



## COMUNE DI ROCCA DI PAPA

(Città metropolitana Roma Capitale)

### Deliberazione del Consiglio comunale - Copia

N. 38 del registro DATA 10 /10/2019	Oggetto:	Approvazione del Bilancio Consolidato relativo all'esercizio 2018
--	----------	---

L'anno duemiladiciannove, il giorno dieci del mese di ottobre alle ore 17,30 e seguenti presso il centro anziani sito in Via Campi d'Annibale 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.	CALCAGNI MASSIMILIANO	X		10.	FICO LAURA	X	
2.	ROMEI LORENZO	X		11.	SCIAMPICOTTI MARIKA	X	
3.	MONTINARO LUIGI	X		12.	BOCCIA PASQUALE		X
4.	RUFINI ANNARITA	X		13.	PUCCI ELISA	X	
5.	GATTA LORENA		X	14.	ATRIPALDI OTTAVIO	X	
6.	ACCIARI IDA	X		15.	GRASSO MASSIMO	X	
7.	FONDI BRUNO	X		16.	TRINCA ROBERTO	X	
8.	TARTAGLIONE FRANCESCO	X					
9.	GATTA PAOLO	X					

Assegnati n.	16
In carica n.	16

Fra gli assenti sono giustificati i signori Consiglieri:

Presenti n.	14
Assenti n.	2

Risulta presente il Vice Sindaco reggente Veronica Cimino

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 Generale Dott.ssa Venera Diamante

Nominati scrutatori i signori: Anna Rita Rufini, Laura Fico, Ottavio Atripaldi

La seduta è PUBBLICA

## IL CONSIGLIO COMUNALE

L'Assessore Montalto introduce il secondo punto all'OdG della seduta in corso di svolgimento avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consolidato relativo all'esercizio 2018."

L'Assessore Montalto spiega che il Bilancio consolidato è un'operazione che mette insieme i bilanci di più Enti collegati, è obbligatorio per gli Enti Pubblici e deve essere fatto entro il 30 settembre di ogni anno. Prosegue affermando che il Comune di Rocca di Papa ha un unico Ente che è in possesso dei requisiti per essere consolidato.

Interviene il Consigliere Sciamplicotti chiarendo che la posta conto terzi è la posta che si riferisce alle somme da recuperare dai cittadini.

*Il Presidente* invita i capigruppo ad esprimere le proprie dichiarazioni di voto sulla proposta, che di seguito si riportano:

Ottavio Atripaldi: per il Gruppo "Laboratorio per Rocca di Papa", n. 1 consigliere comunale astenuto

Lorenzo Romei: per il Gruppo misto, n. 3 Consiglieri comunali astenuti;

Marika Sciamplicotti: per il PD n. 1 Consigliere comunale astenuto;

Bruno Fondi: per il Gruppo "Apertamente" n. 2 consiglieri comunali favorevoli;

Annarita Rufini: per il Gruppo "Insieme per Rocca di Papa" n. 3 consiglieri comunali favorevoli;

Laura Fico: per il Gruppo "Rocca in Comune" n. 2 consiglieri comunali favorevoli;

Trinca: per il Gruppo "Ricostruiamo Rocca di Papa" n.1 consiglieri comunali favorevoli;

VISTA l'allegata proposta di deliberazione;

VISTI i pareri resi dai competenti Responsabili dei Settori ai sensi dell'art. 49 TUEL, come in essa espressi;

Visto il PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale numero 75 del 25.05.2018 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il DUP approvato con Deliberazione di Consiglio numero 19 del 18 aprile 2019;

Visto il BILANCIO di previsione 2019/2021 approvato con Deliberazione di Consiglio numero 20 del 18 aprile 2019

Visto il D.Lgs 267/2000;

Visto lo Statuto Comunale;

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

Con:

Consiglieri comunali Assegnati: 16 + il Vicesindaco Reggente

Consiglieri comunali Presenti e votanti: n. 13

Consiglieri comunali Assenti n. 3 (Massimo Grasso, Boccia Pasquale, Gatta Lorena)

E con voti:

Favorevoli: n. 8

Astenuti: n. 5 (Ottavio Atripaldi, Massimiliano Calcagni, Lorenzo Romei, Elisa Pucci, Marika Sciamplicotti)

Contrari: nessuno

resi nei modi e nelle forme di legge

## DELIBERA

Di approvare l'allegata proposta di deliberazione che segue.

