



# COMUNE DI PONTINIA

## Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2019

## **1. Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2019**

La presente relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, costituisce allegato al bilancio consolidato per l'esercizio 2019 del Comune di Pontinia ed è redatta nel rispetto degli obblighi previsti dall'articolo 11, comma 2, lettera a) e delle altre disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e, ove necessario, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

## **2. Normativa di riferimento e funzione del Bilancio consolidato**

Le novità contenute nel DM 11/08/2017 "Aggiornamento degli allegati del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi." (GU Serie Generale n.210 del 08-09-2017) definiscono in modo più puntuale gli obiettivi che ogni ente deve perseguire attraverso la predisposizione del bilancio consolidato, sottolineando la dimensione contabile e l'importanza che l'ente capogruppo svolga in modo incisivo ed autorevole il proprio ruolo di guida

Il punto 1 del principio contabile specifica che il Bilancio consolidato è "un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività."

Sempre il punto 1 specifica l'unicità del consolidato come strumento per la rappresentazione contabile delle grandezze del gruppo: "Il bilancio consolidato è quindi lo strumento informativo primario di dati patrimoniali, economici e finanziari del gruppo inteso come un'unica entità economica distinta dalle singole società e/o enti componenti il gruppo, che assolve a funzioni essenziali di informazione, sia interna che esterna, funzioni che non possono essere assolte dai bilanci separati degli enti e/o società componenti il gruppo né da una loro semplice aggregazione"

Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in

- società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
  - c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il principio contabile applicato definisce le regole operative, tecniche e contabili che devono essere seguite per redigere il bilancio consolidato.

In particolare secondo tale principio, il bilancio consolidato deve consentire di sopperire alle carenze informative e valutative del bilancio dell'ente, consentire una migliore pianificazione e programmazione del gruppo e ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica.

E' riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente capogruppo, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce.

E' approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento. Con DL 19.05.2020 n. 34 i termine è stato rinviato al 30.11.2020 in considerazione della emergenza epidemiologica in corso.

Entro trenta giorni dall'approvazione del bilancio consolidato da parte del Consiglio Comunale, cioè entro il 30 ottobre (per il 2020 entro il 30.12.2020), l'Ente deve provvedere alla trasmissione dei dati del bilancio consolidato alla BDAP.

In caso di mancata approvazione l'articolo 9, comma 1-quinquies, del DL 113/2016 convertito nella legge 160/2016 dispone che «in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato e del termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.13 della Legge 31 dicembre 2009 n.196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, gli Enti territoriali, ferma restando per gli Enti locali che non rispettano i termini per l'approvazione dei bilanci di previsione e dei rendiconti la procedura prevista dall'art.141 del Testo Unico di cui al D.Lgs.18 agosto 2000 n.267, non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto. . È fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.».

Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è composto secondo l'allegato 4/4 del D.Lgs 118/2011 da :

- Stato Patrimoniale Attivo
- Stato Patrimoniale Passivo
- Conto Economico

- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione;
- Relazione del collegio dei revisori dei conti.

### 3. Area di Consolidamento

L'area di consolidamento può essere definita come quel sottoinsieme del più generico concetto di gruppo, in cui rientrano solo quei soggetti i cui bilanci devono essere sottoposti alla procedure di consolidamento. Per definire l'area di consolidamento occorre esaminare i vari criteri secondo i quali le aziende, appartenenti a un gruppo, possono essere incluse o escluse dal consolidamento.

Costituiscono componenti del "gruppo amministrazione pubblica":

1) gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del D.Lgs 118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo;

2) gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art.11-ter, comma 1 del D. Lgs 118/2011, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la Capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

3) gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubbliche, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2 del D. Lgs 118/2011, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

4) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a. ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b. ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

5) le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Prima dell'avvio dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato l'amministrazione pubblica capogruppo predispone due distinti elenchi concernenti:

- 1) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- 2) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

Ai fini della predisposizione di entrambi gli elenchi si richiama quanto previsto dall'art. 11-bis, comma 3 del D. Lgs 118/2011 il quale recita : "Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II".

I due elenchi, e i relativi aggiornamenti, sono oggetto di approvazione da parte della Giunta.

Non vengono inseriti nell'elenco di cui al punto 2, le società e gli enti del gruppo compresi nell'elenco di cui al punto 1 nei casi di:

- a) *Irrelevanza*, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

*b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali) .*

Entrambi gli elenchi sono aggiornati alla fine dell'esercizio per tenere conto di quanto avvenuto nel corso della gestione.

La versione definitiva dei due elenchi è inserita nella nota integrativa al bilancio consolidato.

Alla luce dei principi enunciati, l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" del Comune di Pontinia è stato approvato con delibera di Giunta comunale **n. 184 del 12.11.2020** avente ad oggetto la ricognizione di organismi, enti e società controllate e partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica ai fini della individuazione dell'area di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato dell'esercizio 2019.

