ROMA

Protocollo RC n. 584/18

ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA CAPITOLINA

(SEDUTA DEL 12 GENNAIO 2018)

L'anno duemiladiciotto, il giorno di venerdì dodici del mese di gennaio, alle ore 18,45 nella Sala delle Bandiere, in Campidoglio, si è adunata la Giunta Capitolina di Roma, così composta:

1	Raggi Virginia	*Sindaca*	8	Lemmetti Gianni	*Assessore*
2	Bergamo Luca	*Vice Sindaco*	9	Marzano Flavia	*Assessora*
3	Baldassarre Laura	*Assessora*	10	Meleo Linda	*Assessora*
4	Castiglione Rosalia Alba	*Assessora*	11	Meloni Adriano	*Assessore*
5	Frongia Daniele	*Assessore*	12	Montanari Giuseppina	*Assessora*
6	Gatta Margherita	*Assessora*	13	Montuori Luca	*Assessore*
7	Gennaro Alessandro	*Assessore*			

Sono presenti gli Assessori Baldassarre, Gatta, Gennaro, Lemmetti, Marzano, Meleo e Montanari.

Partecipa il sottoscritto Vice Segretario Generale Dott.ssa Mariarosa Turchi.

(O M I S S I S)

Deliberazione n. 5

Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

Premesso:

che il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 avente per oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", così come successivamente integrato e modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, introduce nuovi principi in materia di contabilità degli enti locali;

che gli articoli 186 e 187 del D. Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.), così come integrati e modificati dai suddetti D. Lgs. nn. 118/2011 e 126/2014, riguardano, rispettivamente, le disposizioni in materia di risultato contabile di amministrazione e di composizione del risultato di amministrazione;

che l'Assemblea Capitolina, con deliberazione n. 106 del 22/23 dicembre 2017, ha approvato il bilancio finanziario 2018-2020 e il piano degli investimenti 2018-2020;

Richiamati:

l'art. 187, comma 3 quater del T.U.E.L che riporta"*Se il bilancio di previsione impiega quote vincolate del risultato di amministrazione presunto ai sensi del comma 3, entro il 31 gennaio la Giunta verifica l'importo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate ed approva l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive*

modificazioni. Se la quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è inferiore rispetto all'importo applicato al bilancio di previsione, l'ente provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.";

il principio contabile della competenza finanziaria potenziata - allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. (punto 9.2) che recita:

- "*Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, entro il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce, si provvede all'approvazione, con delibera di Giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate.*
  Se tale prospetto evidenzia una quota vincolata del risultato di amministrazione inferiore rispetto a quella applicata al bilancio, si provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.
  In assenza dell'aggiornamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto, si provvede immediatamente alla variazione di bilancio che elimina l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.";

- *"Con provvedimento di variazione al bilancio effettuato prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, è consentito l'utilizzo degli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio precedente, se la verifica prevista per l'utilizzo anticipato delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto e l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione di cui all'articolo 11, comma 3, lettera a) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni e integrazioni, sono effettuate con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente e non solo alle entrate e alle spese vincolate";*

Dato atto che si è proceduto:

- ad avviare il riaccertamento ordinario dei residui e degli accertamenti e impegni della competenza 2017, di cui all'art. 228 c. 3 del D.Lgs. 267/2000 TUEL, rispettivamente con nota protocollo RE/101343 del 26/10/2017 e con nota RE/125107 del 27/12/2017;
- ad una disamina dell'andamento della gestione dei residui e della gestione di competenza 2017, come indicato al punto 1) dell'allegato A riguardante tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente;
- ad una verifica circa l'utilizzo che ha avuto nel 2017 l'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2016 ed applicato al bilancio di previsione 2017, come indicato al punto 3) dell'allegato A;

Ritenuto di poter ragionevolmente ad oggi stimare complessivamente in euro 654.253.926,66 il disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017 aggiornato, così come determinato ed evidenziato all'allegato A, parte integrante e sostanziale del presente atto;

Atteso che, con riferimento al disavanzo di amministrazione presunto richiamato, lo stesso presenta un miglioramento, rispetto al disavanzo registrato al 31 dicembre 2016 pari a euro 726.000.765,96, di euro 71.746.839,30, che copre integralmente la quota del disavanzo derivante dalla rideterminazione del risultato di amministrazione 2014 (art. 3, comma 15, del D.Lgs. 118/2011) pari a euro 28.438.347,10 da imputare ai singoli esercizi, fino al completo recupero (art. 2 del Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 2 aprile 2015);

