

DUEGGIO 1)



COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE)

Centralino 069428611

C.A.P. 00040

Fax 069499164

Codice Fiscale 01238260580

Partita IVA 00975471004

Prot. 3558

del 08/02/2019

Via mail

Al Collegio dei Revisori dei Conti

OGGETTO: relazione conclusiva delle conferenze di servizi relative ai controlli sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018.

A fronte delle informazioni raccolte in seno alle conferenze di servizio del 15/01/2019, 17/11/2019, e 18/11/2019, giusti n. 6 verbali che si allegano in copia alla presente per formarne parte integrante e sostanziale, nonché ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità, si redige la relazione conclusiva relativa al controllo degli equilibri finanziari al 31/12/2018 ai sensi del vigente regolamento dei controlli interni. Il Documento Unico di Programmazione 2018/2020 è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 14 del 13/04/2018; il bilancio di previsione finanziario 2018/2020 è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 15 del 13/04/2018; il rendiconto esercizio finanziario 2017 è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 16 del 10/05/2018; il Piano Esecutivo di gestione è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 75 del 25/05/2018.

L'Ente:

- con deliberazione di consiglio comunale n. 36 del 30/07/2018 è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio, la variazione di assestamento generale e l'utilizzo del fondo di riserva e sono stati riconosciuti alcuni debiti fuori bilancio;
- con deliberazioni di Giunta Comunale nn. 27, 60, 74, 85, 108, 109, 126, 128 e 138 del 2018, comunicate e ratificate dal Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 175 TUEL, sono state approvate le variazioni al bilancio 2018/2020, al piano triennale delle oo.pp. e l'utilizzo del fondo di riserva;
- con deliberazioni di Consiglio Comunale nn. 36, 40, 42, 43, 45 e 60 del 2018 ha provveduto al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 11.693,82 di parte corrente, finanziati con le risorse proprie dell'Ente locale. Tali debiti sono così classificabili: art. 194 T.U.E.L.: lettera a) sentenze esecutive € 11.693,82;

I dati di seguito riportati sono provvisori e tengono conto della gestione al mese di gennaio 2019. La dimostrazione dei risultati di gestione 2018 definitivi avverrà mediante il rendiconto della gestione.

1. Esame dell'andamento della gestione di competenza (accertamenti e impegni) dei capitoli affidati ad ogni Responsabile di Servizio

La previsione delle entrate correnti (titoli 1-2-3), a seguito delle variazioni di bilancio approvate, ammonta ad € 14.012.111,77, gli accertamenti ad € 8.424.515,36 pari al 60,12%, gli incassi ad € 6.363.871,18 in conto competenza e € 3.577.769,89 in conto residui; la previsione delle entrate in conto capitale (titoli 4 e 6) è di € 2.137.098,39, gli accertamenti ad € 1.335.211,75 pari al 62,48%, gli incassi in competenza ad € 639.652,83 e € 224.046,78 in conto residui. La previsione delle spese correnti, a seguito delle variazioni di bilancio approvate, ammonta ad € 12.953.714,79; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi pari ad € 2.688.687,56, ammonta invece ad € 10.268.027,23, gli impegni ad € 9.195.275,17 pari al 89,55%, i pagamenti in conto competenza € 7.053.081,08 e € 2.139.414,16 in conto residui; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.010.516,40, gli impegni di € 1.067.899,48 pari al 53,12%, i pagamenti in conto competenza € 66.496,74 e € 81.217,99 in conto residui.

- è garantito il rispetto dei limiti delle spese del personale
- non sono previste sponsorizzazioni
- è rispettato il limite di indebitamento di cui all'art. 208 TUEL
- il fondo di riserva residuo ammonta ad € 2.674,73
- il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato è complessivamente pari ad € 2.381.302,14;
- il fondo rischi ammonta ad € 301.710,69

2. Esame dell'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito

In riferimento all'andamento della gestione dei residui attivi si evidenzia che l'importo dei residui iniziali delle Entrate conservati in bilancio ammonta a € 17.444.779,00; sono stati riscossi € 3.911.741,48 con una percentuale di realizzo del 22,42%.

In dettaglio:

- o I residui iniziali del Titolo I ammonta a € 10.349.929,00; sono stati incassati € 2.862.683,58 con un percentuale di realizzo pari al 27,66%;
- o I residui iniziali del Titolo II ammonta a € 694.553,86; sono stati incassati € 254.860,24 con una percentuale di realizzo del 36,69%;
- o I residui iniziali del Titolo III ammontano a € 3.831.567,11; sono stati riscossi € 532.794,33 con una percentuale di realizzo pari al 13,91%;
- o I residui iniziali del Titolo IV ammontano a € 2.363.925,24; sono stati incassati € 217.378,68 con un realizzo del 9,20%;

- o I residui iniziali del Titolo VI ammontano a € 15.931,40; sono stati incassati € 6.668,10 con un realizzo del 41,86%.

Permane la difficoltà di incasso delle entrate tributarie relative a TARSU e ICI/IMU allocate nel titolo I, e delle entrate extratributarie relative a sanzioni al codice della strada e canoni dei terreni gravati da uso civico allocate al titolo III. Inoltre, la realizzazione degli incassi delle entrate dei titoli II e IV è strettamente legata ai tempi di riversamento dei contributi assegnati dagli enti finanziatori (Regione, Provincia e altri enti sovra comunali). Gli uffici tributi e polizia locale hanno trasmesso alla società M.T. Spa gli elenchi per il recupero delle somme pregresse TARSU, ICI/IMU, Indennità terreni gravati da uso civico e Sanzioni al CDS.

In merito all'andamento della gestione dei residui passivi si evidenzia che l'importo dei residui iniziali delle Spese conservati in bilancio ammonta a € 7.809.423,65; sono stati pagati € 4.370.220,81 con una percentuale di realizzo del 55,96%.

In dettaglio:

- o I residui iniziali di parte corrente del Titolo I delle Spese ammontano a € 3.251.872,50, sono stati emessi mandati per € 2.139.414,16 con un realizzo del 65,79%;
- o I residui iniziali del Titolo II ammonta a € 1.884.454,80; sono stati pagati € 81.217,99 con una percentuale di realizzo del 4,31%;

I residui passivi sono stati pagati con fondi comunali e sovracomunali e con l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria. Gli interessi passivi addebitati per l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ammontano ad € 57.225,31.

Nella tabella che segue si riportano i dati relativi all'ultimo quinquennio dei residui attivi e passivi relativi alla parte corrente del bilancio come indicati nei rendiconti di gestione degli anni 2012/2017, nonché i dati relativi ai residui iniziali all'01/01/2018 al netto degli incassi e dei pagamenti registrati in contabilità alla data del 31/12/2018.

Residui attivi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Alla data del 31/12/2018
Titolo I	7.521.517,71	9.709.389,33	9.682.843,33	8.823.971,42	9.578.356,73	10.349.929,00	7.487.245,42
Titolo II	990.549,23	848.502,83	797.657,46	574.417,02	418.021,06	694.553,86	439.693,62
Titolo III	6.486.310,42	6.007.142,50	5.723.820,45	3.888.775,22	3.240.837,44	3.831.567,11	3.298.772,78
Residui passivi	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Alla data del 31/12/2018
Titolo I	11.317.681,94	7.956.006,51	5.918.122,79	6.037.502,67	4.647.812,55	3.251.872,50	1.112.458,34

3. Esame dell'andamento della gestione di cassa (incassi e pagamenti) e dei prevedibili flussi finanziari

Sono stati emessi n. 3.709 reversali e n. 4.217 mandati per € 19.898,885,82.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM 22/09/2014 del quarto trimestre è pari a 57,25 e quello relativo all'anno 2018 è pari a 64,71.

Detto indicatore rappresenta la media, ponderata in ragione dell'importo, dei giorni intercorrenti tra il termine per il pagamento della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di trasmissione del mandato di pagamento al tesoriere comunale.

Il Comune sta riducendo i tempi medi di pagamento:

indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2016: 165,40

indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2017: 111,92

indicatore di tempestività dei pagamenti anno 2018: 64,71

L'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria al 31/12/2018 è pari ad € 1.284.699,55.

In merito all'andamento degli incassi di competenza si evidenzia quanto segue.

Le riscossioni di competenza di parte corrente ammontano ad € 6.363.871,18 pari al 75,54% degli accertamenti pari ad € 8.424.515,36. Le riscossioni di competenza in conto capitale, al netto dell'anticipazione di tesoreria, ammontano ad € 639.652,83 pari al 47,91% degli accertamenti pari ad € 1.335.211,75.

Nel dettaglio:

- gli incassi in conto competenza pari ad € 5.259.182,67 relativi al Titolo I delle Entrate accertate pari ad € 6.630.308,92 si sono realizzati al 79,32%
- gli incassi in conto competenza relativi pari ad € 197.996,96 al Titolo II delle Entrate si sono realizzati al 34,54% rispetto agli accertamenti pari ad € 573.302,95
- gli incassi in conto competenza relativi al Titolo III delle Entrate ammontanti ad € 906.691,55 si sono realizzati al 74,26% rispetto a quanto accertato pari ad € 1.220.903,49
- gli incassi in conto competenza relativi ammontanti ad € 639.652,83 al Titolo IV delle Entrate si sono realizzati al 52,39% rispetto a quanto accertato pari ad € 1.220.903,49
- gli incassi in conto competenza relativi ammontanti ad € 0,00 al Titolo VI delle Entrate si sono realizzati al 0,00% rispetto a quanto accertato pari ad € 25.565,26

In merito all'andamento dei pagamenti di competenza si evidenzia quanto segue:

- i pagamenti in conto competenza relativi pari ad € 7.053.081,08 al Titolo I delle Spese sono stati effettuati per il 76,70% rispetto agli impegni di € 9.195.275,17
- i pagamenti in conto competenza relativi al Titolo II delle Spese sono stati effettuati solo per € 66.496,74 pari al 6,23% degli impegni di € 1.067.899,48

Relativamente alla gestione di cassa dei residui attivi e passivi si rimanda al precedente punto 2).

