COMUNE DI ROCCA DI PAPA

(Città metropolitana Roma Capitale)

Deliberazione del Consiglio comunale - Copia

N. **51** del registro DATA 9 ottobre 2018	Oggetto:	Approvazione del Bilancio Consolidato relativo all'esercizio 2017

L'anno duemiladiciotto, il giorno nove del mese di ottobre alle ore 18 e seguenti nella sala delle adunanze si è riunito il Consiglio comunale, convocato con avvisi spediti nei modi e termini di legge, in sessione straordinaria in prima convocazione.
Risultano all'appello nominale i seguenti Consiglieri:

	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti		CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1.	CRESTINI EMANUELE	X		10.	GATTA PAOLO	X	
2.	CALCAGNI MASSIMILIANO	X		11.	FICO LAURA	X	
3.	ROMEI LORENZO		X	12.	SCIAMPLICOTTI MARIKA	X	
4.	SANTORO MARIO	X		13.	BOCCIA PASQUALE		X
5.	RUFINI ANNARITA	X		14.	PUCCI ELISA	X	
6.	GATTA LORENA	X		15.	ATRIPALDI OTTAVIO		X
7.	ACCIARI IDA	X		16.	GRASSO MASSIMO	X	
8.	FONDI BRUNO	X		17.	TRINCA ROBERTO	X	
9.	CARNEVALI ROBERTA		X				

Assegnati n.	17	**Fra gli assenti sono giustificati i signori Consiglieri:**	OTTAVIO ATRIPALDI, LORENZO ROMEI	Presenti n.	13
In carica n.	17			Assenti n.	4

Risultano altresì presenti gli Assessori:
Risultato che gli intervenuti sono in numero legale:
- Presiede il Sig. Calcagni Massimiliano nella sua qualità di Presidente del Consiglio
- Partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (art. 97, c. 4, Lett. a) del TUEL D.Lgs n° 267/2000 e s.m.i. il Segretario Comunale Dott. ssa Maria Chiara Toti

Nominati scrutatori i signori:
La seduta è PUBBLICA

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA l’allegata proposta di deliberazione;

VISTI i pareri dei funzionari dipendenti, come in essa espressi;

Dopo ampia discussione in merito, i cui contenuti sono riportati in Allegato 1, redatto ai sensi dell’art. 49 del vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio comunale e delle Commissioni consiliari;

Con la seguente votazione resa nei modi e nelle forme di legge:

- Favorevoli: 9
- astenuti: 1 Sciamplicotti
- contrari: 3 Calcagni, Pucci, Grasso

DELIBERA

Di approvare l’allegata proposta di deliberazione

Successivamente, stante l’urgenza,

IL CONSIGLIO COMUNALE

con separata votazione resa nei modi e nelle forme di legge dal seguente esito:

- Favorevoli: 9
- astenuti: 1 Sciamplicotti
- contrari: 3 Calcagni, Pucci, Grasso

DELIBERA

l’immediata eseguibilità della delibera ai sensi dell’art. 134, comma 4, del TUEL.

CITTA' DI ROCCA DI PAPA
(Città Metropolitana di Roma Capitale)

ORGANO POLITICO PROPONENTE SINDACO E GIUNTA COMUNALE	**DATA** 26/09/2018	SERVIZIO INTERESSATO BILANCIO

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2017

Ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera b), legge n. 213 del 2012, testo vigente, che testualmente recita:
1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione.
2. Nel caso in cui l'ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.
3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.
4. Ove la Giunta o il Consiglio non intendano conformarsi ai pareri di cui al presente articolo, devono darne adeguata motivazione nel testo della deliberazione.

Il Responsabile del Settore economico finanziario	Per quanto concerne la sola regolarità tecnica, esprime parere favorevole Firma ..... data 26/09/2018
Il Responsabile del Settore economico Finanziario	Per quanto concerne la sola regolarità contabile, esprime parere favorevole Firma: ..... data 26/09/2018

MEMBRI DEL CONSIGLIO	Presenti	Assenti	ESPRIMONO VOTO FAVOREVOLE SI	NO
1. MASSIMILIANO CALCAGNI – *PRESIDENTE DEL CONSIGLIO*				
2. EMANUELE CRESTINI SINDACO				
3. LORENZO ROMEI				
4. MARIO SANTORO				
5. IDA ACCIARI				
6. ANNARITA RUFINI				
7. LORENA GATTA				
8. BRUNO FONDI				
9. ROBERTA CARNEVALI				
10. PAOLO GATTA				
11. LAURA FICO				
12. MARILIA CAMPLICOTTI				
13. PASQUALE BOCCIA				
14. ELISA PUCCI				
15. OTTAVIO ATRIPALDI				
16. MASSIMO GRASSO				
17 TRINCA ROBERTO				

Il Segretario Comunale .....

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione corredata dei pareri previsti dall'art. 49 del D.Lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Visto:
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", così come modificato ed integrato dal decreto legislativo n. 126/2014;

Premesso che:
- l'articolo 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, stabilisce che gli enti locali redigano il bilancio consolidato con i propri enti e organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4;
- ai sensi dell'articolo 18 comma 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come introdotto dall'articolo 1 del decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30/09 dell'anno successivo, pertanto entro il 30/09/2018 con riferimento all'esercizio 2016;
- il D.Lgs 118/2011 e l'attuale D.Lgs 267/2000 prevedono la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario, economico, patrimoniale, attraverso l'adozione della contabilità finanziaria, economica e patrimoniale a partire dal 1° gennaio 2015;
- il comma 4 dell'articolo 11 del d.lgs. 118/2011 consentiva agli enti di rinviare al 2016 l'applicazione del principio inerente il bilancio consolidato;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 31/07/2015 la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, la redazione del bilancio consolidato e la gestione del piano dei conti integrato è stata rinviata all'esercizio 2016 ai sensi del d.lgs. 118/2011;
- con deliberazione consiliare n. 16 del 10/05/2018 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017 che comprende lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico dell'Ente;

Considerato che:
- il Bilancio consolidato consiste in un documento contabile finalizzato a rappresentare la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dal Comune di Rocca di Papa attraverso i propri enti strumentali e le società partecipate ed è riferito alle risultanze contabili alla data del 31 dicembre 2017;

Stabilito che:
- con Delibera di Giunta Comunale n. 118 del 25 settembre 2018, è stata effettuata la definizione dell'area di consolidamento per l'esercizio 2016 in conformità alle disposizioni riportate nel D.Lgs 118/2011, allegato 4/4, e sono stati approvati i due elenchi richiesti dalla normativa: Elenco organismi che compongono il gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Rocca di Papa ed Elenco organismi rientranti nel perimetro di consolidamento;
- il Bilancio consolidato 2017 del Comune di Rocca di Papa include nell'area di consolidamento i seguenti enti:

ELENCO ORGANISMI PARTECIPATI RIENTRANTI NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO					
	Toltale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Quota Partecipazione	Consolidamento
Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani, viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia	€ 1.326.744,00	€ 320.242,00	€ 1.367.681,00	4,76%	SI

Visto lo schema del Bilancio consolidato dell'anno 2017, allegato al presente atto sotto la lettera "A" – stato patrimoniale consolidato - e "B" – conto economico consolidato - quale parte integrante e sostanziale;

Visto l'allegato al presente atto sotto la lettera "C", Relazione sulla gestione comprensiva della Nota Integrativa" fornisce informazioni sull'area di consolidamento, sui principi del consolidamento, sulle operazioni preliminari al consolidamento;

Visto il D.Lgs. 267 del 18/08/2000 e il D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni;

Dato atto che la presente deliberazione non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art.49 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267 espresso dal Dirigente del Settore Finanze e del parere in ordine alla regolarità contabile non necessario;

Visto il parere del collegio dei Revisori dei conti;

DELIBERA

1. Di approvare le premesse parti integranti e sostanziali;
2. Di approvare il Bilancio consolidato dell'anno 2017 del Comune di Rocca di Papa, come da allegati "A" – stato patrimoniale consolidato - e "B" – conto economico consolidato, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto, unitamente alla Relazione sulla gestione comprensiva della Nota Integrativa, allegato "C" che forma parte integrante del presente atto;
3. di pubblicare sul sito dell'Ente "Amministrazione trasparente" il bilancio consolidato dell'esercizio 2017;
4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267.

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

ALLEGATO A)

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Importo 2017	Importo 2016
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA		
	1	**PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE**	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	906.403,15
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	5.600,16	11.200,32
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.266,15	0,00
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	5.476,38
	5	avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	altre	1.030.610,48	91.479,74
		Totale immobilizzazioni immateriali	1.040.476,79	1.015.559,59
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali	24.259.616,76	24.585.965,62
	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	4.031.941,75	0,00
	1.3	Infrastrutture	19.494.148,80	22.144.541,29
	1.9	Altri beni demaniali	733.526,21	2.441.424,33
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.508.689,52	15.798.786,54
	2.1	Terreni	4.050.038,08	4.064.729,54
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	11.294.247,43	10.217.950,33
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	35.034,28	31.143,87
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	7.107,23	9.201,65
	2.5	Mezzi di trasporto	3.242,19	2.879,01
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.581,79	31.869,46
	2.7	Mobili e arredi	81.031,52	104.184,09
	2.8	Infrastrutture	4.200,00	1.311.635,68
	2.9	Diritti reali di godimento		
	2.99	Altri beni materiali	19.207,00	25.192,91
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.904.299,18	4.972.469,67
		Totale immobilizzazioni materiali	44.672.605,46	45.357.221,83
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in	15.608,00	15.608,00
	a	imprese controllate	0,00	0,00
	b	imprese partecipate	5.000,00	0,00
	c	altri soggetti	10.608,00	15.608,00
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	10,00	10,00
		Totale immobilizzazioni Finanziarie	15.618,00	15.618,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	45.728.700,25	46.388.399,42
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		Rimanenze	0,00	0,00
		Totale rimanenze	0,00	0,00
II		Crediti (2)		
	1	Crediti di natura tributaria	5.393.008,37	4.224.497,53
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b	Altri crediti da tributi	5.359.120,96	4.137.257,02
	c	Crediti da Fondi perequativi	33.887,41	87.240,51
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.642.642,29	1.312.024,97
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.642.642,29	1.312.024,97
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	verso altri soggetti	0,00	0,00
	3	Verso clienti ed utenti	2.889.083,10	3.440.676,66
	4	Altri Crediti	258.202,50	282.513,09
	a	verso l'erario	16.014,00	0,00
	b	per attività svolta per c/terzi	185.022,39	179.609,10
	c	altri	57.166,11	102.903,99
		Totale crediti	10.182.936,26	9.259.712,25
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
	1	partecipazioni	0,00	0,00
	2	altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1	Conto di tesoreria	0,00	0,00
	a	Istituto tesoriere	0,00	0,00
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	0,00	0,00
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.182.936,26	9.259.712,25
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	0,00	0,00
	2	Risconti attivi	1.829,00	2.833,56
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	1.829,00	2.833,56
		TOTALE DELL'ATTIVO	55.913.465,51	55.650.945,23

