

ROMA



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
2016 - 2021

(articolo 4 bis Decreto Legislativo n. 149/2011)

INDICE

DATI GENERALI	3
DATI FINANZIARI	4
SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL RENDICONTO 2015 E DEL BILANCIO 2016	5
<i>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO RENDICONTO 2015 E BILANCIO 2016</i>	<i>5</i>
<i>VERIFICA DEGLI EQUILIBRI RENDICONTO 2015 E BILANCIO 2016</i>	<i>6</i>
<i>RISULTATO AMMINISTRAZIONE 2015 E COMPOSIZIONE</i>	<i>7</i>
<i>ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO</i>	<i>99</i>
<i>RENDICONTO 2015: FONDO DI CASSA</i>	<i>10</i>
<i>ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 TUEL)</i>	<i>11</i>
<i>RISPETTO DELL'ARTICOLO 195 DEL TUEL AL 31 DICEMBRE 2015</i>	<i>12</i>
<i>FONDO DI CASSA A INIZIO MANDATO</i>	<i>12</i>
<i>RENDICONTO 2015: RESIDUI ATTIVI E PASSIVI</i>	<i>13</i>
<i>RENDICONTO 2015: ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO</i>	<i>15</i>
<i>RENDICONTO 2015: CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO</i>	<i>16</i>

DATI GENERALI

POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31-12- 2015: 2.864.731

ORGANI POLITICI

GIUNTA COMUNALE

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
SINDACO	VIRGINIA RAGGI	
VICE SINDACO	LUCA BERGAMO	
ASSESSORE	LAURA BALDASSARRE	
ASSESSORE	PAOLO BERDINI	
ASSESSORE	MASSIMINO COLOMBAN	
ASSESSORE	DANIELE FRONGIA	
ASSESSORE	FLAVIA MARZANO	
ASSESSORE	ANDREA MAZZILLO	
ASSESSORE	LINDA MELEO	
ASSESSORE	ADRIANO MELONI	
ASSESSORE	GIUSEPPINA MONTANARI	

CONSIGLIO COMUNALE

CARICA	NOMINATIVO	IN CARICA DAL
PRESIDENTE	MARCELLO DE VITO	
VICE PRESIDENTE VICARIO	ENRICO STEFANO	
VICE PRESIDENTE	ANDREA DE PRIAMO	
CONSIGLIERE	PAOLO FERRARA	
CONSIGLIERE	ANNALISA BERNABEI	
CONSIGLIERE	PIETRO CALABRESE	
CONSIGLIERE	DI PALMA ROBERTO	
CONSIGLIERE	SIMONA DONATI	
CONSIGLIERE	ELEONORA GUADAGNO	
CONSIGLIERE	GEMMA GUERRINI	
CONSIGLIERE	MONICA MONTELLA	
CONSIGLIERE	GIULIANO PACETTI	
CONSIGLIERE	SARA SECCIA	
CONSIGLIERE	FABIO TRANCHINA	
CONSIGLIERE	VALENTINA VIVARELLI	
CONSIGLIERE	MICHELA DI BIASE	
CONSIGLIERE	ORLANDO CORSETTI	
CONSIGLIERE	MICHELA DI BIASE	

CONSIGLIERE	ILARIA PICCOLO	
CONSIGLIERE	FABRIZIO GHERA	
CONSIGLIERE	MAURIZIO POLITI	
CONSIGLIERE	ALESSANDRO ONORATO	
CONSIGLIERE	GIORGIA MELONI	
CONSIGLIERE	DAVIDE BORDONI	
CONSIGLIERE	STEFANO FASSINA	
CONSIGLIERE	IGNAZIO COZZOLI POLI	

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore:

Segretario: **PIETRO PAOLO MILETI**

Numero dirigenti: **197**

CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE: Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del TUEL: **NO**

DATI FINANZIARI

CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

- 1) DISSESTO: SI X NO
2) PRE-DISSESTO SI X NO

In caso affermativo al punto 2) indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-fer - 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012

PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL: indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi a Rendiconto 2015 : **3**

BILANCIO DI PREVISIONE GIÀ APPROVATO ALLA DATA DI INSEDIAMENTO

X SI NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: **Deliberazione Commissario Straordinario con i poteri dell'Assemblea Capitolina n. 17 del 18 marzo 2016**

PATTO DI STABILITÀ INTERNO

Indicare la posizione dell'Ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è soggetto al patto; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

S

Indicare se nell'anno precedente all'insediamento (2015) l'Ente ha rispettato i vincoli posti dal patto di stabilità interno:

SI'

**SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL RENDICONTO 2015 E DEL BILANCIO 2016
(D.LGS. 118/2011)**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO RENDICONTO 2015 E BILANCIO 2016

ENTRATE	Rendiconto 2015	Bilancio di Previsione 2016	SPESE	Rendiconto 2015	Bilancio di Previsione 2016
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	199.787.351,04	448.686.836,42	Disavanzo di amministrazione	28.438.347,10	28.438.347,10
Fondo pluriennale vincolato ⁽¹⁾	1.822.156.357,28	541.666.073,26			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.844.920.371,16	2.436.732.707,86	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	5.026.359.326,64	5.030.654.522,71 18.756.205,79
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	942.506.612,34	1.400.175.099,01	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	74.665.636,99	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.093.249.957,24	921.210.810,41			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	345.816.306,32	447.186.182,39	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	408.004.411,87	1.137.558.992,08 184.178.098,28
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	657.296.910,14	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	15.498.096,40	168.564.839,81	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	15.978.096,40	117.064.839,81
Totale entrate finali.....	5.241.991.343,46	5.373.869.639,48	Totale spese finali.....	6.182.304.382,04	6.285.278.354,60
Titolo 6 - Accensione di prestiti	40.432.305,00	1.150.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	46.481.796,77	51.655.847,46
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		300.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		300.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.747.302.459,81	3.006.118.261,80	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.747.302.459,81	3.006.118.261,80
Totale titoli	8.029.726.108,27	8.681.137.901,28	Totale titoli	8.976.088.638,62	9.643.052.463,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	10.051.669.816,59	9.671.490.810,96	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	9.004.526.985,72	9.671.490.810,96
			Avanzo di competenza anno 2015	1.047.142.830,87	
TOTALE A PAREGGIO	10.051.669.816,59	9.671.490.810,96		10.051.669.816,59	9.671.490.810,96

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI_RENDICONTO 2015 E BILANCIO 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		RENDICONTO 2015	BILANCIO DI PREVISIONE 2016
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	951.091.063,09	33.445.441,28
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	28.438.347,10	28.438.347,10
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.880.676.940,74	4.758.118.617,28
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.026.359.326,64	5.030.654.522,71
di cui:			
fondo pluriennale vincolato			18.756.205,79
fondo crediti di dubbia esigibilità			294.830.170,13
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	74.665.636,99	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	46.481.796,77	51.655.847,46
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		655.822.896,33	-319.184.658,71
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE			
LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	127.498.134,58	265.621.405,60
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	68.150.537,08	53.618.953,11
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE(*)	O=G+H+I-L+M	851.471.567,99	55.700,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	72.289.216,46	183.065.430,82
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	871.065.294,19	508.220.631,98
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	401.746.707,72	616.901.022,20
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	68.150.537,08	53.618.953,11
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		97.292.924,38
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	15.498.096,40	19.771.915,43
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria		0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	408.004.411,87	1.137.558.992,08
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			184.178.098,28
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	657.296.910,14	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	480.000,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E	195.671.262,88	-55.700,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	97.292.924,38
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	15.498.096,40	19.771.915,43
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	97.292.924,38
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	15.498.096,40	19.771.915,43
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S1+S2-T-X1-X2-Y	1.047.142.830,87	0,00

