

**ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA
GIUNTA CAPITOLINA**

(SEDUTA DEL 21 GIUGNO 2022)

L'anno duemilaventidue, il giorno di martedì ventuno del mese di giugno, alle ore 13,45 nella Sala delle Bandiere, in Campidoglio, si è adunata la Giunta Capitolina di Roma, così composta:

| | | | | | |
|---|------------------------|---------------------|----|--------------------------|------------------|
| 1 | GUALTIERI ROBERTO..... | <i>Sindaco</i> | 8 | ONORATO ALESSANDRO | <i>Assessore</i> |
| 2 | SCOZZESE SILVIA | <i>Vice Sindaco</i> | 9 | PATANE' EUGENIO | <i>Assessore</i> |
| 3 | ALFONSI SABRINA | <i>Assessora</i> | 10 | PRATELLI CLAUDIA | <i>Assessora</i> |
| 4 | CATARCI ANDREA | <i>Assessore</i> | 11 | SEGNALINI ORNELLA | <i>Assessora</i> |
| 5 | FUNARI BARBARA | <i>Assessora</i> | 12 | VELOCCIA MAURIZIO | <i>Assessore</i> |
| 6 | GOTOR MIGUEL | <i>Assessore</i> | 13 | ZEVI ANDREA TOBIA | <i>Assessore</i> |
| 7 | LUCARELLI MONICA | <i>Assessora</i> | | | |

Sono presenti il Sindaco e gli Assessori Catarci, Gotor, e Segnalini.

Intervengono in modalità telematica il Vice Sindaco e gli Assessori Alfonsi, Lucarelli, Patanè, Pratelli, Veloccia e Zevi.

Partecipa il sottoscritto Segretario Generale Dott. Pietro Paolo Mileti.
(*OMISSIS*)

Interviene in modalità telematica l'Assessora Funari.
(*OMISSIS*)

Deliberazione n. 219**Determinazioni di Roma Capitale in merito agli argomenti iscritti all'Ordine del Giorno dell'Assemblea dei Soci di Risorse per Roma S.p.A..**

Premesso che:

con deliberazione n. 56 del 6 marzo 1995 il Consiglio Comunale ha approvato la costituzione di una Società per Azioni denominata "Risorse per Roma – RpR S.p.A." la quale, giusta deliberazione n. 77 del 15 dicembre 2011 dell'Assemblea Capitolina, ha mutato la propria denominazione in "Risorse per Roma S.p.A.";

con deliberazione dell'Assemblea Capitolina n. 53 del 28 settembre 2017, all'esito della revisione straordinaria delle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente da Roma Capitale, è stato previsto il mantenimento della partecipazione in Risorse per Roma S.p.A. in quanto l'attività svolta dalla Società è strettamente necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali di Roma Capitale, e rientra nel novero della lettera d), art. 4, comma 2 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, statuizione confermata da ultimo con deliberazione dell'Assemblea Capitolina n. 116 del 28 dicembre 2021;

con nota prot. n. 3290 del 24 maggio 2022, acquisita al protocollo del Dipartimento Partecipate n. RL/2344 del 25 maggio 2022, l'Amministratore Unico di Risorse per Roma S.p.A. ha inviato la convocazione all'Assemblea dei Soci per il giorno 22 giugno 2022 alle ore 11:30 presso la sede di Risorse per Roma S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2021;
2. Varie ed eventuali.

con nota prot. 3420 del 30 maggio 2022, acquisita in pari data dal Dipartimento Partecipate al prot. n. RL/2417, l'Amministratore Unico di Risorse per Roma S.p.A. ha trasmesso il fascicolo di Bilancio di esercizio 2021 approvato con Determina dell'Amministratore Unico n. 22 del 23 maggio 2022;

successivamente con nota prot. 3534 del 7 giugno 2022, acquisita in pari data dal Dipartimento Partecipate al prot. n. RL/2535, la Società Risorse per Roma S.p.A. ha trasmesso nuovamente la documentazione riferita al bilancio al 31 dicembre 2021 contenente la Relazione sulla gestione ex art. 2428 c.c., la Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, la Relazione sul governo societario al Bilancio al 31 dicembre 2021, nonché la Relazione del Collegio Sindacale, la Relazione della Società di Revisione, la Relazione della Società di Revisione sul prospetto dei crediti e debiti verso Roma Capitale al 31 dicembre 2021, la Nota esplicativa del Prospetto dei crediti e debiti verso Roma Capitale e l'Attestazione del bilancio d'esercizio 2021 dell'Amministratore Unico e del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili;