## **GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (GAP)**

del Comune di Pontinia è individuato nella seguente tabella:

<b>ND</b>	<b>Denominazione</b>	<b>% di partec.</b>	<b>Fondo di dotazione/ capitale sociale</b>	<b>Consolidamento (SI/NO)</b>
	TRA.SCO. PONTINIA SRL	100%	€ 20.000,00	SI
	Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina	5,43%	€ 182.000,00	SI

Gli enti e le società che vengono inclusi nell'elenco degli Enti oggetto di consolidamento (perimetro di consolidamento) per l'esercizio 2019 a seguito delle opportune analisi effettuate ed esposte precedentemente sono riportati nella seguente tabella:

**PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO ALLA DATA DEL 31/12/2019:**

Denominazione	Attività svolta/missione	% di part.	Fondo di dotazione/ capitale sociale
TRA.SCO.PONTINIA SRL	la gestione di servizi di interesse generale e di carattere strumentale alle attività del Comune	100%	€ 20.000,00
Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina	Promozione industrializzazione e insediamento di attività produttive nelle aree comprese nel proprio territorio di competenza	5,43%	€ 182.000,00

#### 4. Metodo di Consolidamento

La scelta del metodo di consolidamento dipende dalla natura e dal livello di controllo esercitato dalla capogruppo. Il consolidamento contabile prevede la sostituzione del valore di carico delle partecipazioni possedute dalla capogruppo con la corrispondente quota di patrimonio netto dell'impresa partecipata da consolidare. Tale operazione può essere effettuata per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti consolidati (**cosiddetto metodo integrale**) o per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, (**cosiddetto metodo proporzionale**).

**Il metodo di consolidamento integrale**, prevede l'integrale attrazione delle attività e delle passività e di costi e di ricavi delle società appartenenti all'area di consolidamento.

Secondo quanto disciplinato dal principio contabile OIC n. 17 (Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto) , al punto 96 la quota di patrimonio netto corrispondente alle interessenze di terzi si contabilizza in apposita voce del patrimonio netto consolidato, denominata "Capitale e riserve di terzi", mentre al punto 97, la quota del risultato d'esercizio corrispondente alle interessenze di terzi si indica a riduzione del risultato economico consolidato complessivo, utilizzando un'apposita voce denominata "Utile(perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi".

Le partecipazioni che non configurano influenza dominante sono invece consolidate con il **metodo proporzionale**. Quest'ultimo tipo di consolidamento prevede l'aggregazione proporzionale, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci del conto economico e dello stato patrimoniale della partecipata nei conti della capogruppo.

Con questo metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo

e non occorre quindi evidenziare la quota di pertinenza di terzi (principio contabile OIC n. 17 punto 119)

Nella tabella che segue viene schematizzata la situazione degli enti e società da consolidare, andando ad individuare con quale metodo (**integrale o proporzionale**) procedere poi all'aggregazione dei dati di bilancio.

**Enti/Società inseriti nel bilancio consolidato dell'anno 2017 del Comune di Pontinia**

Denominazione	% partecipazione	metodo consolidamento
TRA.SCO.PONTINIA SRL <i>P.I. 01907230591</i>	100%	consolidamento integrale
<i>Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina</i> <i>P.I. 00242200590</i>	5,43%	consolidamento proporzionale

**DESCRIZIONE SINTETICA ORGANISMI PARTECIPATI INCLUSI NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO**

**a) TRA.SCO.PONTINIA SRL:**

la società ha per scopo la gestione di servizi di interesse generale e di carattere strumentale alle attività del Comune.

**b) Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina**

Il Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale del Lazio (Roma & Latina), costituito con D.P.R. 13.06.1966 n. 562, ai sensi e per gli effetti dell' art. 21 della Legge 29 luglio 1957 n. 634 e sue successive modificazioni ed integrazioni, per effetto dell' adeguamento alle norme della Legge Regionale 29.05.1997 n. 13 (combinato disposto art. 1, comma 2° ed art. 12, 3° comma), assume la denominazione di "Consorzio per lo sviluppo industriale Roma & Latina".

A norma dell' art. 36 della Legge 05/10/1991 n. 317, il Consorzio è Ente Pubblico Economico e rappresenta lo strumento organizzatorio dei Soggetti costituenti ed è dotato di autonomia imprenditoriale..

E' classificato nella Missione 18:Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali, Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali



## Le fasi preliminari al consolidamento

Prima della redazione vera e propria del bilancio consolidato, l'amministrazione pubblica capogruppo ha provveduto a comunicare ai soggetti interessati la loro inclusione nel perimetro di consolidamento e le necessarie direttive.

Tali direttive riguardano:

1. le modalità e i tempi di trasmissione dei bilanci di esercizio, dei rendiconti o dei bilanci consolidati e delle informazioni integrative necessarie all'elaborazione del consolidato. I bilanci di esercizio e la documentazione integrativa sono trasmessi alla capogruppo entro 10 giorni dall'approvazione dei bilanci e, in ogni caso, entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. I bilanci consolidati delle sub-holding sono trasmessi entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. L'osservanza di tali termini è particolarmente importante, in considerazione dei tempi tecnici necessari per l'effettuazione delle operazioni di consolidamento, per permettere il rispetto dei tempi previsti per il controllo e l'approvazione del bilancio consolidato. Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.
2. le indicazioni di dettaglio riguardanti la documentazione e le informazioni integrative che i componenti del gruppo devono trasmettere per rendere possibile l'elaborazione del consolidato. Di norma i documenti richiesti comprendono lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo) e che devono essere contenute nella nota integrativa del bilancio consolidato. Considerato che, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. 139/2015 i bilanci degli enti strumentali e delle società del gruppo non sono tra loro omogenei, è necessario richiedere agli enti strumentali che adottano la sola contabilità economico patrimoniale e alle società del gruppo:
  - a. le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi contabili e lo schema previsti dal d.lgs. 118/2011, se non presenti nella nota integrativa<sup>1</sup>;

