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. 3620 del 02/02/2018

Via mail

Al Collegio dei Revisori dei Conti

OGGETTO: relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017.

A fronte delle informazioni raccolte in seno alle conferenze di servizio del 16/01/2018 e del 31/01/2018, giusti 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 31/12/2017 ai sensi del vigente regolamento dei controlli interni.
Il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 30 del 28/04/2017.
Con deliberazione di consiglio comunale n. 42 del 28/07/2017 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.
Il piano esecutivo di gestione 2017/2019 è stato approvato con deliberazione di giunta comunale n. 95 del 03/10/2017.

I dati di seguito riportati sono provvisori e tengono conto della gestione al mese di gennaio 2018. La dimostrazione dei risultati di gestione 2017 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**

Allo stato, le previsioni assestate delle entrate di parte corrente ammontano ad € 12.035.905,89, gli accertamenti ad € 11.218.922,69 per un importo percentuale di realizzo pari al 93,21%. In parte capitale, ad eccezione dei fondi relativi all'anticipazione di tesoreria, le previsioni ammontano ad € 2.661.168,56, gli accertamenti € 1.011.978,70 pari al 38,03 % di realizzo.

La previsione delle spese correnti € 11.249.268,77; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi (di complessivi € 953.474,59) detta previsione ammonta ad € 10.295.794,18, gli impegni ad € 9.856.532,02 pari al 95,73%; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.690.045,12 , gli impegni € 1.096.650,93 pari al 40,77%.

- è garantito il rispetto dei limiti delle spese del personale
- non sono previste sponsorizzazioni
- a seguito della rinegoziazione di alcuni prestiti concessi dalla Cassa depositi e Prestiti SPA con circolare n. 1287 del 12.04.2017 gli interessi passivi per mutui e prestiti in ammortamento ammontano ad € 487.052,23 e le quote capitali ammontano ad € 822.327,84

- è rispettato il limite di indebitamento di cui all'art. 208 TUEL
- il fondo di riserva residuo ammonta ad € 12.780,02
- il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato è complessivamente pari ad € 953.474,59;
- il fondo rischi ammonta ad € 23.653,97

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 € 15.752.774,69; sono stati riscossi € 3.497.583,54 con una percentuale di realizzo del 22,20%.

In dettaglio:

- I residui iniziali del Titolo I ammonta a € 9.578.356,73; sono stati incassati € 2.373.784,01 con un percentuale di realizzo pari al 24,78%;
- I residui iniziali del Titolo II ammonta a € 418.021,06; sono stati incassati € 283.436,65 con una percentuale di realizzo del 67,80%;
- I residui iniziali del Titolo III ammontano a € 3.240.837,44; sono stati riscossi € 493.337,60 con una percentuale di realizzo pari al 15,22%;
- I residui iniziali del Titolo IV ammontano a € 2.305.168,96; sono stati incassati € 299.084,54 con un realizzo del 12,97%;
- I residui iniziali del Titolo VI ammontano a € 30.781,40; sono stati incassati € 14.850,00 con un realizzo del 48,24%.

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 € 7.539.028,67; sono stati pagati € 4.095.801,78 con una percentuale di realizzo del 54,33%.

In dettaglio:

- I residui iniziali di parte corrente del Titolo I delle Spese ammontano a € 4.647.812,55, sono stati emessi mandati per € 3.394.735,89 con un realizzo del 73,04%;
- I residui iniziali del Titolo II ammonta a € 1.859.330,68; sono stati pagati € 389.511,19 con una percentuale di realizzo del 20,95%;

I residui passivi sono stati pagati con fondi comunali e sovra comunali e con l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria. Gli interessi passivi addebitati per l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per l'anno 2017 ammontano ad € 44.058,87.

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.

Residui attivi	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017 dati provvisori**
Titolo I	7.521.517,71	9.709.389,33	9.682.843,33	8.823.971,42	9.578.356,73	10.758.795,63
Titolo II	990.549,23	848.502,83	797.657,46	574.417,02	418.021,06	514.152,98

Titolo III	6.486.310,42	6.007.142,50	5.723.820,45	3.888.775,22	3.240.837,44	3.540.607,27
Residui passivi	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017 dati provvisori**
Titolo I	11.317.681,94	7.956.006,51	5.918.122,79	6.037.502,67	4.647.812,55	4.071.552,41

Nella tabella successiva si riportano i residui attivi mantenuti alla data del 31/12/2016 distinti per anzianità aggiornati con gli incassi registrati nel 2017.