Successivamente, stante l'urgenza di provvedere

## IL CONSIGLIO COMUNALE

con separata votazione resa nei modi e nelle forme di legge che ottiene il seguente risultato:

Favorevoli: n. 8

Astenuti: n. 5 (Ottavio Atripaldi, Massimiliano Calcagni, Lorenzo Romei, Elisa Pucci, Marika Sciamplicotti)

Contrari: nessuno  
resi nei modi e nelle forme di legge

**DELIBERA**

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del dlgs. N. 267/2000.



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

ORGANO POLITICO PROPONENTE SINDACO E GIUNTA COMUNALE	DATA 13/09/2018	SERVIZIO INTERESSATO BILANCIO
<b>OGGETTO:</b> APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2018		
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 13/09/2018	
Il Responsabile del Settore economico Finanziario	Per quanto concerne la sola regolarità contabile, esprime parere favorevole Firma:  data 13/09/2018	
<b>MEMBRI DEL CONSIGLIO</b>	Presenti Assenti	<b>ESPRIMONO VOTO FAVOREVOLE</b> SI NO
1. MASSIMILIANO CALCAGNI – PRESIDENTE DEL CONSIGLIO		
2. VERONICA CIMINO VICE SINDACO		
3. LORENZO ROMEI		
4. FRANCESCO TARTAGLIONE		
5. IDA ACCIARI		
6. ANNARITA RUFINI		
7. LORENA GATTA		
8. BRUNO FONDI		
9. LUIGI MONTINARO		
10. PAOLO GATTA		
11. LAURA FICO		
12. MARIKA SCIAMPICOTTI		
13. PASQUALE BOCCIA		
14. ELISA PUCCI		
15. OTTAVIO ATRIPALDI		
16. MASSIMO GRASSO		
17. TRINCA ROBERTO		

Il Segretario Comunale .....

## IL CONSIGLIO COMUNALE

### Visti:

- la proposta di deliberazione corredata dei pareri previsti dall'art. 49 del D.Lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- 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 30/09/2019 con riferimento all'esercizio 2018;
- 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. 24 del 13/05/2019 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 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 2018;
- con Delibera di Giunta Comunale n. 86 del 12/09/2019, è stata effettuata la definizione dell'area di consolidamento per l'esercizio 2018 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 2018 del Comune di Rocca di Papa include nell'area di consolidamento i seguenti enti:

<b>ELENCO ENTI COMPONENTI DEL GAP COMPRESI NEL BILANCIO CONSOLIDATO ALLA DATA DEL 31/12/2018</b>					
	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Quota Partecipazione	Consolidamento
Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani, viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia	€ 1.377.624,00	€ 569.964,00	€ 1.875.652,00	5,09%	SI

**Visti:**

- lo schema del Bilancio consolidato dell'anno 2018, allegato al presente atto sotto la lettera "A" – stato patrimoniale consolidato - e "B" – conto economico consolidato - quale parte integrante e sostanziale;
- 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;
- il D.Lgs. 267 del 18/08/2000 e il D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni;
- 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;
- 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 2018 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 2018;
4. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267.

Prot 25926  
del 24/09/2019



## COMUNE DI ROCCA DI PAPA

(Città Metropolitana di Roma Capitale)

### COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Parere n. 11 del 23 settembre 2019

#### PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO CONSOLIDATO

##### ESERCIZIO 2018.

Oggi lunedì 23 settembre 2019, in conferenza telematica, il Collegio dei Revisori del Comune di Rocca di Papa, nominato con deliberazione di C.C. n. 22 del 18 aprile 2019, si è riunito, nelle persone di:

- Dott. Eugenio Colacicco – presidente
- Prof. Fabio Giulio Grandis – componente
- Dott. Fabio Bruni - componente

per rilasciare il parere di competenza in merito alla proposta di approvazione del Bilancio Consolidato per l'esercizio 2018.

