



## 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. 29409

del 20/11/2017

Via mail

Al Collegio dei Revisori dei Conti

**OGGETTO: relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 30/09/2017.**

A fronte delle informazioni raccolte in seno alle conferenze di servizio del 05/10/2017 e del 23/10/2017, 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 30/09/2017 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.

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

Allo stato, le previsioni delle entrate di parte corrente ammontano ad € 12.015.863,75, gli accertamenti ad € 7.097.252,69 per un importo percentuale di realizzo pari al 59,06%. In parte capitale, ad eccezione dei fondi relativi all'anticipazione di tesoreria, le previsioni ammontano ad € 2.561.168,56, gli accertamenti ad € 565.395,29 pari al 22,07 % di realizzo.

La previsione delle spese correnti € 11.234.326,63; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi (di complessivi € 1.164.370,57) detta previsione ammonta ad € 10.069.956,06, gli impegni ad € 8.487.382,40 pari al 84,28%; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.590.045,12, gli impegni di € 721.780,23 pari al 27,87%.

- 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 € 489.973,93 e le quote capitali ammontano ad € 822.327,84
- è prevista l'assunzione di un mutuo passivo presso l'Istituto per credito sportivo di € 170.165,60 che prevede il seguente piano di ammortamento: pagamento della sola quota capitale annua di € 10.000,00 per quindici anni sull'importo di € 150.000,00 e rata annua (quota capitale + quota interessi) di presumibili € 1.441,26;
- è rispettato il limite di indebitamento di cui all'art. 208 TUEL
- il fondo di riserva residuo ammonta ad € 39.380,00
- il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato è complessivamente pari ad € 1.164.370,57;;
- 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 € 2.998.626,76 con una percentuale di realizzo del 19,03%.

In dettaglio:

- I residui iniziali del Titolo I ammonta a € 9.578.356,73; sono stati incassati € 2.006.455,23 con un percentuale di realizzo pari al 20,95%;
- 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 € 382.800,38 con una percentuale di realizzo pari al 11,81%;
- I residui iniziali del Titolo IV ammontano a € 2.305.168,96; sono stati incassati € 297.544,04 con un realizzo del 12,90%;
- I residui iniziali del Titolo VI ammontano a € 30.781,40; sono stati incassati € 0,00 con un realizzo del 0,00%.

Permane la difficoltà di incasso delle entrate tributarie relative a TARSU e ICI, e delle entrate extratributarie relative a sanzioni al codice della strada e canoni dei terreni gravati da uso civico.

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, 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 € 4.056.362,33 con una percentuale di realizzo del 45,20%.

In dettaglio:

- I residui iniziali di parte corrente del Titolo I delle Spese ammontano a € 4.647.812,55, sono stati emessi mandati per € 3.370.391,44 con un realizzo del 72,51%;
- I residui iniziali del Titolo II ammonta a € 1.859.330,68; sono stati pagati € 374.661,19 con una percentuale di realizzo del 20,15%;

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 i primi tre trimestri ammontano ad € 29.795,88.

Il Comune sta riducendo gli importi relativi ai residui attivi e passivi della parte corrente del bilancio. 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 2012/2016.

<b>Residui attivi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Titolo I	7.521.517,71	9.709.389,33	9.682.843,33	8.823.971,42	9.578.356,73
Titolo II	990.549,23	848.502,83	797.657,46	574.417,02	418.021,06
Titolo III	6.486.310,42	6.007.142,50	5.723.820,45	3.888.775,22	3.240.837,44
<b>Residui passivi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Titolo I	11.317.681,94	7.956.006,51	5.918.122,79	6.037.502,67	4.647.812,55

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.