4. Concorso degli obiettivi di finanza pubblica – Pareggio di bilancio

Il prospetto allegato al bilancio di previsione 2018/2020 presenta un equilibrio finale tra entrate e spese valide ai fini dei saldi di finanza pubblica per l'anno 2018 è di € 3.907.651,09.

Dal monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 1, c.469 della L. 232/2016 (legge di bilancio 2017) relativo a tutto il II semestre 2018 emerge un saldo di competenza provvisorio pari a € 819,00 e un saldo finale di cassa pari a - € 6.359,00.

5. Debiti fuori bilancio e passività potenziali.

Oltre a quanto già rappresentato nei verbali allegati alla presente relazione, al 31/12/2018 non sono stati notificati pignoramenti presso il tesoriere comunale.

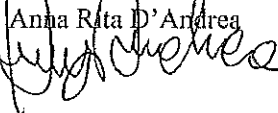
6. Conclusioni.

A fronte delle informazioni raccolte in seno alla conferenza di servizi e dei dati registrati ancorché provvisori, si rilevano le seguenti criticità:

- mancata realizzazione di alcune entrate correnti (imposta municipale propria, taglio ordinario boschi, fitti antenne, allacci fognature, proventi da concessione edilizie destinate alle spese correnti, alienazione immobile via del vallone i cui proventi erano destinati al ripiano del maggior disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario per l'importo di € 130.000,00);
- necessità di adeguare in aumento l'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione a fronte del rapporto tra incassi e pagamenti delle entrate relative a Tari, recupero evasione fiscale e tributaria e sanzioni amministrative al codice della strada.
- mancato pareggio di cassa.

Con determinazione G 17723 del 28/12/2018 la Regione Lazio ha riconosciuto al Comune di Rocca di Papa, a seguito di richiesta dello stesso, il contributo per prevenire il dissesto finanziario per l'importo complessivo di € 269.743,24, di cui € 168.613,34 a titolo di trasferimento corrente ed € 101.129,90 a titolo di contributo agli investimenti.

Il Responsabile del Settore bilancio e sviluppo

Anna Rita D'Andrea




COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE)

Centralino 069428611

C.A.P. 00040

Fax 069499164

Codice Fiscale 01238260580

Partita IVA 00975471004

Verbale n. 1

15/01/2019

OGGETTO: verbale n. 1 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018.

Il giorno 15/01/2019, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 119 in data 03/01/2019, presso la sede comunale si sono riuniti, il sottoscritto responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea e il responsabile del settore socioculturale Annalisa Gentilini. Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018. Si dà inizio alla raccolta delle informazioni che di seguito verranno riportate unitamente ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità.

Di seguito il responsabile del settore socioculturale relaziona in ordine all'andamento delle entrate e spese di maggior rilievo:

Entrata Cap. 10403 Contributo ministero interno cittadini stranieri richiedenti asilo

Previsione 2017 € 100.000,00

L'importo a residuo è stato accertato a fronte dell'accettazione del finanziamento pervenuto nel 2017.

Il progetto è terminato e le relative spese sono state essere rendicontate nel mese di dicembre 2018. E' stato registrato un risparmio che verrà comunicato all'ufficio ragioneria ai fini del rendiconto di gestione 2018.

Entrata Cap. 58701 fitti attivi

Previsione di competenza € 27.816,00

La previsione di entrata è stata rispettata.

Le associazioni sportive che hanno in concessione l'uso del campo sportivo hanno saldato gli affitti al 30/06/2018. Come deliberato con atto di giunta comunale n. 132/2018, le associazioni suddette verseranno entro il 30/09/2019 l'importo afferente l'utilizzo del campo sportivo periodo luglio 2018/giugno 2019 ammontante a complessivi € 5000,00 più IVA.

La ditta che ha in concessione il centro cottura in data 30/08/2018 ha autorizzato l'Ente a compensare parte dei debiti per fitti con i crediti derivanti dall'espletamento del servizio di refezione scolastica.

In riferimento all'erogazione dei fondi del Piano di zona, il Comune di Monte Porzio Catone in dissesto ha fatto presente ai comuni che l'organo straordinario di liquidazione ha bloccato l'erogazione dei suddetti fondi per adempiere alle procedure di risanamento. Il responsabile del settore socioculturale ha inoltrato formale richiesta al Piano di zona per verificare gli esatti importi spettanti al comune e i tempi di erogazione. Le risultanze di detta verifica sono state oggetto della determinazione dirigenziale n. 1420/2018.

Spesa Cap. 134400 Minori in istituto

Previsione di competenza € 103.895,00

Impegni € 103.895,00

Spesa Cap. 142001 Assistenza disagiati psichici – case alloggio

Previsione di competenza € 0,00

Residui € 8.251,41

Si conferma quanto già verbalizzato con verbale n. 1 del 05/09/2018.

Spesa Cap. 130205 Sterilizzazioni e mantenimento cani

Previsione di competenza € 57.000,00

Impegni € 56.999,10

Per far fronte alle maggiori spese dovute all'aumento dei cani accalappiati gli stanziamenti di spesa sono stati variati in aumento.

1. Debiti fuori bilancio, passività potenziali e criticità.

- 1) TRIBUNALE CIVILE DI VELLETRI – settore socioculturale: Sez. Esecuzioni - Ricorso in riassunzione proc. RG 307/2017. Trattasi di Potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali.
- 2) CONSIGLIO DI STATO - settore socioculturale: Appello proposto da Cardamone Group S.r.l. per l'annullamento e/o riforma della sentenza numero 9927/2016. Non rappresenta più una passività potenziale in quanto il comune è risultato vincitore.
- 3) GIUDICE DI PACE DI VELLETRI - settore socioculturale: Decreto ingiuntivo San Raffaele Spa per interessi di mora per ritardato pagamento. Il comune si è costituito.
- 4) GIUDICE DI PACE DI CIVITAVECCHIA - settore socioculturale: Decreto ingiuntivo presentato dall'Associazione Romus nonostante i tentativi di mediazione proposti dall'Ente in virtù di un credito che l'ente stesso vanta nei confronti dell'associazione suddetta. Il comune ha provveduto a liquidare la spesa determinata a seguito di transazione.

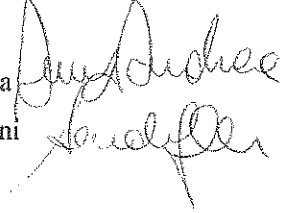
5) TRIBUNALE ORDINARIO DI VELLETRI - settore socioculturale: Atto di citazione di San Raffaele Spa per riconoscimento di prestazioni socio assistenziali RSA di € 18.770,10. Il comune sta predisponendo gli atti di opposizione.

Allo stato non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere afferenti il settore socioculturale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea

Il responsabile del settore socioculturale Annalisa Gentilini





COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE) Centralino 069428611

C.A.P. 00040

Fax 069499164

Codice Fiscale 01238260580

Partita IVA 00975471004

Verbale n. 2

15/01/2019

OGGETTO: verbale n. 2 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data 31/12/2018.

Il giorno 15/01/2019, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 119 in data 03/01/2019, presso la sede comunale si sono riuniti, il sottoscritto responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea e il responsabile affari istituzionali e segreteria Anna Maria Fondi.

Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018.

Si dà inizio alla raccolta delle informazioni che di seguito verranno riportate unitamente ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità.

Di seguito il funzionario del settore AA.II. relaziona in ordine all'andamento delle entrate afferenti i proventi da tagli boschivi:

Cap. 59900 Taglio ordinario boschi

Previsione di competenza € 383.878,85

Accertamento € 273.225,72

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 33.585,94

Sono state aggiudicate le p.lle 65 Lupi Legnami srl, 67 D'Ambrogio Massimiliano, 114 Frasca Legnami di Frasca Armando, 79/80 Artena Legnami Srl.

In ordine alle restanti particelle, è stata bandita una trattativa privata ancora in corso.

Spesa Cap. 12400 Lite, arbitraggi, risarcimenti

Previsione di competenza € 119.119,63

Impegno € 114.457,06

1. Debiti fuori bilancio, passività potenziali e criticità.

Nulla è cambiato rispetto a quanto dichiarato nel precedente incontro.

