- euro 1.412.555,37 vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- euro 0,00 altri vincoli;

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI:
- euro 1.344,42

PARTE DISPONIBILE:
- euro 416.393,97

5) di dare atto che il bilancio d'esercizio della società partecipata Acqualatina S.p.a relativo all'annualità 2021 è pubblicato, insieme ad i relativi allegati sul sito internet della partecipata al seguente indirizzo:http://www.acqualatina.it/trasparenza/bilancio-esercizio e depositato agli atti d'ufficio;

6) di dare atto che il Rendiconto della gestione della *"Azienda Speciale Terracina"* relativo all'annualità 2021 risulta approvato e trasmesso dall'Azienda speciale assunto al protocollo dell'Ente al n. 56849 in data 16/08/2022, comprensivo della relazione del revisore aziendale, pubblicato sul seguente link http://www.halleyweb.com/azspecterr/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/120 ;

7) di dare atto che il rendiconto 2021, la nota integrativa e la relazione del revisore dei conti della "*Fondazione Città di Terracina*", approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 13/10/2022 (Verbale Cda del 13/10/2022) risulta trasmesso al protocollo dell'Ente con nota prot. n. 71359 del 17/10/2022, pubblicato sul seguente link http://www.fondazioneterracina.it/amministrazione-trasparente/bilanci/ ;

8) di dare atto che il Bilancio economico di previsione annuale 2023 e pluriennale 2023-2025 ed allegati dell'Azienda Speciale "Terracina" non risulta essere ancora approvato;

9) di dare atto che, giusta attestazione del Direttore dell'Azienda Speciale "Terracina", pervenuta con nota prot. 25994 del 13/04/2023, "*la formazione del Bilancio Consuntivo 2022 non evidenzia perdite di esercizio da considerare al fine della copertura dal parte dell'Amministrazione in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023*";

10) di dare atto che, giusta attestazione del Presidente della Fondazione Città di Terracina, pervenuta con nota prot. 28083 del 21/04/2023, "il *Bilancio di Esercizio della Fondazione Città di Terracina al 31/12/2022 e relativa chiusura dei conti sono in attivo con conseguente utile di esercizio per l'anno 2022*";

11) di stabilire che il bilancio di previsione 2023 – 2025 verrà adeguato tenendo conto delle variazioni di cui alla Delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta Comunale n. 61 del 04/05/2023, avente per oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2022. Reimputazione residui all'esercizio finanziario 2023 e conseguenti variazioni";

12) di dare atto che le iscrizioni effettuate nelle scritture contabili dell'Ente, negli stanziamenti di entrata e di spesa, al fine del loro adeguamento, necessario per tenere conto delle reimputazioni di residui alla competenza, comportano automaticamente e senza ulteriori atti le conseguenti registrazioni di accertamenti ed di impegni;

13) di trasmettere la presente deliberazione al Tesoriere Comunale;

14) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.