<b>Residui attivi</b>	<b>Anni precedenti</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>totale</b>
Titolo I	3.502.153,95	340.166,02	1.620.686,09	878.876,54	1.230.018,90	<b>7.571.901,50</b>
Titolo II	33.920,00	0,00	66.649,38	6.050,38	27.964,65	<b>134.584,41</b>
Titolo III	1.863.240,26	196.211,81	90.795,48	268.070,35	439.719,16	<b>2.858.037,06</b>
<b>Residui passivi</b>	<b>Anni precedenti</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>totale</b>
Titolo I	412.155,71	347.712,29	33.296,83	160.653,85	323.602,43	<b>1.277.421,11</b>

Nella tabella che segue si riportano, altresì, i dati relativi all'ultimo quinquennio (2012/2016) 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.

<b>Riscossioni residui attivi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Titolo I	1.357.865,63	1.641.402,06	3.716.664,96	3.146.805,14	2.067.455,58	2.006.455,23
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	382.800,38
<b>Pagamenti residui passivi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Titolo I	3.613.113,50	8.683.417,40	6.332.952,64	3.647.023,12	4.755.811,57	3.370.391,44

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

Allo stato sono stati emessi n. 3.766 mandati e n. 2.576 reversali rispettivamente per € 17.679.269,84 ed € 16.630.284,78.

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

Le riscossioni di competenza di parte corrente ammontano ad € 4.703.521,89 pari al 66,27% degli accertamenti pari ad € 7.097.252,69. Le riscossioni di competenza in conto capitale, al netto dell'anticipazione di tesoreria, ammontano ad € 227.653,80 pari al 40,26% degli accertamenti pari ad € 565.395,29.

Nel dettaglio:

- gli incassi in conto competenza pari ad € 3.424.635,60 relativi al Titolo I delle Entrate accertate pari ad € 5.082.026,04 si sono realizzati al 67,39%
- gli incassi in conto competenza relativi pari ad € 467.351,12 al Titolo II delle Entrate si sono realizzati al 98,98% rispetto agli accertamenti pari ad € 486.928,51
- gli incassi in conto competenza relativi ammontanti ad € 811.535,17 al Titolo III delle Entrate si sono realizzati al 53,10% rispetto a quanto accertato pari ad € 1.528.298,14
- gli incassi in conto competenza relativi ammontanti ad € 227.653,80 al Titolo IV delle Entrate si sono realizzati al 40,26% rispetto a quanto accertato pari ad € 565.395,29

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

- i pagamenti in conto competenza relativi pari ad € 5.762.801,65 al Titolo I delle Spese sono stati effettuati per il 67,84% rispetto agli impegni di € 8.493.991,38
- i pagamenti in conto competenza relativi pari ad € 188.968,08 al Titolo II delle Spese sono stati effettuati solo per il 26,18% degli impegni di € 721.780,23
- i pagamenti in conto competenza pari ad € 743.037,48 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 di € 743.037,48

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

Da quanto esposto, riportandosi a quanto già rappresentato nel verbale in data 05/10/2017, in ordine alla situazione di cassa comunale, è necessario che ogni ufficio proceda ad accelerare le riscossioni di propria competenza al fine di ripianare l'anticipazione di cassa, procedere al pagamento delle spese urgenti e improcrastinabili e garantire l'equilibrio di cassa.

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

Dal prospetto allegato al bilancio di previsione 2017/2019, l'equilibrio finale tra entrate e spese valide ai fini dei saldi di finanza pubblica per l'anno 2017, espresso in migliaia di euro, è di € 2.164. Allo stato, sulla base della proiezione delle entrate accertabili e delle spese impegnabili al 31/12/2017, vi sono ancora le condizioni per conseguire un saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali.

### **5. Debiti fuori bilancio e passività potenziali.**

Oltre a quanto già rappresentato con il verbale in data 23/10/2017, si fa presente che allo stato non sono stati notificati pignoramenti presso il tesoriere comunale.

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

05/10/2017

**OGGETTO: verbale conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 30/09/2017.**

Il giorno 05/10/2017, giusta convocazione impartita dal responsabile del settore bilancio e sviluppo con nota prot. 24286 del 28/09/2016, presso la sede comunale si sono riuniti, il sindaco Emanuele Crestini, l'assessore al bilancio Vincenzo Rossetti, il segretario comunale Marco Raponi, 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, Annalisa Gentilini in qualità di responsabile del settore socioculturale, il comandante della polizia locale Fabrizio Gatta.