Residui attivi	**Anni precedenti**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**totale**
Titolo I	3.377.968,54	302.373,49	1.494.438,88	824.235,88	1.205.555,93	3.554.222,91	10.758.795,63
Titolo II	33.920,00	0,00	66.649,38	6.050,38	27.964,65	379.568,57	514.152,98
Titolo III	1.808.347,78	173.364,87	90.795,48	267.110,35	407.881,36	793.107,43	3.540.607,27
Residui passivi	**Anni precedenti**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**totale**
Titolo I	412.155,71	347.712,29	30.493,83	153.798,14	308.916,69	2.818.475,75	**4.071.552,41**

Nella tabella che segue si riportano, altresì, i dati relativi al periodo 2012/2017 degli incassi e dei pagamenti dei residui attivi e passivi relativi alla parte corrente del bilancio e a parte dell'anno 2017. Si precisa che i maggiori pagamenti a residuo del titolo I della spesa anni 2013 e 2014 sono stati effettuati maggiormente con il ricorso all'anticipazione di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti di cui al D.L. 35/2013.

Riscossioni residui attivi	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Titolo I	1.357.865,63	1.641.402,06	3.716.664,96	3.146.805,14	2.067.455,58	2.373.784,01
Titolo II	368.905,36	364.728,37	340.978,10	332.788,36	362.279,89	283.436,65
Titolo III	955.158,65	1.008.747,52	638.186,35	1.251.187,84	768.653,10	493.337,60
Pagamenti residui passivi	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**
Titolo I	3.613.113,50	8.683.417,40	6.332.952,64	3.647.023,12	4.755.811,57	3.394.735,89

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

Allo stato sono stati emessi n. 4.344 mandati e n. 3.109 reversali € 21.022.117,02.
L'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM 22/09/2014 è pari a 111,92.
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

L'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria al 31/12/2017 è pari ad € 1.710.455,26.

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

Le riscossioni di competenza di parte corrente ammontano ad € 6.492.023,78 pari al 57,87 % degli accertamenti pari ad € 11.218.922,69. Le riscossioni di competenza in conto capitale, al netto dell'anticipazione di tesoreria, ammontano ad € 327.682,40 pari al 50,22% degli accertamenti pari ad € 652.520,70.

Nel dettaglio:

- gli incassi in conto competenza pari ad € 4.856.378,40 relativi al Titolo I delle Entrate accertate pari ad € 8.410.601,31 si sono realizzati al 57,74%
- gli incassi in conto competenza relativi pari ad € 583.633,23 al Titolo II delle Entrate si sono realizzati al 60,59% rispetto agli accertamenti pari ad € 963.201,80
- gli incassi in conto competenza relativi ammontanti ad € 1.052.012,15 al Titolo III delle Entrate si sono realizzati al 57,01% rispetto a quanto accertato pari ad € 1.845.119,58
- gli incassi in conto competenza relativi ammontanti ad € 279.510,11 al Titolo IV delle Entrate si sono realizzati al 29,00% rispetto a quanto accertato pari ad € 963.806,41

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

- i pagamenti in conto competenza relativi pari ad € 7.038.056,27 al Titolo I delle Spese sono stati effettuati per il 71,40% rispetto agli impegni di € 9.856.532,02
- i pagamenti in conto competenza relativi pari ad € 274.817,63 al Titolo II delle Spese sono stati effettuati solo per il 25,068% degli impegni di € 1.096.650,93
- i pagamenti in conto competenza pari ad € 817.205,22 del Titolo IV della spesa sono stati effettuati per il rimborso dei mutui e prestiti secondo i piani di ammortamento e corrispondono al totale degli impegni di € 822.327,84; gli impegni sono superiori ai pagamenti in quanto l'addebito della rate di alcuni mutui è pervenuto al tesorire da parte degli istituti erogatori in data 02/01/2018

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.

Dal prospetto – monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica II semestre 2017, il saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica per l'anno 2017, espresso in migliaia di euro, è di € 759.