In dettaglio:

- 1) SINISTRI SPECIAL CLAIMS – settore affari istituzionali: che potrebbero superare i massimali di polizza.
- 2) TRIBUNALE CIVILE DI VELLETRI – settore affari istituzionali: Appello notificato il 14/03/2017 prot. 6069 avverso sentenza dell'Ufficio del Giudice di Pace di Velletri n. 1607/2016 (R.n. 460/15) per la riforma/annullamento della sentenza di cui sopra resa nel giudizio di cui R.G. n. 460/15, con il quale il Giudice di Pace di Velletri ha respinto la domanda attorea avente ad oggetto il risarcimento dei danni materiali e fisici patiti dall'attore in seguito al sinistro del 31/08/2013. Importo: Euro 4.572,68 più spese di lite del doppio grado di giudizio. Trattasi di Potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali.
- 3) PAGAMENTI SU SENTENZE PUBBLICATE (SOCCOMBENZA):

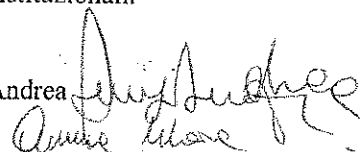
- Debito fuori bilancio con Deliberazione di consiglio comunale n. 71 del 12/12/2017: settore affari istituzionali: sentenza n. 1459/2016 del Giudice di Pace di Velletri notificata in forma esecutiva il 05.10.2017 (da tale data decorrono i 120 giorni). L'attore ha chiesto il ristoro integrale dei danni patiti nel sinistro occorso in via dei chiusini in data 02.03.2010 quantificati in Euro 602,00. Il giudice di pace ha condannato il comune di Rocca di Papa al pagamento di: sorte: Euro 602,00 oltre interessi legali dalla data del fatto (02.03.2010) all'effettivo soddisfo oltre spese legali da distrarsi in favore dell'avv. Marcello Pezzi procuratore antistatario pari a complessivi € 918,47.

Allo stato non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere afferenti il settore affari istituzionali.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea

Il responsabile del settore AA.II. Anna Maria Fondi





COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26 (CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE) Centralino 069428611
 C.A.P. 00040 Fax 069499164
 Codice Fiscale 01238260580 Partita IVA 00975471004

Verbale n. 3

15/01/2019

OGGETTO: verbale n. 3 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data 31/12/2018.

Il giorno 15/01/2019, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 119 in data 03/01/2019, presso la sede comunale si sono riuniti, il sottoscritto responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea e il responsabile del settore risorse umane e polizia locale Giovanni Gatta. Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018. Si dà inizio alla raccolta delle informazioni che di seguito verranno riportate unitamente ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità. Di seguito il responsabile del settore risorse umane e polizia locale relaziona in ordine all'andamento delle entrate e spese di maggior rilievo:

Entrata Cap. 54004 Riassegnazione loculi cimiteriali

Previsione di competenza € 59.000,00

Incassi registrati al 31/12/2018 € 48.793,89

Sono state rilasciate n. 17 nuove concessioni di sepolture riacquisite al patrimonio in parte già versate di cui n. 2 in corso di formalizzazione; inoltre, vi sono n. 4 concessioni di loculo formalizzate e n. 9 rinnovi concessione loculo. Inoltre vi sono n. 7 loculi circa oggetto di rinnovo o acquisizione per vendita.

Allo stato l'entrata realizzata ammonta a circa € 56.000,00 oltre gli importi che saranno versati a rate da parte dei concessionari per circa € 6.000,00.

Entrata Cap. 42800 Violazione del codice della strada e del regolamento di attuazione - normative comunali - ordinanze. Sanzioni amministrative pecuniarie

Competenza 2018

Previsione di competenza € 1.300.000,00

Incassi registrati al 31/12/2018 € 182.112,85

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 401.403,49

Le entrate sono relative principalmente ai servizi di targa system e autovelox con le postazioni di Via Frascati e di Via dei Laghi.

Alla data dell' 01/11/2018 sono stati elevati ed emessi n. 3.578 verbali per circa € 857.847,00 tutti postalizzati. Inoltre, vi sono n. 60 verbali da postalizzare per circa € 20.000,00.

Il comando P.L. sta predisponendo l'ulteriore invio n. 400 circa verbali emessi ai sensi della art. 180 del codice della strada (a seguito di mancata presentazione documentazione richiesta a seguito dei verbali emessi) per € 200.000,00 circa. Inoltre, il comando sta procedendo alla istruttoria delle immagini rilevate nel periodo 02/11/2018 fino al 31/12/2018.

L'esito dell'attività svolta nell'esercizio 2018 sarà comunicato all'ufficio ragioneria e oggetto di rendicontazione tramite determinazione dirigenziale.

Entrata Cap. 43005 Violazione codice della strada anni precedenti

Riscossione coattiva 2015 e 2016

Previsione di competenza € 1.329.988,88

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 848.865,41

Il responsabile del settore P.L. ha proceduto ad incaricare la società De Leone per l'assistenza all'estrazione del ruolo 290 afferente gli elenchi 2015, 2016 e 2017.

Gli elenchi 2015 sono stati inviati alla società concessionaria M.T. Spa per la riscossione coattiva.

Spese relative al programma triennale del fabbisogno del personale

Il personale in servizio presso il Comune di Rocca di Papa pari a n. 48 unità a tempo indeterminato e n. 2 unità a tempo determinato (nettamente sottodimensionato rispetto alla dotazione organica che prevede n. 83 unità e il rapporto tra dipendenti in servizio e popolazione -1 ogni 336 abitanti- è di molto inferiore rispetto a quanto dal D.M. 140/2017 -1 ogni 158 abitanti.

Nel corso del 2017 si sono verificati n. 3 collocamenti a riposo e n. 4 dimissioni, di cui una a decorrere dal 02/01/2018. Nel 2018 è stata autorizzata n. 1 mobilità e si sono verificati n. 2 pensionamenti. A fronte di quanto sopra, nel rispetto dei limiti del tetto di spesa, della disponibilità di bilancio e dei residui assunzionali sulle indicazioni dell'amministrazione sono state assunte n. 2 unità B3 dalla graduatoria in corso di validità e ampliamento dell'orario di una unità C1.

In ossequio al DUP e agli indirizzi dell'amministrazione nel 2018 è stata effettuata senza esito positivo una procedura di mobilità nell'area tecnica (LL.PP. e Urbanistica) per l'assunzione di n. 2 C1 a tempo pieno e una per l'assunzione a tempo determinato di n. 1 mobilità categoria D polizia locale.

1. Debiti fuori bilancio, passività potenziali e criticità.

- 1) DACA AUTO – settore polizia locale: con deliberazione di Giunta Comunale n. 150 del 15/12/2015 è stata approvata transazione per il pagamento a rate dell'importo di € 164.179,81 a saldo e stralcio della

pretesa complessiva della DA.CA. Auto SNC citata in premessa e pari ad € 188.100,50. Il comune sta onorando il piano di rateizzazione approvato.

La Prefettura di Roma, con nota prot.n. 23356 del 20/09/2017 e con note ricevute via pec in data 04/10/2016 e 26/09/2017, ha comunicato al comune gli importi per rottamazioni straordinarie per i seguenti importi € 17.325,22, € 15.129,45 ed € 5.359,42. Con nota prot.n 10908 del 23/04/2018 la società DACA Auto snc ha trasmesso i conteggi delle somme spettanti alla stessa a seguito del decreto di rottamazione emesso dalla Prefettura di Roma 19/05/2016 per l'importo complessivo di € 39.214,91. Il settore Polizia locale ha verificato la richiesta e ha proposto alla ditta di raggiungere un accordo transattivo che preveda l'abbattimento degli importi richiesti e la rateizzazione in più annualità. Successivamente comunicherà all'ufficio ragioneria la somma definitiva transatta da pagare alla società stessa.

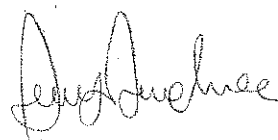
Il settore P.L. sta predisponendo le procedure necessarie per l'acquisizione al patrimonio comunale di una delle vetture in deposito per fini istituzionali.

- 2) RIVOIRA – settore risorse umane: le fatture sono state contestate e la ditta ha presentato le relative note di credito.
- 3) GIUDICE DI PACE DI ROMA (atto di citazione in oppos. all'esecuzione ex art. 615, co. 1 c.p.c.) – settore polizia locale: notificata il 19/05/2017 prot. 11835 per l'annullamento di una serie di intimazioni di pagamento emesse dalla Equitalia Servizi di Riscossione S.p.A., Agente di Riscossione, per un importo totale di euro 6.481,31 relative a cartelle di pagamento riconducibili a vari Enti. Per ciò che concerne il Comune di Rocca di Papa, l'opposizione è limitata ad una cartella di € 161,33. Trattasi di Potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali.
- 4) TRIBUNALE CIVILE DI VELLETRI – settore polizia locale: Appello notificato 20/03/2017 prot. 6513 per la riforma/annullamento della sentenza dell'Ufficio del Giudice di Pace di Velletri n: 1031/2016; con la quale il GdP aveva dichiarato la legittimità del verbale di accertamento di violazione del codice della strada n. 3475/2014 del 26/09/2017 elevato dalla Polizia Locale di Rocca di Papa – importo € 543,80. Trattasi di Potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali.
- 5) GIUDICE DI PACE DI VELLETRI - settore polizia locale: sentenza n. 940/2017 di € 474,45. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 04/09/2018 è stato riconosciuto il debito fuori bilancio.
- 6) GIUDICE DI PACE DI VELLETRI - settore polizia locale: sentenze n. 538/2018, 1196/2011, 1671/2011, 1662/2011 per l'importo complessivo € 600,00. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 09/10/2018 è stato riconosciuto il debito fuori bilancio.