Oggetto della presente conferenza è il controllo degli equilibri finanziari alla data del 30/09/2017. La raccolta delle suddette informazioni è prodromica alla relazione conclusiva relativa al controllo degli equilibri finanziari, ai sensi del vigente regolamento dei controlli interni.

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

1

Previsione di competenza € 400.000,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 64.822,45

Alla data odierna risultano notificati n. 590 avvisi di accertamento relativi agli anni di imposta 2013 per l'importo complessivo di € 500.772,00 al lordo di eventuali revoche e rettifiche.

A fronte di quanto sopra, l'entrata prevista appare attendibile, sebbene permanga la difficoltà negli incassi a causa delle situazione economica nella quale versa una importante fetta dei contribuenti.

#### **Cap. 300 Imposta Municipale Propria**

Previsione di competenza € 2.235.876,18

Totale accertamenti € 991.120,85

Totale incassi € 991.120,85

Il gettito previsto per l'IMU è pari ad € 2.235.876,18. La previsione di entrata è 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, allo stato, in linea con le previsioni di bilancio.

#### **Cap. 3201 TARI**

Previsione di competenza € 3.094.424,83

Totale accertamenti € 996.072,99

Totale incassi € 996.072,99

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 456.187,85

Relativamente alla Tassa sui rifiuti, il ruolo è pari ad € 3.094.424,83 al netto dell'addizionale provinciale, delle cessazioni e delle iscrizioni e al lordo dei discarichi.

Sono scadute le prime tra rate e che sono in corso i riversamenti al comune, il responsabile del settore bilancio relazionerà successivamente in ordine agli esiti degli accertamenti e degli incassi.

In ogni caso, come già detto per le entrate da recupero tributario, 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 relativamente a "recupero evasione tributaria" e "tari", 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 € 75.430,82

Totale incassi di competenza € 52.669,78

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 161.771,00

Nel corso del 2017 sono state aggiudicate le p.lle forestali n. 111 per l'importo di € 163.053,00 e n. 145 per l'importo di € 142.887,44.

Ad oggi, 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, dunque l'amministrazione comunale è in procinto di pubblicare le ulteriori aste per la vendita delle p.lle riguardanti i tagli di fine turno anno 2017.

Fermo restando che è possibile accertare le entrate in parola solo a seguito della sottoscrizione del contratto, si può positivamente rilevare che allo stato tutte le attività prodromiche alla vendita sono state concluse e, in caso di partecipazione delle ditte alle aste, il comune potrebbe realizzare quanto previsto nel corso del presente esercizio finanziario.

#### **Cap. 54004 Riassegnazione Loculi Cimiteriali**

Previsione di competenza € 45.000,00.

Totale accertamenti € 10.274,65

Totale incassi di competenza € 10.274,65

Per la realizzazione di dette entrate, l'ufficio cimitero deve procedere alla riacquisizione al patrimonio comunale di tutte le sepolture oggetto delle ordinanze emesse nel 2016, successivamente approvare il bando e procedere alle nuove assegnazioni. Allo stato l'entrata appare attendibile.

#### **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 € 208.231,12

Totale incassi di competenza € 208.231,12

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 15.595,57

Dal 10/09/2017 è stato ripreso il servizio di autovelox.

A fronte di quanto sopra al fine di avere un quadro aggiornato della situazione, il comandante della polizia locale comunicherà entro il 30/10/2017 l'esigibilità o meno della previsione di entrata.

#### **Cap. 59802 Fitti antenne**

Previsione di competenza € 558.392,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità: € 184.296,00

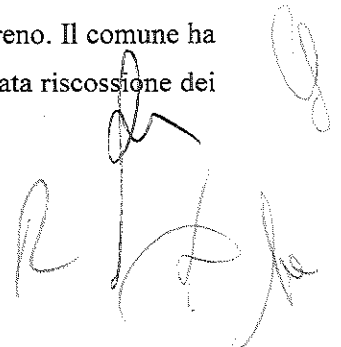
La previsione comprende: canoni Acea 2004/2017, antenna Via Barozze e antenna Via Vecchia di Velletri; per quest'ultima è previsto un FCDE pari al 100% dello stanziamento.

