



**COMUNE DI ROCCA DI PAPA**  
(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE)

**RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2020 - 2025**  
*(art. 4-bis del D.Lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)*

## PREMESSA

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 6 ottobre 2020.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti. La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

## 1. DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente

La popolazione residente censita al 31-12-2019 ammonta a 17.341 unità

### 1.2 Organi politici

#### Giunta Comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Veronica Cimino	06/10/2020
Vicesindaco	Paolo Gatta	19/10/2020
Assessore	Lorena Gatta	19/10/2020
Assessore	Pier Paolo Montalto	19/10/2020
Assessore	Danilo Romei	19/10/2020
Assessore	Francesco De Santis	19/10/2020

#### Consiglio comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Pres. del consiglio	Bruno Fondi	22/10/2020
Consigliere	Veronica Cetrone	22/10/2020
Consigliere	Anna Rita Rufini	22/10/2020
Consigliere	Ida Acciari	22/10/2020
Consigliere	Matteo Orsolini	22/10/2020
Consigliere	Tania Fondi	22/10/2020
Consigliere	Paola Trinca	22/10/2020
Consigliere	Marco Caracci	22/10/2020
Consigliere	Enzo Labasi	22/10/2020
Consigliere	Linda Serafini	22/10/2020
Consigliere	Massimiliano Calcagni	22/10/2020
Consigliere	Cinzia Botti	22/10/2020

Consigliere	Andrea Croce	22/10/2020
Consigliere	Gloria Silvestrini	22/10/2020
Consigliere	Elisa Pucci	22/10/2020
Consigliere	Tania Zitelli	22/10/2020

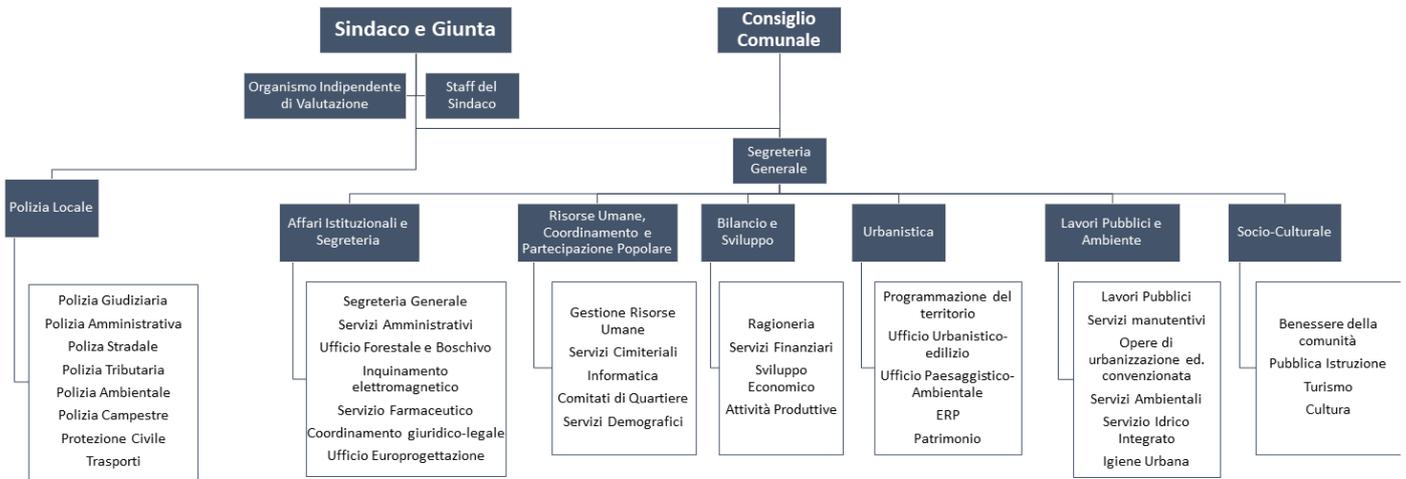
### 1.3 Struttura organizzativa

L'attuale struttura organizzativa (delibera di giunta n. 20 del 31/03/2017) è articolata in sette settori e comprende, attualmente, 47 dipendenti:

- Settore Affari istituzionali e Segreteria, Responsabile Anna Maria Fondi,
- Settore Risorse Umane e coordinamento partecipazione popolare e servizi cimiteriali, Responsabile Gabriele Di Bella,
- Settore Urbanistica, Responsabile Rocco Di Filippo (*ad interim* Silvia Farina),
- Settore Lavori Pubblici, Responsabile Luigi De Minicis fino al 11/12/2020 (*ad interim* Maria Botti),
- Settore Socio – Culturale, responsabile Annalisa Gentilini fino al 30/11/2020 (*ad interim* Rossella Fiore),
- Settore Bilancio e Sviluppo, responsabile Anna Rita D'andrea,
- Settore Polizia locale e Protezione Civile, responsabile Gabriele Di Bella.

Si riporta, di seguito, l'organigramma del Comune di Rocca di Papa

# ORGANIGRAMMA DEL COMUNE DI ROCCA DI PAPA



## **2. CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE**

L'ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

### **3. CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE**

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Inoltre non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter - 243-quinques del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

Circa i Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL, due sono i parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

- Indicatore 12.4 sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio maggiore dell'1,20%,
- Indicatore 13.1 debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati maggiori dell'1%

L'Ente pertanto NON risulta strutturalmente deficitario.

Relativamente al Bilancio di previsione 2020-2022, lo stesso risulta essere stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 34 del 25/11/2020.

#### **4. SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO**

Relativamente alle situazioni di contesto interno e/o esterno vanno evidenziati due elementi:

- 1) Il Comune si trova ancora in regime di “stato di calamità” come dichiarato dalla Regione Lazio, con propria deliberazione del 25 giugno 2019, n.412, per effetto degli eventi eccezionali di natura antropica che hanno colpito Rocca di Papa il giorno 10 giugno 2019. Nonostante tutto l’attività politico-amministrativa degli ultimi 18 mesi è stata indirizzata sia alla gestione dell’emergenza e al ripristino delle condizioni ante esplosione, sia alla gestione dell’emergenza sanitaria Covid-19 senza trascurare gli aspetti di gestione ordinaria, di programmazione e sviluppo del territorio.
- 2) La dotazione organica effettiva è di gran lunga inferiore a quella ottimale e questo può comportare un rallentamento nei processi amministrativi dell’Ente. Pur potendo contare su parametri di capacità assunzionali molto elevati, il concreto inserimento in organico di nuova forza lavoro è condizionato dalle risorse economiche. Il Comune infatti, si sta attivando, sebbene attualmente conti su risorse finanziarie limitate, per mettere in campo politiche assunzionali mirate e diluite nel tempo.

## 5. Politica tributaria locale

### 5.1 IMU -aliquote alla data di insediamento.

Aliquote approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 05/08/2020.

ALIQUOTE IMU	ANNO 2020
ALIQUOTA ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE: (LIMITATAMENTE ALLE CAT. CATASTALI A/1, A/8 E A/9)	05,00 PER MILLE
ALIQUOTA DI BASE	10,60 PER MILLE
ALIQUOTA FABBRICATI DEL GRUPPO CATASTALE "D"	10,60 PER MILLE
FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE	01,00 PER MILLE
FABBRICATI COSTRUITI E DESTINATI DALL'IMPRESA COSTRUTTRICE ALLA VENDITA, FINTANTO CHE PERMANGA TALE DESTINAZIONE E NON SIANO IN OGNI CASO LOCATI	00,00 PER MILLE
TERRENI AGRICOLI	0,00 PER MILLE
DETRAZIONE PER ABITAZIONE PRINCIPALE	€ 200,00

5.2 Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione.