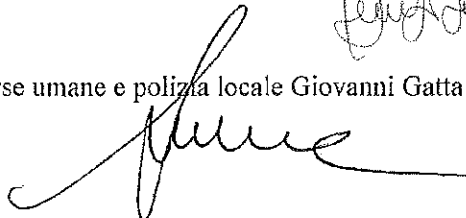
E' stata contestata la richiesta di Poste Italiane Spa (cfr. 17268 del 26/06/2018) di alcune fatture del 2012/2013 per € 957,14 afferenti il settore polizia locale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea



Il responsabile del settore risorse umane e polizia locale Giovanni Gatta





COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE) Centralino 069428611

C.A.P. 00040

Fax 069499164

Codice Fiscale 01238260580

Partita IVA 00975471004

Verbale n. 4

17/01/2019

OGGETTO: verbale n. 4 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018.

Il giorno 17/01/2019, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 119 in data 03/01/2019, presso la sede comunale si sono riuniti, il sottoscritto responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea e l'architetto Silvia Farina in sostituzione del responsabile settore del settore urbanistica Rocco Di Filippo. Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018. Si dà inizio alla raccolta delle informazioni che di seguito verranno riportate unitamente ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità. Di seguito l'arch. Farina relaziona in ordine all'andamento delle entrate e spese di maggior rilievo, tenuto conto delle risultanze contabili:

Entrata Cap. 59802 Fitti antenne

Previsione di competenza € 179.400,00

La previsione comprende le antenne da installare sul traliccio di Via Barozze delle seguenti società:

- Vodafone Spa che ha provveduto in data 11/04/2018 al versamento del canone di € 80.835,00 al netto delle spese di registrazione
- Tim Spa canone di locazione annuale di € 13.000,00. E' stato sottoscritto il contratto di locazione e rilasciata l'autorizzazione alla installazione di una stazione radio base di telefonia cellulare in Via Barozze capofila Vodafone).

La minore entrata ammonta ad € 85.565,00.

Nel bilancio 2018/2020 non sono state iscritte le entrate afferenti i canoni di locazione (canone annuo di € 9.296,22 dal 2004 oltre interessi e rivalutazione Istat) che Acea Spa deve corrispondere al Comune per un ponte radio collocato in località Costarelle a fronte della scrittura privata del 2004, in quanto è pervenuta al Comune nota di Acea Spa attraverso la quale è stata trasmessa una richiesta di un soggetto terzo che avrebbe

usucapito il terreno in parola sebbene lo stesso fosse gravato da uso civico. Il comune ha contestato immediatamente detta richiesta, ma Acea ha nuovamente scritto chiedendo di essere estranea a vicende che riguardano questa amministrazione e un terzi. Acea S.p.A., in data 11.09.2018, ha notificato atto di citazione per la chiamata in causa del Comune di Rocca di Papa nel giudizio promosso dal sig. Davide Fondi contro la Acea S.p.A. (prot. n. 24332 A dell'11.09.2018) e il comune di Rocca di Papa con atto di Giunta Comunale n. 112 dell'11/09/2018 ha deliberato di costituirsi avverso l'atto di citazione suddetto. Sono in corso le procedure di affidamento dell'incarico legale.

Entrata Cap. 87809 Proventi concessioni edilizie destinati a spese correnti

Previsione di Competenza € 82.089,22

Reversali € 82.089,22

Entrata Cap. 87811 Proventi concessioni edilizie destinati a spese correnti

Previsione di Competenza € 146.169,40

Reversali € 98.942,91

Detti proventi sono destinati alla manutenzione di aree verdi e delle opere di urbanizzazione.

Allo stato la minore entrata ammonta ad € 47.226,49

Entrata Cap. 77203 Alienazione posti auto parcheggio interrato C.Villa

Previsione di competenza € 306.000,00

Detta entrata finanzia la parte capitale del bilancio.

Sono ancora in corso le procedure per l'accatastamento dei singoli posti auto da alienare, propedeutiche all'approvazione del regolamento di condominio e all'approvazione e pubblicazione del bando.

La minore entrata ammonta ad € 306.000,00.

Entrata Cap. 77206 Alienazione immobile Via del Vallone

Previsione di competenza € 165.680,00

I proventi di detta entrata sono destinati per € 130.000,00 al ripiano di parte del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario (terzo e quarto trentesimo) a fronte della proposta di acquisto pervenuta al comune.

Le aste pubbliche dei giorni 28/06/2018 e 17/08/2018 sono andate deserte per mancanza di offerte.

Il 22 ottobre 2018 si è tenuta la trattativa privata che non è stata aggiudicata in quanto l'offerta non è stata ritenuta congrua dalla commissione aggiudicatrice e, come previsto dal bando, la valutazione della stessa è stata rimandata alla Giunta comunale per le proprie valutazioni.

La minore entrata ammonta ad € 165.680,00.

1. Debiti fuori bilancio, passività potenziali e criticità.

- a. PRESTI SRL – settore urbanistica: a parere dell'istante il mancato accordo di programma, ha fatto sì che la società chiedesse al Comune l'importo di € 449.000,00 a titolo di rimborso delle somme spese dalla società stessa per la realizzazione dell'ampliamento della scuola "Giardino degli ulivi". Si sono tenuti degli incontri tra la società, il responsabile del settore urbanistica e l'assessore al fine definire

la questione e risolvere ogni controversia. La società nei primi giorni di settembre ha presentato una bozza di progetto per stipulare le nuove convenzioni e definire l'iter amministrativo delle stesse.

- b. CONSIGLIO DI STATO – settore urbanistica: Appello proposto da Rai Way S.p.A. per l'annullamento/riforma in parte qua della sentenza numero 7221/2016. Trattasi di Potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali.
- c. PAGAMENTI SU SENTENZE PUBBLICATE (SOCCOMBENZA):

a. per le quali il Comune ha riconosciuto i rispettivi debiti fuori bilancio:

- con Deliberazione di consiglio comunale n. 42/2017 e 36/2018

- Sentenza n. 1322/2016 Giudice di Pace di Velletri Attore: Banca d'Italia. Annullato il provvedimento opposto (ordinanza ingiunzione ex artt. 22 e ss L. 690/91), con condanna del Comune di Rocca di Papa (contumace) alla corresponsione delle spese di lite pari ad € 1.229,00
- Sentenza n. 1569/2016 Giudice di Pace Velletri Attore: Wind Telecomunicazioni S.p.A. Sentenza notificata in forma esecutiva in data 03/02/2017 (prot. 3182 dell'08/02/2017). Pagamento spese liquidate in sentenza all'avv. Giuseppe Sartorio (procuratore antistatario) € 264,00 per spese, € 600,00 per compensi oltre oneri di legge
- Sentenza n. 296/2017 TAR Lazio - Roma: pagamento contributo unificato Ricorrente: Wind Telecomunicazioni S.p.A. Il Comune di Rocca di Papa, soccombente, è tenuto al pagamento del contributo unificato pari ad € 650,00 direttamente in favore dell'avv. Giuseppe Sartorio, giusta autorizzazione della Wind allegata alla nota prot. 9814 del 27/04/2017
- Sentenza n. 848/2017 Tribunale di Velletri Ricorrente: Wind Telecomunicazioni S.p.A. liquidazione spese di giudizio (doppio grado) in favore dell'avv. Giuseppe Sartorio pari complessivamente ad € 6.410,13 al netto della ritenuta d'acconto, come da progetto di parcella (fattura pro forma n. 35/2017)
- Sentenza TAR Lazio n. 7316/2017–Rg. 6343/2016 (sent. pubblicata il 22.06.2017. Il TAR per il Lazio in accoglimento del ricorso proposto ha annullato il provvedimento impugnato e condannato l'Amministrazione Comunale al pagamento delle spese di giudizio in favore del ricorrente nella misura di Euro 2.000,00 (duemila/00) oltre accessori come per legge ed alla restituzione del contributo unificato ad Euro 650,00. Dunque, in totale: Euro 3.187,60
- Sentenza TAR Lazio n. 7714/2017–Rg. 8674/2016 (sent. pubblicata il 04.07.2017); Il TAR per il Lazio, in accoglimento del ricorso proposto ha annullato il provvedimento impugnato e condannato l'Amministrazione Comunale al pagamento delle spese di giudizio in favore del ricorrente nella misura di Euro 2.000,00 (duemila/00) oltre accessori come per legge ed alla restituzione del contributo unificato. Dunque, in totale: Euro 3.187,60

- o Sentenza TAR n. 10632/2017 - Rg. 1434/2007 (sent. pubblicata 23/10/2017): Il TAR per il Lazio ha accolto il ricorso e ha annullato il decreto suddetto, condannando il Comune di Rocca di Papa e il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo al pagamento nella complessiva misura di Euro 3.000,00 oltre IVA e accessori di legge ed alla restituzione del contributo unificato. Dunque allo stato, in totale: Euro 1.890,65.