##### I REVISORI

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

##### PREMESSO

- ✓ che l'art. 11-bis del d.lgs. n. 118/2011 stabilisce che gli enti locali redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, azienda, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato;
- ✓ che ai sensi dell'art. 18, comma 1, del richiamato d.lgs. 118/2011, il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo, pertanto entro il prossimo 30 settembre 2019 con riferimento all'esercizio 2018;

Pag. 1

## PRESO ATTO

che la bozza di Bilancio Consolidato 2018 presentata per l'approvazione è costituita da:

- 1) Stato Patrimoniale consolidato;
- 2) Conto Economico consolidato;
- 3) Relazione sulla gestione e Nota Integrativa al Bilancio Consolidato 2018;

## CONSIDERATO

- a) che 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) che con deliberazione di Giunta Comunale del 12 settembre 2019 n. 86, è stata effettuata la ricognizione dell'area di consolidamento per l'esercizio 2018 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;
  - 2) Elenco organismi rientranti nel perimetro di consolidamento;
- c) che il bilancio consolidato 2018 del Comune di Rocca di Papa comprende nell'area di consolidamento il "Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani SBCR (partecipato nella misura del 5,09%);
- d) che il metodo di consolidamento adottato è quello proporzionale che prevede che gli elementi economici e patrimoniali sono sommati a quelli del bilancio comunale in ragione della quota di partecipazione. Si è provveduto, altresì, 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) che lo Stato Patrimoniale consolidato rappresenta la situazione attiva e passiva del gruppo, mentre il conto economico evidenzia l'andamento economico dell'esercizio 2018; si rileva, al riguardo, che il risultato d'esercizio consolidato ammonta ad €. 5.519.353,13 mentre il patrimonio netto consolidato è pari ad €. 25.540.053,99;
- f) che 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,

tanto premesso e considerato,

**ESPRIMONO**

limitatamente alle proprie competenze, **parere favorevole** alla proposta di deliberazione di consiglio del Comune di Rocca di Papa per l'approvazione del Bilancio consolidato per l'anno 2018.

*Copia del presente verbale viene trasmesso al Presidente del Consiglio, al Segretario Generale, al Sindaco, al Responsabile del Settore Finanziario, nonché rimane agli atti del Collegio dei Revisori.*

**Il Collegio dei Revisori:**

Presidente: Dott. Eugenio Colacicco

F.to \_\_\_\_\_

Componente: Prof. Fabio Giulio Grandis

F.to \_\_\_\_\_

Componente: Dott. Fabio Bruni

F.to \_\_\_\_\_

Oggetto **POSTA CERTIFICATA:  
PARERE DELL'ORGANO  
DI REVISIONE SULLA  
PROPOSTA DI BILANCIO  
CONSOLIDATO  
ESERCIZIO 2018**



Mittente **"Per conto di:  
eugenio.colacicco@pec.it"**  
<posta-  
certificata@pec.aruba.it>

Destinatario <bilancio@pec-  
comuneroccadipapa.it>

Rispondi a <eugenio.colacicco@pec.it>

Data 2019-09-24 11:36

- daticert.xml (~893 B)
- 2019-11 APPROVAZIONE BILANCIO CONSOLIDATO 2019.pdf.p7m (3).p7m (~476 KB)
- postacert.eml (~637 KB)
- smime.p7s (~7 KB)

## Messaggio di posta certificata

Il giorno 24/09/2019 alle ore 11:36:48 (+0200) il messaggio

"PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2018" è stato  
inviato da "eugenio.colacicco@pec.it"

indirizzato a:

bilancio@pec-comuneroccadipapa.it

Il messaggio originale è incluso in allegato.

Identificativo messaggio: opec292.20190924113648.13657.298.1.67@pec.aruba.it

Oggetto **PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO CONSOLIDATO  
ESERCIZIO 2018**

Mittente **"Colacicco Eugenio" <eugenio.colacicco@pec.it>**

Destinatario <bilancio@pec-comuneroccadipapa.it>

Data 2019-09-24 11:36

In allegato trasmetto il parere in oggetto.