Il responsabile del settore urbanistica relazione come segue:

Canoni Acea: 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 soggetti terzi rispetto al medesimo terreno. Il comune ha contestato immediatamente detta richiesta, ma questa nuova situazione allontana l'immediata riscossione dei canoni dovuti al comune.



3



Antenna Via Barozze: il parere ambientale sottoscritto dal competente ufficio della Regione Lazio è stato trasmesso al Ministero dei Beni Culturali per il parere di competenza; il procedimento dovrebbe concludersi il 15/10/2017 da parte del Ministero della documentazione con l'emissione dell'autorizzazione paesaggistica da parte della Regione Lazio.

Acquisita la suddetta autorizzazione, le società di telefonia mobile potranno presentare la nuova DIA al comune e sottoscrivere i contratti. Decorso 90 giorni dalla presentazione della suddetta DIA, le società in parola devono provvedere al pagamento dei canoni e all'inizio dei lavori.

Considerati i tempi tecnici, si rileva che l'entrata non potrà realizzarsi entro il corrente anno.

Antenna Via Vecchia di Velletri: il Geom. Pica ha trasmesso al comune il progetto di sdemanializzazione del terreno che è gravato da uso civico. E' necessaria l'approvazione del progetto stesso da parte del consiglio comunale e la trasmissione della deliberazione alla Regione Lazio per il relativo parere. L'entrata di dubbia esigibilità è coperta dal FCDE pari al 100% della previsione.

A fronte delle considerazioni svolte in ordine alle entrate afferenti le entrate da antenne di telefonia mobile di Via Barozze e Via Vecchia di Velletri, risulta necessario procedere allo stralcio delle stesse dall'esercizio finanziario 2017 e alla loro iscrizione nell'esercizio 2018. Tuttavia è ragionevole la scelta di non stanziare un FCDE nel 2018 per le entrate in parola, stante l'avanzata istruttoria già espletata dagli uffici in esecuzione degli indirizzi ricevuti.

#### **Cap. 58700 Cosap**

Previsione di Competenza € 185.000,00

Totale accertamenti € 237.291,09

Totale incassi di competenza € 56.019,09

Nel mese di settembre sono stati inviati avvisi di accertamento per mancati pagamenti anni 2012/2015 per 181.272,00.

Detto importo è al lordo di eventuali discarichi e rettifiche. L'importo definitivo sarà determinato entro la fine dell'esercizio finanziario.

Allo stato l'entrata appare attendibile.

#### **Cap. 59800 Fitti rustici fitti attivi**

Previsione di Competenza € 329.201,18

Totale accertamenti € 314.687,87

Totale incassi di competenza € 17.877,48

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 che l'ufficio entrate patrimoniali è in procinto di notificare.

Allo stato l'entrata appare attendibile.

#### **Cap. 87809 Proventi concessioni edilizie destinati a spese correnti**

Previsione di Competenza € 200.000,00.



Totale accertamenti € 91.718,48

Totale incassi di competenza € 91.718,48

L'entrata appare attendibile.

#### **Cap. 77206 Alienazione immobile Via del Vallone**

Previsione di competenza € 302.213,70

I proventi di detta entrata sono destinati per € 279.140,97 al ripiano del maggiore disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario (terzo trentesimo). Devono essere predisposti e approvati i documenti della procedura di alienazione.

#### **2. Esame dell'andamento della spese di competenza**

La previsione delle spese correnti ammontano ad € 11.234.326,63; al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, del fondo di riserva e del fondo rischi (€ 1.164.370,57), ammontano invece ad € 10.069.956,06, gli impegni ad € 7.895.896,39 pari al 78,41 %, i pagamenti in conto competenza € 4.504.373,69; la previsione delle spese in conto capitale è di € 2.590.045,12, gli impegni di € 719.250,23 pari al 27,77% i pagamenti in conto competenza € 163.576,48.