Accertato che nell'avanzo destinato agli investimenti punto 2) lettera d) del risultato di amministrazione 2016 (pari ad euro 649.092.163,94) è confluito l'avanzo derivante da alienazione di immobili di edilizia residenziale pubblica per l'importo di euro 67.127.705,20;

Richiamato, in proposito, l'art. 13 comma 1 del D.L. 112/2008 e ss.mm.ii., il quale dispone che le risorse derivanti dalle dismissioni del patrimonio residenziale pubblico "*devono essere destinate esclusivamente a un programma straordinario di realizzazione o di acquisto di nuovi alloggi di edilizia residenziale pubblica e di manutenzione straordinaria del patrimonio esistente*";

Ritenuto che occorre, pertanto, provvedere alla rimodulazione dei fondi vincolati e destinati del risultato di amministrazione presunto attraverso la diminuzione della quota destinata – punto 2) lettera d) - e l'incremento della quota vincolata " Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili" – punto 2) lettera c) - per l'importo di euro 67.127.705,20;

Dato atto che già nel bilancio di previsione 2018, approvato con delibera dell'Assemblea Capitolina n. 106 del 22/23 dicembre 2017, è stata applicata quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato per l'importo di euro 84.503.308,67;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii;

Preso atto che, in data 09/01/2018, il Direttore della III Direzione della Ragioneria Generale ha espresso il parere che di seguito si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa della proposta di deliberazione di cui all'oggetto.

Il Direttore F.to: P. Pantani";

Preso atto che, in data 09/01/2018 il Ragioniere Generale ha espresso il parere che di seguito si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione di cui all'oggetto.

Il Ragioniere Generale F.to: L. Botteghi";

Preso atto che sulla proposta in esame è stata svolta da parte del Segretariato Generale la funzione di assistenza giuridico-amministrativa , ai sensi dell'art. 97, comma 2, del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267

D E L I B E R A

- di approvare le risultanze dell'attività di controllo e verifica di tutte le entrate e le spese e, conseguentemente, l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di Previsione 2018/2020 allegato A "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto" al 31/12/2017, parte integrante e sostanziale al presente atto;
- di determinare in euro 654.253.926,66 il disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017 da cui emergono, come dal citato allegato A:
  - fondi accantonati – punto 2) lettera b -) per euro 3.942.166.786,76;

– fondi vincolati - punto 2) lettera c) - per euro 1.459.087.293,86;

– fondi destinati agli investimenti – punto 2) lettera d - per euro 547.789.656,23;

Di trasmettere la presente deliberazione all'Assemblea Capitolina.

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

ALLEGATO "A"

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017**	**4.604.713.002,51**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017**	**708.130.828,97**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	10.297.359.683,79
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio2017	10.967.196.806,49
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	154.224.035,47
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	41.410.577,06
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	173.188.969,60
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno2018**	**4.703.382.219,97**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	886.801.185,11
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	223.401.742,37
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	10.387.560,44
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	109.763.092,32
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	171.367.384,40
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	**5.294.789.810,19**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2017:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	3.015.696.120,94
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)	
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo perdite società partecipate	10.400.000,00
Fondo contenzioso	441.145.084,18
Altri accantonamenti	474.925.581,64
B) Totale parte accantonata	**3.942.166.786,76**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	222.926.843,75
Vincoli derivanti da trasferimenti	576.174.845,48
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	361.911.576,84
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	165.466.068,94
Altri vincoli	132.607.958,85
C) Totale parte vincolata	**1.459.087.293,86**
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	**547.789.656,23**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**- 654.253.926,66**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	24.921.390,57
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	59.581.918,10
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Utilizzo altri vincoli	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**84.503.308,67**

L'On. PRESIDENTE pone ai voti, a norma di legge, il suesteso schema di deliberazione che risulta approvato all'unanimità.

Infine la Giunta, in considerazione dell'urgenza di provvedere, dichiara all'unanimità immediatamente eseguibile la presente deliberazione a norma di legge.

(O M I S S I S)

IL PRESIDENTE
G. Lemmetti

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
M. Turchi

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è posta in pubblicazione all'Albo Pretorio on line di Roma Capitale dal 18 gennaio 2018 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi fino all' 1 febbraio 2018.

Lì, 17 gennaio 2018

SEGRETARIATO GENERALE
Direzione Giunta e Assemblea Capitolina

p. IL DIRETTORE
F.to: G. Serra

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, per decorrenza dei termini di legge, il 28 gennaio 2018.

Lì, 29 gennaio 2018

SEGRETARIATO GENERALE
Direzione Giunta e Assemblea Capitolina

IL DIRETTORE
F.to: M. D'Amanzo