Sentenze del Giudice di Pace a favore di Wind per le quali il comune sta verificando la possibilità di addivenire ad un transazione con rinuncia della società ad ogni e qualsivoglia pretesa:

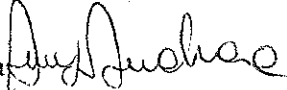

G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 1235/2017 – RG 4851/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari € 200,00 C.P.A. 4% € 8,00 Iva 22% € 45,76 Spese Esenti € 50,00	TOTALE € 303,76
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 1236/2017 – RG 4858/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari € 200,00 C.P.A. 4% € 8,00 Iva 22% € 45,76 Spese Esenti € 50,00	TOTALE € 303,76
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 1245/2017 – RG 4859/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari € 200,00 C.P.A. 4% € 8,00 Iva 22% € 45,76 Spese Esenti € 250,00	TOTALE € 503,76
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 1246/2017 – RG 4852/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari € 200,00 C.P.A. 4% € 8,00 Iva 22% € 45,76 Spese Esenti € 250,00	TOTALE € 503,76
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 1569/2016 – RG 4847/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari € 600,00 C.P.A. 4% € 24,00 Iva 22% € 137,28 Spese Esenti € 264,00	TOTALE € 1.025,28
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 157/2017 – RG 4857/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE	Onorari € 240,00 C.P.A. 4% € 9,60 Iva 22% € 54,91	TOTALE € 564,51

ANTISTATARIO)	Spese Esenti	€ 260,00	
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 166/2017 – RG 4850/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari	€ 240,00	TOTALE € 564,51
	C.P.A. 4%	€ 9,60	
	Iva 22%	€ 54,91	
	Spese Esenti	€ 260,00	
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 338/2017 – 4848/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari	€ 400,00	TOTALE € 777,52
	C.P.A. 4%	€ 16,00	
	Iva 22%	€ 91,52	
	Spese Esenti	€ 270,00	
G.D.P. DI VELLETRI – RICORRENTE: WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A. - SENT. 339/2017 – RG 4855/2015 AVV. GIUSEPPE SARTORIO (PROCURATORE ANTISTATARIO)	Onorari	€ 400,00	TOTALE € 777,52
	C.P.A. 4%	€ 16,00	
	Iva 22%	€ 91,52	
	Spese Esenti	€ 270,00	

- d. WIND SPA: la società ha chiesto al comune la restituzione dell'importo di € 70.016,00 versati in esecuzione dei verbali di accertamento prot.n. 21072 e 21086/2015 a fronte dell'annullamento del regolamento comunale impugnato. Il responsabile del settore urbanistica in data 16/03/2018 ha contestato la richiesta e si è reso disponibile ad un incontro al fine di dirimere la questione. In seno all'incontro del 28/06/2018, come sopra indicato, i legali di Wind Spa hanno ribadito la richiesta rendendosi disponibili alla compensazione degli importi versati con quelli da versare e oggetto dei canoni di locazione del traliccio in via di Barozze e degli altri da realizzarsi.
- e. COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE In data 16/10/2018 il Comune di Grottaferrata ha notificato gli avvisi di accertamento IMU per gli anni 2012/2013/2014/2015/2016/2017 chiedendo per tributi per € 17.690,00 oltre interessi per € 1.501,00, sanzioni per € 17.690,00 e per spese di notifica € 36,00 per l'importo complessivo di € 36.917,00. Il Comune si è costituito.

In ordine agli aggiornamenti al presente punto 1), relazionerà successivamente il responsabile del settore urbanistica.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea 
L'arch. Silvia Farina in sostituzione del responsabile del settore urbanistica
Rocco di Filippo 



COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE)

Centralino 069428611

C.A.P. 00040

Fax 069499164

Codice Fiscale 01238260580

Partita IVA 00975471004

Verbale n. 5

17/01/2019

OGGETTO: verbale n. 5 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/10/2018.

Il giorno 17/01/2019, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 31768 in data 02/11/2018, presso la sede comunale si sono riuniti, il sottoscritto responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea e il responsabile settore affari istituzionali Anna Maria Fondi. Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/10/2018. Si dà inizio alla raccolta delle informazioni che di seguito verranno riportate unitamente ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità. I dati di seguito riportati sono provvisori. Di seguito il responsabile del settore finanziario relaziona in ordine all'andamento delle entrate e spese di maggior rilievo:

Cap. 1600 Recupero Evasione Fiscale e Tributaria

Previsione di competenza € 980.000,00

Totale accertamenti e incassi € 64.262,07

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 300.589,46

TASI ANNO 2014: € 117.430,00 + RATE € 0,00 al netto delle revoche e rettifiche ad oggi numeri avvisi emessi 398

IMU 2014: € 490.863,00 + RATE € 28.027,00 al netto delle revoche e rettifiche ad oggi numeri avvisi emessi 295

IMU 2015: € 484.547,00 + RATE € 45.199,00 al netto delle revoche e rettifiche ad oggi numeri avvisi emessi 302

IMU 2016: € 428.758,00 al netto delle revoche e rettifiche ad oggi numeri avvisi emessi 59

Totale avvisi di accertamento emessi a residuo 2014 € 636.320,00

Totale avvisi di accertamento emessi a competenza 2018 € 958.504,00

Cap. 300 Imposta Municipale Propria

Previsione di competenza € 2.235.876,18

Totale accertamenti e incassi € 1.835.231,30

FCDE € 150.000,00

Sono in corso i riversamenti al comune, il responsabile del settore bilancio relazionerà successivamente in ordine agli incassi complessivi del'anno 2018.

Cap. 3201 TARI

Previsione di competenza € 3.011.140,77

Totale accertamenti € 3.070.163,39

Totale incassi € 1.879.473,50

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 646.857,84

E' stato emesso l'elenco dei debitori e delle somme dovute per l'anno 2018 e precedenti n. 1/2018 della Tari. Il totale dell'accertamento è pari ad € 3.070.163,39 al netto dell'addizionale provinciale, delle cessazioni e delle iscrizioni da comunicare entro il 30/06/2019 e al lordo dei discarichi. Detto accertamento è così composto € 42.116,71 delle somme dovute per l'anno 2017 ed € 3.027.513,98 delle somme dovute per l'anno 2018 al netto delle compensazioni delle quote versate in eccedenza negli anni precedenti e al lordo degli arrotondamenti.

Sono scadute n. 5 rate e sono in corso i riversamenti al comune.

Cap. 58700 COSAP E ICP

Previsione di competenza € 80.000,00

Totale accertamenti e incassi € 62.388,72

Considerato che sono in corso i riversamenti al comune, il responsabile del settore bilancio relazionerà successivamente in ordine agli esiti degli accertamenti e degli incassi.

1. Esame dell'andamento delle entrate e delle spese di competenza

Alla data odierna, la previsione delle entrate correnti (titoli 1-2-3), a seguito delle variazioni di bilancio approvate, ammonta ad € 14.012.111,77, gli accertamenti ad € 8.196.296,47 pari al 58,49%, gli incassi ad € 6.363.871,18 in conto competenza e € 3.577.769,89 in conto residui; la previsione delle entrate in conto capitale (titoli 4 e 6) è di € 2.137.098,39, gli accertamenti ad € 1.322.925,94 pari al 61,90%, gli incassi in competenza ad € 639.652,83 e € 224.046,78 in conto residui. La previsione delle spese correnti, a seguito delle variazioni di bilancio approvate, ammonta ad € 12.953.714,79; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi pari ad € 2.688.687,56, ammonta invece ad € 10.268.027,23, gli impegni ad € 9.195.275,17 pari al 89,55%, i pagamenti in conto competenza € 7.053.081,08 e € 2.139.414,16 in conto residui; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.010.516,40, gli impegni di € 1.067.899,48 pari al 53,12%, i pagamenti in conto competenza € 66.496,74 e € 81.217,99 in conto residui.

2. Situazione di cassa comunale

In ordine alla situazione di cassa comunale, il responsabile del settore bilancio rileva che l'Ente ha chiuso l'esercizio 2018 in anticipazione di tesoreria. Alla data del 31/12/2018, infatti, l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ammonta ad € 1.284.699,55 su un totale di anticipazione accordata di € 3.410.708,35 (pari a 4/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo anno 2016). L'ufficio ragioneria ha terminato il pagamento delle

determinazioni liquidate nel mese di ottobre oltre alle utenze e urgenze segnalate dai vari settori. L'ufficio ragioneria ha effettuato tutti gli adempimenti necessari per l'avvio a regime del SIOPE+, come previsto dall'art.3 del decreto MEF del 25 settembre 2017, che, superando definitivamente il ricorso al cartaceo, rende obbligatorio l'uso del mandato e della reversale elettronica nel formato OPI (i.e. Ordinativo Pagamenti e Incassi).

3. Debiti fuori bilancio, passività potenziali e criticità.

a) Giudizi promossi per affrancazione usi civici e ancora pendenti:

- 1) TRIBUNALE CIVILE DI VELLETRI – settore bilancio e sviluppo: Eredi Giovannangeli - Appello avverso sentenza n. 3495/2016, notificato il 25/05/2017, per la riforma/annullamento della sentenza sopra richiamata con la quale il Tribunale di Velletri ha rigettato le domande attoree. Trattasi di potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali. Il Comune si è regolarmente costituito; la prossima udienza è fissata al 03/02/2021 per la precisazione delle conclusioni.
- 2) TRIBUNALE CIVILE DI VELLETRI – settore bilancio e sviluppo/urbanistica: Biagio Carnevale - Giudizio di primo grado per usucapione. RG. 3414/16. Trattasi di potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento), spese legali. Il Comune si è regolarmente costituito in quanto il bene è demaniale e non è usucapibile. Il Comune si è regolarmente costituito; la prossima udienza è fissata al 11/11/2019 per la precisazione delle conclusioni.

b) Giudizi promossi per canone concessorio non ricognitorio definiti e ancora pendenti:

- 1) TAR LAZIO ROMA settore bilancio e sviluppo - CANONE PATRIMONIALE NON RICOGNITORIO: il Comune di Rocca di Papa e varie società di servizi, sull'impugnativa della deliberazioni C.C. di Rocca di Papa nn. 31 e 38, rispettivamente del 14.07.2014 e del 22.10.2014, relative alla istituzione del canone concessorio non ricognitorio comunale nonché di modifica del regolamento comunale per l'istituzione e l'applicazione del canone concessorio non ricognitorio:

PARTI	R.G	SEZ.	STATO	SENTENZA
Comune di Rocca di Papa c/ Enel Distribuzioni S.p.a	1800/2016	II bis	Definito con spese compensate	Sentenza n. 12079/16
Comune di Rocca di Papa c/ Società Acque Potabili p.a.	2660/2015	II bis	Definito con spese compensate	Sentenza n. 4318/18
Comune di Rocca di Papa c/ Italgas Spa	2517/2015	II bis	In attesa di fissazione di udienza	
Comune di Rocca di Papa c/ Telecom Spa	13476/2015	II bis	In attesa di fissazione di udienza	

- 2) TRIBUNALE CIVILE DI VELLETRI settore bilancio e sviluppo - CANONE PATRIMONIALE NON RICOGNITORIO: la società ACQUE POTABILI ha impugnato anche avanti il Tribunale di Velletri (RG. 9089/2015) ed il giudizio si è concluso con sentenza n. 1/2018 depositata il 03.01.2018 che ha accolto il giudizio con condannando il Comune alle spese. Il Comune ha riconosciuto il debito fuori bilancio.

c) Giudizi promossi avverso gli avvisi di accertamento Cosap definiti o ancora pendenti:

società	avviso	Anno	giudizio	Pross. ud	
RDS-FIN-RIT	9749,9748,9675	2013,14,15	7896/17	28/01/19	Il comune si è costituito
SOLE 24 ORE	9743	2013,14,15	8031/17	18/02/19	Il comune si è costituito
EFFETTO R U	9750		8020/17	In decisione con termini di legge	Il comune si è costituito

società	avviso	anno	giudizio	Pross. ud	sentenza	esito
RDS	299	2013	7255/14		224/18	perso
RDS	384	2013	7255/14		224/18	perso
RDS	Appello proposto dal comune avverso sentenza 224/18	2013	5888/18	30/01/2019		
RDS	1089	2014	5/15	17/7/19		
RDS	1579	2015	6428/15		224/18	perso
RDS	Appello proposto dal comune avverso sentenza RG. 5888/18			30/01/2019		
RITZLAND	298	2013	7254/14	17/07/2019		
RITZLAND	1088	2014	6/15		170/18	vinto
RITZLAND	Appello proposto Dalla società RG. 5551/18		Il comune non si è ancora costituito	20/09/2019		
RITZLAND	1578	2015	6429/15		1720/18	perso
FINRADIO	300	2013	7251/14		352/18	perso
FINRADIO	Appello proposto dal comune avverso sentenza 352/18		6117/18	25/01/2019		
FINRADIO	385	2013	Non impugnato			
FINRADIO	1090	2014	4/15		352/18	perso
FINRADIO	Appello proposto dal comune avverso sentenza 352/18 RG. 6117/18			25/01/2019		
FINRADIO	1580	2015	6347/15	17/7/19		
SOLE 24 ORE		2013	5851/14		223/18	perso
SOLE 24 ORE	Appello proposto dal comune avverso sentenza		5887/18	09/07/19		

	223/18					
SOLE 24 ORE		2014	340/15		3022/16	vinto
SOLE 24 ORE	Appello proposto dalla società avverso sent. 3022/16		Il comune si è costituito	24/01/2020		
SOLE 24 ORE		2016-2017	7976/17	01/04/2019		
EFFETTO R.UNO		2013	7253/14		1231/18	Vinto la società proposto appello
EFFETTO R.UNO		2014	339/15	24/01/2019		
EFFETTO R.UNO		2015	6427/15	17/07/2019		

d) Giudizi promossi avverso ingiunzioni di pagamento TARSU 2011 ancora pendenti:

- 1) SUPREMA CORTE DI CASSAZIONE – settore bilancio e sviluppo: San Raffaele S.p.A. ha notificato al procuratore costituito dell'Amministrazione Comunale nei primi due gradi di giudizio - a mezzo del servizio postale (racc.ta a/r n. 76780219044-4) ricorso per Cassazione avverso la sentenza della Commissione Tributaria Regionale del Lazio, Sezione 8, n. 7410/8/17 pronunciata il 26.09.2017 depositata in segreteria il 13.12.2017 e notificata in data 21.12.2017 (ricorso per cassazione assunto al prot. 0006724 A del 09.03.2018), concernente l'ingiunzione di pagamento n. 100/2013 con la quale il Comune di Rocca di Papa ha intimato alla società il pagamento della TARSU dovuta per l'anno 2011. Trattasi di potenziale passività: in caso di soccombenza (accoglimento appello), spese legali. Il Comune si è regolarmente costituito;

e) Ricorsi/reclami promossi avverso avvisi di accertamento IMU:

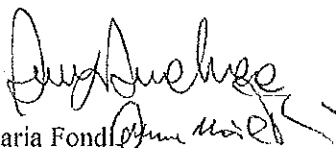
1. COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE DI ROMA: ricorso/reclamo con istanza ai sensi dell'art. 17-bis del d.lgs. 546/1992, notificato in data 18/07/2018 prot.n. 19645, per l'annullamento dell'avviso di accertamento n. 1818/2018 relativa all'IMU 2015 per complessivi € 62.000,00.
2. COMMISSIONE TRIBUTARIA PROVINCIALE DI ROMA: ricorso/reclamo con istanza ai sensi dell'art. 17-bis del d.lgs. 546/1992, notificato in data 05/11/2018 prot.n. 31825, per l'annullamento dell'avviso di accertamento n. 3509/2018 relativa all'IMU 2016 per complessivi € 61.883,00.

E' stata contestata la richiesta di Poste Italiane Spa (cfr. 17268 del 26/06/2018) di alcune fatture del 2012/2013 per € 527,69 afferenti il settore bilancio e sviluppo.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea

Visto il responsabile del settore affari istituzionali Anna Maria Fondi





COMUNE DI ROCCA DI PAPA

Corso Costituente n° 26 (CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE) Centralino 069428611
 C.A.P. 00040 Fax 069499164
 Codice Fiscale 01238260580 Partita IVA 00975471004

Verbale n. 6 18/01/2019

OGGETTO: verbale n. 6 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018.

Il giorno 18/01/2019, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 119 in data 03/01/2019, presso la sede comunale si sono riuniti, il sottoscritto responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea e il responsabile settore LL.PP. Luigi De Minicis. Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018. Si dà inizio alla raccolta delle informazioni che di seguito verranno riportate unitamente ai dati di bilancio estratti dal programma di contabilità. Di seguito il responsabile del settore LL.PP. e relaziona in ordine all'andamento delle entrate e spese di maggior rilievo:

Entrata Cap. 79100 Contributo ministero manutenzione straordinaria patrimonio comunale

Previsione 2018 € 100.000,00

Il contributo non è stato concesso.

Entrata Cap. 58800 allacci fognatura

Previsione di competenza € 70.995,00

Accertamenti e incassi € 28.070,00

Il responsabile del settore LL.PP. comunica che le pratiche di allaccio fognature per le quali è pervenuto il nulla osta da parte di Acea Spa ammontano a n. 43 per circa € 35.690,00 in parte incassate al cap. 38801. Le pratiche in attesa di nulla osta da parte di Acea Spa ammontano a circa n. 36 per un importo presunto di € 51.880,00.

La minore entrata ammonta ad € 42.925,00.

Entrata Cap. 82305 Contributo R.L. realizzazione centri di raccolta

Previsione di competenza € 60.000,00 anno 2018, € 60.000,00 anno 2019, € 80.000,00 anno 2020 per un totale di 200.000,00

Il comune è stato ammesso al contributo con comunicazione assunta al protocollo generale del Comune al n. 29302 del 16/10/2018.

Entrata Cap. 82306 Contributo R.L. compostaggio e auto compostaggio per la riduzione della frazione organica

Previsione di competenza € 80.665,63 anno 2018, € 100.000,00 anno 2019, € 135.000,00 anno 2020= totale 315.665,63

Il comune è stato ammesso al contributo con comunicazione assunta al protocollo generale del Comune al n. 29037 del 12/10/2018.

Spesa Cap. 25400 Studi, progettazioni, direzione lavori e collaudi a mezzo di professionisti esterni per opere non comprese nel programma di investimenti

Previsione di competenza € 10.162,60

Impegno € 10.162,60

Di cui:

- € 5.087,40 costi di rinnovo autorizzazione allo scarico acqua di prima pioggia, analisi su campione di acqua trattata in uscita e gestione e relativo adeguamento dell'impianto di depurazione acqua di prima pioggia dell'ecocentro comunale;

- € 5.075,20 costi di progettazione l'adeguamento antincendio dei n. 2 plessi scolastici.

Bonifica di terreni

1) € 88.000,00 oltre IVA per complessivi € 107.360,00

2) € 57.900,00 oltre IVA per complessivi € 70.638,00

E' stata prevista l'assunzione di un mutuo passivo nel 2019 per far fronte alla spesa di circa € 177.998,00 per provvedere alla pulizia di terreni giusti verbali di sequestro del Comando Carabinieri forestale stazione di Rocca di Papa. Con nota prot.n. 437 in data 08/01/2019, la Regione Lazio ha comunicato che con determinazione dirigenziale G 17723 del 28/12/2018 è stato riconosciuto al comune di Rocca di Papa il contributo per prevenire il dissesto finanziario per complessivi € 269.743,24 di cui € 101.129,90 in conto capitale. Verrà valutata la possibilità di utilizzare detto fondo per finanziare in parte le suddette operazioni di bonifica.