Il responsabile del settore socioculturale fa presente che è necessario procedere alla variazione in aumento degli stanziamenti di spesa relativi ai minori in istituto e minori non accompagnati. Anche il comandante della Polizia Locale comunica la necessità di aumentare gli stanziamenti di spesa relativi al randagismo e al deposito e custodia delle autovetture sequestrate.

Seguirà apposita richiesta con indicazione di eventuali nuove entrate e/o minori spese.

#### **Spese relative al programma triennale del fabbisogno del personale**

Relativamente al programma triennale del fabbisogno del personale, il responsabile delle risorse umane comunica che, effettuate le dovute verifiche, è possibile per il Comune di Rocca di Papa utilizzare i residui assunzionali nella percentuale del 75% anziché del 25%.

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

Alla data del 01/10/2017 si sono verificati n. 2 collocamenti a riposo e n. 2 dimissioni.

A fronte di quanto sopra, nel rispetto dei limiti del tetto di spesa e della disponibilità di bilancio e sulle indicazioni dell'amministrazione si rende necessaria l'assunzione di almeno n. 2 unità B3 da attingere dalla graduatoria in corso di validità, previa modifica e aggiornamento del DUP, del bilancio di previsione 2017/2019 e della programmazione del fabbisogno di personale.

Inoltre, l'amministrazione ritiene improcrastinabile il potenziamento di organico nell'area tecnica (LL.PP. e Urbanistica), stante la grave carenza di personale.

L'ufficio del personale procederà al calcolo delle disponibilità di bilancio e della capacità assunzionale dell'ente comunicandone gli esiti all'amministrazione comunale, al fine di programmare le prossime assunzioni.

### 3. Situazione di cassa comunale

In ordine alla situazione di cassa comunale, il responsabile del settore bilancio ribadisce che l'ente è in anticipazione di tesoreria. Ad oggi, l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ammonta ad € 1.803.141,82 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 sta pagando le determinazioni liquidate nel mese di agosto.

Per ripianare l'anticipazione di cassa, procedere al pagamento delle spese urgenti e improcrastinabili e garantire l'equilibrio di cassa è necessario che ogni ufficio proceda ad accelerare le riscossioni di propria competenza.

La riunione termina alle ore 14,00. Al fine di esaminare le questioni afferenti il settore LL.PP., i debiti fuori bilancio e le passività potenziali, la riunione, sentite le disponibilità dei partecipanti, viene aggiornata a lunedì 23/10/2017.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il sindaco Emanuele Crestini

L'assessore al bilancio Vincenzo Rossetti

Il segretario comunale Marco Raponi

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 socioculturale Annalisa Gentilini

Il comandante della polizia locale Fabrizio 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

23/10/2017

**OGGETTO: verbale n. 2 conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 30/09/2017.**

Il giorno 23/10/2017, facendo seguito al verbale del 05/10/2017 e al fine di esaminare le questioni afferenti il settore LL.PP., i debiti fuori bilancio e le passività potenziali, presso la sede comunale si sono riuniti, 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, Annalisa Gentilini in qualità di responsabile del settore socioculturale, il comandante della polizia locale Fabrizio Gatta nonché responsabile del settore vigilanza e custodia, Luigi De Minicis in qualità di responsabile del settore LL.PP. e ambiente.

Si dà inizio alla raccolta delle informazioni.

### **1. 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. Detti importi, qualora non ricompresi nella transazione di cui sopra, sarebbero dovuti.

- 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.
- 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.

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 e hanno chiesto al Tribunale l'elenco analitico delle fatture oggetto dell'importo richiesto per poter riscontrare gli atti contabili afferenti il rapporto tra comune e la società stessa.
- 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. In ordine a tale debito sono stati acquisiti i pareri tecnico, contabile e del Collegio dei revisori dei conti, ma il Consiglio Comunale al quale è stato sottoposto il riconoscimento dello stesso debito, giusta nota del segretario comunale prot.n.