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

RISULTATO AMMINISTRAZIONE 2015 E COMPOSIZIONE

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				684.012.868,88
RISCOSSIONI	(+)	1.275.160.289,61	5.823.863.659,31	7.099.023.948,92
PAGAMENTI	(-)	865.691.564,30	6.314.700.805,72	7.180.392.370,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			602.644.447,78
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			602.644.447,78
RESIDUI ATTIVI	(+)	4.904.607.666,77	2.205.862.448,96	7.110.470.115,73
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				-
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.119.910.859,25	1.929.425.285,77	3.049.336.145,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			74.665.636,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			657.296.910,14
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A) ⁽²⁾	(=)			3.931.815.871,36

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 ⁽⁴⁾		2.246.203.755,26
Fondo Rischi al 31/12/2015		714.923.872,19
	Totale parte accantonata (B)	2.961.127.627,45
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		142.700.044,58
Vincoli derivanti da trasferimenti		477.133.274,52
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		307.723.159,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		143.390.099,37
Altri vincoli		112.853.561,49
	Totale parte vincolata (C)	1.183.800.138,96
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	588.570.560,93
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	- 801.682.455,98
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel

(6) passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

Il Rendiconto di gestione 2015 è stato approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri dell'Assemblea Capitolina n. 30 del 29 aprile 2016.

Il conseguente risultato di amministrazione 2015, pari ad euro 3.931,8 milioni, al netto degli accantonamenti, della parte vincolata e di quella destinata ad investimenti evidenzia un disavanzo di 801,7 mln, che segna, tuttavia, un significativo miglioramento rispetto al disavanzo straordinario di 853,2 mln di euro rilevato in sede di riaccertamento straordinario dei residui al 1° gennaio 2015. Tale miglioramento, pari a 51,5 mln, è superiore all'impegno assunto dall'Assemblea Capitolina, ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno 2 aprile 2015, con deliberazione n. 30 del 15 giugno 2015 di ripianare il disavanzo di 853,2 mln in quote costanti di 28,4 mln in 30 esercizi, a decorrere dall'esercizio 2015 fino all'esercizio 2044.

Nella determinazione del risultato di amministrazione sono stati considerati gli accantonamenti al Fondo rischi per un importo di 714,9 milioni di euro e al Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE) per 2.246,2 milioni.

L'incremento - registrato a seguito dell'accantonamento di quote dell'avanzo di amministrazione disponibile derivante dalla gestione 2015 - esprime il dispiegarsi dell'azione di tutela dell'equilibrio dei bilanci futuri, già avviata negli esercizi precedenti dall'Amministrazione capitolina. In particolare:

- la rilevante dimensione acquisita dal Fondo rischi - che passa dai 332,1 mln al 31/12/2014 ai 714,9 del 2015 - evidenzia lo sforzo compiuto da Roma Capitale nell'assicurare la copertura finanziaria a spese future ed incerte. Tale fondo accoglie anche le somme destinate alla copertura di debiti fuori bilancio non ancora riconosciuti in sede di rendiconto 2015, per un importo pari a 242,5 mln di euro, benché per buona parte di essi sia già stata completata l'attività istruttoria da parte dei competenti Uffici capitolini e siano stati rilasciati i pareri di regolarità tecnica e contabile;

- il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità rappresenta una posta di spesa non impegnabile, che consente di neutralizzare l'effetto negativo che può derivare dall'utilizzo di entrate di dubbia o difficile esazione. L'accantonamento attuale, pari a 2.246,2 mln, è superiore di oltre 500 mln rispetto a quanto rilevato al 31/12/2014 (1.722,9 mln)

Di rilevante importo risultano, inoltre, i fondi vincolati e destinati del risultato di amministrazione che, complessivamente, ammontano a 1.772,4 milioni di euro di cui euro 558,5 milioni relativi alla parte destinata agli investimenti.

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente ha provveduto nel corso del 2015 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per Euro 90.111.506,10, riferiti per intero alla parte corrente della spesa.

Tali debiti sono così classificabili:

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/2002.