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
P-A	A) PATRIMONIO NETTO				
P-A-I	Fondo di dotazione		-24.318.965,98	0,00	-24.318.965,98
		Comune di ROCCA DI PAPA	*-24.322.362,95*	*0,00*	*-24.322.362,95*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*3.396,97*	*0,00*	*3.396,97*
P-A-II	Riserve		42.367.486,33	-35.506,75	42.331.979,58
		Comune di ROCCA DI PAPA	*42.335.672,39*	*-20.263,23*	*42.315.409,16*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*31.813,94*	*-15.243,52*	*16.570,42*
P-A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti		1.612.610,05	0,00	1.612.610,05
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.601.569,61*	*0,00*	*1.601.569,61*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*11.040,44*	*0,00*	*11.040,44*
P-A-II-b	da capitale		3.720.161,13	-35.506,75	3.684.654,38
		Comune di ROCCA DI PAPA	*3.699.387,63*	*-20.263,23*	*3.679.124,40*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*20.773,50*	*-15.243,52*	*5.529,98*
P-A-II-d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali		34.553.925,07	0,00	34.553.925,07
		Comune di ROCCA DI PAPA	*34.553.925,07*	*0,00*	*34.553.925,07*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-A-II-e	altre riserve indisponibili		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-A-II-c	da permessi di costruire		2.480.790,08	0,00	2.480.790,08
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.480.790,08*	*0,00*	*2.480.790,08*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-A-III	Risultato economico dell'esercizio		-13.632,71	0,00	-13.632,71
		Comune di ROCCA DI PAPA	*6.334,67*	*16.035,84*	*22.370,51*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*-19.967,38*	*-16.035,84*	*-36.003,22*
P-ZZ0	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		18.034.887,64	-35.506,75	17.999.380,89
		Comune di ROCCA DI PAPA	*18.019.644,11*	*-4.227,39*	*18.015.416,72*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*15.243,53*	*-31.279,36*	*-16.035,83*
P-ZZ1	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-ZZ2	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-ZZ	**Patrimonio netto di pertinenza di terzi**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-AT	**TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)**		**18.034.887,64**	**-35.506,75**	**17.999.380,89**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*18.019.644,11*	*-4.227,39*	*18.015.416,72*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*15.243,53*	*-31.279,36*	*-16.035,83*
P-B	**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**				
P-B-1	**per trattamento di quiescenza**		**3.428,58**	**0,00**	**3.428,58**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*3.428,58*	*0,00*	*3.428,58*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-B-2	**per imposte**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-B-3	**altri**		**746.329,12**	**0,00**	**746.329,12**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*746.329,12*	*0,00*	*746.329,12*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-B-4	**fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-BT	**TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)**		**749.757,70**	**0,00**	**749.757,70**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*749.757,70*	*0,00*	*749.757,70*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-C	**C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-CT	**TOTALE T.F.R. (C)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D	**D) DEBITI (1)**				
P-D-1	**Debiti da finanziamento**		**16.077.427,39**	**0,00**	**16.077.427,39**

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	*16.077.427,39*	*0,00*	*16.077.427,39*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-1-a	**prestiti obbligazionari**		**1.877.147,49**	**0,00**	**1.877.147,49**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.877.147,49*	*0,00*	*1.877.147,49*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-1-b	**v/ altre amministrazioni pubbliche**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-1-c	**verso banche e tesoriere**		**1.724.718,25**	**0,00**	**1.724.718,25**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.724.718,25*	*0,00*	*1.724.718,25*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-1-d	**verso altri finanziatori**		**12.475.561,65**	**0,00**	**12.475.561,65**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*12.475.561,65*	*0,00*	*12.475.561,65*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-2	**Debiti verso fornitori**		**3.402.837,36**	**-16.300,72**	**3.386.536,64**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*3.354.927,86*	*-16.300,72*	*3.338.627,14*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*47.909,50*	*0,00*	*47.909,50*
P-D-3	**Acconti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-4	**Debiti per trasferimenti e contributi**		**489.695,79**	**0,00**	**489.695,79**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*489.695,79*	*0,00*	*489.695,79*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-4-a	**enti finanziati dal servizio sanitario nazionale**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-4-b	**altre amministrazioni pubbliche**		**31.791,06**	**0,00**	**31.791,06**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*31.791,06*	*0,00*	*31.791,06*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-4-c	**imprese controllate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-4-d	**imprese partecipate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-4-e	**altri soggetti**		**457.904,73**	**0,00**	**457.904,73**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*457.904,73*	*0,00*	*457.904,73*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-5	**altri debiti**		**2.153.348,33**	**0,00**	**2.153.348,33**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.153.348,33*	*0,00*	*2.153.348,33*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-5-a	**tributari**		**134.934,07**	**0,00**	**134.934,07**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*134.934,07*	*0,00*	*134.934,07*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-5-b	**verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**		**4.264,22**	**0,00**	**4.264,22**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*4.264,22*	*0,00*	*4.264,22*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-5-c	**per attività svolta per c/terzi (2)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-D-5-d	**altri**		**2.014.150,04**	**0,00**	**2.014.150,04**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.014.150,04*	*0,00*	*2.014.150,04*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-DT	**TOTALE DEBITI (D)**		**22.123.308,87**	**-16.300,72**	**22.107.008,15**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*22.075.399,37*	*-16.300,72*	*22.059.098,65*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*47.909,50*	*0,00*	*47.909,50*
P-E	**E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**				
P-E-I	**Ratei passivi**		**312.522,68**	**0,00**	**312.522,68**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*312.522,68*	*0,00*	*312.522,68*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-E-II	**Risconti passivi**		**14.744.796,11**	**0,00**	**14.744.796,11**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*14.744.796,11*	*0,00*	*14.744.796,11*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-E-II-1	**Contributi agli investimenti**		**12.125.770,96**	**0,00**	**12.125.770,96**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*12.125.770,96*	*0,00*	*12.125.770,96*

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-E-II-1-a	**da altre amministrazioni pubbliche**		**12.125.770,96**	**0,00**	**12.125.770,96**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*12.125.770,96*	*0,00*	*12.125.770,96*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-E-II-1-b	**da altri soggetti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-E-II-2	**Concessioni pluriennali**		**2.619.025,15**	**0,00**	**2.619.025,15**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.619.025,15*	*0,00*	*2.619.025,15*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-E-II-3	**Altri risconti passivi**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-ET	**TOTALE RATEI E RISCONTI (E)**		**15.057.318,79**	**0,00**	**15.057.318,79**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*15.057.318,79*	*0,00*	*15.057.318,79*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
P-TT	**TOTALE DEL PASSIVO**		**55.965.273,00**	**-51.807,47**	**55.913.465,53**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*55.902.119,97*	*-20.528,11*	*55.881.591,86*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*63.153,03*	*-31.279,36*	*31.873,67*
P-CO	**CONTI D'ORDINE**				
CO-1	**1) Impegni su esercizi futuri**		**255.014,89**	**0,00**	**255.014,89**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*255.014,89*	*0,00*	*255.014,89*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
CO-5	**5) beni di terzi in uso**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
CO-6	**6) beni dati in uso a terzi**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
CO-7	**7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
CO-8	**8) garanzie prestate a imprese controllate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
CO-9	**9) garanzie prestate a imprese partecipate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
CO-10	**10) garanzie prestate a altre imprese**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
COT	**TOTALE CONTI D'ORDINE**		**255.014,89**	**0,00**	**255.014,89**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*255.014,89*	*0,00*	*255.014,89*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Importo 2017	Importo 2016
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	-24.318.965,98	10.234.987,59
II		Riserve	42.331.979,58	6.569.126,05
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.612.610,05	369.560,41
	b	da capitale	3.684.654,38	3.720.335,69
	c	da permessi di costruire	2.480.790,08	2.479.229,95
III		Risultato economico dell'esercizio	-13.632,71	1.243.142,41
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	17.999.380,89	18.047.256,05
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	17.999.380,89	18.047.256,05
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1	per trattamento di quiescenza	3.428,58	0,00
	2	per imposte	0,00	0,00
	3	altri	746.329,12	639,72
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	749.757,70	639,72
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
		TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
		D) DEBITI (1)		
1		Debiti da finanziamento	16.077.427,39	15.320.037,14
	a	prestiti obbligazionari	1.877.147,49	2.259.716,89
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c	verso banche e tesoriere	1.724.718,25	82.491,67
	d	verso altri finanziatori	12.475.561,65	12.977.828,58
2		Debiti verso fornitori	3.386.536,64	5.686.518,00
3		Acconti	0,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	489.695,79	372.321,07
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	31.791,06	0,00
	c	imprese controllate	0,00	0,00
	d	imprese partecipate	0,00	0,00
	e	altri soggetti	457.904,73	372.321,07
5		altri debiti	2.153.348,33	1.266.038,58
	a	tributari	134.934,07	46.751,61
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.264,22	14.195,80
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	766.055,22
	d	altri	2.014.150,04	439.035,95
		TOTALE DEBITI (D)	22.107.008,15	22.644.914,79
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	312.522,68	192.115,15
II		Risconti passivi	14.744.796,11	14.766.019,52
	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	12.125.770,96	12.063.408,46
	a	da altre amministrazioni pubbliche	12.125.770,96	12.063.408,46
	b	da altri soggetti	0,00	0,00
	2	Concessioni pluriennali	2.619.025,15	2.702.611,06
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	15.057.318,79	14.958.134,67
		TOTALE DEL PASSIVO	55.913.465,53	55.650.945,23
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	255.014,89	518.765,37
		5) beni di terzi in uso	0,00	714.293,27
		6) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
		7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		8) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
		9) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
		10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	255.014,89	1.233.058,64