Allo stato, sulla base dei dati provvisori delle entrate accertate e delle spese impegnate al 31/12/2017, in attesa del rendiconto di gestione, il pareggio è stato conseguito.

5. Debiti fuori bilancio e passività potenziali.

Oltre a quanto già rappresentato con il verbale in data 16/01/2018, si fa presente che allo stato non sono stati notificati pignoramenti presso il tesoriere comunale.

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, riassegnazione loculi cimiteriali, fitti antenne, proventi da concessione edilizie destinate alle spese correnti, alienazione immobile via del vallone destinate al ripiano del maggior disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario - terzo trentesimo)
- necessità di accantonare un elevato 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.

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

16/01/2018

OGGETTO: verbale conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017.

Il giorno 16/01/2018, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 688 in data 08/01/2017, presso la sede comunale si sono riuniti, l'assessore al bilancio Vincenzo Rossetti, Anna Rita D'Andrea in qualità di responsabile del settore finanziario, Rocco di Filippo in qualità di responsabile del settore urbanistica, Giovanni Gatta in qualità di responsabile del settore risorse umane, Anna Maria Fondi in qualità del responsabile del settore affari istituzionali e segreteria, il responsabile del settore LL.PP. Luigi De Minicis.

Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017. La raccolta delle suddette informazioni è prodromica alla relazione conclusiva relativa al controllo degli equilibri finanziari, ai sensi del vigente regolamento dei controlli interni.

Le informazioni raccolte saranno utilizzate per il calcolo del saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 (pareggio di bilancio) da inviare alla Ragioneria Generale dello Stato.

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

Il bilancio di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 30 del 28/04/2017.

Con deliberazione di consiglio comunale n. 42 del 28/07/2017 è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio e la variazione di assestamento generale e sono stati riconosciuti alcuni debiti fuori bilancio.

Il piano esecutivo di gestione 2017/2019 è stato approvato con deliberazione di giunta comunale n. 95 del 03/10/2017.

1. Esame andamento delle entrate di competenza di maggior rilievo

Di seguito si relaziona in ordine all'andamento delle entrate di maggior rilievo:

Cap. 1600 Recupero Evasione Fiscale e Tributaria

Previsione di competenza € 400.000,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 64.822,45

Da accertare € 841.755,00

Incasso € 2.846,20

Alla data odierna risultano notificati n. 606 avvisi di accertamento relativi agli anni di imposta 2012, 2013, 2014, 2015 per l'importo complessivo definitivo di € 841.755,00 comprensivo delle revoche e rettifiche effettuate dall'ufficio.

A fronte di quanto sopra, l'entrata da accertare è maggiore di quella prevista, ma permane la difficoltà negli incassi a causa delle situazione economica nella quale versa una importante fetta dei contribuenti.

A fronte di quanto sopra, sulla base degli accertamenti e delle riscossioni che saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto si procederà all'adeguamento del fondo crediti e al suo accantonamento, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Cap. 300 Imposta Municipale Propria

Previsione di competenza € 2.235.876,18

Totale accertamenti € 1.903.847,95

Totale incassi € 1.592.065,31

Il gettito previsto per l'IMU è pari ad € 2.235.876,18. La previsione di entrata è stata iscritta in bilancio in base alle effettive rendite catastali degli immobili siti nel territorio comunale, ai dati comunicati dal Ministero dell'Interno nonché sulla base del trend delle riscossioni registrate negli anni precedenti. Gli accertamenti, che corrispondono agli incassi dei tributi ad oggi sono inferiori alle previsioni di bilancio.

Cap. 3201 TARI

Previsione di competenza € 2.975.557,82

Totale accertamenti € 3.094.424,83

di cui, allo stato, € 2.975.477,92 a titolo di Tari anno 2017 ed € 118.867,00 a titolo di Tari anni 2016 e precedenti, al netto dell'addizionale provinciale delle cessazioni e delle iscrizioni e al lordo di eventuali ulteriori discarichi.

Totale incassi € 1.962.934,13

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 456.187,85

In ogni caso, come già detto per le entrate da recupero evasione, anche per la Tari permane la difficoltà negli incassi.