Detta aliquota è stata approvata con deliberazione di Consiglio comunale n. 34 del 21/11/2013

ALIQUOTE ADDIZIONALE IRPEF	ANNO 2020
ALIQUOTA MASSIMA	0,8%
FASCIA ESENZIONE	NO
DIFFERENZIAZIONE ALIQUOTE	NO

5.3 Prelievi sui rifiuti: tipologia imposta, tasso di copertura e costo pro-capite.

Tariffe approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 87 del 10/09/2020, ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 25/11/2020, che, nelle more dell'approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) entro il 31/12/2020, ha confermato per l'anno 2020 le tariffe della TARI 2019, ai sensi ai sensi dell'articolo 107, comma 5, del decreto-legge 18/2020, convertito con modificazioni con la L. 27/2020.

TASSA SUI RIFIUTI	ANNO 2020
TIPOLOGIA IMPOSTA	TA.RI.
PERCENTUALE DI COPERTURA DEL COSTO	100,00%
COSTO COMPLESSIVO DEL SERVIZIO DA FINANZIARE CON LA TASSA	€ 3.011.140,77
COSTO STIMATO PROCAPITE	€ 173,64

## 6. Situazione economico finanziaria dell'Ente

### 6.1 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

Dati ultimo rendiconto approvato

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato 2019
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	8.944.630,61
TITOLO 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.054.807,63
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.708.902,34
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRAS.NTI DI CAPITALE	7.242.973,16
TITOLO 5 – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 6 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	1.365.384,07
TITOLO 7 – ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE CASSIERE	4.377.715,31
TOTALE	26.694.413,12

SPESE	Ultimo rendiconto approvato 2019
TITOLO I - SPESE CORRENTI	9.940.023,17
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.248.627,95
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE RIMBORSO DI PRESTITI	0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	1.585.043,01
TITOLO 5 – CHIUSURA ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE O CASSIERE	4.377.715,31
TOTALE	18.151.409,44

PARTITE DI GIRO	Ultimo rendiconto approvato 2019
TITOLO 9 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	5.777.621,79

TITOLO 7 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

5.777.621,79

Di seguito si riportano i dati finanziari del bilancio di previsione anno 2020/2022, redatto secondo i dettami del D.LGS. 118/201 e approvato dopo l'inizio del mandato del Sindaco.

Bilancio di Previsione 2020/2022			
ENTRATE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Utilizzo Avanzo di amministrazione	5.860,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato corrente	278.550,30	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato conto capitale	6.270.298,52		
TITOLO I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.791.524,57	9.064.367,18	9.064.367,18
TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.004.215,72	358.358,14	375.858,14
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.814.326,93	2.764.005,44	2.755.505,44
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.517.574,63	882.200,00	879.200,00
TITOLO 5 - ENTRATE da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 – ACCENSIONE DI PRESTITI	8.002.873,95	7.682.006,33	7.431.362,59
TITOLO 7 – ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.790.000,00	22.790.000,00	22.790.000,00
TOTALE Generale delle Entrate	58.475.224,62	47.540.937,09	43.296.293,35

Bilancio di Previsione 2020/2022			
SPESE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	318.640,91	433.331,86	433.331,86
TITOLO I - SPESE CORRENTI	12.178.857,00	11.571.130,97	11.581.481,41
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	10.809.974,25	741.573,00	738.573,00
TITOLO 3 – SPESE PER ICUMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	8.377.752,46	8.004.901,26	7.752.907,08
TITOLO 5 – CHIUSURA ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.790.000,00	22.790.000,00	22.790.000,00
TOTALE Generale delle Spese	58.475.224,62	47.540.937,09	43.296.293,35