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-A-1	**A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-A	**TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B	**B) IMMOBILIZZAZIONI**				
A-B-I	**Immobilizzazioni immateriali**				
A-B-I-1	**costi di impianto e di ampliamento**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-I-2	**costi di ricerca sviluppo e pubblicità**		**5.600,16**	**0,00**	**5.600,16**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*5.600,16*	*0,00*	*5.600,16*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-I-3	**diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno**		**4.266,15**	**0,00**	**4.266,15**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*4.266,15*	*0,00*	*4.266,15*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-I-4	**concessioni, licenze, marchi e diritti simile**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-I-5	**avviamento**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-I-6	**immobilizzazioni in corso ed acconti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-I-9	**altre**		**1.030.610,48**	**0,00**	**1.030.610,48**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.030.330,83*	*0,00*	*1.030.330,83*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*279,65*	*0,00*	*279,65*
A-AT	**Totale immobilizzazioni immateriali**		**1.040.476,79**	**0,00**	**1.040.476,79**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.040.197,14*	*0,00*	*1.040.197,14*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*279,65*	*0,00*	*279,65*

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-B-II	**Immobilizzazioni materiali (3)**				
A-B-II-1	**Beni demaniali**		**24.259.616,76**	**0,00**	**24.259.616,76**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*24.259.616,76*	*0,00*	*24.259.616,76*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-II-1-1.1	**Terreni**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-II-1-1.2	**Fabbricati**		**4.031.941,75**	**0,00**	**4.031.941,75**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*4.031.941,75*	*0,00*	*4.031.941,75*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-II-1-1.3	**Infrastrutture**		**19.494.148,80**	**0,00**	**19.494.148,80**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*19.494.148,80*	*0,00*	*19.494.148,80*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-II-1-1.9	**Altri beni demaniali**		**733.526,21**	**0,00**	**733.526,21**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*733.526,21*	*0,00*	*733.526,21*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2	**Altre immobilizzazioni materiali (3)**		**15.508.689,52**	**0,00**	**15.508.689,52**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*15.489.792,42*	*0,00*	*15.489.792,42*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*18.897,10*	*0,00*	*18.897,10*
A-B-III-2-2.1	**Terreni**		**4.050.038,08**	**0,00**	**4.050.038,08**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*4.050.038,08*	*0,00*	*4.050.038,08*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.1-a	**di cui in leasing finanziario**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.2	**Fabbricati**		**11.294.247,43**	**0,00**	**11.294.247,43**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*11.294.247,43*	*0,00*	*11.294.247,43*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.2-a	**di cui in leasing finanziario**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.3	**Impianti e macchinari**		**35.034,28**	**0,00**	**35.034,28**

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	*35.034,28*	*0,00*	*35.034,28*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.3-a	**di cui in leasing finanziario**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.4	**Attrezzature industriali e commerciali**		**7.107,23**	**0,00**	**7.107,23**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*7.107,23*	*0,00*	*7.107,23*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.5	**Mezzi di trasporto**		**3.242,19**	**0,00**	**3.242,19**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*3.242,19*	*0,00*	*3.242,19*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.6	**Macchine per ufficio e hardware**		**14.581,79**	**0,00**	**14.581,79**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*14.581,79*	*0,00*	*14.581,79*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.7	**Mobili e arredi**		**81.031,52**	**0,00**	**81.031,52**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*81.031,52*	*0,00*	*81.031,52*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.8	**Infrastrutture**		**4.200,00**	**0,00**	**4.200,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*4.200,00*	*0,00*	*4.200,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-III-2-2.99	**Altri beni materiali**		**19.207,00**	**0,00**	**19.207,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*309,90*	*0,00*	*309,90*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*18.897,10*	*0,00*	*18.897,10*
A-B-III-3	**Immobilizzazioni in corso ed acconti**		**4.904.299,18**	**0,00**	**4.904.299,18**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*4.904.299,18*	*0,00*	*4.904.299,18*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-BT	**Totale immobilizzazioni materiali**		**44.672.605,46**	**0,00**	**44.672.605,46**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*44.653.708,36*	*0,00*	*44.653.708,36*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*18.897,10*	*0,00*	*18.897,10*
A-B-IV	**Immobilizzazioni Finanziarie (1)**				
A-B-IV-1	**Partecipazioni in**		**51.114,75**	**-35.506,75**	**15.608,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*51.114,75*	*-35.506,75*	*15.608,00*

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-1-a	**imprese controllate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-1-b	**imprese partecipate**		**40.506,75**	**-35.506,75**	**5.000,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*40.506,75*	*-35.506,75*	*5.000,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-1-c	**altri soggetti**		**10.608,00**	**0,00**	**10.608,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*10.608,00*	*0,00*	*10.608,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-2	**Crediti verso**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-2-a	**altre amministrazioni pubbliche**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-2-b	**imprese controllate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-2-c	**imprese partecipate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-2-d	**altri soggetti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-B-IV-3	**Altri titoli**		**10,00**	**0,00**	**10,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*10,00*	*0,00*	*10,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-BT-IV	**Totale immobilizzazioni finanziarie**		**51.124,75**	**-35.506,75**	**15.618,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*51.124,75*	*-35.506,75*	*15.618,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-BT2	**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)**		**45.764.207,00**	**-35.506,75**	**45.728.700,25**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*45.745.030,25*	*-35.506,75*	*45.709.523,50*

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*19.176,75*	*0,00*	*19.176,75*
A-C	**C) ATTIVO CIRCOLANTE**				
A-C-I	**Rimanenze**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-CT-I	**Totale**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II	**Crediti (2)**				
A-C-II-1	**Crediti di natura tributaria**		**5.393.008,37**	**0,00**	**5.393.008,37**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*5.393.008,37*	*0,00*	*5.393.008,37*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-1-a	**Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-1-b	**Altri crediti da tributi**		**5.359.120,96**	**0,00**	**5.359.120,96**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*5.359.120,96*	*0,00*	*5.359.120,96*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-1-c	**Crediti da Fondi perequativi**		**33.887,41**	**0,00**	**33.887,41**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*33.887,41*	*0,00*	*33.887,41*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-2	**Crediti per trasferimenti e contributi**		**1.658.943,01**	**-16.300,72**	**1.642.642,29**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.658.943,01*	*0,00*	*1.658.943,01*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*-16.300,72*	*-16.300,72*
A-C-II-2-a	**verso amministrazioni pubbliche**		**1.658.943,01**	**-16.300,72**	**1.642.642,29**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.658.943,01*	*0,00*	*1.658.943,01*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*-16.300,72*	*-16.300,72*
A-C-II-2-b	**imprese controllate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-2-c	**imprese partecipate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-2-d	**verso altri soggetti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-3	**Verso clienti ed utenti**		**2.889.083,10**	**0,00**	**2.889.083,10**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.889.083,10*	*0,00*	*2.889.083,10*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-4	**Altri Crediti**		**258.202,50**	**0,00**	**258.202,50**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*214.226,24*	*0,00*	*214.226,24*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*43.976,26*	*0,00*	*43.976,26*
A-C-II-4-a	**verso l'erario**		**16.014,00**	**0,00**	**16.014,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*16.014,00*	*0,00*	*16.014,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-4-b	**per attività svolta per c/terzi**		**185.022,39**	**0,00**	**185.022,39**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*185.022,39*	*0,00*	*185.022,39*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-II-4-c	**altri**		**57.166,11**	**0,00**	**57.166,11**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*13.189,85*	*0,00*	*13.189,85*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*43.976,26*	*0,00*	*43.976,26*
A-CT-II	**Totale crediti**		**10.199.236,98**	**-16.300,72**	**10.182.936,26**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*10.155.260,72*	*0,00*	*10.155.260,72*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*43.976,26*	*-16.300,72*	*27.675,54*
A-C-III	**ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO**				
A-C-III-1	**partecipazioni**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-III-2	**altri titoli**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-III-T	**Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-C-IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
A-C-IV-1	Conto di tesoreria		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-IV-1-a	Istituto tesoriere		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-IV-1-b	presso Banca d'Italia		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-IV-2	Altri depositi bancari e postali		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-IV-3	Denaro e valori in cassa		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-CT-IV	Totale disponibilità liquide		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-CT	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		10.199.236,98	-16.300,72	10.182.936,26
		Comune di ROCCA DI PAPA	*10.155.260,72*	*0,00*	*10.155.260,72*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*43.976,26*	*-16.300,72*	*27.675,54*
A-D	D) RATEI E RISCONTI				
A-D-1	Ratei attivi		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-D-2	Risconti attivi		1.829,00	0,00	1.829,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.829,00*	*0,00*	*1.829,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-D-T	**TOTALE RATEI E RISCONTI D)**		**1.829,00**	**0,00**	**1.829,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.829,00*	*0,00*	*1.829,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-TT	**TOTALE DELL'ATTIVO**		**55.965.272,98**	**-51.807,47**	**55.913.465,51**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*55.902.119,97*	*-35.506,75*	*55.866.613,22*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*63.153,01*	*-16.300,72*	*46.852,29*

XXI

ALLEGATO B)