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Debiti fuori bilancio riconosciuti Rendiconto 2013	Debiti fuori bilancio riconosciuti Rendiconto 2014	Debiti fuori bilancio riconosciuti Rendiconto 2015
14.264.012,48	29.900.843,55	90.111.506,10
Incidenza debiti fuori bilancio su entrate correnti		
Entrate correnti rendiconto 2013	Entrate correnti rendiconto 2014	Entrate correnti rendiconto 2015
4.982.408.045,38	5.054.920.466,87	4.880.676.940,74
0,29	0,59	1,85

Inoltre, come già in altre parti riportato, si evidenzia che in sede di rendiconto 2015 - nell'ambito della parte accantonata del risultato di amministrazione (Fondo rischi) - sono allocati, fra l'altro, per euro 242.521.990,21 gli oneri derivanti dai debiti fuori bilancio finanziati nelle annualità 2015 e precedenti e non riconosciuti dagli organi competenti al 31 dicembre 2015. L'operazione, in particolare, è consistita nella cancellazione dei residui passivi associati ad impegni assunti per il finanziamento dei debiti fuori bilancio e l'avanzo risultante dalla cancellazione è stato, appunto, accantonato al Fondo Passività Potenziali in coerenza con il principio concernente la contabilità finanziaria. Infatti, il punto 9.1 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 dispone che, nel caso in cui il riconoscimento del debito intervenga successivamente alla scadenza dell'obbligazione, la spesa è impegnata nell'esercizio in cui il debito fuori bilancio è riconosciuto ai sensi dell'art.194 del TUEL.

A tale proposito è necessario rilevare che le somme in argomento e imputate al suddetto Fondo hanno già inciso, in termini di equilibri di bilancio e di saldi di finanza pubblica, sugli esercizi in cui si è provveduto ad assumere gli impegni relativi ai residui cancellati in sede di riaccertamento 2015.

RENDICONTO 2015: FONDO DI CASSA

COMPOSIZIONE

	Competenza	Residui	Totale
Fondo iniziale di cassa al 1^a gennaio 2015			684.012.868,88
Entrate titolo I	1.855.027.735,10	762.384.079,60	2.617.411.814,70
Entrate titolo II	656.707.562,68	338.520.528,90	995.228.091,58
Entrate titolo III	435.558.503,85	67.925.654,88	503.484.158,73
Totale titoli (I+II+III) (A)	2.947.293.801,63	1.168.830.263,38	4.116.124.065,01
Spese titolo I (B)	3.529.633.538,97	611.595.410,88	4.141.228.949,85
Rimborso prestiti parte del Titolo III (C) di cui:	46.481.796,77	0,00	46.481.796,77
<i>Anticipazioni di tesoreria</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti a breve termine</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti a lungo termine</i>	46.481.796,77	0,00	46.481.796,77
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	-628.821.534,11	557.234.852,50	-71.586.681,61
Entrate del titolo IV	133.194.742,03	60.469.007,90	193.663.749,93
Entrate del titolo V di cui:	0,00	29.264.810,29	29.264.810,29
<i>da anticipazione di tesoreria (cat. 1)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da prestiti a breve (cat. 2)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>da mutui e prestiti (cat. 3)</i>	0,00	29.264.810,29	29.264.810,29
Totale titoli (IV+V) (E)	133.194.742,03	89.733.818,19	222.928.560,22
Spese titolo II (F)	115.424.761,94	215.417.573,70	330.842.335,64
Differenza di parte capitale (G=E-F)	17.769.980,09	-125.683.755,51	-107.913.775,42
Entrate del titolo VI	2.743.375.115,65	16.596.208,04	2.759.971.323,69
Spese titolo IV	2.623.160.708,04	38.678.579,72	2.661.839.287,76
Fondo di cassa finale al 31 dicembre 2015			602.644.447,78

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE ANNO 2015: € 1.245.602.011,35

IMPORTO RICHIESTO € 0,00

Nel prospetto seguente si dà dimostrazione del rispetto dei vincoli posti dall'articolo 195 del Decreto Legislativo 267/2000 al 31 dicembre 2015. I dati inseriti nel prospetto sono conformi al contenuto della dichiarazione resa dal Tesoriere ai sensi di quanto previsto al punto 4.1 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria - Allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. - ed attestante il fondo di cassa effettivo all'inizio dell'esercizio, il totale degli incassi e dei pagamenti effettuato nell'esercizio e l'ammontare del fondo di cassa effettivo al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo.