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato – esercizio 2019

ESERCIZIO 2019 EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	382.938,13
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	302.023,35
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	13.708.340,58 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	9.940.023,17
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	278.550,30
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	1.585.043,01 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>1.985.638,88</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	179.754,75 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	110.397,74 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	359.365,37
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>1.916.426,00</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	1.792.590,53
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>123.835,47</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.226.115,09
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>-2.102.279,62</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		278.550,30	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		318.640,91	433.331,86	433.331,86
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		12.610.067,22	12.186.730,76	12.195.730,76
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		12.178.857,00	11.571.130,97	11.581.481,41
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			1.866.575,74	2.391.732,27	2.396.178,49
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		198.762,53	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		8.377.752,46	8.004.901,26	7.752.907,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			7.682.006,33	7.431.632,59	7.173.872,63
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			-8.185.395,38	-7.822.633,33	-7.571.989,59
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		120.000,00	200.000,00	200.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		59.373,00	59.373,00	59.373,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			-8.124.768,38	-7.682.006,33	-7.431.362,59

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)		5.860,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		6.270.298,52	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		12.520.448,58	8.564.206,33	8.310.562,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		120.000,00	200.000,00	200.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		59.373,00	59.373,00	59.373,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		10.809.974,25 0,00	741.573,00 0,00	738.573,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		198.762,53	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			8.124.768,38	7.682.006,33	7.431.362,59

### 6.3 Equilibrio bilancio di previsione 2020/2022.

			COMPETENZA DI RIFERIMENTO DEL ANNO 2020		COMPETENZA 2022
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria			0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine			0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine			0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio e lungo termine			0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			0,00	0,00	0,00

<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>					
Equilibrio di parte corrente (O)			-8.124.768,38	-7.682.006,33	-7.431.362,59
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)			0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			-8.124.768,38	-7.682.006,33	-7.431.362,59

## Gestione di competenza Quadro Riassuntivo

### Rendiconto dell'esercizio 2019 (ultimo esercizio chiuso)

		<b>2019</b>
Fondo cassa		0,00
Riscossioni	(+)	26.227.811,86
Pagamenti	(-)	22.802.521,58
Differenza	(=)	3.425.290,28
Residui attivi	(+)	24.004.414,02
FPV Entrate	(+)	0,00
Residui passivi	(-)	7.288.398,11
Differenza	(=)	20.141.306,19
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)	278.550,30
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)	6.270.298,52
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>(=)</b>	<b>13.592.457,37</b>

<b>Risultato di amministrazione, di cui:</b>	<b>2019</b>
Parte accantonata	21.872.919,97
Parte vincolata	1.050.424,71
Parte destinata agli investimenti	0,00
Non vincolato	0,00
Parte disponibile	<b>-9.330.887,31</b>

#### 6.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

<b>Descrizione:</b>	<b>2019</b>
Fondo di cassa al 31 dicembre (+)	3.425.290,28
Totale residui attivi finali (+)	24.004.414,02
Totale residui passivi finali (-)	7.288.398,11
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	278.550,30
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto (-)	6.270.298,52
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>13.592.457,37</b>
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222 del TUEL	2.965.445,11
Utilizzo anticipazione di cassa	SI
Utilizzo massimo anticipazione di cassa giornaliera	1.655.165,69
Importo anticipazione di cassa non restituita al 31 dicembre	0,00

La verifica straordinaria di cassa (parere del Collegio dei Revisori dei Conti n. 44 del 22/10/2020) alla data del 06/10/2020 evidenzia la seguente situazione di cassa:

Il fondo di cassa a inizio mandato è pari a € 1.623.345,45.