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Importo 2017	Importo 2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	7.146.390,77	6.927.501,96
2	Proventi da fondi perequativi	1.256.314,02	1.037.822,11
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.628.716,02	1.107.038,63
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.171.976,38	619.787,45
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	456.739,64	454.520,18
c	Contributi agli investimenti	0,00	32.731,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.236.450,88	527.690,63
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	566.000,30	201.241,13
b	Ricavi della vendita di beni	313.079,58	195.027,35
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	357.371,00	131.422,15
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	39.974,39
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.170.249,20	1.126.416,77
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**12.438.120,89**	**10.766.444,49**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	210.098,53	207.522,64
10	Prestazioni di servizi	5.810.408,70	5.422.487,20
11	Utilizzo beni di terzi	629,37	0,00
12	Trasferimenti e contributi	748.505,93	527.090,19
a	Trasferimenti correnti	748.505,93	527.090,19
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	2.265.065,01	2.123.374,35
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.123.955,68	1.739.176,65
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	57.731,19	99.424,15
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.286.859,05	1.251.181,64
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	779.365,44	388.570,86
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	749.117,98	0,00
18	Oneri diversi di gestione	240.696,66	347.252,11
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**12.148.477,86**	**10.366.903,14**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**289.643,03**	**399.541,35**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	305,64	471,61
	Totale proventi finanziari	**305,64**	**471,61**
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	509.753,12	569.489,92
a	Interessi passivi	509.485,47	569.130,59
b	Altri oneri finanziari	267,65	359,33
	Totale oneri finanziari	**509.753,12**	**569.489,92**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-509.447,48**	**-569.018,31**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	35.506,75	0,00
23	Svalutazioni	0,00	10.341,55
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**35.506,75**	**-10.341,55**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	234.280,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	876.970,70	740.068,51
d	Plusvalenze patrimoniali	17.275,51	595.271,04
e	Altri proventi straordinari	0,00	8.410,00
	Totale proventi straordinari	**894.246,21**	**1.578.029,55**
25	Oneri straordinari		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	601.916,65	35.188,91
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	**601.916,65**	**35.188,91**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**292.329,56**	**1.542.840,64**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**108.031,86**	**1.363.022,13**
26	Imposte	121.664,57	119.879,72
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**-13.632,71**	**1.243.142,41**
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00

SOSTITUTO DELL'ALLEGATO B) DEL 26/09/2018

ROCCA DI PAPA 01/X/2018

ALLEGATO B)

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Importo 2017	Importo 2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	7.146.390,77	6.927.501,96
2	Proventi da fondi perequativi	1.256.314,02	1.037.822,11
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.628.716,02	1.107.038,63
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.171.976,38	619.787,45
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	456.739,64	454.520,18
c	Contributi agli investimenti	0,00	32.731,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.236.450,88	527.690,63
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	566.000,30	201.241,13
b	Ricavi della vendita di beni	313.079,58	195.027,35
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	357.371,00	131.422,15
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	39.974,39
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.170.249,20	1.126.416,77
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**12.438.120,89**	**10.766.444,49**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	210.098,53	207.522,64
10	Prestazioni di servizi	5.810.408,70	5.422.487,20
11	Utilizzo beni di terzi	629,37	0,00
12	Trasferimenti e contributi	748.505,93	527.090,19
a	Trasferimenti correnti	748.505,93	527.090,19
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	2.265.065,01	2.123.374,35
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.123.955,68	1.739.176,65
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	57.731,19	99.424,15
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.286.859,05	1.251.181,64
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	779.365,44	388.570,86
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	749.117,98	-25.384,52
18	Oneri diversi di gestione	240.696,66	347.252,11
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**12.148.477,86**	**10.341.518,62**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**289.643,03**	**424.925,87**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	305,64	471,61
	Totale proventi finanziari	**305,64**	**471,61**
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	509.753,12	569.489,92
a	Interessi passivi	509.485,47	569.130,59
b	Altri oneri finanziari	267,65	359,33
	Totale oneri finanziari	**509.753,12**	**569.489,92**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-509.447,48**	**-569.018,31**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	35.506,75	0,00
23	Svalutazioni	0,00	10.341,55
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**35.506,75**	**-10.341,55**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	234.280,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	876.970,70	714.683,99
d	Plusvalenze patrimoniali	17.275,51	595.271,04
e	Altri proventi straordinari	0,00	8.410,00
	Totale proventi straordinari	**894.246,21**	**1.552.645,03**
25	Oneri straordinari		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	601.916,65	35.188,91
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	**601.916,65**	**35.188,91**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**292.329,56**	**1.517.456,12**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**108.031,86**	**1.363.022,13**
26	Imposte	121.664,57	119.879,72
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	**-13.632,71**	**1.243.142,41**
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00

SOSTITUITO IN DATA 08/10/2018
A SEGUITO DELL'INVIO DEL PROSPETTO SUL BDAP
ROCCA DI PAPA 01/X/2018

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
A-1	Proventi da tributi		7.146.390,77	0,00	7.146.390,77
		Comune di ROCCA DI PAPA	*7.146.390,77*	*0,00*	*7.146.390,77*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-2	Proventi da fondi perequativi		1.256.314,02	0,00	1.256.314,02
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.256.314,02*	*0,00*	*1.256.314,02*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi		1.644.751,86	-16.035,84	1.628.716,02
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.644.751,86*	*0,00*	*1.644.751,86*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*-16.035,84*	*-16.035,84*
A-3-a	- Proventi da trasferimenti correnti		1.188.012,22	-16.035,84	1.171.976,38
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.188.012,22*	*0,00*	*1.188.012,22*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*-16.035,84*	*-16.035,84*
A-3-b	- Quota annuale di contributi agli investimenti		456.739,64	0,00	456.739,64
		Comune di ROCCA DI PAPA	*456.739,64*	*0,00*	*456.739,64*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-3-c	- Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		1.236.450,88	0,00	1.236.450,88
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.236.450,88*	*0,00*	*1.236.450,88*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-4-a	- Proventi derivanti dalla gestione dei beni		566.000,30	0,00	566.000,30
		Comune di ROCCA DI PAPA	*566.000,30*	*0,00*	*566.000,30*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-4-b	- Ricavi della vendita di beni		313.079,58	0,00	313.079,58
		Comune di ROCCA DI PAPA	*313.079,58*	*0,00*	*313.079,58*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-4-c	- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		357.371,00	0,00	357.371,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	*357.371,00*	*0,00*	*357.371,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.		0,00	0,00	0,00

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-6	**Variazione dei lavori in corso su ordinazione**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-7	**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
A-8	**Altri ricavi e proventi diversi**		**1.170.249,20**	**0,00**	**1.170.249,20**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.105.147,58*	*0,00*	*1.105.147,58*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*65.101,62*	*0,00*	*65.101,62*
AT-1	**Totale componenti positivi della gestione A)**		**12.454.156,73**	**-16.035,84**	**12.438.120,89**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*12.389.055,11*	*0,00*	*12.389.055,11*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*65.101,62*	*-16.035,84*	*49.065,78*
B	**B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**				
B-9	**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**		**210.098,53**	**0,00**	**210.098,53**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*205.644,55*	*0,00*	*205.644,55*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*4.453,98*	*0,00*	*4.453,98*
B-10	**Prestazioni di servizi**		**5.826.444,54**	**-16.035,84**	**5.810.408,70**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*5.793.545,42*	*-16.035,84*	*5.777.509,58*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*32.899,12*	*0,00*	*32.899,12*
B-11	**Utilizzo beni di terzi**		**629,37**	**0,00**	**629,37**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*629,37*	*0,00*	*629,37*
B-12	**Trasferimenti e contributi**		**748.505,93**	**0,00**	**748.505,93**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*748.505,93*	*0,00*	*748.505,93*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-12-a	**- Trasferimenti correnti**		**748.505,93**	**0,00**	**748.505,93**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*748.505,93*	*0,00*	*748.505,93*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-12-b	**- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*

XXV

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-12-c	**- Contributi agli investimenti ad altri soggetti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-13	**Personale**		**2.265.065,01**	**0,00**	**2.265.065,01**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.224.927,88*	*0,00*	*2.224.927,88*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*40.137,13*	*0,00*	*40.137,13*
B-14	**Ammortamenti e svalutazioni**		**2.123.955,68**	**0,00**	**2.123.955,68**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*2.123.955,68*	*0,00*	*2.123.955,68*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-14-a	**- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali**		**57.731,19**	**0,00**	**57.731,19**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*57.731,19*	*0,00*	*57.731,19*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-14-b	**- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali**		**1.286.859,05**	**0,00**	**1.286.859,05**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*1.286.859,05*	*0,00*	*1.286.859,05*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-14-c	**- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-14-d	**- Svalutazione dei crediti**		**779.365,44**	**0,00**	**779.365,44**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*779.365,44*	*0,00*	*779.365,44*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-15	**Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-16	**Accantonamenti per rischi**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-17	**Altri accantonamenti**		**749.117,98**	**0,00**	**749.117,98**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*749.117,98*	*0,00*	*749.117,98*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
B-18	**Oneri diversi di gestione**		**240.696,66**	**0,00**	**240.696,66**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*234.010,86*	*0,00*	*234.010,86*

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*6.685,80*	*0,00*	*6.685,80*
BT-1	**Totale componenti negativi della gestione B)**		**12.164.513,70**	**-16.035,84**	**12.148.477,86**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*12.079.708,30*	*-16.035,84*	*12.063.672,46*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*84.805,40*	*0,00*	*84.805,40*
BT-2	**DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA**		**289.643,03**	**0,00**	**289.643,03**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*309.346,81*	*16.035,84*	*325.382,65*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*-19.703,78*	*-16.035,84*	*-35.739,62*
C	**Proventi finanziari**				
C-19	**Proventi da partecipazioni**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
C-19-a	**- da società controllate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
C-19-b	**- da società partecipate**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
C-19-c	**- da altri soggetti**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
C-20	**Altri proventi finanziari**		**305,64**	**0,00**	**305,64**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*301,59*	*0,00*	*301,59*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*4,05*	*0,00*	*4,05*
CT-1	**Totale proventi finanziari**		**305,64**	**0,00**	**305,64**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*301,59*	*0,00*	*301,59*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*4,05*	*0,00*	*4,05*
C	**Oneri finanziari**				
C-21	**Interessi ed altri oneri finanziari**		**509.753,12**	**0,00**	**509.753,12**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*509.485,47*	*0,00*	*509.485,47*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*267,65*	*0,00*	*267,65*
C-21-a	**- Interessi passivi**		**509.485,47**	**0,00**	**509.485,47**