Dott. Eugenio Colacicco



# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-A	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00	0,00
A-B	B) IMMOBILIZZAZIONI				
A-B-I	Immobilitazioni 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-I-2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-I-3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		2.641,34	0,00	2.641,34
		Comune di ROCCA DI PAPA	2.641,34	0,00	2.641,34
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-I-9	altre		988.396,40	0,00	988.396,40
		Comune di ROCCA DI PAPA	988.097,36	0,00	988.097,36
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	299,04	0,00	299,04
A-AT	Totale immobilizzazioni immateriali		991.037,74	0,00	991.037,74
		Comune di ROCCA DI PAPA	991.037,74	0,00	991.037,74
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00

Stampato il 11/09/2019

Pagina 1 di 8



# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-B-II	Immobilizzazioni materiali (3)				
A-B-II-1	Beni demaniali		22.767.878,93	0,00	22.767.878,93
		Comune di ROCCA DI PAPA	22.767.878,93	0,00	22.767.878,93
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-II-1-1	Terreni		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-II-1-2	Fabbricati		3.890.202,99	0,00	3.890.202,99
		Comune di ROCCA DI PAPA	3.890.202,99	0,00	3.890.202,99
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-II-1-3	infrastrutture		18.171.991,89	0,00	18.171.991,89
		Comune di ROCCA DI PAPA	18.171.991,89	0,00	18.171.991,89
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-II-1-9	Altri beni demaniali		705.684,05	0,00	705.684,05
		Comune di ROCCA DI PAPA	705.684,05	0,00	705.684,05
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)		20.530.031,48	0,00	20.530.031,48
		Comune di ROCCA DI PAPA	20.509.824,28	0,00	20.509.824,28
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	20.207,20	0,00	20.207,20
A-B-III-2-1	Terreni		4.035.039,67	0,00	4.035.039,67
		Comune di ROCCA DI PAPA	4.035.039,67	0,00	4.035.039,67
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-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 biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2	Fabbricati		16.359.796,91	0,00	16.359.796,91
		Comune di ROCCA DI PAPA	16.359.796,91	0,00	16.359.796,91
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-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 biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.3	Impianti e macchinari		36.591,52	0,00	36.591,52



# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	36.591,52	0,00	36.591,52
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali		4.290,76	0,00	4.290,76
		Comune di ROCCA DI PAPA	4.290,76	0,00	4.290,76
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware		6.070,33	0,00	6.070,33
		Comune di ROCCA DI PAPA	6.070,33	0,00	6.070,33
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.7	Mobili e arredi		63.881,79	0,00	63.881,79
		Comune di ROCCA DI PAPA	63.881,79	0,00	63.881,79
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.8	Infrastrutture		4.050,00	0,00	4.050,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	4.050,00	0,00	4.050,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.99	Altri beni materiali		20.310,50	0,00	20.310,50
		Comune di ROCCA DI PAPA	103,30	0,00	103,30
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	20.207,20	0,00	20.207,20
A-B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		4.647.246,55	0,00	4.647.246,55
		Comune di ROCCA DI PAPA	4.647.246,55	0,00	4.647.246,55
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-BT	Totale immobilizzazioni materiali		47.945.156,96	0,00	47.945.156,96
		Comune di ROCCA DI PAPA	47.924.949,76	0,00	47.924.949,76
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	20.207,20	0,00	20.207,20
A-B-IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		30.851,52	-15.243,52	15.608,00
A-B-IV-1	Partecipazioni in	Comune di ROCCA DI PAPA	30.851,52	-15.243,52	15.608,00

Stampato il 11/09/2019

Pagina 3 di 8



# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-B-IV-1-a	imprese controllate	Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-B-IV-1-b	imprese partecipate		20.243,52	-15.243,52	5.000,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	20.243,52	-15.243,52	5.000,00
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-BT-IV	Totale immobilizzazioni finanziarie		30.861,52	-15.243,52	15.618,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	30.861,52	-15.243,52	15.618,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-BT2	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		48.967.056,22	-15.243,52	48.951.812,70
		Comune di ROCCA DI PAPA	48.967.056,22	-15.243,52	48.951.812,70
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	-15.243,52	0,00	0,00

Stampato il 11/09/2019

Pagina 4 di 8



# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-C	C) ATTIVO CIRCOLANTE	Consorzio bibliotecario dei castelli romani	20.506,24	0,00	20.506,24
A-C-I	Rimanenze	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-CT-I	Totale	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II	Crediti (2)				
A-C-II-1	Crediti di natura tributaria	Comune di ROCCA DI PAPA	4.810.654,59	0,00	4.810.654,59
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-1-b	Altri crediti da tributi	Comune di ROCCA DI PAPA	4.810.654,59	0,00	4.810.654,59
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	Comune di ROCCA DI PAPA	1.860.643,25	0,00	1.860.643,25
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2-a	verso amministrazioni pubbliche	Comune di ROCCA DI PAPA	1.860.643,25	0,00	1.860.643,25
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2-b	imprese controllate	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2-c	imprese partecipate	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00