---

<sup>1</sup>L'applicazione del d.lgs. 139/2015 rende i bilanci degli enti strumentali in contabilità economico patrimoniale e delle società del gruppo non omogenei con i bilanci della capogruppo e degli enti strumentali in contabilità finanziaria. In particolare:

- nello stato patrimoniale scompaiono azioni proprie (portate a diminuzione del patrimonio netto), conti d'ordine e aggi e disaggi di emissione;
- i Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità capitalizzati sono eliminati dalle immobilizzazioni;
- sono presenti specifiche voci per i derivati attivi e passivi e per le operazioni intrattenute con le imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre che nel patrimonio netto una riserva per le operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi;
- nel conto economico mancheranno gli oneri e i proventi straordinari e i componenti eccezionali sono spiegati nelle note al bilancio;
- si dà evidenza dei rapporti con le imprese sottoposte al controllo del controllante nella parte finanziaria del conto economico (classe D) attraverso gli oneri e i proventi che derivano dalla valutazione al fair value dei derivati;
- è presente una riserva di copertura nelle poste del patrimonio netto che rappresenta la riserva per la copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari futuri;
- non sono presenti i conti d'ordine, le informazioni sugli impegni e i rischi sono commentati analiticamente nelle note al bilancio;
- il fair value è il criterio di base per la misurazione degli strumenti finanziari derivati, e continua ad essere vietato per la misurazione delle altre attività e passività, a meno che sia consentito da una specifica legge di rivalutazione;
- l'avviamento si ammortizza in base alla vita utile. Nei rari casi in cui questa non è determinabile si ammortizza al massimo in dieci anni. È concessa una deroga per i saldi del bilancio 2015. Ripristino di valore dell'avviamento: viene espressamente precisato il divieto di ripristino delle svalutazioni dell'avviamento;

- b. la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al d.lgs 118/2011.
3. le istruzioni necessarie per avviare un percorso che consenta, in tempi ragionevolmente brevi, di adeguare i bilanci del gruppo, compresi i bilanci consolidati intermedi, ai criteri previsti nel presente principio, se non in contrasto con la disciplina civilistica, per gli enti del gruppo in contabilità economico-patrimoniale. In particolare, la capogruppo predispone e trasmette ai propri enti strumentali e società controllate linee guida concernenti i criteri di valutazione di bilancio e le modalità di consolidamento (per i bilanci consolidati delle sub-holding del gruppo) compatibili con la disciplina civilistica.

Nel rispetto delle istruzioni ricevute i componenti del perimetro di consolidamento hanno trasmesso la documentazione necessaria ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2019.

Si precisa che, laddove le informazioni e la riclassificazione del bilancio di esercizio secondo lo schema di cui all'all. 11 al d.lgs. 118/2011 non siano state fornite dalle società o non presenti nella nota integrativa, si è proceduto in via autonoma a riclassificare il bilancio, imputando gli importi nelle voci residuali o ritenute più pertinenti. Allo stesso modo si è proceduto per disaggregare le voci dello stato patrimoniale e conto economico che nei bilanci approvati risultano inseriti in voci aggregate. In allegato alla nota integrativa sono riportati i bilanci riclassificati

## **Andamento della gestione**

Il bilancio consolidato del Comune di Pontinia si chiude con un risultato negativo consolidato di - 7.317.890,83;

Il risultato consolidato scaturisce dall'insieme della gestione caratteristica, finanziaria e straordinaria:

- la gestione caratteristica consiste nell'insieme di "attività tipiche" per le quali il Comune e le società/enti operano e dalle quali conseguono proventi e sostengono costi di produzione;
- la gestione finanziaria consiste nell'insieme di operazioni legate al reperimento delle risorse finanziarie e ad investimenti finanziari;
- la gestione straordinaria consiste nell'insieme di operazioni che non sono strettamente correlate alle "attività tipiche" del Comune e delle società/enti inclusi nel perimetro di consolidamento.

## **Principali dati economici**

- 
- i costi di sviluppo: si ammortizzano in base alla vita utile. Nei rari casi in cui questa non è determinabile si ammortizzano al massimo in cinque anni;
  - è abrogato il criterio di valutazione costante per le attrezzature industriali e commerciali costantemente rinnovate e per le rimanenze.
-

Si riporta di seguito il Conto Economico consolidato suddiviso per le tre tipologie di Gestione con l'indicazione separata dei dati relativi al Comune di Pontinia:

conto economico consolidato	conto economico consolidato 2019	conto economico consolidato 2018
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	9.757.676,86	11.831.153,00
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	18.849.234,07	9.058.227,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-97.819,87	-132.987,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	888.100,39	
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	1.116.923,58	-1.234.990,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-7.321.148,16	1.290.458,00

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale consolidato è il seguente (in Euro):

Stato patrimoniale consolidato	Stato patrimoniale consolidato 2019	Stato patrimoniale consolidato 2018
Immobilizzazioni immateriali	95.652,16	98.507,00
Immobilizzazioni materiali	43.413.545,44	41.622.287,00
Immobilizzazioni Finanziarie	549.546,56	225.424,00
Rimanenze	114.125,00	160.116,00
Crediti	5.258.376,84	13.202.616,00
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	1.357,50	0
Disponibilità liquide	5.050.294,88	4.042.044,00
RATEI E RISCONTI	14.735,56	18.025,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>54.497.633,94</b>	<b>59.369.019,00</b>
PATRIMONIO NETTO	38.892.950,20	48.788.254,00
FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.841.110,34	879.603,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	15.000,00	677.118,00
DEBITI (1)	11.981.647,68	9.020.840,00
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	766.925,72	3.204,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>54.497.633,94</b>	<b>59.369.019,00</b>

## Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2019

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Nello Stato Patrimoniale armonizzato consolidato del Comune di Pontinia le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

Costi di impianto e di ampliamento	no	118,16
Avviamento	no	46.657,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	no	48.877,00

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa. I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi. e riguarda la posta del bilancio della **TRA.SCO.PONTINIA SRL**

#### **Materiali**

Per quanto riguarda il Comune di Pontinia , nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati tenendo conto dei "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Per quanto riguarda la società **TRA.SCO.PONTINIA SRL** le immobilizzazioni materiali sono iscritte per €. 551.203,00. Per quanto riguarda la società **Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina** ,le immobilizzazioni materiali sono iscritte 1.220.436,64 le immobilizzazioni materiali sono iscritte per €. 43.413.545,44:

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<b>Consolidato</b>
Beni demaniali	2.156.712,23
Altre immobilizzazioni materiali	24.705.412,46
Terreni	1.826.840,84
di cui in leasing finanziario	0
Fabbricati	21.598.939,57
di cui in leasing finanziario	0
Impianti e macchinari	674.085,01
di cui in leasing finanziario	0
Attrezzature industriali e commerciali	52.997,59
Mezzi di trasporto	340.072,19
Macchine per ufficio e hardware	48.204,02
Mobili e arredi	109.646,15
Infrastrutture	0
Altri beni materiali	54.627,09
Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.551.420,75
<b><i>Totale Immobilizzazioni materiali</i></b>	<b>43.413.545,44</b>

### **Immobilizzazioni Finanziarie – Partecipazioni:**

<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	<b>31/12/2019</b>
Partecipazioni in	0,0
<i>imprese controllate</i>	0,0
<i>imprese partecipate</i>	549.546,56
Altri titoli	0,0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>549.546,56</b>

Le immobilizzazioni finanziarie su imprese partecipate sono state valutate al metodo patrimonio netto.

Le quote di partecipazioni finanziarie sono state così determinate:

- a) partecipazione integralmente eliminata creando una differenza di consolidamento che viene di esplicitata nel paragrafo che segue ed il calcolo è riportato in tabella;
- b) **Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina** , eliminata per la quota parte di patrimonio netto creando una differenza di consolidamento che viene di esplicitata nel paragrafo che segue ed il calcolo è riportato in tabella;

Mentre le immobilizzazioni finanziarie su altri soggetti sono iscritte al costo di acquisto e riguardano la parte consolidata del Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina, pari a €. 25.000,00 rapportato alla quota di partecipazione (5,43%).

### **Eliminazione del valore contabile delle partecipazioni**

Per la redazione del bilancio consolidato è necessario determinare l'ammontare e la natura della differenza tra:

· il valore della partecipazione risultante dal bilancio della capogruppo. Tale valore corrisponde al valore del patrimonio netto risultante dal bilancio della partecipata rilevato dall'ultimo bilancio disponibile. Qualora alla data di approvazione del rendiconto non risulti disponibile il bilancio dell'esercizio di riferimento, viene assunto il valore dell'esercizio precedente; il valore della corrispondente frazione del patrimonio netto alla data di acquisto della partecipazione medesima (valore netto contabile). Considerato che entrambe le partecipazioni sono state acquisite in esercizi remoti rispetto a quello di redazione del bilancio consolidato, e non risulta disponibile una valida documentazione che consenta di determinare i valori correnti delle attività e passività alla data di acquisto, il valore netto contabile è stato considerato al valore corrente attuale.

Ciò risulta necessario al fine di stornare il valore della partecipazione iscritta nell'attivo con la corrispondente quota del patrimonio netto, senza considerare il risultato dell'esercizio derivante dal conto economico consolidato.

Se la differenza è positiva (il patrimonio netto della società ha un valore inferiore al costo di acquisto) dovrà essere imputata, alternativamente sulla base delle valutazioni per ogni singolo soggetto, ad avviamento, perdita nel conto economico ovvero riduzione delle riserve di consolidamento, mentre se è negativa (il patrimonio netto della società ha un valore superiore al costo di acquisto) tale differenza dovrà essere imputata o a "riserva di consolidamento" ovvero accantonata a Fondo rischi perdite future.

Si riporta il calcolo delle società ed enti controllate/partecipate:

<b>Componente del gruppo: TRA.SCO PONTINIA SRL</b>	<b>2019</b>
	20.000,00
Capitale sociale	
Riserve	1,00
Risultato esercizio	(1.022.963,00)
Patrimonio netto al 31/12 dell'esercizio (al netto dell'utile)	(1.002.962,00)

<b>Componente del gruppo: CONSORZIO ASI</b>	<b>2019</b>
Capiate sociale	182.000,00
Riserve	16.520.626,00
Risultato esercizio	4.003,00
Patrimonio netto al 31/12 dell'esercizio	16.706.637,00
<b>Patrimonio netto al 31/12 ai fini della determinazione della differenza di consolidamento</b>	<b>16.702.634,00</b>
Quota di partecipazione %	5,43
Patrimonio netto imputabile alla capogruppo (B)	906.953,03
Valore della partecipazione iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie (A)	910.210,39
Differenza di consolidamento (A-B)	<b>-3.257,36</b>

### Crediti

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Pontinia i crediti sono iscritti a bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, opportunamente ricalcolato ed accantonato con concetto di prudenza e tenuto conto del presumibile valore di realizzo dei crediti medesimi.

descrizione	comune di pontinia	tra.sco pontinia srl (100%)	consorzio asi (5,43%)	consolidato
Crediti	4.484.996,57	574.738,00	198.642,27	5.258.376,84

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

descrizione	comune di pontinia	tra.sco pontinia srl (100%)	consorzio asi (5,43%)	consolidato
DEBITI	10.039.648,26	1.697.002,00	244.997,42	11.981.647,68

### Composizione delle voci "Ratei e Risconti" e della voce "Altri accantonamenti"

Ratei e risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio precedente ma di competenza dell'esercizio successivo, si tratta per lo più di affitti passivi, spese condominiali e assicurazioni.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti. Ai fini della determinazione dell'accantonamento si rinvia a quanto indicato nel principio della contabilità finanziaria.