A fronte di quanto sopra, sulla base degli accertamenti e delle riscossioni che saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto, si procederà all'adeguamento del fondo crediti e al suo accantonamento, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Cap. 59900 Taglio ordinario boschi

Previsione di competenza € 539.236,67

Totale accertamenti € 311.292,59
Totale incassi di competenza € 115.954,01
Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 161.771,00
Minore accertamento al netto del FCDE € 66.173,08
Nel corso del 2017 sono state aggiudicate le p.lle forestali n. 111 e n. 145 e sottoscritti i relativi contratti.

Sono stati consegnati al comune tutti i progetti di taglio. Sono pervenuti tutti i nulla osta del Parco Regionale dei Castelli Romani tranne quello della p.lla for. 157. L'amministrazione comunale ha pubblicato le aste delle p.lle 11b, 65 e 114; successivamente una licitazione privata delle stesse p.lle e infine una trattativa privata, tutte andate deserte.

L'accertamento delle entrate, inferiore rispetto alle previsioni, è relativo alle aste seguite dalla sottoscrizione del contratto.

Cap. 54004 Riassegnazione Loculi Cimiteriali
Previsione di competenza € 45.000,00.
Totale accertamenti € 21.132,25
Totale incassi di competenza € 21.132,25
Minore accertamento € 23.867,75
Per la realizzazione di dette entrate, l'ufficio cimitero ha proceduto alla riacquisizione al patrimonio comunale di n. 33 sepolture a seguito dell'ordinanza emessa nel 2016, successivamente ha approvato il bando ed è in procinto di assegnare n. 7 sepolture. Allo stato l'entrata è inferiore alla previsione.

Cap. 42800 Violazione del codice della strada e del regolamento di attuazione - normative comunali - ordinanze. Sanzioni amministrative pecuniarie
Previsione di competenza € 540.000,00
Totale accertamenti € 313.022,02
Totale incassi di competenza € 269.022,02
Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 15.595,57
Dal 10/09/2017 è stato ripreso il servizio di autovelox.
Il comandante della polizia locale, non presente alla conferenza, comunicherà in seguito il totale dell'elevato nel corso del 2017 e l'attendibilità dell'entrata prevista.

Cap. 59802 Fitti antenne
Previsione di competenza € 148.992,00
Totale accertamenti € 0,00
Minore accertamento € 148.992,00

La previsione assestata è relativa all'entrata afferente i canoni Acea periodo 2004/2017 che non si è realizzata.

Il responsabile del settore urbanistica relazione come segue: la Regione Lazio nel mese di settembre ha accettato la sdemanializzazione dell'area necessaria per stringere definitivamente gli accordi, peraltro già assunti per iscritto con Acea, per la riscossione dei canoni. Prima della formalizzazione della sdemanializzazione suddetta, è pervenuta al comune nota di Acea 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.

Cap. 58700 Cosap

Previsione di Competenza € 185.000,00

Totale accertamenti € 247.080,84

Totale incassi di competenza € 81.363,67

Sono stati inviati avvisi di accertamento per mancati pagamenti anni 2012/2015 per 181.272,00.

Detto importo è al lordo di eventuali discarichi, revoche e rettifiche. L'ufficio tributi sta terminando le verifiche per determinare l'importo definitivo degli avvisi stessi.

A fronte di quanto sopra, sulla base degli accertamenti e delle riscossioni che saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto, si procederà all'allocazione di un adeguato fondo crediti di dubbia esigibilità e al suo accantonamento, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Cap. 59800 Fitti rustici fitti attivi

Previsione di Competenza € 329.201,18

Totale accertamenti € 316.851,82

Totale incassi di competenza € 26.339,90

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 218.663,73

Detto accertamento comprende € 296.810,39 per avvisi di pagamento relativi a indennità di occupazione o canone dei terreni gravati da uso civico per gli anni 2013/2017 notificato. L'ufficio entrate patrimoniali sta valutando le richieste di rettifica e annullamento pervenute.

A fronte di quanto sopra, sulla base degli accertamenti e delle riscossioni che saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto, si procederà all'adeguamento del fondo crediti e al suo accantonamento, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Cap. 87809 Proventi concessioni edilizie destinati a spese correnti

Previsione di Competenza € 200.000,00.