il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 della Società evidenzia un utile di € 788.467 che l'Amministratore Unico propone di destinare per € 39.423,00 alla riserva legale e per € 749.044,00 alla riserva straordinaria;

nella Relazione sulla gestione, in particolare nel paragrafo Rischi e incertezze, viene evidenziato:

relativamente al rischio di credito, che: *“occorre sottolineare che la Società svolge la sua attività esclusivamente per l'unico Socio e Committente Roma Capitale nei cui confronti si ritiene che le attività finanziarie da questo originate abbiano una buona qualità creditizia e non vi siano significative partite ritenute di dubbia recuperabilità. Ciononostante, anche in relazione alle attività di riconciliazione delle posizioni creditorie verso Roma Capitale previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j), del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni, la Società ha prudenzialmente adeguato il fondo svalutazione crediti”*;

relativamente al rischio di liquidità, che: *“La Società, allo stato attuale non è esposta ad un significativo rischio di liquidità, dal momento che ritiene di poter accedere nel breve / medio periodo a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie della gestione operativa. L'insorgenza di un eventuale rischio di liquidità risulta unicamente riconducibile alla dinamica dei flussi finanziari originati dall'Azionista Unico Roma Capitale ed allo stato attuale da considerarsi remoto”*;

riguardo ai rischi connessi a contenziosi civili e fiscali anche con Roma Capitale o con società partecipate, che: *“Relativamente all'analisi dei rischi derivanti da contenzioso con collaboratori, dipendenti e fornitori nonché contenziosi con terzi, per quelli con alto rischio di soccombenza, la Società ha prudenzialmente adeguato il fondo rischi”*;

relativamente ai rischi dei flussi reddituali, che: *“Per quanto riguarda il possibile rischio dei flussi reddituali, la Delibera di Giunta Capitolina n. 397 del 29/12/2021 ha autorizzato le Strutture committenti a predisporre la proroga del Contratto di Servizi 2018-2020 anche per il primo semestre 2022. Ha inoltre demandato al Direttore Generale di Roma Capitale il coordinamento delle attività necessarie a perfezionare entro il 30/06/2022, l'affidamento del nuovo Contratto di Servizi, che consentirà il mantenimento, anche per il prossimo triennio, dell'equilibrio economico-patrimoniale”*;

nella dichiarazione ex art. 154-bis, comma 5, T.U.F. e art. 81-ter del Regolamento CONSOB del 14/05/1999 n. 11971 e ss.mm.ii., l'Amministratore Unico e il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari attestano:

- l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa;
- l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio nel corso del periodo tra il 1° gennaio 2021 e il 31 dicembre 2021;

l'Amministratore Unico e il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari attestano inoltre che il bilancio di esercizio:

- corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società;
- è stato redatto in conformità alle norme di legge;
- la relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione dell'emittente, unitamente alla descrizione dei principali rischi ed incertezze cui è esposto;

la Società di revisione Auditing&Consulting Group S.r.l., nella sua Relazione rilasciata in data 6 giugno 2022, ha dichiarato che: *“A nostro giudizio, il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”*;

nella sua relazione la Società di revisione esprime che: *“A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Risorse per Roma S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge”*.

il Collegio Sindacale, nella relazione redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del codice civile, rilevando di non aver partecipato all'attività di vigilanza nel corso del 2021, poiché nominato in data 25 febbraio 2022, dichiara di aver esaminato le risultanze dei verbali del precedente Organo di controllo e di averne incontrato i componenti al fine di acquisire eventuali ulteriori informazioni;

lo stesso Collegio dichiara di aver:

- *“vigilato, per quanto di competenza sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;*
- *“incontrato l'Amministratore Unico, il Direttore Generale ed i Direttori d'Area ed in relazione a tali incontri e sulla base delle informazioni disponibili” di non aver “rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale”;*
- *“acquisito dall'Amministratore Unico, dal Direttore Generale e dal personale incaricato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate”;*
- *acquisito informazioni sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'anno 2022 e sui fattori di rischio e*

sulle incertezze relative alla continuità aziendale, nonché sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze” e di non aver “osservazioni particolari da riferire”;

nella relazione l’Organo di controllo riporta di aver incontrato e acquisito informazioni dal responsabile della Unità Internal Audit e Gestione del Rischio in ordine all’adozione del Piano Audit 2021 - 2023 e all’aggiornamento del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 conseguente alla riorganizzazione aziendale deliberata nel corso dei primi mesi del 2021;

il Collegio Sindacale afferma altresì di aver: *“acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull’adeguatezza dell’assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento” nonché “sull’adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile... nonché sull’affidabilità di quest’ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l’ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l’esame dei documenti aziendali”*: a tale riguardo, il Collegio dichiara di non aver osservazioni da riferire;

il Collegio Sindacale propone all’Assemblea di approvare il bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall’organo amministrativo e concorda con la proposta di destinazione del risultato d’esercizio presentata nella nota integrativa;

l’art. 11, comma 6, lettera j del D.Lgs. n. 118/2011 ha disposto l’obbligo a carico dell’Ente di allegare al Rendiconto una nota informativa contenente: *“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”* e a tal fine le competenti Direzioni della Ragioneria Generale hanno avviato il processo di verifica dei crediti e debiti tra Roma Capitale e Risorse per Roma S.p.A. per l’anno 2021;

il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari ha prodotto la nota esplicativa relativa al prospetto dei crediti e debiti verso Roma Capitale dalla quale emerge che: *“Il prospetto crediti e debiti verso Roma Capitale al 31.12.2021 è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni dell’articolo 11, comma 6, del D.L. 118/2011, coordinato con il Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 e la Legge 23 dicembre 2014 n. 190. I saldi contabili indicati nel suddetto prospetto sono quelli risultanti dal progetto di bilancio d’esercizio al 31.12.2021 approvato dall’Amministratore Unico con determina n. 22 del 23/05/2022”*;

la Società di revisione nella relazione sul prospetto dei crediti e debiti verso Roma Capitale al 31.12.2021 riporta il seguente giudizio: *“A nostro giudizio, il Prospetto di Risorse per Roma S.p.A. al 31 dicembre 2021 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso”*;

la Ragioneria Generale nelle conclusioni dell’istruttoria sul bilancio d’esercizio 2021 di Risorse per Roma S.p.A. sostiene: *“la necessità che la proposta di deliberazione di approvazione del bilancio preveda l’indirizzo specifico all’organo amministrativo ed alle strutture committenti di Roma Capitale di provvedere senza indugio alla conclusione delle operazioni di riconciliazione da parte delle strutture committenti e le conseguenti e coerenti operazioni di rettifica delle poste di bilancio da parte della società assegnando, al riguardo, un termine perentorio”*;

alla luce delle risultanze della riconciliazione e dell’attività istruttoria del Dipartimento Partecipate, prot. n. RL/2684 del 16 giugno 2022, e della Ragioneria Generale, prot. n.

RE/59509 del 15 giugno 2022, allegate, si ritiene di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 di Risorse per Roma S.p.A.;

l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 non comporta alcuna deliberazione in ordine alle situazioni giuridiche sottostanti i dati in esso contenuti e alla valutazione e approvazione delle singole poste ivi rappresentate, né costituisce rinuncia all'esercizio dei diritti e delle facoltà del Socio;

pertanto, relativamente all'argomento iscritto al punto 1) all'ordine del giorno "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2021", alla luce delle risultanze contenute nel bilancio 2021 ed in considerazione del parere espresso dal Collegio Sindacale, del contenuto della Relazione redatta dalla Società di revisione, nonché delle istruttorie del Dipartimento Partecipate e della Ragioneria Generale, si ritiene di autorizzare il rappresentante di Roma Capitale:

- ad esprimersi favorevolmente in merito all'approvazione del Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 di Risorse per Roma S.p.A. nonché in merito alla proposta di distribuzione dell'utile di esercizio 2021, pari ad euro 788.467,00, che l'organo amministrativo propone di destinare per euro 39.423,00, pari al 5%, a riserva legale e la rimanente parte, pari a euro 749.044,00, alla riserva straordinaria;
- a dare indirizzo all'Organo Amministrativo della Società di porre in essere tutte le attività finalizzate alla rettifica delle partite contabili societarie in conseguenza agli esiti della riconciliazione debiti/crediti in corso di espletamento e che dovranno concludersi entro il 31.12.2022;
- che si ritiene opportuno, rispetto alla proposta dell'Organo Amministrativo, modificare la sola destinazione delle somme da accantonare a riserva straordinaria prevedendone la distribuzione al Socio Unico;

Atteso che in data 20 giugno 2022 il Direttore *ad interim* della Direzione Esercizio Controllo Analogo del Dipartimento Partecipate ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto.

Il Direttore *ad interim*

F.to: Maria Iosè Castrignanò";

Preso atto che in data 20 giugno 2022 il Direttore *ad interim* del Dipartimento Partecipate ha attestato – ai sensi dell'art. 30, c. 1, lett. i) e j), del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi, come da dichiarazione in atti – la coerenza della proposta di deliberazione in oggetto con i documenti di programmazione dell'Amministrazione, approvandola in ordine alle scelte aventi rilevanti ambiti di discrezionalità tecnica con impatto generale sulla funzione dipartimentale e sull'impiego delle risorse che essa comporta.

Il Direttore *ad interim*

F.to: Paolo Aielli";

In data 21 giugno 2022 il Ragioniere Generale ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

Il Ragioniere Generale

F.to: Marco Iacobucci";

sulla proposta in esame è stata svolta, da parte del Segretario Generale, la funzione di assistenza giuridico-amministrativa, ai sensi dell'art. 97, comma 2, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

LA GIUNTA CAPITOLINA

tutto ciò premesso e considerato

delibera

1. di autorizzare il Rappresentante di Roma Capitale, in seno all'Assemblea dei Soci di Risorse per Roma S.p.A., convocata per il giorno 22 giugno 2022 alle ore 11:30 presso la sede di Risorse per Roma S.p.A.: - con riferimento all'argomento iscritto al punto 1) all'ordine del giorno "*Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2021*", ad esprimere voto favorevole in merito all'approvazione del Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e alla destinazione dell'utile conseguito di Euro 788.467,00 come segue:
 - euro 39.423,00, pari al 5%, a riserva legale;
 - euro 749.044,00 da distribuire al Socio Unico;
 - a dare indirizzo all'Organo Amministrativo della Società di porre in essere tutte le attività finalizzate alla rettifica delle partite contabili societarie in conseguenza agli esiti della riconciliazione debiti/crediti in corso di espletamento e che dovranno concludersi entro il 31 dicembre 2022;
2. di autorizzare il rappresentante dell'Amministrazione Capitolina in seno all'Assemblea dei Soci di Risorse per Roma S.p.A. ad esprimersi conformemente a quanto sopra deliberato anche in caso di rinvio a data successiva dell'Assemblea dei Soci avente il medesimo Ordine del giorno;
3. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, in considerazione dell'imminente svolgimento dell'Assemblea Societaria.

L'On. PRESIDENTE pone ai voti, a norma di legge, la suesposta proposta di deliberazione che risulta approvata 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
R. Gualtieri

IL SEGRETARIO GENERALE
P.P. Mileti

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è posta in pubblicazione all'Albo Pretorio on line di Roma Capitale dal 29 giugno 2022 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi fino al 13 luglio 2022.

Lì, 28 giugno 2022

SEGRETARIATO GENERALE
Direzione Giunta e Assemblea Capitolina
p. IL DIRETTORE
F.to: G. Viggiano

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del T.U.E.L. approvato con Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, per decorrenza dei termini di legge, il 9 luglio 2022

Lì, 11 luglio 2022

SEGRETARIATO GENERALE
Direzione Giunta e Assemblea Capitolina
IL DIRETTORE
F.to: A. Gherardi