18301 del 28/07/2017, ha stabilito di effettuare ulteriori approfondimenti. Sono in corso tentativi di transazione.

- 10) 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".
- 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 iudice almeno per i prossimi quattro anni.
- 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.
- 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. per le quali il Comune con Deliberazione di consiglio comunale n. 42 del 28/07/2017 ha riconosciuto i rispettivi debiti fuori bilancio ad oggi in corso di liquidazione.
  - 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)
- b. Per le quali il comune deve procedere al riconoscimento ai sensi dell'art. 194 del TUEL:
  - Settore polizia locale: € 2.013,79 scaturenti da ricorsi proposti avverso accertamenti per violazioni del codice della strada.
  - 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;
  - Settore urbanistica: sentenza TAR Lazio n. 7714/2017–Rg. 8674/2016 (sent. pubblicata il 04.07.2017): il ricorrente ha impugnato la determinazione del responsabile del Settore Urbanistica n. B/76 del 24.06.2016. 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, se versato. Si precisa che per tali ricorsi il contributo unificato è pari ad Euro 650,00.
  - Settore urbanistica: sentenza TAR Lazio n. 7316/2017–Rg. 6343/2016 (sent. pubblicata il 22.06.2017. I ricorrenti hanno impugnato la determinazione del responsabile del Settore Urbanistica n. B/34 del 16.002.2016. 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.

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.

Con l'occasione il responsabile del settore LL.PP. rileva che per l'estensione territoriale del Comune di Rocca di Papa pari ad oltre 40 chilometri quadrati, soltanto per l'ordinarietà degli interventi vi sarebbe necessità di un capitolo di spesa capiente che eviterebbe lo svilupparsi di debiti fuori bilancio, mettendo in condizione l'ufficio LL.PP. stesso di bandire apposite procedure di gara che tra l'altro consentirebbero al comune di abbattere i costi non dovendo procedere in via d'urgenza all'affidamento delle prestazioni.

Il responsabile del settore bilancio e sviluppo invita i colleghi a monitorare costantemente l'evoluzione delle singole passività potenziali al fine fronteggiare prontamente ogni eventuale criticità.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il responsabile del settore finanziario Anna Rita D'Andrea

Il responsabile del settore urbanistica Rocco di Filippo

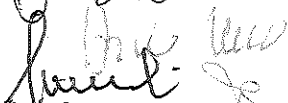
Il responsabile del settore risorse umane Giovanni Gatta

Il responsabile del settore AA.II. Anna Maria Fondi

Il responsabile del settore socioculturale Annalisa Gentilini

Il comandante della polizia locale Fabrizio Gatta

Il responsabile del settore LL.PP. Luigi De Minicis







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

**ORGANO DI REVISIONE ECONOMICA-FINANZIARIA**

**Parere n. 20 del 28 novembre 2017**

**Oggetto: parere su relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 30/09/2017.**

L'anno 2017, il giorno 28, del mese di novembre, l'organo di revisione economica finanziaria 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 30/09/2017.

**Esaminati**

- il verbale n. 2 della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 05/10/2017, nel quale è stato esaminato l'andamento delle entrate di maggior rilievo, quali:

**Cap. 1600 Recupero Evasione Fiscale e Tributaria:** dal quale emerge l'attendibilità delle entrate previste ed il permanere comunque delle difficoltà degli incassi a causa della difficile situazione economica in cui versano molti contribuenti;

**Cap. 300 Imposta Municipale Propria:** dal quale emerge che gli accertamenti corrispondono agli incassi del tributo e che gli stessi sono in linea con le previsioni di bilancio;

**Cap. 3201 TARI:** dal quale emerge il permanere della difficoltà degli incassi e a fronte di ciò, sulla base degli accertamenti e riscossioni che saranno effettuati entro la chiusura del rendiconto relativamente al "recupero evasione tributaria" e "tari", si provvederà all'adeguamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità ed al suo accantonamento vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione;

**Cap. 59900 Taglio ordinario boschi:** dal quale emerge che le relative entrate potranno essere accertate solo in seguito alla sottoscrizione dei relativi contratti di vendita e che allo stato attuale tutte le attività prodromiche alla vendita sono state concluse. Inoltre, in caso di partecipazione delle varie ditte alle aste, il comune potrebbe realizzare quanto previsto nel corso del presente esercizio finanziario.