RISPETTO DELL'ARTICOLO 195 DEL TUEL AL 31 DICEMBRE 2015

Fondo di cassa della Gestione ordinaria al 31/12/2015	(a)	602.644.447,78
Somme indisponibili per pignoramenti	(b)	61.467.104,22
Fondo di cassa disponibile al 31/12/2015	c = (a)-(b)	541.177.343,56
Somme con vincolo di destinazione a chiusura delle scritture contabili	(d)	- 743.718.560,50
Utilizzo delle somme vincolate ai sensi degli artt. 195 e 222 del T.U.E.L. a chiusura delle scritture contabili.	e = (c)-(d)	- 202.541.216,94
Anticipazione di tesoreria concedibile ai sensi degli artt. 195 e 222 del T.U.E.L.	(f)	1.245.602.011,35
Anticipazione di tesoreria disponibile	g = (f)-(e)	1.043.060.794,41

RENDICONTO 2015: INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo di corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori: **57,49**

FONDO DI CASSA A INIZIO MANDATO

FONDO DI CASSA E UTILIZZO A SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA AL 22/06/2016	
Fondo di cassa	382.868.250,37
<i>a detrarre somme vincolate per PPT</i>	<i>67.861.710,14</i>
Fondo di cassa effettivo disponibile	315.006.540,23
Somme con vincoli di destinazione	735.107.081,86
Utilizzo entrate a specifica destinazione(art.195 TUEL)	420.100.541,63
Anticipazione concedibile nel 2016	1.263.730.116,72
Utilizzo anticipazione di cassa (art. 222 TUEL)	-
Anticipazioni di cassa disponibili	843.629.575,09

RENDICONTO 2015: RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2015, anche in relazione alla gestione dei residui si è tenuto conto dell'applicazione dei principi contabili armonizzati, con particolare riferimento al punto 9.1 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Il riaccertamento ordinario dei residui, preceduto dal riaccertamento straordinario di cui all'art. 3 co. 7 del D.Lgs. 118/2011 (D.G.C. n. 130/2015), è stato gestito nel rispetto di quanto disposto dai citati principi, con particolare riferimento alla corretta applicazione del principio innovato della scadenza, ovvero l'imputazione contabile della partita creditoria /debitoria all'anno in cui la relativa obbligazione viene a scadenza.

Gli effetti della riforma della contabilità pubblica sono particolarmente evidenti in relazione ai residui passivi.

Infatti, a seguito dell'abrogazione dei commi 3 e 5 dell'art. 183 TUEL (accantonamenti in corrispondenza di entrate a destinazione vincolata accertate e prenotazioni di impegno collegate a procedure di affidamento avviate ma non concluse) di fatto si fa divieto di mantenere a residuo partite prive di obbligazioni giuridicamente perfezionate, fatte salve alcune eccezioni collegate alla realizzazione dei lavori pubblici e, non meno importante, si dispone l'obbligo di imputare gli impegni all'esercizio in cui le obbligazioni vengono a scadenza.