Vincoli relativi all'anticipazione di tesoreria concessa all'Ente:

€ 4.314.794,49 somme vincolate

#### 6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione:

<b>Descrizione:</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento				
Finanziamento debiti fuori bilancio	173.537,31			
Salvaguardia equilibri di bilancio				

Spese correnti non ripetitive	6.217,44			
Spese correnti in sede di assestamento				
Spese di investimento	117.129,90	5.860,00		
Estinzione anticipata di prestiti				
Totale	296.884,65	5.860,00	0,00	0,00

## 7. Gestione dei residui.

### 7.1 Totale residui di inizio mandato (ultimo rendiconto approvato rendiconto di gestione 2019)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	10.515.667,19	2.108.147,07	0,00	702.332,77	9.813.334,42	7.705.187,35	3.622.008,35	11.327.195,70
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	1.002.577,92	751.545,49	0,00	104.776,01	897.801,91	146.256,42	225.039,43	371.295,85
Titolo 3 - Extratributarie	6.130.057,90	766.276,57	0,00	268.299,36	5.861.758,54	5.095.481,97	2.717.236,69	7.812.718,66
Titolo 4 - In conto capitale	2.268.054,45	175.575,63	0,00	1.303.270,94		789.207,88	2.730.320,19	3.519.528,07
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	27.681,25	19.491,77	0,00	0,00	27.681,25	8.189,48	740.898,06	749.087,54
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	194.831,34	28.086,93	0,00	31.873,08	162.958,26	166.744,41	57.843,79	224.588,20
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+9	20.138.870,05	3.849.123,46	0,00	2.378.679,08	17.760.190,97	13.911.067,51	10.093.346,51	24.004.414,02
RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	3.584.002,75	2.207.226,29	0,00	207.117,59	3.376.885,16	1.169.658,87	2.834.693,77	4.004.352,64
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.945.271,43	170.405,85	0,00	1.304.399,23	640.872,20	470.466,35	1.960.134,47	2.430.600,82
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	859.431,55	283.450,04	0,00	0,00	859.431,55	575.981,51	277.463,14	853.444,65
Totale titoli 1+2+3+4	7.673.405,28	3.945.781,73	0,00	1.511.516,82	6.161.888,46	2.216.106,73	5.072.291,38	7.288.398,11

## 7.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

<b>Residui attivi al 31.12</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Anni precedenti</b>	<b>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</b>
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.622.008,35	1.704.254,37	1.132.903,84	869.227,37	668.906,33	3.329.895,44	11.327.195,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	225.039,43	71.026,00	41.310,42	0,00	0,00	33.920,00	371.295,85
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.717.236,69	2.280.212,17	978.848,01	352.878,00	229.547,76	1.253.996,03	7.812.718,66
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.730.320,19	3.425,16	280.341,14	41.538,39	0,00	463.903,19	3.519.528,07
Titolo 6 - Entrate derivanti da accensione di prestiti	740.898,06	0,00	0,00	1.793,03	757,00	5.639,45	749.087,54
Titolo 9 - Entrate da servizi per conto di terzi	57.843,79	34.974,13	33.633,85	39.454,91	28.516,28	30.165,24	224.588,20
<b>Totale generale</b>	<b>10.093.346,51</b>	<b>4.093.891,83</b>	<b>2.467.037,26</b>	<b>1.304.891,70</b>	<b>927.727,37</b>	<b>5.117.519,35</b>	<b>24.004.414,02</b>

<b>Residui passivi al 31.12</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Anni precedenti</b>	<b>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</b>
Titolo 1 - Spese correnti	2.834.693,77	667.542,80	318.407,15	144.400,20	11.742,06	27.566,60	4.004.352,64
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.960.134,47	27.829,15	362.316,53	9.581,24	18.323,69	52.415,74	2.430.600,82
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per servizi per conto terzi	277.463,14	86.339,83	26.581,65	21.384,09	47.231,05	394.444,89	853.444,65
<b>Totale generale</b>	<b>5.072.291,38</b>	<b>781.711,78</b>	<b>707.305,33</b>	<b>175.365,53</b>	<b>77.296,80</b>	<b>474.427,23</b>	<b>7.288.398,11</b>

## **8. Patto di Stabilità interno**

Circa la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno , si comunica che lo stesso è soggetto al patto.

### **8.1 Inadempienza al patto di stabilità**

Nell'anno precedente all'insediamento, l'Ente NON è risultato inadempiente al patto di stabilità interno.