XXVII

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	*509.485,47*	*0,00*	*509.485,47*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
C-21-b	**- Altri oneri finanziari**		**267,65**	**0,00**	**267,65**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*267,65*	*0,00*	*267,65*
CT-2	**Totale oneri finanziari**		**509.753,12**	**0,00**	**509.753,12**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*509.485,47*	*0,00*	*509.485,47*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*267,65*	*0,00*	*267,65*
CT-3	**TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)**		**-509.447,48**	**0,00**	**-509.447,48**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*-509.183,88*	*0,00*	*-509.183,88*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*-263,60*	*0,00*	*-263,60*
D	**D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**				
D-22	**Rivalutazioni**		**35.506,75**	**0,00**	**35.506,75**
			35.506,75	*0,00*	*35.506,75*
			0,00	*0,00*	*0,00*
D-23	**Svalutazioni**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			0,00	*0,00*	*0,00*
			0,00	*0,00*	*0,00*
DT-1	**Totale (D)**		**35.506,75**	**0,00**	**35.506,75**
			35.506,75	*0,00*	*35.506,75*
			0,00	*0,00*	*0,00*
E	**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**				
E-24	**Proventi straordinari**				
E-24-a	**- Proventi da permessi di costruire**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-24-b	**- Proventi da trasferimenti in conto capitale**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-24-c	**- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo**		**876.970,70**	**0,00**	**876.970,70**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*876.970,70*	*0,00*	*876.970,70*

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-24-d	**- Plusvalenze patrimoniali**		**17.275,51**	**0,00**	**17.275,51**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*17.275,51*	*0,00*	*17.275,51*
E-24-e	**- Altri proventi straordinari**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-24-d	**- Plusvalenze patrimoniali**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-24-e	**- Altri proventi straordinari**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
ET-1	**Totale proventi straordinari**		**894.246,21**	**0,00**	**894.246,21**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*894.246,21*	*0,00*	*894.246,21*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-25	**Oneri straordinari**				
E-25-a	**- Trasferimenti in conto capitale**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-25-b	**- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo**		**601.916,65**	**0,00**	**601.916,65**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*601.916,65*	*0,00*	*601.916,65*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-25-c	**- Minusvalenze patrimoniali**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-25-d	**- Altri oneri straordinari**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
ET-2	**Totale oneri straordinari**		**601.916,65**	**0,00**	**601.916,65**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*601.916,65*	*0,00*	*601.916,65*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
ET-3	**TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)**		**292.329,56**	**0,00**	**292.329,56**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*292.329,56*	*0,00*	*292.329,56*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*

XXIX

Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2017

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
TT-1	**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)**		**108.031,86**	**0,00**	**108.031,86**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*127.999,24*	*16.035,84*	*144.035,08*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*-19.967,38*	*-16.035,84*	*-36.003,22*
E-26	**Imposte**		**121.664,57**	**0,00**	**121.664,57**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*121.664,57*	*0,00*	*121.664,57*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E-27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di**		**-13.632,71**	**0,00**	**-13.632,71**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*6.334,67*	*16.035,84*	*22.370,51*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*-19.967,38*	*-16.035,84*	*-36.003,22*
E-28	**Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Comune di ROCCA DI PAPA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		Consorzio bilbiotecario dei castelli romani	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Allegato C)

COMUNE DI ROCCA DI PAPA

(CITTA' METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE)

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017

Indice:

1. **RELAZIONE SULLA GESTIONE**
2. **PRINCIPALI CARATTERISTICHE DI CIASCUN ENTE RIENTRANTE NEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA**
3. **NOTA INTEGRATIVA**
   a. **Metodologia di consolidamento.**
   b. **Procedura di consolidamento.**
   c. **Criteri di valutazione applicati –**
      - **Consorzio bibliotecario dei Castelli Romani:**
   d. **Enti e società ricompresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica non ricompresi nel bilancio consolidato**

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il Bilancio che viene oggi presentato riguarda il consolidamento dei dati del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2017 del Comune di Rocca di Papa con i Bilanci d'Esercizio 2017 degli altri soggetti appartenenti al Gruppo amministrazione pubblica rientranti nel perimetro di consolidamento.
Con delibera di giunta comunale n. 118 del 25/09/2018 sono stati individuati gli Enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato 2017, ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato.
Il principio contabile applicato sperimentale del bilancio consolidato di cui all'Allegato A/4 del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che gli enti che partecipano alla sperimentazione di cui all'art. 36 del medesimo Decreto Legislativo, 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.

Ai sensi del citato principio, prima di predisporre il bilancio consolidato, gli enti capogruppo definiscono il perimetro per il consolidamento dei conti, mediante la predisposizione di due distinti elenchi concernenti:

A) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;

B) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

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 della capogruppo (o nel rendiconto consolidato);

2) gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11 ter 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 pubblica, costituiti dagli enti pubblici e privati 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.

In fase di prima applicazione dei principi riguardanti il bilancio consolidato, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati;

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. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Gli enti e le società ricomprese nel "gruppo amministrazione pubblica" possono, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 3 dell'allegato A/4 del D.Lgs. n. 118/2011, non essere compresi nel bilancio consolidato nei casi di:
a) irrilevanza, 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.

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).

Con la suddetta deliberazione della Giunta Comunale n. 118 del 25/09/2018 è stato, pertanto individuato per l'anno 2017 il "gruppo amministrazione pubblica" comprendente gli enti, gli organismi strumentali e le società controllate o partecipate del comune di Rocca di Papa. Con la stessa deliberazione sono stati individuati per il 2017 gli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato ed approvati i due elenchi previsti dall'allegato A/4 del d.lgs 118/2011.

Nello specifico rientrano nel Gruppo Amministrazione Pubblica i seguenti enti:

GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA GAP	
Tipologia Denominazione	
Organismi strumentali	Associazione Città per la fraternità
Enti strumentali controllati	Centro Sociale per gli Anziani
Enti strumentali partecipati	Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani, viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia Associazione Città del Castagno
Società controllate	Nessuna
Società partecipate	Nessuna

Rientra nel "Perimetro di consolidamento" il seguente ente:

ELENCO ORGANISMI PARTECIPATI RIENTRANTI NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO					
	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Quota Partecipazione	Consolidamento
Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani SBCR	€ 1.326.744,00	€ 320.242,00	€ 1.367.681,00	4,76%	SI

2. PRINCIPALI CARATTERISTICHE DI CIASCUN ENTE RIENTRANTE NEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

codice fiscale organismo partecipato	**Ragione sociale/Denominazione**	**Forma giuridica dell'Ente e composizione**	**Quota di partecipazione del comune**	**Attività di servizio pubblico svolta**	**Consolidamento**
05459031000	Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani,	Consorzio a totale partecipazione pubblica	4,76%	Gestione del Sistema bibliotecario dei Castelli Romani	SI

	viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia				
92005080582	Centro Sociale Anziani Rocca di Papa Vicolo Campi di Annibale n. 1 – 00040 Rocca di Papa (RM)	Organizzazione priva di personalità giuridica	N.D.	Servizi di socializzazione ed educazione sociale	NO irrilevante
	Associazione Città per la fraternità	Associazione non riconosciuta	N.D.	Promozione dell'impegno degli enti locali a favore della fraternità pace solidarietà	NO irrilevante
90006020466	Associazione Città del Castagno	Associazione riconosciuta	N.D.	Promozione e valorizzazione tecniche dedicate al castagno	NO irrilevante

3. NOTA INTEGRATIVA

a. Metodologia di consolidamento.

Per la redazione del bilancio consolidato, la metodologia adottata, con cui gli elementi economici/patrimoniali sono integrati, considera le quote di partecipazione che il comune detiene nei confronti di ciascun ente o azienda partecipata, in particolare ai sensi dell'art. 4.4 dell'allegato A/4 al d.lgs. 118/2011 :

-per il Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani, partecipata in ragione del 4,76%, è stato scelto il metodo proporzionale che prevede che gli elementi economici patrimoniali sono sommati a quelli del bilancio comunale in ragione della quota di partecipazione.

b. Procedura di consolidamento.

l'Ente locale, nel redigere il bilancio consolidato, deve attenersi alla procedura descritta nel principio contabile dell'art. 4 dell'allegato A/4 al d.lgs. 118/2011, il quale stabilisce in che modo devono essere collocate le voci che risultano nei prospetti di conto economico e di stato patrimoniale. La procedura di consolidamento presuppone che le informazioni contabili siano corrette e che i documenti contabili da consolidare siano quanto più possibile omogenei e uniformi tra loro, in modo da consentire l'aggregazione degli stati patrimoniali e conti economici, secondo voci omogenee (ossia di denominazione e contenuto identici), destinate a confluire nelle voci corrispondenti del bilancio consolidato.

Le elaborazioni di consolidamento hanno la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti in dati di Gruppo, in modo che il bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo Ente Locale, come se si trattasse di una entità unitaria.

Il bilancio consolidato deve includere pertanto soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

Vanno eliminati quindi in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che, altrimenti, determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati. Tale metodo prevede che gli elementi patrimoniali ed economici dei bilanci dell'Ente locale e degli enti inclusi nell'area di consolidamento siano sommati tra loro; il che comporta l'assunzione di tutte le attività, passività, costi e ricavi delle imprese consolidate al fine di mostrare la complessiva struttura del Gruppo come unica entità.