Il responsabile del settore LL.PP. fa presente che, prima di procedere alla bonifica dei suddetti terreni, è necessario stanziare le somme per incaricare un professionista per la redazione del progetto preliminare di bonifica da sottoporre all'approvazione delle autorità competenti e le somme necessarie per pagare i diritti all'Arpa e le spese di istruttoria, per una spesa presunta di circa € 60.000,00. L'ufficio LL.PP., ad ogni modo, comunicherà all'ufficio ragioneria le stime di spesa definitive, comprensive anche delle successive progettuali nonché campagne di indagine, da finanziare nel 2019.

Relativamente alle utenze elettriche è stata attivata la convenzione Consip con sensibile diminuzione delle relative spese. L'ufficio LL.PP. comunicherà l'entità del risparmio complessivo.

Si segnala la questione delle fatture nn. E176018115 di € 156.481,68 e E176021934 di € 32.934,20 emesse da Eni gas e luce spa e rifiutate dal Comune di Rocca di Papa.

Nel 2019 verranno attivate le convenzioni Consip relative alla fornitura di gas e la razionalizzazione delle spese telefoniche.

Relativamente agli interventi di manutenzione straordinaria che rivestono carattere di urgenza del muro di Via Frascati e di un tratto di Via San Sebastiano, l'ufficio comunica quanto segue:

- per il muro di via Frascati il Tribunale ha sancito che i costi di rifacimento dello stesso sono a carico della Regione Lazio;
- per Via San Sebastiano l'ufficio ha chiesto la concessione di un contributo al Ministero dell'Interno per interventi di messa in sicurezza del territorio tra i quali è ricompreso anche quello di Via san Sebastiano.

1. Debiti fuori bilancio, passività potenziali e criticità.

Il responsabile del settore LL.PP. indica di seguito le situazioni ancora in essere, comprese quelle con remote possibilità di soccombenza di giudizio in corso, in modo tale da poter monitorare costantemente ogni criticità:

- 1) ACQUE POTABILI SPA, ACEA SPA, ACEA ATO 2 SPA, ACEA LUCE SPA, IFITALIA SPA - settore lavori pubblici: il 29 dicembre, giusta deliberazione di Consiglio Comunale numero 55 del 23 dicembre u.s., è stata sottoscritta la scrittura privata denominata 'accordo quadro' unitamente ai sindaci dei Comune di Olevano Romano, Gerano, Capranica Prenestina, Canterano e Rocca Canterano e si è perfezionata la cessazione anticipata della gestione tutelata Comune /ACQUE POTABILI e la cessione del ramo d'azienda da ACQUE POTABILI SPA AD ACEA ATO 2 SPA. In pari data, in ossequio alla Deliberazione di Giunta Comunale numero 161 e 162 del 16.12.2014, è stata sottoscritta la transazione tra il Comune di Rocca di Papa e la Società ACQUE POTABILI SPA inerente il Servizio Idrico sull'intero territorio comunale e la transazione tra il Comune di Rocca di Papa e la ACEA ATO 2 Spa, ACEA Spa ed ACEA LUCE Spa inerente sia il Servizio Idrico sull'intero territorio comunale e la progettazione dei lavori eseguiti per l'adeguamento dell'impianto di pubblica illuminazione del centro storico. In data 04.12.2017 con nota prot.n. 2778 ed assunta in pari data al prot. n. 31163, la società Acque Potabili Spa ha chiesto al comune il pagamento a titolo di 263.479,30. Il comune con nota prot.n. 31373 del 06/12/2017 ha contestato la richiesta suddetta e ha comunicato alla società Acque Potabili spa che, in virtù della transazione sopra richiamata, la società stessa è debitrice del Comune di Rocca di Papa della somma di € 344.002,08 (oltre sanzioni e interessi sino all'effettivo soddisfo ivi riportate) a titolo di corrispettivi di fognatura e depurazione, canoni di occupazione per il suolo pubblico (COSAP) e corrispettivo per l'utilizzo delle fonti di approvvigionamento idrico comunali. In bilancio è stanziato in spesa un fondo rischi di € 290.434,60 di cui € 263.479,30 per la suddetta criticità.

PS

- 2) PONTINA AMBIENTE SRL - settore lavori pubblici. Il giudizio si è concluso con l'assoluzione degli imputati da tutti i capi di accusa. Gli importi relativi alle fatture 2012 e 2013 sono stati cancellati e accantonati nel risultato di amministrazione a titolo di fondo contenzioso;
- 3) FAM SRL - settore lavori pubblici: è sub iudice. Trattasi di causa per richiesta da parte della società Fam srl della risoluzione del contratto d'appalto per l'esecuzione dei lavori di un immobile e l'edificazione di una scuola (rep. 2422 del 21/5/2008). La società contesta inadempimento dell'Amministrazione Comunale. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 07/04/2015 è stato dato indirizzo agli uffici comunali di affidare incarico al Prof. Avv. Alessandro Botto, per assistere e rappresentare, insieme all'Avv. Rolando Grossi, il Comune di Rocca di Papa avanti al Tribunale di Velletri nel giudizio in parola, anche esaminando e valutando la possibilità da parte del Comune di addivenire ad una soluzione transattiva. Gli uffici LLPP e Urbanistica hanno dato incarico con determinazione n. 322 in data 08/04/2015. L'attuale amministrazione ha stabilito di ridurre le spese legali e di ricondurre l'assistenza in capo ad solo un avvocato (Rolando Grossi). Ad oggi non è stato possibile raggiungere una soluzione transattiva e il Giudice ha nominato un consulente tecnico d'ufficio che ha depositato la propria relazione. Con determinazione n. 654/2017, il Comune ha nominato il proprio consulente tecnico di parte che sta partecipando alle suddette operazioni peritali nell'interesse del Comune stesso. E' pervenuta al Comune C.T.U..
- 4) Settore lavori pubblici: Ricorso al TAR contro il Comune di Rocca di Papa e il Comune di Grottaferrata per richiesta risarcimento danni a seguito di esproprio per opera pubblica. L'istante chiede al Comune di Rocca di Papa il risarcimento di un danno patrimoniale € 421.334,00 più un danno psicofisico di € 1.000.000,00. Attualmente è pendente un giudizio innanzi al Tar Lazio in quanto successivamente alla perenzione l'istante ha presentato istanza di riassunzione della causa. Il legale che assiste il comune ha comunicato che la causa non è stata riassunta nei termini.
- 5) SMECO LAZIO SRL - settore lavori pubblici: in data 14/10/2016 è pervenuta via pec dal Tribunale di Reggio Calabria nota avente ad oggetto "Ricognizione crediti con contestuale atto di diffida e messa in mora". Nella suddetta nota il Tribunale comunica che a seguito di verifiche di bilancio e dei dati contabili ufficiali, la società Smeco Lazio srl vanterebbe nei confronti del Comune della somma di € 418.716,98. Gli uffici comunali hanno contestato gli importi indicati dalla società Smeco.
- 6) FABREN COSTRUZIONI SRL - settore lavori pubblici: la società in parola, a seguito della sentenza n. 117/2013 che aveva condannato il comune di Rocca di Papa a rifondere le spese di lite a suo favore, ha proceduto al pignoramento dell'importo di € 8.175,70 sui conti correnti postali intrattenuti dal comune. Il comune ha avviato azione di regresso nei confronti della compagnia di assicurazione solidalmente obbligata con il comune stesso ai sensi della vigente polizza ottenendo ampie rassicurazioni che detto importo sarà a carico della compagnia di assicurazione stessa.
- 7) TECNOSYSTEM SNC - settore lavori pubblici: debito fuori bilancio di € 59.507,52 per lavori effettuati negli anni precedenti, riconosciuto con deliberazione di consiglio comunale n. 72 del 12/12/2017. Il comune sta rispettando il piano di rateizzazione.