Stampato il: 11/09/2019

Pagina 5 di 8



# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-C-II-2-d	verso altri soggetti	Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-3	Verso clienti ed utenti	Comune di ROCCA DI PAPA	3.911.564,39	0,00	3.911.564,39
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-4	Altri Crediti	Comune di ROCCA DI PAPA	461.351,52	0,00	461.351,52
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	419.571,93	0,00	419.571,93
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	41.779,59	0,00	41.779,59
A-C-II-4-a	verso Terario	Comune di ROCCA DI PAPA	2.191,00	0,00	2.191,00
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	2.191,00	0,00	2.191,00
A-C-II-4-b	per attività svolta per c/terzi	Comune di ROCCA DI PAPA	193.130,35	0,00	193.130,35
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	193.130,35	0,00	193.130,35
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-II-4-c	altri	Comune di ROCCA DI PAPA	236.030,17	0,00	236.030,17
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	224.250,58	0,00	224.250,58
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	41.779,59	0,00	41.779,59
A-CT-II	Totale crediti	Comune di ROCCA DI PAPA	11.044.213,75	0,00	11.044.213,75
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	11.002.434,16	0,00	11.002.434,16
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	41.779,59	0,00	41.779,59
A-C-III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO				
A-C-III-1	partecipazioni	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-III-2	altri titoli	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-III-T	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00





# Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
<b>A-C-IV</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		7.835,24	0,00	7.835,24
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	7.835,24	0,00	7.835,24
A-CT-IV	Totale disponibilità liquide		7.835,24	0,00	7.835,24
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	7.835,24	0,00	7.835,24
A-CT	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>11.052.048,99</b>	<b>0,00</b>	<b>11.052.048,99</b>
		Comune di ROCCA DI PAPA	11.052.048,99	0,00	11.052.048,99
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	49.614,83	0,00	49.614,83
A-D	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
A-D-1	Ratei attivi		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-D-2	Risconti attivi		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00

Stampato il 11/09/2019

Pagina 7 di 8



## Stato Patrimoniale Consolidato Attivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
A-D-T	TOTALE RATEI E RISCONTI D)		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani/	0,00	0,00	0,00
A-TT	TOTALE DELL'ATTIVO		60.019.105,21	-15.243,52	60.003.861,69
		Comune di ROCCA DI PAPA	59.948.984,14	-15.243,52	59.933.740,62
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani/	70.121,07	0,00	70.121,07



# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

QUEGLIO A)

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
<b>P-A</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
P-A-I	Fondo di dotazione		-27.142.168,53	0,00	-27.142.168,53
		Comune di ROCCA DI PAPA	-27.145.800,96	0,00	-27.145.800,96
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	3.632,43	0,00	3.632,43
P-A-II	Riserve		45.173.112,91	-15.243,52	45.162.869,39
		Comune di ROCCA DI PAPA	45.185.445,07	13.767,65	45.179.212,72
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	12.667,84	-29.011,17	-16.343,33
P-A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti		1.598.358,44	0,00	1.598.358,44
		Comune di ROCCA DI PAPA	1.607.904,28	0,00	1.607.904,28
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	-9.545,84	0,00	-9.545,84
P-A-II-b	da capitale		3.721.601,31	-15.243,52	3.706.357,79
		Comune di ROCCA DI PAPA	3.689.387,63	13.767,65	3.713.155,28
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	22.213,68	-29.011,17	-6.797,49
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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-A-II-d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali		37.377.363,08	0,00	37.377.363,08
		Comune di ROCCA DI PAPA	37.377.363,08	0,00	37.377.363,08
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-A-III	Risultato economico dell'esercizio		5.519.353,13	0,00	5.519.353,13
		Comune di ROCCA DI PAPA	5.506.642,24	32.643,58	5.539.285,82
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	12.710,89	-32.643,58	-19.932,69
P-ZZ0	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		23.555.297,51	-15.243,52	23.540.053,99
		Comune di ROCCA DI PAPA	23.526.286,35	46.411,23	23.572.697,58
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	29.011,16	-61.654,75	-32.643,59
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 bibliotecario 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