A tal fine occorrono pertanto i seguenti interventi di rettifica:
1) eliminare saldi, operazioni, all'interno del complesso economico, inclusi i proventi originati da vendite e trasferimenti, gli oneri, i dividendi o distribuzioni similari;
2) eliminare il valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
3) eliminare analogamente i valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e le corrispondenti quote del patrimonio netto;
4) eliminare gli utili e le perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni; 5) considerare separatamente e non elidere l'imposta nel caso di operazioni tra ente controllante e suoi enti controllati che comportino un trattamento fiscale difforme. Ad esempio, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalle amministrazioni pubbliche a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato;
6) identificare nel conto economico e nello stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo.
L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.
I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo, rettificati secondo le suddette modalità, sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri).

c. Criteri di valutazione applicati.

Criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono previsti dal principio contabile sperimentale della contabilità economico-patrimoniale approvati con il D.lgs. 118/2011. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

- **Consorzio bibliotecario dei Castelli Romani:**

In base al c. 2 dell'art. 114 del decreto legislativo n. 118/2011 l'istituzione è organismo strumentale dell'ente locale per la gestione di servizi culturali, informativi e bibliografici per il territorio.

Il Consorzio SBCR (Sistema Bibliotecario per i Castelli Romani) è un ente pubblico cui aderiscono attualmente tutti i 17 Comuni dell'Area Castelli Romani: Albano Laziale, Ariccia, Castel Gandolfo, Ciampino, Colonna, Frascati, Genzano di Roma, Grottaferrata, Lanuvio, Lariano, Marino, Monte Compatri, Monte Porzio Catone, Nemi, Rocca Priora, Rocca di Papa, Velletri.

Nato nel luglio del 1997, gestisce il Sistema bibliotecario dei Castelli Romani con l'obiettivo della valorizzazione del patrimonio documentario territoriale, dedicandosi ai servizi che ne permettono la fruizione a tutti i cittadini attraverso un'organizzazione razionale, coordinata e efficiente di servizi culturali, di informazione e promozione, lettura e documentazione in genere.

Il Comune di Rocca di Papa aderisce al consorzio con responsabilità pari alla quota di partecipazione annuale che nel 2017 ammonta ad € 16.300,72. Il numero degli abitanti è quello al 31 dicembre dell'anno precedente a quello di competenza).

Ai sensi dell'art. 6 dello Statuto del Consorzio, la rappresentatività in seno all'Assemblea dei comuni aderenti è commisurata ai conferimenti di ciascun ente consorziato, che sono proporzionali al numero degli abitanti del comune rappresentato.
Detta rappresentatività di ogni ente associato è calcolata in un voto ogni 1000 abitanti residenti al 31 dicembre dell'anno precedente, con l'arrotondamento alle mille superiori per frazione in eccesso a cinquecento.
La rappresentatività del Comune di Rocca di Papa è pari a totali 17 voti.
Commisurando il numero dei voti del Comune di Rocca di Papa al totale dei voti assembleari pari a n. 357, la quota di partecipazione del Comune stesso per l'anno 2017 è pari al 4,76%.
Ai fini del consolidamento sono stati analizzati il conto economico e lo stato patrimoniale al 31/12/2017 del Comune di Rocca di Papa e del Consorzio approvati dai rispettivi competenti organi.
Detti documenti sono redatti secondo gli schemi di bilancio del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.
Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico consolidato redatti in conformità all'allegato 11 del d.lgs. 118/2011.
Per la sua redazione è stato adottato la metodologia del consolidamento proporzionale, ossia, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 4.1 dell'allegato n.4/4 al d.lgs. 118/2011, le voci dei singoli valori contabili dei conti economici e stati patrimoniali sono stati aggregati in ragione della quota di partecipazione.

Criteri di valutazione adottati.
Crediti e debiti. Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo dei medesimi.
Costi e Ricavi. Sono iscritti in base al criterio della competenza economica e temporale.

Operazioni di consolidamento.

Si è proceduto all'eliminazione delle partite infragruppo poiché, al fine di una corretta produzione informativa, è essenziale attuare il principio che "il bilancio consolidato deve esporre esclusivamente i risultati delle operazioni che le aziende, incluse nell'area di consolidamento, hanno instaurato con i soggetti estranei al gruppo aziendale". Per questo le operazioni infragruppo debbono essere eliminate, mediante opportune scritture di rettifica affinché il bilancio consolidato rifletta esclusivamente la situazione finanziaria e patrimoniale, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica distinta dalla pluralità dei soggetti giuridici che la compongono, altrimenti si rischierebbe di ottenere dei valori finali superiori rispetto a quelli reali.

Scritture di rettifica:

1. Valore della partecipazione:
   Preliminarmente è stato calcolata la quota di partecipazione al Consorzio da parte del Comune pari al 4,76% del patrimonio netto del Consorzio stesso. L'importo risultante è di € 15.243,52.
   Considerato che il valore della partecipazione iscritto nel bilancio della partecipata è risultato inferiore rispetto a quello iscritto nel bilancio del Comune sulla base delle risultanze del bilancio consolidato 2017 (€ 35.506,75), si è determinata una differenza di consolidamento. Detta differenza pari ad € 20.263,23 è stata rettificata nella sezione A) dello stato patrimoniale attivo comunale "immobilizzazione finanziarie - partecipazioni" e nella sezione B) dello stato patrimoniale passivo comunale "patrimonio netto – da capitale".

Successivamente la partecipazione di € 15.243,52 è stata elisa dai bilanci della partecipata e del comune.

2. Costi/Ricavi:
   Al fine della definizione delle operazioni infragruppo da elidere sono state eliminate:

   - dal conto economico comunale – prestazione di servizi - i costi inerenti i pagamenti effettuati dal Comune a favore del Consorzio nell'esercizio 2017 di complessivi € 16.035,84 relativi a quota consortile e fondo incremento patrimonio librario anno 2016 .
   - dal conto economico del Consorzio – proventi da trasferimenti correnti - i ricavi inerenti gli incassi registrati dal Consorzio nell'esercizio 2016 di complessivi € 16.035,84 relativi a quota consortile e fondo incremento patrimonio librario anno 2016.

3. Debiti/Crediti:
   Con riferimento invece ai rapporti di debito/credito, già certificati in sede di approvazione del rendiconto 2017 sono state eliminate dai rispettivi stati patrimoniali le relative poste patrimoniali dei reciproci debiti e crediti pari ad € 16.300,72 relativi alla quota consortile e al fondo incremento patrimonio librario anno 2017 ancora da versare al 31/12/2017, come segue:
   - nella sezione D) dello stato patrimoniale passivo comunale "debiti – verso fornitori";
   - nella sezione C) dello stato patrimoniale attivo del consorzio "crediti - verso amministrazioni pubbliche";

d. Enti e società ricompresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica non ricompresi nel bilancio consolidato

- Centro Sociale Anziani Rocca di Papa – irrilevante
- Associazione Città per la fraternità – irrilevante
- Associazione Città del Castagno – irrilevante

COMUNE DI ROCCA DI PAPA
Prot.N. 0026331 A 27/09/2018 15.58
Corrisp. UFFICIO RAGIONERIA E
Class. 5-2-0

Comune di Rocca di Papa (RM)
Il Collegio dei Revisori
Parere n. 20/2018

Oggetto: parere dell'organo di revisione sulla proposta di Bilancio Consolidato per l'esercizio 2017

Vista la proposta di delibera del 26/09/2018 avente ad oggetto "**Approvazione del bilancio consolidato relativo all'anno 2017**", il collegio si è riunito presso la sede comunale.

- Vista la proposta di deliberazione corredata dei pareri previsti dall'art. 49 del. d.lgs. n. 267/2000;

- Premesso che

a) l'articolo 11-bis del d.lgs. n. 118/2011 stabilisce che gli enti locali redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato;

b) ai sensi dell'art. 18, comma 1, del d.lgs. n. 118/2011, il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30/09 dell'anno successivo, pertanto entro il 30/09/18 con riferimento all'esercizio 2017;

c) il comma 4 dell'art. 11 del d.lgs. n. 118/2001 consentiva agli enti di rinviare al 2016 l'applicazione del principio inerente il bilancio consolidato;

d) con deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 31/07/2015, la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, la redazione del bilancio consolidato e la gestione del piano dei conti integrato sono stati rinviati all'esercizio 2016;

- Preso atto che la bozza di Bilancio Consolidato 2017 presentata per l'approvazione è costituita da :

1) Stato Patrimoniale consolidato;
2) Conto Economico consolidato;

3) Relazione sulla Gestione comprensiva della Nota Integrativa;

- Considerato che

a) il bilancio consolidato deve fornire una visione complessiva delle consistenze patrimoniali e finanziarie, così come del risultato economico, di organismi, enti e società che fanno capo all'ente, rappresentando, altresì, un valido strumento per superare le carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, permettendo una rappresentazione, anche di natura contabile, delle scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;

b) con deliberazione di Giunta Comunale del 26 settembre 2018, è stata effettuata la ricognizione dell'area di consolidamento per l'esercizio 2017 in conformità alle disposizioni riportate nel d.lgs. n. 118/2011, allegato 4/4 e sono stati approvati i due elenchi richiesti dalla normativa:

1) Elenco organismi che compongono il gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Rocca di Papa e

2) Elenco organismi rientranti nel perimetro di consolidamento.

c) il bilancio consolidato 2017 del Comune di Rocca di Papa include nell'area di consolidamento

1) il Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani SBCR (partecipato nella misura del 4,76%).

d) il metodo di consolidamento adottato è quello proporzionale che prevede che gli elementi economici patrimoniali sono sommati a quelli del bilancio comunale in ragione della quota di partecipazione. Si è altresì provveduto, in ossequio alle indicazioni contenute nei principi contabili, all'indicazione nel bilancio consolidato soltanto delle operazioni che i componenti inclusi nel consolidato hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo (eliminazione delle partite infragruppo);

e) lo Stato patrimoniale consolidato rappresenta la situazione attiva e passiva del gruppo, mentre il conto economico evidenzia l'andamento economico dell'esercizio 2017; si rileva, a riguardo, che il risultato d'esercizio consolidato ammonta ad € -13.632,71 mentre il patrimonio netto consolidato è pari ad € 17.999.380,89;

f) la Nota Integrativa fornisce informazioni sull'area di consolidamento e illustra dettagliatamente i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del Bilancio Consolidato e la composizione delle singole voci di bilancio che hanno portato ai risultati della gestione consolidata;

IL COLLEGIO ESPRIME

limitatamente alle proprie competenze, **parere favorevole** alla delibera del Comune di Rocca di Papa concernente l'approvazione del bilancio consolidato per l'anno 2017.