Totale accertamenti € 131.602,28

Totale incassi di competenza € 131.602,28

Minore accertamento € 68.397,72

Cap. 77206 Alienazione immobile Via del Vallone

Previsione di competenza € 302.213,70

Accertamento € 0,00

Minore entrata € 302.213,70

I proventi di detta entrata erano destinati per € 279.140,97 al ripiano del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario (terzo trentesimo). Sono stati predisposti, approvati e pubblicati i documenti della trattativa privata per la vendita che è stata dichiarata deserta il 22/12/2017 per mancanza di offerte.

Nel 2018 vi sono state manifestazioni di interesse per l'acquisto di detto immobile a prezzi inferiori rispetto alla valutazione fatta dalla società Abaco. Il responsabile del settore urbanistica ha inviato apposita richiesta alla società Abaco per verificare la possibilità di rivedere al ribasso la valutazione in parola.

2. Esame dell'andamento della spese di competenza

La previsione delle spese correnti assestate ammontano ad € 11.249.268,77; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi (€ 953.474,59), ammontano invece ad € 10.295.794,18, gli impegni ad € 9.856.532,02 pari al 95,73%, i pagamenti in conto competenza € 7.038.056,27; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.690.045,12, gli impegni di € 737.192,19 pari al 27,40%, i pagamenti in conto competenza € 274.817,63.

Spese relative al programma triennale del fabbisogno del personale

Il personale in servizio presso il Comune di Rocca di Papa pari a n. 51 unità a tempo intereminato 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.

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 sarà potenziato l'organico nell'area tecnica (LL.PP. e Urbanistica).

3. Situazione di cassa comunale

In ordine alla situazione di cassa comunale, il responsabile del settore bilancio rileva che l'Ente non è riuscito a ripianare l'anticipazione di tesoreria utilizzata e a rispettare l'equilibrio di cassa.

Al 31/12/2017, infatti, l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ammonta ad € 1.710.455,26 su un totale di anticipazione accordata di € 4.342.462,14 (pari a 5/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo anno 2015). L'ufficio ragioneria ha proceduto al pagamento delle determinazioni liquidate nel mese di ottobre.

4. **Debiti fuori bilancio e passività potenziali.**

I responsabili di settore, ognuno per la propria competenza, indicano 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) 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. Dette somme sono state stanziate in bilancio.

2) RIVOIRA – settore risorse umane: le fatture sono state contestate in quanto il servizio non è stato prestato e l'ufficio ambiente è in attesa di ricevere le note di credito. Il responsabile del settore risorse umane comunica che provvederà a sollecitare la Società per l'emissione delle suddette note di credito.

3) 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.

4) PONTINA AMBIENTE SRL – settore lavori pubblici: è sub judice. Procedimento penale in corso (n. 7449/08) in cui il Comune si è costituito parte civile. Il Comune ha chiesto alla società Pontina il risarcimento dei danni subiti in dipendenza dei capi di imputazione e il rimborso dei maggior costi sostenuti. Gli importi relativi alle fatture 2012 e 2013 (i cui impegni di spesa sono registrati in

contabilità) non sono state ancora liquidate alla società Pontina in quanto il Comune è in attesa della definizione del giudizio.

5) FAM SRL - settore lavori pubblici: è sub judice. 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 in data 11/07/2017 ha iniziato le operazioni peritali necessarie ad accertare e quantificare eventuali danni. 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..

Oltre alle suddette fattispecie incluse nella determinazione n. S 54/2014, si indicano i seguenti contenziosi/passività potenziali:

6) Rosa Bertoglio – 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.

7) 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.

8) 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.

9) 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.

10) PRESTI SRL – settore urbanistica: a parere dell'istante il mancato accordo di programma, ha fatto si 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".
11) SINISTRI SPECIAL CLAIMS – settore affari istituzionali: che potrebbero superare i massimali di polizza.
12) 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.
13) 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.
14) 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.
15) 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.
16) 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.
17) 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.

18) 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.

19) 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.