Stampato il 11/09/2019

Pagina 1 di 6



# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
P-ZZ	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
P-AT	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		23.555.297,51	-15.243,52	23.540.053,99
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	23.526.286,35 29.011,16	-46.471,23 -61.654,75	23.572.687,69 -32.643,69
P-B	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
P-B-1	per trattamento di quiescenza		6.217,44	0,00	6.217,44
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	6.217,44 0,00	0,00 0,00	6.217,44 0,00
P-B-2	per imposte		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
P-B-3	altri		725.567,93	0,00	725.567,93
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	725.567,93 0,00	0,00 0,00	725.567,93 0,00
P-B-4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
P-BT	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		731.785,37	0,00	731.785,37
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	731.785,37 0,00	0,00 0,00	731.785,37 0,00
P-C	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
P-CT	TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
P-D	D) DEBITI (1)				
P-D-1	Debiti da finanziamento		14.660.737,10	0,00	14.660.737,10

Stampato il 11/09/2019

Pagina 2 di 6



# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	14.660.737,10	0,00	14.660.737,10
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-1-a	prestiti obbligazionari		1.477.162,54	0,00	1.477.162,54
		Comune di ROCCA DI PAPA	1.477.162,54	0,00	1.477.162,54
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-1-b	vi altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-1-c	verso banche e tesoriere		1.317.067,89	0,00	1.317.067,89
		Comune di ROCCA DI PAPA	1.317.067,89	0,00	1.317.067,89
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-1-d	verso altri finanziatori		11.866.506,67	0,00	11.866.506,67
		Comune di ROCCA DI PAPA	11.866.506,67	0,00	11.866.506,67
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-2	Debiti verso fornitori		3.570.932,00	0,00	3.570.932,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	3.529.822,11	0,00	3.529.822,11
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	41.109,89	0,00	41.109,89
P-D-3	Acconti		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-4	Debiti per trasferimenti e contributi		670.199,29	0,00	670.199,29
		Comune di ROCCA DI PAPA	670.199,29	0,00	670.199,29
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-4-b	altre amministrazioni pubbliche		67.023,89	0,00	67.023,89
		Comune di ROCCA DI PAPA	67.023,89	0,00	67.023,89
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-D-4-d	imprese partecipate		0,00	0,00	0,00

Stampato il 11/09/2019

Pagina 3 di 6



# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
P-D-4-e	altri soggetti	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	603.175,40 0,00	0,00 0,00	603.175,40 0,00
P-D-5	altri debiti	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	603.175,40 0,00	0,00 0,00	603.175,40 0,00
P-D-5-a	tributari	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	2.156.315,99 0,00	0,00 0,00	2.156.315,99 0,00
P-D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	178.751,92 0,00	0,00 0,00	178.751,92 0,00
P-D-5-c	per attività svolta per terzi (2)	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	8.019,27 0,00	0,00 0,00	8.019,27 0,00
P-D-5-d	altri	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	1.969.544,80 0,00	0,00 0,00	1.969.544,80 0,00
P-DT	TOTALE DEBITI ( D )		21.058.184,38 21.017.074,49	0,00 0,00	21.058.184,38 21.017.074,49
P-E	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	Consorzio biblioteca dei castelli romani	41.109,89	0,00	41.109,89
P-E-I	Ratei passivi	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	309.777,83 0,00	0,00 0,00	309.777,83 0,00
P-E-II	Risconti passivi	Comune di ROCCA DI PAPA Consorzio biblioteca dei castelli romani	14.364.060,10 0,00	0,00 0,00	14.364.060,10 0,00
P-E-II-1	Contributi agli investimenti	Comune di ROCCA DI PAPA	11.828.620,86 11.828.620,86	0,00 0,00	11.828.620,86 11.828.620,86