Nella nota integrativa del **CONSORZIO ASI** si evince che i contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali sono stati contabilizzati con il metodo indiretto, pertanto sono imputati al conto economico voce di ricavi e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione della posta dei risconti passivi.

descrizione	comune di pontinia	tra.sco pontinia srl (100%)	consorzio asi (5,43%)	consolidato
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	470.408,37	218,00	296.299,35	766.925,72
Ratei passivi				
Risconti passivi	470.408,37	218,00	296.299,35	766.925,72
Contributi agli investimenti	470.408,37			470.408,37
da altre amministrazioni pubbliche	470.408,37			470.408,37

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli importi degli accantonamenti sono da imputare prevalentemente a quelli della capogruppo (Comune di Pontinia) e derivano dagli accantonamenti disposti in sede di rendiconto della gestione



## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme .

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Rettifiche di pre-consolidamento e partite infragruppo**

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale - finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.

Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.

Può accadere che alcune operazioni infragruppo non siano reciproche, siano cioè rilevate nella contabilità di un solo componente del gruppo: queste differenze possono nascere sia dal diverso criterio di rilevazione delle operazioni tra soggetti che utilizzano la contabilità economica e soggetti che utilizzano la contabilità finanziaria, sia da differenze meramente temporali di rilevazione delle operazioni. Come ricordato dal principio contabile del bilancio consolidato "Particolare attenzione va posta sulle partite "in transit" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei". La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica".

Si è pertanto provveduto a rettificare i bilanci delle società consolidate prima di procedere alle operazioni di consolidamento vero e proprio.

**Le elisioni economiche:**

- Eliminazione del rapporto infragruppo tra il comune di Pontinia e la Società **TRA.SCO PONTINIA SRL** per €. 2.352.252,10 derivante da servizi svolti (voce **B10) prestazioni di servizi conto Economico Comune di Pontinia)**

-Eliminazione del rapporto infragruppo tra la Società **TRA.SCO PONTINIA SRL** e il Comune di Pontinia per €. 2.352.252,10 derivante da proventi per i servizi svolti (voce **A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni Conto Economico TRA.SCO PONTINIA)**

- Eliminazione del rapporto infragruppo tra il comune di di Pontinia e **CONSORZIO ASI** per €.15.878,00derivante da servizi svolti (voce **B10) prestazioni di servizi conto Economico Comune di Pontinia);**

- Eliminazione del rapporto infragruppo tra il **CONSORZIO ASI** e il Comune di Pontinia per €. 15.878,00derivante da proventi per i servizi svolti (voce **A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioniConto Economico CONSORZIO ASI)**

**Le elisioni patrimoniali:**

- Eliminazione nell'attivo patrimoniale del valore delle partecipazioni detenute dal **Comune di Pontinia** nelle Società consolidate per un importo totale pari a Euro 910.210,39 ;

- Eliminazione delle seguenti operazioni infragruppo:.

<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>		
<b>OPERAZIONI INFRAGRUPPO SOCIETA' CONSOLIDATE</b>		
	<b>TRA.SCO PONTINIA SF</b>	<b>Comune di Pontinia</b>
<b>Crediti</b>	179.432,26	534.526,74
<b>Debiti</b>	534.526,74	179.432,26
<b>Proventi/ricavi</b>	€ 2.352.252,10	
<b>Oneri/costi</b>		€ 2.352.252,10

<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>		
<b>OPERAZIONI INFRAGRUPPO SOCIETA' CONSOLIDATE</b>		
	<b>CONSORZIO ASI</b>	<b>Comune di Pontinia</b>
<b>Proventi/ricavi</b>	15.878,00	
<b>Oneri/costi</b>		15.878,00

## Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

stato patrimoniale consolidato 2019	comune di pontinia	tra.sco pontinia srl (100%)	consorzio asi (5,43%)	consolidato
Istituto tesoriere	4.568.395,72	32.052,00	27.812,30	4.628.260,02
Altri depositi bancari e postali	418.735,86			418.735,86
Denaro e valori in cassa		3.299,00		3.299,00
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>4.987.131,58</b>	<b>35.351,00</b>	<b>27.812,30</b>	<b>5.050.294,88</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto e Determinazione del patrimonio netto di terzi

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Il Fondo di dotazione del bilancio consolidato è costituito da Fondo di dotazione dell'ente pari a €. 32.195.380,53

La quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

PATRIMONIO NETTO	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Fondo di dotazione	32.195.380,53	35.207.553,00
Riserve	14.018.717,83	12.154.810,00
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.561.542,88	1.231.652,00
<i>da capitale</i>	7.925.052,41	10.588.824,00
<i>da permessi di costruire</i>	375.410,31	334.334,00
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	2.156.712,23	
<i>altre riserve indisponibili</i>		
Risultato economico dell'esercizio	-7.321.148,16	1.425.891,00
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>38.892.950,20</b>	<b>48.788.254,00</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2018</b>
<b>Proventi da tributi</b>	<b>4.929.533,65</b>	<b>5.335.672,00</b>
<b>Proventi da fondi perequativi</b>	<b>1.638.490,64</b>	<b>1.076.524,00</b>
<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>1.079.738,55</b>	<b>3.333.594,00</b>
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.079.573,43	1.227.842,00
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	165,12	
<i>Contributi agli investimenti</i>		2.105.752,00
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>1.254.924,54</b>	<b>1.164.377,00</b>
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	27.441,21	31.531,00
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	603.324,14	374.865,00
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	624.159,19	757.981,00
<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>		
<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>		
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		
<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>854.989,48</b>	<b>920.986,00</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>9.757.676,86</b>	<b>11.831.153,00</b>

**B) Costi della produzione**

<b><u>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2018</b>
<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>949.521,41</b>	<b>921.683,00</b>
<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>3.627.591,59</b>	<b>3.806.181,00</b>
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>83.612,73</b>	<b>33.501,00</b>
<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>568.670,42</b>	<b>610.632,00</b>
<i>Trasferimenti correnti</i>	568.670,42	586.155,00
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		24.477,00
<b>Personale</b>	<b>3.565.090,21</b>	<b>3.384.947,00</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.588.564,29</b>	<b>237.616,00</b>
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	40.014,49	31.825,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	737.019,16	86.983,00
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
<i>Svalutazione dei crediti</i>	6.811.530,64	118.808,00
<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>	<b>45.991,00</b>	<b>-154.845,00</b>
<b>Accantonamenti per rischi</b>	<b>2.105.596,00</b>	
<b>Altri accantonamenti</b>	<b>117.828,34</b>	
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>196.768,08</b>	<b>218.512,00</b>
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>18.849.234,07</b>	<b>9.058.227,00</b>

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

In particolare il **Comune di Pontinia**, in riferimento alle proprie immobilizzazioni materiali ha applicato le percentuali di ammortamento riportate dalla tabella di seguito indicata che è contenuta nell'**Allegato n. 4/3 al D. Lgs 118/2011-PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE DEGLI ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA-**

<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>	<i>Tipologia beni</i>	<i>Coefficiente annuo</i>
<i>Mezzi di trasporto stradali leggeri</i>	20%	<i>Equipaggiamento e vestiario</i>	20%
<i>Mezzi di trasporto stradali pesanti</i>	10%		
<i>Automezzi ad uso specifico</i>	10%	<i>Materiale bibliografico</i>	5%
<i>Mezzi di trasporto aerei</i>	5%	<i>Mobili e arredi per ufficio</i>	10%
<i>Mezzi di trasporto marittimi</i>	5%	<i>Mobili e arredi per alloggi e pertinenze</i>	10%
<i>Macchinari per ufficio</i>	20%	<i>Mobili e arredi per locali ad uso specifico</i>	10%
<i>Impianti e attrezzature</i>	5%	<i>Strumenti musicali</i>	20%
<i>Hardware</i>	25%	<i>Opere dell'ingegno – Software prodotto</i>	20%
<i>Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale</i>	2%		

La società controllata **TRASCO srl di Pontinia**, nella nota integrativa specifica che le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Anche per il **Consorzio per lo Sviluppo industriale Roma – Latina**, le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto.

Tale costo è comprensivo degli oneri accessori che vengono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Non vi sono state variazioni dei criteri di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Per i contributi pubblici ricevuti, relativamente alle immobilizzazioni materiali in corso di opera, la valutazione è avvenuta con il metodo indiretto.

Pertanto i contributi sono stati imputati al conto economico e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

### C) Proventi e oneri finanziari

In tale voce si collocano gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio - lungo termine

<b><u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2018</b>
<i>Proventi finanziari</i>		
<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>73,00</b>	
<i>da società controllate</i>		
<i>da società partecipate</i>		
<i>da altri soggetti</i>	73,00	
<b>Altri proventi finanziari</b>		<b>70,00</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>73,00</b>	<b>70,00</b>
<i>Oneri finanziari</i>		
<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>97.892,87</b>	<b>133.057,00</b>
<i>Interessi passivi</i>	97.892,87	116.431,00
<i>Altri oneri finanziari</i>		16.626,00
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>97.892,87</b>	<b>133.057,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-97.819,87</b>	<b>-132.987,00</b>

### D) Rettifiche Di Valore

<b>Rettifiche di valore</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2018</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>Rivalutazioni</b>	<b>888.100,39</b>	
<b>Svalutazioni</b>		
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>888.100,39</b>	

## E) Proventi ed oneri straordinari

In questa voce si collocano :

**Proventi da permessi di costruire.** La voce comprende l'importo accertato nell'esercizio relativo alla quota del contributo per permesso di costruire destinato al finanziamento delle spese correnti.