Pertanto, l'abrogazione delle deroghe dell'art. 183 del TUEL relativamente all'assunzione di impegni di spesa unitamente alla difficoltà di programmazione riscontrata dalle Strutture dell'Amministrazione capitolina nell'adeguamento ai novellati principi contabili hanno comportato:

- una diminuzione nella formazione dei residui provenienti dalla gestione del bilancio 2015 per le problematiche connesse alla corretta gestione del principio contabile in argomento e per l'applicazione del Fondo pluriennale vincolato, ovvero slittamento nell'imputazione degli impegni agli anni successivi in base alla perentorietà del rispetto della scadenza dell'obbligazione;
- la drastica riduzione dei residui passivi 2014 e retro, a causa principalmente degli esiti del riaccertamento straordinario effettuato con riferimento al 1° gennaio 2015 al fine di adeguare lo stock dei residui ai principi contabili armonizzati. Si evidenzia anche in questo caso l'applicazione del FPV.

RISULTATI COMPLESSIVI RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO 2015						
Entrate	Residui attivi anni 2014 e precedenti	% sul totale	Residui attivi derivanti dalla competenza 2015	% sul totale	Consistenza totale residui al 31/12/2015	% sul totale
TIT. I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.084.573.406,28	22,11	1.000.559.943,23	45,36	2.085.133.349,51	29,3
TIT. II - TRASFERIMENTI CORRENTI	622.501.549,51	12,69	284.566.362,05	12,90	907.067.911,56	12,8
TIT. III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.166.913.705,95	44,18	648.256.833,83	29,39	2.815.170.539,78	39,6
TIT. IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	387.485.479,04	7,90	212.621.564,29	9,64	600.107.043,33	8,4
TIT. V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	248.731.534,63	5,07	15.498.096,40	0,70	264.229.631,03	3,7
TIT. VI - ACCENSIONE PRESTITI	356.567.797,18	7,27	40.432.305,00	1,83	397.000.102,18	5,6
TIT. VII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-	-
TIT. IX - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	37.834.194,18	0,77	3.927.344,16	0,18	41.761.538,34	0,6
Totale Entrate	4.904.607.666,77	100,00	2.205.862.448,96	100,00	7.110.470.115,73	100,00

RISULTATI COMPLESSIVI RESIDUI PASSIVI ESERCIZIO 2015						
Spese	Residui passivi anni 2014 e precedenti	% sul totale	Residui passivi derivanti dalla competenza 2015	% sul totale	Consistenza totale residui al 31/12/2015	% sul totale
TIT. I - SPESE CORRENTI	818.984.839,61	73,13	1.496.725.787,67	77,57	2.315.710.627,28	75,94
TIT. II - SPESE IN CONTO CAPITALE	175.045.571,06	15,63	293.059.649,93	15,19	468.105.220,99	15,35
TIT. III - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	77.292.924,38	6,90	15.498.096,40	0,80	92.791.020,78	3,04
TIT. IV - RIMBORSO PRESTITI	-	-	-	-	-	-
TIT. V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-	-
TIT. VII - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	48.587.524,20	4,34	124.141.751,77	6,43	172.729.275,97	5,66
Totale Spese	1.119.910.859,25	100,00	1.929.425.285,77	100,00	3.049.336.145,02	100,00

RENDICONTO 2015: ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
Controllo limite art. 204/TUEL	2013	2014	2015
		1,20%	1,66%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2013	2014	2015
Residuo debito (+)	1.225.617.455,14	1.220.331.095,45	1.214.739.040,42
Nuovi prestiti (+)	49.752.722,82	41.280.000,00	40.432.305,00
Prestiti rimborsati (-)	49.860.889,23	46.872.055,03	46.481.796,77
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	5.178.193,28	0,00	0,00
Totale fine anno	1.220.331.095,45	1.214.739.040,42	1.208.689.548,65
Nr. Abitanti al 31/12	2.645.236	2.873.621	2.864.731
Debito medio per abitante in euro	461,33	422,72	421,92

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2013	2014	2015
Oneri finanziari	31.691.406,29	32.519.004,48	30.592.931,97
Quota capitale	49.860.889,23	46.872.055,03	46.481.796,77
Totale fine anno	81.552.295,52	79.391.059,51	77.074.728,74