I commi da 819 a 826 dell'art. 1 della Legge 145/2018 (Legge di bilancio 2019) sanciscono il definitivo superamento del vincolo del pareggio di bilancio previsto dalla Legge di Stabilità 2016. A decorrere dal 2019, infatti, l'obbligo di finanza pubblica è raggiunto nel caso di risultato di esercizio di competenza non negativo indicato nell'Allegato 10 al rendiconto di gestione. In detto prospetto i saldi sono i seguenti:

W1 risultato di competenza

W2 equilibrio di bilancio

W3 equilibrio complessivo

Il Comune di Rocca di Papa è in equilibrio, in sede di rendicontazione, in quanto ha conseguito i saldi positivi del risultato di competenza W1 e dell'equilibrio di bilancio W2.

## 9. Indebitamento

### 9.1 Indebitamento dell'Ente.

Le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre 2019 (esercizio n-1) sono le seguenti:

Categoria 6.0300.01 Finanziamenti a medio lungo termine per MUTUO DEBITI FUORI BILANCIO contratto presso la Cassa Depositi Spa dell'importo complessivo di € 737.104,29.

	2019
Residuo debito finale	13.268.700,41
Popolazione residente	17.341
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	765,16

Nell'esercizio 2019, l'Ente ha contratto un'Anticipazione di Liquidità ("AdL") con Cassa depositi e prestiti S.p.A. – CDP da destinare al pagamento di debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali ai sensi l'articolo 1, commi da 849 a 857, della Legge di Bilancio 2019. L'anticipazione contratta dal Comune di Rocca di Papa ammonta ad Euro 624.486,01 (Euro seicentoventiquattromilaquattrocentoottantasei/01) ed è stata integralmente rimborsata entro il 30/12/2019. Gli interessi passivi maturati e pagati a CDP sono stati pari ad € 2.758,79.

### 9.2 Rispetto del limite di indebitamento.

Si indica di seguito la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,20%	3,38%	3,26%	3,01%	2,61%

### 9.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222TUEL) esercizio 2020.

Il comma 555 della Legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha elevato il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022.

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE 5/12: € 5.552.228,43  
IMPORTO MASSIMO ART. 222 TUEL: € 3.331.337,06  
IMPORTO RICHIESTO DALL'ENTE E CONCESSO: € 3.331.337,06

9.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013 e ss.mm.ii.).

IMPORTO COMPLESSIVO CONCESSO: € 9.133.074,75

Di cui:

posizione n. 422 € 6.250.141,96; rimborso in 29 anni, dal 2013 al 2042

posizione n. 4578 € 542.437,17; rimborso in 29 anni, dal 2014 al 2043

posizione n. 5715 € 2.340.495,62; rimborso in 30 anni, dal 2014 al 2044

9.5 Utilizzo strumenti di finanza derivata.

L'Ente NON ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

## 10. Conto del patrimonio in sintesi.

Si indicano i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL, rilevati nell'ultimo rendiconto di gestione approvato.

Anno 2019 (esercizio n-1) ultimo rendiconto approvato

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	958.622,66	Patrimonio netto	22.506.921,56
Immobilizzazioni materiali	49.555.051,01	Fondo rischi e oneri	702.833,00
Immobilizzazioni finanziarie	42.748,29	TFR	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	20.408.517,93
Crediti	10.770.286,30	Ratei e risconti	21.136.546,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	3.425.290,28		
Ratei e risconti attivi	2.820,52		
<b>TOTALE</b>	<b>64.754.819,06</b>	<b>TOTALE</b>	<b>64.754.819,06</b>