Roma, lì 27 settembre 2018

Il Collegio dei revisori

Dott.ssa Paola Milizia – Presidente

Dr. Fernando Mezza - revisore

Dr. Stefano Reali - revisore

SICUREZZA POSTALE
la posta elettronica certificata

Oggetto	**POSTA CERTIFICATA: RISPOSTA ALLA COMUNICAZIONE DEL 1 OTTOBRE 2018**
Mittente	"Per conto di: paola.milizia@pec.it" <posta-certificata@pec.aruba.it>
Destinatario	rocca di papa <bilancio@pec-comuneroccadipapa.it>
Rispondi a	<paola.milizia@pec.it>
Data	2018-10-02 10:30

- daticert.xml (~849 B)
- postacert.eml (~5 KB)
- smime.p7s (~7 KB)

COMUNE DI ROCCA DI PAPA
Prot.N. 0026729 A 02/10/2018 15.18
Corrisp. UFFICIO BILANCIO E SVILUPPO
Class. 5-2-0

Messaggio di posta certificata

Il giorno 02/10/2018 alle ore 10:30:18 (+0200) il messaggio
"RISPOSTA ALLA COMUNICAZIONE DEL 1 OTTOBRE 2018" è stato inviato da "paola.milizia@pec.it"
indirizzato a:
bilancio@pec-comuneroccadipapa.it
Il messaggio originale è incluso in allegato.
Identificativo messaggio: opec288.20181002103018.11720.776.1.62@pec.aruba.it

Oggetto	**RISPOSTA ALLA COMUNICAZIONE DEL 1 OTTOBRE 2018**
Mittente	"paola\.milizia" <paola.milizia@pec.it>
Destinatario	rocca di papa <bilancio@pec-comuneroccadipapa.it>
Data	2018-10-02 10:30

Con riferimento alla deliberazione di consiglio comunale del 26/09/2018 e per la quale il Collegio dei revisori ha redatto il parere n. 20 del 27 settembre 2018, prendiamo atto della comunicazione inoltrata con mail del 1 ottobre u.s. dal responsabile Annarita D'Andrea con la quale è stato evidenziato che per mero errore matematico il prospetto del conto economico riportava nella colonna bilancio consolidato 2016 due errate allocazioni della voce "altri accantonamenti B-17 per € -25.384,52" e della voce "sopravvenienze attive E-24c per € 714.663,99". In realtà il rendiconto di gestione anno 2016, approvato dal Consiglio Comunale, riportava le suddette voci in modo corretto, ovvero la voce " altri accantonamenti B-17 per € 0,00" e la voce "sopravvenienze attive E-24c per € 740.068,51. Il Collegio, pertanto, prende atto anche che il totale dei due prospetti di conto economico è il medesimo e che il risultato d'esercizio, nonostante l'errore determinato dal programma di contabilità, è sempre pari ad € 1.243.142,41. Di conseguenza, dopo aver constatato che è stata effettuata la sostituzione del prospetto allegato B) - il collegio dei revisori ritiene valevole il parere espresso in data 27 settembre 2018 e non ritiene necessario esprimere un nuovo parere in merito alla sostituzione del corretto allegato B).

Il Presidente del Collegio dei revisori
Dott.ssa Paola Milizia

Gmail by Google

Annarita D'Andrea <ar_dandrea@comune.roccadipapa.rm.it>

proposta bilancio consolidato 2017

2 messaggi

Annarita D'Andrea <ar_dandrea@comune.roccadipapa.rm.it> 1 ottobre 2018 11:59
A: PAOLA MILIZIA <studiopaolamilizia@gmail.com>, fernando.mezza@libero.it, stefano reali <stefanoreali@libero.it>

Buongiorno,
in merito alla proposta di deliberazione di consiglio comunale del 26/09/2018 si comunica che a seguito dell'invio facoltativo del bilancio consolidato 2017 è emerso che il prospetto del conto economico (allegato B alla proposta) riportava per mero errore informatico nella colonna bilancio consolidato 2016 due errate allocazioni:
1- altri accantonamenti B-17 € -25.384,52
2- sopravvenienze attive E- 24c € 714.663,99
Detto errore è stato originato dal programma di contabilità in quanto il rendiconto di gestione anno 2016 approvato dal consiglio comunale riporta le voci in modo corretto
1- altri accantonamenti B-17 € 0,00
2- sopravvenienze attive E- 24c € 740.068,51
Il totale dei due prospetti è lo stesso. risultato di esercizio € 1.243.142,41
A fronte di quanto sopra, si è proceduto alla sostituzione del prospetto allegato B) di cui si invia copia.
Si chiede se è necessario acquisire un ulteriore parere da parte del Vs. Spett.le collegio.
Il responsabile del settore bilancio e sviluppo
anna rita d'andrea

20181001102652937.pdf
149K

PAOLA MILIZIA <studiopaolamilizia@gmail.com> 2 ottobre 2018 10:19
A: Annarita D'Andrea <ar_dandrea@comune.roccadipapa.rm.it>

Con riferimento alla deliberazione di consiglio comunale del 26/09/2018 e per la quale il Collegio dei revisori ha redatto il parere n. 20 del 27 settembre 2018, prendiamo atto della comunicazione inoltrata con mail del 1 ottobre u.s. dal responsabile Annarita D'Andrea con la quale è stato evidenziato che per mero errore matematico il prospetto del conto economico riportava nella colonna bilancio consolidato 2016 due errate allocazioni della voce "altri accantonamenti B-17 per € -25.384,52" e della voce "sopravvenienze attive E-24c per € 714.663,99". In realtà il rendiconto di gestione anno 2016, approvato dal Consiglio Comunale, riportava le suddette voci in modo corretto, ovvero la voce " altri accantonamenti B-17 per € 0,00" e la voce "sopravvenienze attive E-24c per € 740.068,51. Il Collegio, pertanto, prende atto anche che il totale dei due prospetti di conto economico è il medesimo e che il risultato d'esercizio, nonostante l'errore determinato dal programma di contabilità, è sempre pari ad € 1.243.142,41. Di conseguenza, dopo aver constatato che è stata effettuata la sostituzione del prospetto allegato B) - il collegio dei revisori ritiene valevole il parere espresso in data 27 settembre 2018 e non ritiene necessario esprimere un nuovo parere in merito alla sostituzione del corretto allegato B).

Il Presidente del Collegio dei revisori
Dott.ssa Paola Milizia
[Testo tra virgolette nascosto]

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

Corso Costituente n° 26
C.A.P. 00040
Codice Fiscale 01238260580

Centralino (06)9428611-Fax (06) 9499164
Tel (06) 94286159 - 0694286169
Partita IVA 00975471004

VERBALE N. 17

In data 04/10/2018 ore 16:45 presso l'ufficio del segretario generale si è riunita la commissione "Risorse finanziarie, umane, strumentali, informatizzazione, patrimonio, boschi, attività produttive, affari generali", convocata con nota prot.n. 25156 del 17/09/2018, per discutere i seguenti punti:

1. Bilancio consolidato 2017
2. Riconoscimento debiti fuori bilancio sentenze derivanti dal codice della strada

sono presenti:

Laura Tocci presidente
Zola Alessandro componente
Gianni Antonelli componente

funge da segretario verbalizzante

Il presidente invita il responsabile del settore finanziario a illustrare la proposta afferente il bilancio consolidato. Il responsabile del settore finanziario illustra il contenuto della proposta facendo una nota riassuntiva che viene allegata al presente verbale.
Per quanto riguarda la proposta di riconoscimento dei debiti fuori bilancio il [illegible] ha comunicato [illegible] che la proposta [illegible] di debiti dei [illegible] il

[illegible]

Zola [illegible]

Otonic [illegible]

[illegible]

BILANCIO CONSOLIDATO 2017

Il Bilancio che viene oggi presentato riguarda il consolidamento dei dati del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale 2017 del Comune di Rocca di Papa con il Bilancio d'Esercizio 2017 del Consorzio bibliotecario dei Castelli Romani che al Gruppo amministrazione pubblica del Comune.

Il bilancio consolidato è stato introdotto con l'armonizzazione contabile.

Prima di predisporre il bilancio consolidato, il comune deve definire individuare quali sono gli enti (aziende, società, consorzi) che compongono il gruppo amministrazione pubblica c.d. GAP e quali tra quelli devono essere compresi nel bilancio consolidato.

Con la suddetta deliberazione della Giunta Comunale n. 118 del 25/09/2018 è stato, pertanto individuato per l'anno 2017 il "gruppo amministrazione pubblica - GAP" comprendente gli enti, gli organismi strumentali e le società controllate o partecipate del comune di Rocca di Papa. Con la stessa deliberazione sono stati individuati per il 2017 gli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato.