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): € 0

RENDICONTO 2015: CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO ESERCIZIO 2015				
<i>Attivo</i>	31/12/2014	<i>Variazioni da conto finanziario</i>	<i>Variazioni da altre cause</i>	31/12/2015
Immobilizzazioni immateriali	10.044.125,62	-	- 864.062,32	9.180.063,30
Immobilizzazioni materiali	12.082.394.240,06	321.002.756,29	- 260.343.904,57	12.143.053.091,78
Immoiblizzazioni finanziarie	2.311.248.212,17	8.811.567,75	- 116.984.509,34	2.203.075.270,58
Totale immobilizzazioni	14.403.686.577,85	329.814.324,04	- 378.192.476,23	14.355.308.425,66
Rimanenze	1.175.333,66		444.033,05	1.619.366,71
Crediti	6.207.725.098,41	918.560.993,39	- 280.906.564,34	6.845.379.527,46
Altre attività finanziarie	-			-
Disponibilità liquide	684.012.868,88	- 83.340.368,46	1.971.947,36	602.644.447,78
Totale attivo circolante	6.892.913.300,95	835.220.624,93	- 278.490.583,93	7.449.643.341,95
Ratei e risconti	15.347.613,88	-	- 14.771.974,02	575.639,86
Totale dell'attivo	21.311.947.492,68	1.165.034.948,97	- 671.455.034,18	21.805.527.407,47
Conti d'ordine	5.571.478.106,74	83.539.959,92	- 1.636.299.472,99	4.018.718.593,67
<i>Passivo</i>	31/12/2014	<i>Variazioni da conto finanziario</i>	<i>Variazioni da altre cause</i>	31/12/2015
Patrimonio netto	10.007.894.118,04	-	518.249.071,13	10.526.143.189,17
Conferimenti	8.000.199.956,93	261.087.201,66	- 188.035.866,63	8.073.251.291,96
Debiti di finanziamento	1.214.739.040,41	- 6.049.491,77	-	1.208.689.548,64
Debiti di funzionamento	1.357.336.822,53	751.290.653,90	- 809.539.794,89	1.299.087.681,54
Debiti per anticipazioni di cassa	-	-	-	-
Altri debiti	414.036.775,65	145.508.396,25	- 11.021.819,29	548.523.352,61
Totale debiti	2.986.112.638,59	890.749.558,38	- 820.561.614,18	3.056.300.582,79
Ratei e risconti	317.740.779,12	-	- 167.908.435,57	149.832.343,55
				-
Totale del passivo	21.311.947.492,68	1.151.836.760,04	- 658.256.845,25	21.805.527.407,47
Conti d'ordine	5.571.478.106,74	83.539.959,92	- 1.636.299.472,99	4.018.718.593,67

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2015		
		2015
A	Proventi della gestione	5.040.404.687,00
B	Costi della gestione di cui:	4.923.605.422,55
	quote di ammortamento di esercizio	175.645.405,89
C	Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	17.596.505,46
	utili	53.507.304,06
	interessi su capitale di dotazione	0,00
	trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	35.910.798,60
D.20	Proventi (+)	12.915.082,57
D.21	Oneri (-) finanziari	32.169.440,32
E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	
	Proventi	910.839.780,95
	di cui:	
	Insussistenze del passivo	847.136.944,76
	Sopravvenienze attive	52.589.567,34
	Plusvalenze patrimoniali	11.113.268,85
	Oneri	507.732.121,98
	di cui:	
	Insussistenze dell'attivo	134.855.589,98
	Minusvalenze patrimoniali	18.227,77
	Accantonamento per svalutazione crediti	3.070.445,59
	Oneri straordinari	369.787.858,64
	Risultato economico di esercizio anno 2015	518.249.071,13

CONCLUSIONI

Sulla base delle analisi condotte ai fini della predisposizione della presente relazione, la situazione finanziaria e patrimoniale risultante dai dati di rendiconto 2015 e di bilancio 2016 non presenta allo stato attuale condizioni di squilibrio.

Roma, 16 gennaio 2017 ...

LA SINDACA