### 10.1 Conto economico in sintesi

Anno 2019 (esercizio n-1) ultimo rendiconto approvato

<b>VOCI DEL CONTO ECONOMICO</b>	<b>Importo</b>
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	14.250.328,92
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE:	14.769.758,50
	-519.429,58
quote di ammortamento d'esercizio	1.417.967,09
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	-460.334,11
Proventi finanziari	50,25
Oneri finanziari	460.384,36
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	63.881,55
Proventi straordinari di cui:	2.449.150,19
Insussistenze del passivo e sopravvenienze attive	2.349.259,91
Proventi da permessi di costruire	51.352,15
Plusvalenze patrimoniali	13.360,43
Altri proventi straordinari	35.177,70
Oneri straordinari di cui:	2.385.268,64
Sopravvenienze attive e insussistenze dell'attivo	2.385.268,64
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-915.882,14
IMPOSTE	115.369,42
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-1.031.251,56

## 10.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Nell'esercizio finanziario 2020, alla data di insediamento del Sindaco non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Dopo l'insediamento del Sindaco, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 09/12/2020 sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio:

Descrizione	Importo
Sentenze esecutive	€ 5.175,38,
Copertura disavanzi, consorzi, aziende speciali e istituzioni	€ 0,00
Ricapitalizzazione	€ 0,00
Procedure espropriative o occupazione d'urgenza per pubblica utilità	€ 0,00
Acquisizione di beni e servizi	€ 0,00
Totale	€ 5.175,38,

Descrizione	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	€ 0,00

Nella seguente tabella vengono elencati tutti i debiti fuori bilancio riconosciuti nell'anno 2019 e negli esercizi precedenti che gravano sul bilancio di previsione 2020/2022.

Provvedimento di riconoscimento e oggetto e importo	2020	2021	2022
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 30/2019 avente ad oggetto "Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2019/2021 – Riconoscimento debiti fuori bilancio." € 88.265,00 Acquisizione di beni e servizi	€ 29.275,00	€ 29.275,00	
Deliberazione di Consiglio Comunale n. 48/2019 del 28/11/2014 avente ad oggetto "Riconoscimento debito fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive" € 12.595,64 Sentenze esecutive	€ 12.595,64		

Non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

## 11. Organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni in società e consorzi

<b>codice fiscale società partecipata</b>	<b>Ragione sociale/Denominazione</b>	<b>Forma giuridica dell'Ente e composizione e attività svolta</b>	<b>Quota di partecipazione diretta</b>
05420831009	Consorzio GAIA – GESTIONE ASSOCIATA INTERVENTI AMBIENTALI – SPA, VIA CARPINETANA SUD, 144, Colferro (RM), Italia	Società per azioni in amministrazione straordinaria a totale partecipazione pubblica. Spazzamento, raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	0,08% arrotondato (0,0769488%)
05920701009	PROMOZIONE CASTELLI ROMANI SPA, P.zza di Villa Carpegna, 42/c, Roma, Italia	Società per azioni in liquidazione e scioglimento a partecipazione pubblica e privata. Promozione turistica	10,20%
05848061007	ACEA ATO 2 – Gruppo ACEA SPA in forma abbreviata ACEA ATO 2 SPA	Società per azioni. Servizio idrico integrato	0,000002756% n. 1 azione su n. totale 36.283.432
05459031000	Consorzio per il Sistema Bibliotecario Castelli Romani Viale Mazzini, 12, 00045 Genzano di Roma (RM) Italia	Consorzio - Ente strumentale partecipato. Gestione del Sistema bibliotecario dei Castelli Romani	5,10%

Il Comune realizza una percentuale di partecipazione in aziende e società superiore allo 0,49% nella società PCR Spa, in liquidazione e scioglimento. Il Comune di Rocca di Papa, fa parte della XI Comunità Montana dei Castelli Romani e Prenestini.

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Rocca di Papa (RM)

- la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;
- la situazione finanziaria e patrimoniale presenta squilibri in relazione ai quali:
- sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti;
- NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

La presente relazione di inizio mandato del Comune di Rocca di Papa è stata sottoscritta dal Sindaco Veronica Cimino.

Il Sindaco Veronica Cimino