**Proventi da trasferimenti in conto capitale;**

**Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo.** Sono indicati in tali voci i proventi, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate;

**Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo.** Sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di passività o decrementi del valore di attività

<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2019</b>	<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2018</b>
<b>Proventi straordinari</b>	<b>2.912.168,75</b>	<b>364.643,00</b>
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	183.433,63	220.147,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	45.000,00	
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.581.675,66	138.910,00
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		
<i>Altri proventi straordinari</i>	102.059,46	5.586,00
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>2.912.168,75</b>	<b>364.643,00</b>
<b>Oneri straordinari</b>	<b>1.795.245,17</b>	<b>1.599.633,00</b>
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	277.545,77	949.739,00
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
<i>Altri oneri straordinari</i>	1.517.699,40	649.894,00
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>1.795.245,17</b>	<b>1.599.633,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>1.116.923,58</b>	<b>-1.234.990,00</b>



## Imposte sul reddito d'esercizio

**Imposte.** Sono inseriti, rispettando il principio della competenza economica.

	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Imposte (*)	136.795,05	114.491,00

## RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio.

In generale la variazione del patrimonio netto deve corrispondere al risultato economico, salvo il caso errori dello stato patrimoniale iniziale.

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSOLIDATO 2019	BILANCIO CONSOLIDATO 2018
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-7.321.148,16	1.290.458,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI		1.425.961,00

## **Altre informazioni**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, così come consolidate.

Si allega alla presente relazione i seguenti documenti:

- bilanci riclassificati 2019 secondo l'allegato 11 di **SOCIETA' TRA.SCO. PONTINIA S.R.L.**  
e **CONSORZIO ASI**

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento	46.657,00	46.657,00	<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	48.877,00	51.851,00	<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>95.534,00</b>	<b>98.508,00</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II</b>	<b>1 Beni demaniali</b>				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
<b>III</b>	<b>2 Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	<b>551.203,00</b>	<b>1.159.348,00</b>		
2.1	Terreni			<b>BI11</b>	<b>BI11</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			<b>BI12</b>	<b>BI12</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	52.139,00	124.761,00	<b>BI13</b>	<b>BI13</b>
2.5	Mezzi di trasporto	327.200,00	834.194,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	47.835,00	60.335,00		
2.7	Mobili e arredi	104.112,00	120.141,00		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	19.917,00	19.917,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI15</b>	<b>BI15</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>551.203,00</b>	<b>1.159.348,00</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>				

1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>				
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>646.737,00</b>	<b>1.257.856,00</b>		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I</b>	<b><u>Rimanenze</u></b>				
	<b>Totale rimanenze</b>	114.125,00	160.116,00	<b>CI</b>	<b>CI</b>
		<b>114.125,00</b>	<b>160.116,00</b>		
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
4	Altri Crediti	574.738,00	803.875,00	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	574.738,00	803.875,00		
	<b>Totale crediti</b>	<b>574.738,00</b>	<b>803.875,00</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni			<b>CIII1,2,3</b> <b>CIII4,5</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	32.052,00	99.308,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	32.052,00	99.308,00		<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa	3.299,00	3.267,00	<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>35.351,00</b>	<b>102.575,00</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>724.214,00</b>	<b>1.066.566,00</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi	14.589,00	17.979,00	<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>14.589,00</b>	<b>17.979,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>1.385.540,00</b>	<b>2.342.401,00</b>		

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
- (2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
- (3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	20.000,00	20.000,00	AI	AI
II	Riserve	-23.039,00	45.864,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-23.039,00	45.864,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-999.923,00	-68.904,00	AIX	AIX
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>-1.002.962,00</b>	<b>-3.040,00</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	676.282,00	677.118,00	B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	15.000,00		B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>691.282,00</b>	<b>677.118,00</b>		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>			C	C
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	1.697.002,00	1.665.119,00	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti			D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>				
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>				
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.697.002,00</b>	<b>1.665.119,00</b>		

<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
<b>I</b>	Ratei passivi			<b>E</b>	<b>E</b>
<b>II</b>	Risconti passivi	218,00	3.204,00	<b>E</b>	<b>E</b>
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	218,00	3.204,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>218,00</b>	<b>3.204,00</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>1.385.540,00</b>	<b>2.342.401,00</b>		



**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>					

**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
<b>1</b>	<b>Proventi da tributi</b>				
<b>2</b>	<b>Proventi da fondi perequativi</b>				
<b>3</b>	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>				
a	Proventi da trasferimenti correnti				A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
<b>4</b>	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>2.850.392,00</b>	<b>2.446.602,00</b>	<b>A1</b>	<b>A1a</b>
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni	2.819.642,00	2.414.315,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	30.750,00	32.287,00		
<b>5</b>	<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>			<b>A2</b>	<b>A2</b>
<b>6</b>	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			<b>A3</b>	<b>A3</b>
<b>7</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			<b>A4</b>	<b>A4</b>
<b>8</b>	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>			<b>A5</b>	<b>A5 a e b</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>2.850.392,00</b>	<b>2.446.602,00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
<b>9</b>	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>800.726,00</b>	<b>633.295,00</b>	<b>B6</b>	<b>B6</b>
<b>10</b>	<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>349.764,00</b>	<b>333.853,00</b>	<b>B7</b>	<b>B7</b>
<b>11</b>	<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>66.350,00</b>	<b>17.335,00</b>	<b>B8</b>	<b>B8</b>
<b>12</b>	<b>Trasferimenti e contributi</b>				
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
<b>13</b>	<b>Personale</b>	<b>1.674.902,00</b>	<b>1.533.549,00</b>	<b>B9</b>	<b>B9</b>
<b>14</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>243.640,00</b>	<b>118.808,00</b>	<b>B10</b>	<b>B10</b>
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	39.961,00	31.825,00	<b>B10a</b>	<b>B10a</b>
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	203.679,00	86.983,00	<b>B10b</b>	<b>B10b</b>
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			<b>B10c</b>	<b>B10c</b>
d	Svalutazione dei crediti			<b>B10d</b>	<b>B10d</b>
<b>15</b>	<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>	<b>45.991,00</b>	<b>-154.845,00</b>	<b>B11</b>	<b>B11</b>