Le società, i consorzi, gli enti partecipati dal comune di Rocca di Papa sono i seguenti:

Ente	Natura Giuridica	Tipologia	% possesso	G.A.P.
Consorzio G.A.I.A. – GESTIONE ASSOCIATA INTERVENTI AMBIENTALI – SPA, VIA CARPINETANA SUD, 144, Colleferro (RM), Italia	**S.P.A. a totale partecipazione pubblica in amministrazione straordinaria**	Società partecipata	0,08%	**NO Società soggetta a procedura concorsuale**
Consorzio per il Sistema Bibliotecario Castelli Romani, viale Mazzini, 12, 00045 Genzano di Roma (RM), Italia	**Consorzio con altri comuni**	Ente strumentali partecipato	4,76%	**SI**
PROMOZIONE CASTELLI ROMANI SPA, P.zza di Villa Carpegna, 42/B - 00165 Roma, Italia	**S.P.A. mista**	Società partecipata	10,20%	**NO Società partecipata da soggetti pubblici e privati**
ACEA ATO 2 – Gruppo ACEA SPA in forma abbreviata	**S.P.A. mista**	Società partecipate	0,0001% arrotondato (n. 1 azione su n. totale	**NO Società partecipata da soggetti pubblici e**

ACEA ATO 2 SPA Piazzale Ostiense, 2 - 00154 Roma			36.283.432)	**privati**
Centro Sociale Anziani Rocca di Papa Vicolo Campi di Annibale n. 1 – 00040 Rocca di Papa (RM)	**Organizzazione priva di personalità giuridica**	Ente strumentale controllato	N.D.	**SI**
Associazione Città per la fraternità	**Associazione non riconosciuta**	Organismo strumentale	N.D.	**SI**
Associazione Città del Castagno	**Associazione riconosciuta**	Ente strumentale partecipato	N.D.	**SI**

Gli enti partecipati che rientrano nel Gruppo Amministrazione Pubblica sono i seguenti enti:

GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA GAP	
Tipologia Denominazione	
Organismi strumentali	Associazione Città per la fraternità
Enti strumentali controllati	Centro Sociale per gli Anziani
Enti strumentali partecipati	Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani, viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia Associazione Città del Castagno
Società controllate	Nessuna
Società partecipate	Nessuna

Rientra nel "Perimetro di consolidamento" e quindi deve essere incluso nel bilancio consolidato il seguente ente che nel suo bilancio ha dei valori contabili rilevanti:

ELENCO ORGANISMI PARTECIPATI RIENTRANTI NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO					
	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Quota Partecipazione	Consolidamento
Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani SBCR	€ 1.326.744,00	€ 320.242,00	€ 1.367.681,00	4,76%	SI

In dettaglio:

codice fiscale organismo partecipato	Ragione sociale/Denominazione	Forma giuridica dell'Ente e composizione	Quota di partecipazione del comune	Attività di servizio pubblico svolta	Consolidamento
05459031000	Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani, viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia	Consorzio a totale partecipazione pubblica	4,76%	Gestione del Sistema bibliotecario dei Castelli Romani	SI
92005080582	Centro Sociale Anziani Rocca di Papa Vicolo Campi di Annibale n. 1 – 00040 Rocca di Papa (RM)	Organizzazione priva di personalità giuridica	N.D.	Servizi di socializzazione ed educazione sociale	NO irrilevante
	Associazione Città per la fraternità	Associazione non riconosciuta	N.D.	Promozione dell'impegno degli enti locali a favore della fraternità pace solidarietà	NO irrilevante
90006020466	Associazione Città del Castagno	Associazione riconosciuta	N.D.	Promozione e valorizzazione tecniche dedicate al castagno	NO irrilevante

- **Consorzio bibliotecario dei Castelli Romani:**

Il Consorzio bibliotecario è un organismo dell'ente locale nato nel luglio del 1997 per la gestione di servizi culturali, informativi e bibliografici per il territorio.

Il Consorzio SBCR (Sistema Bibliotecario per i Castelli Romani) è un ente pubblico cui aderiscono attualmente tutti i 17 Comuni dell'Area Castelli Romani: Albano Laziale, Ariccia, Castel Gandolfo, Ciampino, Colonna, Frascati, Genzano di Roma, Grottaferrata, Lanuvio, Lariano, Marino, Monte Compatri, Monte Porzio Catone, Nemi, Rocca Priora, Rocca di Papa, Velletri.

Ai sensi dell'art. 6 dello Statuto del Consorzio, la rappresentatività in seno all'Assemblea dei comuni aderenti è commisurata ai conferimenti di ciascun ente consorziato, che sono proporzionali al numero degli abitanti del comune rappresentato.
Detta rappresentatività di ogni ente associato è calcolata in un voto ogni 1000 abitanti residenti al 31 dicembre dell'anno precedente, con l'arrotondamento alle mille superiori per frazione in eccesso a cinquecento.
La rappresentatività del Comune di Rocca di Papa è pari a totali 17 voti.
Commisurando il numero dei voti del Comune di Rocca di Papa al totale dei voti assembleari pari a n. 357, la quota di partecipazione del Comune stesso per l'anno 2017 è pari al 4,76%.

Operazioni di consolidamento.
Ai fini del consolidamento sono stati analizzati il conto economico e lo stato patrimoniale al 31/12/2017 del Comune di Rocca di Papa e del Consorzio approvati dai rispettivi competenti organi.

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico consolidato redatti in conformità all'allegato 11 del d.lgs. 118/2011 ed è stato redatto con la metodologia del consolidamento proporzionale, ossia le voci dei singoli valori contabili dei conti economici e stati patrimoniali del consorzio sono stati sommati a quelli comunali in ragione della quota di partecipazione (pari a 4,76%) e sono state eliminate le operazioni reciproche.

Infatti, il bilancio consolidato deve includere pertanto soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.
Le elaborazioni di consolidamento hanno la funzione di trasformare i dati relativi ai singoli enti in dati di Gruppo, in modo che il bilancio consolidato rappresenti fedelmente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria del Gruppo Ente Locale, come se si trattasse di una entità unitaria.
Vanno eliminati quindi in sede di consolidamento le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo e che, altrimenti, determinerebbero un'alterazione dei saldi consolidati.

In dettaglio le scritture di rettifica sono state le seguenti:

1. Valore della partecipazione:
   E' stata eliminata dallo stato patrimoniale del comune e da quello del consorzio la quota di partecipazione comunale pari al 4,76% e corrispondente ad € 15.243,52.

2. Costi/Ricavi:
   Sono stati eliminati dal conto economico comunale e dal conto economico del Consorzio i pagamenti effettuati dal Comune a favore del Consorzio nell'esercizio 2017 di complessivi € 16.035,84 relativi a quota consortile e fondo incremento patrimonio librario anno 2016 .

3. Debiti/Crediti:
   Sono state eliminati dai rispettivi stati patrimoniali le relative poste patrimoniali dei reciproci debiti e crediti pari ad € 16.300,72 relativi alla quota consortile e al fondo incremento patrimonio librario anno 2017 ancora da versare al 31/12/2017.

COSA SUCCEDE SE NON SI APPROVA ENTRO IL 30 SETTEMBRE:
Il bilancio consolidato deve essere approvato dal Consiglio Comunale entro il 30 settembre di ogni anno. In caso di mancata approvazione entro detta data, i comuni 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 vi abbiano adempiuto.

ALLEGATO 1

DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 51 DEL 09/10/2018

Oggetto: **Approvazione del Bilancio Consolidato relativo all'esercizio 2017**

Verbale di seduta

Prende la parola il Presidente del Consiglio che prima di iniziare comunica le giustificazioni dei Consiglieri Lorenzo Romei e Ottavio Atripaldi.

Alle ore 18 si da inizio ai lavori del Consiglio Comunale.

Interviene il Consigliere Laura Fico che chiede lo slittamento del Primo punto all'ordine del giorno all'ultimo.

Si passa alla votazione dello slittamento proposto dal Consigliere Fico

Favorevoli: 9
Contrari: 3
Astenuti: 1 minoranza

Prende la parola il Consigliere Fico che illustra la proposta riguardante l'approvazione del Bilancio Consolidato relativo all'esercizio 2017. Spiega che il bilancio consolidato riguarda il consolidamento del bilancio del Comune con il bilancio dei Gruppi Amministrazione pubblica _____ Non tutti questi Enti sono rilevanti per il consolidamento del Bilancio, quello più rilevante in quanto incidente in misura maggiore del 10% è il Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani. Procede poi alla lettura dei dati del bilancio, la quota di partecipazione del Comune di Rocca di Papa è pari a 4,76 con un numero di Consiglieri pari a 17. Dopodiché da lettura delle scritture contabili di rettifica. In Commissione bilancio la delibera è passata all'unanimità.

Prende la parola il Consigliere Sciamplicotti osservando che all'interno di queste delibere non ci sono le partecipazioni, irrisorie, nei consorzi Gaia e PCR. Con la quota di partecipazione al Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani, non ha garantito un locale nel Comune di Rocca di Papa. È da valorizzare e incrementare l a biblioteca del Comune perché la cultura è un bene prezioso da coltivare per lo sviluppo del territorio.

Il Presidente invita i capigruppo ad esprimere le proprie dichiarazioni di voto sulla proposta

Trinca favorevole
Fondi favorevole
Fico favorevole
Rufini favorevole
Grasso contrario
Sciamplicotti si astiene
Pucci contrario

Il Presidente invita il Consiglio ad esprimersi nelle forme di legge:

Favorevoli: 9
Contrari: 3 Grasso, Pucci, Calcagni
Astenuti: 1 Sciamplicotti

I.E.

Favorevoli: 9
Contrari: 3 Grasso, Pucci, Calcagni
Astenuti: 1 Sciamplicotti

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
f.to **Massimiliano Calcagni**

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to **Maria Chiara Toti**

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario comunale attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line – sito ufficiale del comune il 07/05/2019 per rimanervi quindici giorni consecutivi

Lì 07/05/2019

L'IMPIEGATO INCARICATO
f.to Francesca Fondi

ESITO CONTROLLO

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

- per la decorrenza dei termini di cui all'art. 134 comma 3 del D.Lgs. 267/2000
- perché dichiarata immediatamente esecutiva di cui all'art.134 comma 4 del D.Lgs 267/2000

IL SEGRETARIO
f.to Maria Chiara Toti

E' copia conforme all'originale.

lì 07/05/2019

IL SEGRETARIO
f.to Maria Chiara Toti