**Cap. 54004 Riassegnazione loculi cimiteriali:** dal quale emerge l'attendibilità delle relative entrate;

**Cap. 42800 Violazione del codice della strada e del regolamento di attuazione – normative comunali – ordinanze. Sanzioni amministrative pecuniarie:** dal quale emerge che per valutare l'andamento delle relative entrate ci si dovrà basare sull'apposita relazione predisposta dal comandante della polizia locale.

**Cap. 59802 Fitti antenne:** dal quale emerge la dubbia esigibilità entro il corrente esercizio finanziario e la ragionevolezza della scelta di non stanziare un FCDE nell'anno 2018

relativamente a tali entrate, in considerazione dell'avanzata istruttoria già espletata da parte degli uffici in esecuzione degli indirizzi ricevuti.

**Cap 58700 Cosap:** dal quale emerge che l'ufficio competente sta mettendo in atto la procedura per la riscossione coattiva del tributo evaso e l'entrata appare attendibile;

**Cap 59800 Fitti rustici fitti attivi:** dal quale emerge che l'ufficio competente sta mettendo in atto la procedura per la riscossione dei medesimi e l'entrata appare attendibile;

**Cap 87809 Proventi concessioni edilizie destinati a spese correnti:** dal quale emerge l'attendibilità dell'entrata.

**Cap. 77206 Alienazione immobile Via del Vallone:** dal quale emerge che i proventi di detta entrata pari a € 279.140,97 sono destinati al ripiano del maggior disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario (terzo trentesimo) e che devono essere predisposti e approvati i documenti relativi alla procedura di alienazione;

- L'esame dell'andamento delle spese di competenza;
- L'esame delle spese relative al programma triennale del Fabbisogno del personale;
- i Debiti fuori bilancio e le passività potenziali e le relative azioni intraprese dal Comune di Rocca di Papa, emergenti dal verbale n. 2 conferenza di servizi del 23/10/2017;
- la situazione di cassa;
- la salvaguardia degli equilibri

#### **Tenuto conto**

Della relazione conclusiva della conferenza di servizi relativa al controllo sugli equilibri finanziari alla data del 30/09/2017, nella quale è stato effettuato:

- l'esame dell'andamento della gestione di competenza dei capitoli affidati ad ogni Responsabile di servizio
- l'esame dell'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito
- l'esame dell'andamento della gestione di cassa e dei prevedibili flussi finanziari
- il concorso degli obiettivi di finanza pubblica – Pareggio di bilancio
- i Debiti fuori bilancio e le passività potenziali

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 30/09/2017.

L'Organo di revisione economico finanziaria

Dott.ssa Paola Milizia (Presidente)

Dott. Stefano Reali (Revisore)

Dott. Fernando Mezza (Revisore)

Nome File	Esito Verifica	Verifica alla Data	Algoritmo Digest	Firmatario	Cod. Fiscale	Organizzazione
Parere 20 Relazione conclusiva della conferenza di servizi al 20.07.2017.pdf.p7m (Firme totali appostate: 3)	Firma CADES OK Data di verifica: 29/11/2017 14:03:53 (UTC Time)	 verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	PAOLA MILIZIA	MLZPLA67A65F501D	NON PRESENTE
	Firma CADES OK Data di verifica: 29/11/2017 14:03:55 (UTC Time)	 verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	FERMANO ANTONIO MEZZA	MZZFN63C13B38C	ODCEC CASSINO/90024230600
	Firma CADES OK Data di verifica: 29/11/2017 14:03:55 (UTC Time)	 verifica alla data? clicca qui...	SHA-256	STEFANO REALI	RLESFN778018138P	ODCEC CASSINO/90024230600