20) PAGAMENTI SU SENTENZE PUBBLICATE (SOCCOMBENZA):

a. <u>per le quali il Comune ha riconosciuto i rispettivi debiti fuori bilancio:</u>

- <u>con Deliberazione di consiglio comunale n. 42 del 28/07/2017</u>
    - 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)
- <u>con Deliberazione di consiglio comunale n. 71 del 12/12/2017:</u> settore affari istituzionali: sentenza n. 1459/2016 – 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;
- <u>con Deliberazione di consiglio comunale n. 55 del 02/11/2017:</u> settore polizia locale: € 2.013,79 scaturenti da ricorsi proposti avverso accertamenti per violazioni del codice della strada.

b. per le quali il comune deve procedere al riconoscimento ai sensi dell'art. 194 del TUEL:

- Settore urbanistica: 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
- Settore urbanistica: 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
- Settore urbanistica 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 2.228,20.

21) FONDAZIONE LOGOS PA - segreteria generale: la società chiede al comune il pagamento di quote associative. Il comune ha contestato la richiesta.
22) 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.
23) 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.

Letto, confermato e sottoscritto.

L'assessore al bilancio Vincenzo Rossetti
Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea
Il responsabile del settore urbanistica Rocco di Filippo
Il responsabile del settore risorse umane Giovanni Gatta
Il responsabile del settore AA.II. Anna Maria Fondi
Il responsabile del settore LL.PP. Luigi De Minicis

Prot 5727
27-2-2018

Comune di Rocca di Papa (RM)
Il Collegio dei Revisori
Verbale n. 2/2018

Oggetto: parere su relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017.

Il giorno 9/02/2018 il Collegio dei Revisori del Comune di Rocca di Papa, nelle persone di

Paola Milizia: Presidente
Fernando Antonio Mezza: componente
Stefano Reali: componente
si è riunito per esprimere il proprio parere in merito alla relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017.

Esaminati

Il verbale del 16/01/2018 sulla conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017;

La relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017, nel quale è stato esaminato:

- l'andamento della gestione di competenza (accertamenti e impegni) dei capitoli affidati a ciascun responsabile di servizio;
- l'andamento della gestione dei residui attivi e passivi mediante la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del relativo credito/debito;
- l'andamento della gestione di cassa (incassi e pagamenti) e dei prevedibili flussi finanziari
- il concorso degli obiettivi di finanza pubblica – Pareggio di bilancio;
- I debiti fuori bilancio e le passività potenziali

Tenuto conto

Della relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 31/12/2017, nella quale sono state rilevate in particolare le seguenti criticità::

- mancata realizzazione di alcune entrate correnti (IMU, taglio ordinario dei boschi, riassegnazione loculi cimiteriali, fitti delle antenne, proventi da concessioni edilizie destinate alle spese correnti, alienazione immobile via del Vallone) destinate al ripianamento del maggior disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario-terzo trentesimo);
- necessità di accantonare, un elevato 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

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 31/12/2017.
Invita il responsabile del settore bilancio e sviluppo a monitorare le criticità rilevate e gli organi amministrativi ad adottare gli opportuni provvedimenti idonei a conseguire gli obiettivi di finanza pubblica e l'equilibrio economico-finanziario dell'Ente.

..

L'Organo di revisione economico finanziaria

Dott.ssa Paola Milizia (Presidente)

Dott. Stefano Reali (Revisore)

Dott. Fernando Mezza (Revisore)

DiKe Versione 5.5.0 - Data: 27.02.2018 09:34:18 - Esito Firme

Nome File	Esito Verifica	Verifica alla Data	Algoritmo Digest	Firmatario	Cod. Fiscale	Organizzazione
Parere n. 2_2018_RELAZIONE CONCLUSIVA DELLA CONFERENZA SERVIZI DEL 31.12.2017.pdf.p7m (Firme totali apposte: 3)	Firma CADES OK Data di verifica: 27/02/2018 08:34:12 (UTC Time)	verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	PAOLA MILIZIA	MLZPLA67A65H501D	NON PRESENTE
	Firma CADES OK Data di verifica: 27/02/2018 08:34:12 (UTC Time)	verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	FERNANDO ANTONIO MEZZA	MZZFNN63C13I838C	ODCEC CASSINO/90024230600
	Firma CADES OK Data di verifica: 27/02/2018 08:34:12 (UTC Time)	verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	STEFANO REALI	RLESFN77B01I838P	ODCEC CASSINO/90024230600