- 8) FERRANTI TOMMASO SRL - settore lavori pubblici: con nota prot.n. 15774 del 29/06/2017 è pervenuto al comune un atto di citazione che ad oggetto l'affidamento lavori per la realizzazione di misure urgenti per prevenzione rischio idrogeologico, intervento di consolidamento di via dei laghi giusto appalto del 05/06/2000. L'attore chiede la risoluzione del contratto di appalto per inadempimento dell'amministrazione ed il risarcimento dei danni quantificati in € 2.580.943,16 oltre al maggior danno e accessori da accertarsi in corso di causa. Il Comune giusto indirizzo della Giunta Comunale ha conferito mandato a legale per costituirsi nei termini e contestare le pretese avanzate dalla società. La questione rimarrà sub judice almeno per i prossimi quattro anni. Il comune si è regolarmente costituito.
- 9) RDP Parking srl: in data 08/03/2018 prot.n. 6530 è pervenuta all'Amministrazione Comunale atto di invito e diffida da parte della RDP Parking Srl (già ATI Sigea Costruzioni Spa e No Problem Parking Spa), concessionaria del Comune per la realizzazione e gestione del parcheggio pluripiano realizzato in Rocca di Papa (Rm) alla Piazza Valeriano Gatta, in virtù di contratto di Convenzione rep. n. 2430 del 10 ottobre 2008, modificato con atti modificativi ed integrativi rispettivamente rep. n. 2461 de 14 gennaio 2011 e rep.n. 2481 del 11 settembre 2012. Con essa la concessionaria ha invitato e diffidato l'Amministrazione ad adottare tutti i provvedimenti necessari per addivenire alla risoluzione delle problematiche insorte con la società nell'ambito del rapporto concessorio, proponendo -in luogo del recesso ai sensi dell'art. 21 della Convenzione e della chiusura del parcheggio - la stipula di un accordo transattivo consistente nella rinuncia, da parte della RDP Parking S.r.l, alla gestione del parcheggio multipiano e riconsegna anticipata al concedente Comune di Rocca di Papa ad eccezione dei locali commerciali, già di proprietà della concessionaria e accollo del mutuo decennale da parte del Comune di Rocca di Papa e cessione, in favore della RDP Parking del terreno sito in Via del Vallone. Con nota prot. 8708 del 29 marzo 2018 il Sindaco ha riscontrato la diffida della società contestando quanto asserito dalla medesima invitandola e diffidandola, contestualmente, dall'eliminare alcuni difetti di costruzione/manutenzione dell'opera, con particolare riferimento alla copertura della stessa che funge da piazza superiore pubblica.
- 10) MARROCCO ELEVATORS SRL - settore lavori pubblici: richiesta di pagamento delle fatture n. 5715/2013 di € 1.072,45, n. 8661/2013 di € 142,24 e n. 8662 di € 390,40 non assistite da impegno di spesa e per le quali il settore di riferimento provvederà, ove necessario, ai sensi dell'art. 194 del TUEL.
- 11) PARAVIA ELEVATORS SERVICE SRL - settore lavori pubblici: richiesta di pagamento delle fatture n. 8951/2012 di € 647,48 e n. 428/14/2013 di € 314,60 non assistite da impegno di spesa e per le quali il settore di riferimento provvederà, ove necessario, ai sensi dell'art. 194 del TUEL.
- 12) RICOGNIZIONE LAVORI E SERVIZI PERIODO 2014/2016:
L'ufficio LL.PP. ha effettuato la ricognizione delle spese afferenti i lavori e servizi svolti nel periodo 2014/2016 non assistite da impegno di spesa e avviato le procedure di transazione dei debiti e per le quali il settore di riferimento provvederà ai sensi dell'art. 194 del TUEL, prevedendo il pagamento della somma complessiva di € 88.265,00 in tre annualità a decorrere dal 2019.

Si riportano di seguito le risultanze dettagliate della suddetta transazione:

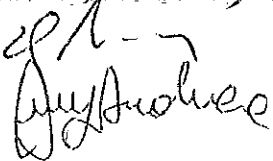
ELETTRICA PETROLATI SRL: importi transatti per complessivi € 18.150,00 IVA compresa.

- PUCCI STEFANO DITTA INDIVIDUALE: importi transatti per complessivi € 2.310,00 IVA compresa.
- PETROLATI MASSIMO DITTA INDIVIDUALE: importi transatti per complessivi € 440,00 IVA compresa.
- DITTA GIULIANO LACANA: importi transatti per complessivi € 8.085,00 IVA compresa.
- EDIL LUPI SRL: importi transatti per complessivi € 26.400,00 IVA compresa.
- DITTA METAL FAETE: importi transatti per complessivi € 10.560,00 IVA compresa.
- DITTA D'ORTENZI: importi transatti per complessivi € 13.200,00 IVA compresa.
- IMPRESA EDILE MASSIMILIANO CHIARELLI: importi transatti per complessivi € 6.600,00 IVA compresa.
- Ing. Alessandro d'Innocenzo STUDIO DI MAPO importi transatti per complessivi € 2.520,00 IVA compresa.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore LL.PP. Luigi De Minicis

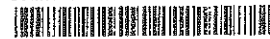
Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea





Comune di Rocca di Papa (RM)
Il Collegio dei Revisori
Parere n. 01/2019

COMUNE DI ROCCA DI PAPA



Prot.N. 0004994 A 21/02/2019 11.45
Contesp. UFFICIO BILANCIO E SVILUPPO
Class. 5-2-0

COMUNE DI ROCCA DI PAPA
(Città Metropolitana di Roma Capitale)

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICA-FINANZIARIA

Parere n. 1 del 21 febbraio 2019

Oggetto: parere su relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018.

L'anno 2019, il giorno 21, del mese di febbraio, presso la sede comunale l'organo di revisione economica finanziaria si è riunito nelle persone della dott.ssa Paola Milizia e del dott. Fernando Mezza per esprimere il proprio parere in merito alla relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018. E' assente giustificato il dott. Stefano Reali.

Esaminata

La relazione conclusiva della conferenza di servizi dell'08/02/2019, prot. n. 3558, relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018 con la quale:

- La previsione delle entrate correnti (titoli 1, 2 e 3), a seguito delle variazioni di bilancio approvate, ammonta a € 14.012.111,77, gli accertamenti a € 8.424.515,36 pari al 60,12%, gli incassi a € 6.363.871,18 in conto competenza e € 3.577.769,89 in conto residui; la previsione delle entrate in conto capitale (titoli 4 e 6) è di € 2.137.098,39, gli accertamenti a € 1.335.211,75 pari al 62,48% e gli incassi a € 639.652,83 in conto competenza e € 224.046,78 in conto residui;

- La previsione delle spese correnti, a seguito delle variazioni di bilancio approvate, ammonta a € 12.953.714,79; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi pari a € 2.688.687,56, ammonta invece a € 10.268.027,23, gli impegni a € 9.195.275,17 pari al 89,55%, i pagamenti in conto competenza a € 7.053.081,08 e € 2.139.414,16 in conto residui; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.010.516,40, gli impegni di € 1.067.899,48 pari al 53,12%, i pagamenti in conto competenza € 66.496,74 e € 81.217,99 in conto residui.

- che:

- è garantito il rispetto dei limiti delle spese del personale
- non sono previste sponsorizzazioni
- è rispettato il limite di indebitamento di cui all'art. 208 TUEL
- il fondo di riserva residuo ammonta a € 2.674,73

- il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato è complessivamente pari a € 2.381.302,14
- il fondo rischi ammonta a € 301.710,69

- L'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito, dalla quale emerge il permanere delle difficoltà di incasso delle entrate tributarie relative a TARSU e ICI/IMU e delle entrate extratributarie relative a sanzioni al codice della strada e canoni dei terreni gravati da uso civico. La realizzazione degli incassi del titolo II e IV, inoltre, è legata ai tempi di riversamento dei contributi assegnati dai vari enti finanziatori. Gli uffici tributi e polizia locale hanno trasmesso alla società M.T. Spa gli elenchi per il recupero delle somme pregresse TARSU, ICI/IMU, indennità terreni gravati da uso civico e Sanzioni al CDS.

- L'andamento dei residui attivi evidenzia che quelli iniziali delle entrate conservati in bilancio ammonta a € 17.444.779,00; sono stati riscossi € 3.911.741,48 con una percentuale di realizzo del 22,42%.

- L'andamento dei residui passivi evidenzia che quelli iniziali delle spese conservati in bilancio ammonta a € 7.809.423,65; sono stati pagati € 4.370.220,81 con una percentuale di realizzo del 55,96%. I pagamenti dei residui sono avvenuti con fondi comunali e sovracomunali e con l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

- L'andamento della gestione di cassa e dei prevedibili flussi finanziari.

- Il concorso degli obiettivi di finanza pubblica – Pareggio di bilancio. Il prospetto allegato al bilancio di previsione 2018/2020 presenta un equilibrio finale tra entrate e spese valido ai fini dei saldi di finanza pubblica per l'anno 2018 ed è pari a € 3.907.651,09. Dal monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 1, c. 469 delle legge 232/2016 relativo al 1 semestre 2018 emerge un saldo di competenza pari a € 819,00 e un saldo finale di cassa pari a - € 6.359,00.

- I debiti fuori bilancio e le passività potenziali, per i quali allo stato non sono stati notificati pignoramenti presso il tesoriere comunale.

- Le criticità relative a:

mancata realizzazione di alcune entrate correnti (IMU, taglio ordinario boschi, fitti antenne, allacci fognature, proventi da concessioni edilizie destinate alle spese correnti, alienazione immobile via del Vallone i cui proventi erano destinati al ripiano del maggior disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario per l'importo di € 130.000,00; necessità di adeguare in aumento l'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione a fronte del rapporto tra incassi e pagamenti delle entrate relative a Tari, recupero evasione fiscale e tributaria e sanzioni amministrative al codice della strada.

Tenuto conto

Che con determinazione G 17723 del 28/12/2018 la Regione Lazio ha riconosciuto al Comune di Rocca di Papa, a seguito di richiesta dello stesso, il contributo per prevenire il dissesto finanziario per un importo complessivo di € 269.743,24, di cui € 168.613,34 a titolo di trasferimento corrente ed € 101.129,90 a titolo di contributi agli investimenti,

L'Organo di Revisione Economica Finanziaria

ESPRIME

parere FAVOREVOLE sulla relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2018, raccomandando al responsabile finanziario di porre in essere le opportune segnalazioni qualora venga a conoscenza di situazioni di squilibrio in merito alle criticità evidenziate.

Roma, 21 febbraio 2019

L'Organo di revisione economico finanziaria

Dott.ssa Paola Milizia (Presidente)

Dott. Stefano Reali (Revisore - assente giustificato)

Dott. Fernando Mezza (Revisore)