16	Accantonamenti per rischi	73.596,00		B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione			B14	B14
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>3.254.969,00</b>	<b>2.481.995,00</b>		
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>-404.577,00</b>	<b>-35.393,00</b>		
	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>				
	<i>Proventi finanziari</i>				
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>73,00</b>	<b>68,00</b>	<b>C15</b>	<b>C15</b>
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>	73,00	68,00		
20	<b>Altri proventi finanziari</b>		<b>-68,00</b>	<b>C16</b>	<b>C16</b>
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>73,00</b>			
	<i>Oneri finanziari</i>				
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>17.997,00</b>	<b>16.558,00</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	17.997,00	16.558,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>17.997,00</b>	<b>16.558,00</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-17.924,00</b>	<b>-16.558,00</b>		

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni			<b>D18</b>	<b>D18</b>
23	Svalutazioni			<b>D19</b>	<b>D19</b>
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>			<b>E20</b>	<b>E20</b>
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>				<b>E20b</b>
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				<b>E20c</b>
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	<b>Totale proventi straordinari</b>				
25	<b>Oneri straordinari</b>	<b>574.103,00</b>	<b>25.527,00</b>	<b>E21</b>	<b>E21</b>
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>				<b>E21b</b>
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				<b>E21a</b>
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	574.103,00	25.527,00		<b>E21d</b>
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>574.103,00</b>	<b>25.527,00</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-574.103,00</b>	<b>-25.527,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-996.604,00</b>	<b>-77.478,00</b>		
26	<b>Imposte (*)</b>	<b>3.319,00</b>	<b>-8.574,00</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-999.923,00</b>	<b>-68.904,00</b>	<b>23</b>	<b>23</b>

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento	2.176,00	2.524,00	<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.176,00</b>	<b>2.524,00</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II</b>	<b>Beni demaniali</b>				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
<b>III</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	<b>22.475.813,00</b>	<b>22.491.083,00</b>		
2.1	Terreni	666.666,00	666.666,00	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	21.684.621,00	21.699.891,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	15.812,00	15.812,00	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.796,00	6.796,00		
2.7	Mobili e arredi	101.918,00	101.918,00		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>22.475.813,00</b>	<b>22.491.083,00</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>				
1	Partecipazioni in			<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
a	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
b	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>

c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
d	<i>altri soggetti</i>			<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
3	Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>				
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>22.477.989,00</b>	<b>22.493.607,00</b>		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I</b>	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>			<b>CI2</b>	<b>CI2</b>
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CI3</b>	<b>CI3</b>
c	<i>imprese partecipate</i>				
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			<b>CI1</b>	<b>CI1</b>
4	Altri Crediti	3.658.237,00	4.257.629,00	<b>CI5</b>	<b>CI5</b>
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	3.658.237,00	4.257.629,00		
	<b>Totale crediti</b>	<b>3.658.237,00</b>	<b>4.257.629,00</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni	25.000,00	25.000,00	<b>CIII1,2,3 CIII4,5</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	512.197,00	454.145,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	512.197,00	454.145,00		<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa			<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>512.197,00</b>	<b>454.145,00</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.195.434,00</b>	<b>4.736.774,00</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	1.847,00		<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>1.847,00</b>			
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>26.675.270,00</b>	<b>27.230.381,00</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	182.000,00	182.000,00	AI	AI
II	Riserve	16.648.229,00	17.471.306,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	16.648.229,00	17.471.306,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	-123.592,00	-13.497,00	AIX	AIX
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>16.706.637,00</b>	<b>17.639.809,00</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>				
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>				
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	4.511.923,00	3.697.007,00	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti			D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>				
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				

d	altri				
		<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>4.511.923,00</b>	<b>3.697.007,00</b>	
		<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>			
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi		5.456.710,00	5.893.565,00	E
1	Contributi agli investimenti				
	a <i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
	b <i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi		5.456.710,00	5.893.565,00	
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>5.456.710,00</b>	<b>5.893.565,00</b>	
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>26.675.270,00</b>	<b>27.230.381,00</b>	



**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle vo

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>				A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.503.393,00	2.612.945,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>				
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	2.503.393,00	2.612.945,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi			A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>2.503.393,00</b>	<b>2.612.945,00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	18.934,00	16.497,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	631.164,00	431.992,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.638,00	6.789,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	<i>Trasferimenti correnti</i>				
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	876.731,00	1.101.815,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	909.934,00	994.807,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	985,00	2.232,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	762.089,00	973.978,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	146.860,00	18.597,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	187.253,00	58.736,00	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>2.625.654,00</b>	<b>2.610.636,00</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>-122.261,00</b>	<b>2.309,00</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari			C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>					

	<u>Oneri finanziari</u>				
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>			<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>				
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
	<b>Totale oneri finanziari</b>				
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>				

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>	1.095,00	2.994,00	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>				E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	1.095,00	2.994,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.095,00</b>	<b>2.994,00</b>		
25	<b>Oneri straordinari</b>			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>				E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>				
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>1.095,00</b>	<b>2.994,00</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-121.166,00</b>	<b>5.303,00</b>		
26	<b>Imposte (*)</b>	<b>2.426,00</b>	<b>18.800,00</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-123.592,00</b>	<b>-13.497,00</b>	<b>23</b>	<b>23</b>