Stampato il 11/09/2019

Pagina 4 di 6



# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
P-E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	Consorzio bibliotecario dei castelli romani	11.828.620,86	0,00	11.828.620,86
		Comune di ROCCA DI PAPA	11.828.620,86	0,00	11.828.620,86
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-E-II-1-b	da altri soggetti	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-E-II-2	Concessioni pluriennali	Comune di ROCCA DI PAPA	2.535.439,24	0,00	2.535.439,24
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	2.535.439,24	0,00	2.535.439,24
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-E-II-3	Altri risconti passivi	Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-ET	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		14.673.837,93	0,00	14.673.837,93
		Comune di ROCCA DI PAPA	14.673.837,93	0,00	14.673.837,93
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
P-TT	TOTALE DEL PASSIVO		60.019.105,19	-15.243,52	60.003.861,67
		Comune di ROCCA DI PAPA	55.948.984,14	46.411,23	59.995.395,37
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	70.121,05	-61.654,75	8.566,30
P-CO	CONTI D'ORDINE				
CO-1	1) Impegni su esercizi futuri		425.125,88	0,00	425.125,88
		Comune di ROCCA DI PAPA	425.125,88	0,00	425.125,88
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00

Stampato il 11/09/2019

Pagina 5 di 6



# Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

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 biblioteca 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 biblioteca 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 biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
COT	TOTALE CONTI D'ORDINE		425.125,88	0,00	425.125,88
		Comune di ROCCA DI PAPA	425.125,88	0,00	425.125,88
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00





# Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

QUECA 2 B)

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
<b>A</b>	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
A-1	Proventi da tributi		7.492.173,84	0,00	7.492.173,84
	Comune di ROCCA DI PAPA		7.492.173,84	0,00	7.492.173,84
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-2	Proventi da fondi perequativi		1.299.574,68	0,00	1.299.574,68
	Comune di ROCCA DI PAPA		1.299.574,68	0,00	1.299.574,68
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi		1.344.997,97	-32.643,58	1.312.354,39
	Comune di ROCCA DI PAPA		1.344.997,97	0,00	1.344.997,97
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	-32.643,58	-32.643,58
A-3-a	- Proventi da trasferimenti correnti		760.881,26	-32.643,58	728.237,68
	Comune di ROCCA DI PAPA		760.881,26	0,00	760.881,26
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	-32.643,58	-32.643,58
A-3-b	- Quota annuale di contributi agli investimenti		460.255,81	0,00	460.255,81
	Comune di ROCCA DI PAPA		460.255,81	0,00	460.255,81
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-3-c	- Contributi agli investimenti		123.860,90	0,00	123.860,90
	Comune di ROCCA DI PAPA		123.860,90	0,00	123.860,90
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		843.747,25	0,00	843.747,25
	Comune di ROCCA DI PAPA		843.747,25	0,00	843.747,25
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-4-a	- Proventi derivanti dalla gestione dei beni		311.464,23	0,00	311.464,23
	Comune di ROCCA DI PAPA		311.464,23	0,00	311.464,23
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-4-b	- Ricavi della vendita di beni		273.225,72	0,00	273.225,72
	Comune di ROCCA DI PAPA		273.225,72	0,00	273.225,72
	Consorzio bibliotecario dei castelli romani		0,00	0,00	0,00
A-4-c	- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		259.057,30	0,00	259.057,30
	Comune di ROCCA DI PAPA		259.057,30	0,00	259.057,30
	Consorzio bibliotecario 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: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-6	Variatione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
A-8	Altri ricavi e proventi diversi		2.988.537,42	0,00	2.988.537,42
		Comune di ROCCA DI PAPA	2.893.066,73	0,00	2.893.066,73
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	95.470,69	0,00	95.470,69
AT-1	Totale componenti positivi della gestione A)		13.969.031,16	-32.643,58	13.936.387,58
		Comune di ROCCA DI PAPA	13.873.560,47	0,00	13.873.560,47
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	95.470,69	-32.643,58	62.827,11
B	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		168.092,64	0,00	168.092,64
		Comune di ROCCA DI PAPA	165.360,68	0,00	165.360,68
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	2.731,96	0,00	2.731,96
B-10	Prestazioni di servizi		5.861.255,40	-32.643,58	5.828.611,82
		Comune di ROCCA DI PAPA	5.833.072,27	-32.643,58	5.800.428,69
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	28.183,13	0,00	28.183,13
B-11	Utilizzo beni di terzi		104,09	0,00	104,09
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	104,09	0,00	104,09
B-12	Trasferimenti e contributi		731.240,52	0,00	731.240,52
		Comune di ROCCA DI PAPA	731.240,52	0,00	731.240,52
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-12-a	- Trasferimenti correnti		731.240,52	0,00	731.240,52
		Comune di ROCCA DI PAPA	731.240,52	0,00	731.240,52
		Consorzio bibliotecario 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



# Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
B-12-c	- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-13	Personale		2.084.177,66	0,00	2.084.177,66
		Comune di ROCCA DI PAPA	2.052.739,46	0,00	2.052.739,46
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	41.438,20	0,00	41.438,20
B-14	Ammortamenti e svalutazioni		3.185.213,54	0,00	3.185.213,54
		Comune di ROCCA DI PAPA	3.185.213,54	0,00	3.185.213,54
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-14-a	- Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		56.126,54	0,00	56.126,54
		Comune di ROCCA DI PAPA	56.126,54	0,00	56.126,54
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-14-b	- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		1.285.982,39	0,00	1.285.982,39
		Comune di ROCCA DI PAPA	1.295.982,39	0,00	1.295.982,39
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-14-d	- Svalutazione dei crediti		1.833.084,61	0,00	1.833.084,61
		Comune di ROCCA DI PAPA	1.833.084,61	0,00	1.833.084,61
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-17	Altri accantonamenti		2.788,86	0,00	2.788,86
		Comune di ROCCA DI PAPA	2.788,86	0,00	2.788,86
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
B-18	Oneri diversi di gestione		106.479,99	0,00	106.479,99
		Comune di ROCCA DI PAPA	96.199,97	0,00	96.199,97
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	10.280,02	0,00	10.280,02

Stampato il 11/09/2019

Pagina 3 di 7



## Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
BT-1	Totale componenti negativi della gestione B)	Consorzio bibliotecario dei castelli romani	10.280,02	0,00	10.280,02
			12.149.352,70	-32.643,58	12.116.709,12
		Comune di ROCCA DI PAPA	12.066.615,30	-32.643,58	12.033.971,72
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	82.737,40	0,00	82.737,40
BT-2	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA		1.819.678,46	0,00	1.819.678,46
		Comune di ROCCA DI PAPA	1.806.945,17	32.643,58	1.839.588,75
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	12.733,29	-32.643,58	-19.910,29
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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
C-20	Altri proventi finanziari		7.303,57	0,00	7.303,57
		Comune di ROCCA DI PAPA	7.303,57	0,00	7.303,57
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
CT-1	Totale proventi finanziari		7.303,57	0,00	7.303,57
		Comune di ROCCA DI PAPA	7.303,57	0,00	7.303,57
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
C	Oneri finanziari				
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari		501.791,49	0,00	501.791,49
		Comune di ROCCA DI PAPA	501.769,09	0,00	501.769,09
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	22,40	0,00	22,40
C-21-a	- Interessi passivi		501.769,09	0,00	501.769,09

Stampato il 11/09/2019

Pagina 4 di 7



## Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
C-21-b	- Altri oneri finanziari	Comune di ROCCA DI PAPA	501.769,09	0,00	501.769,09
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
			22,40	0,00	22,40
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	22,40	0,00	22,40
CT-2	Totale oneri finanziari		501.791,49	0,00	501.791,49
CT-3	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	Comune di ROCCA DI PAPA	501.769,09	0,00	501.769,09
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	22,40	0,00	22,40
			-494.487,92	0,00	-494.487,92
		Comune di ROCCA DI PAPA	-494.465,52	0,00	-494.465,52
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	-22,40	0,00	-22,40
D	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-22	Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
		Comune di ROCCA DI PAPA	0,00	0,00	0,00
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
D-23	Svalutazioni		20.263,23	0,00	20.263,23
		Comune di ROCCA DI PAPA	20.263,23	0,00	20.263,23
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
DT-1	Totale (D)		-20.263,23	0,00	-20.263,23
		Comune di ROCCA DI PAPA	-20.263,23	0,00	-20.263,23
		Consorzio bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
E	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
E-24	Proventi straordinari				
E-24-a	- Proventi da permessi di costruire		194.880,58	0,00	194.880,58
		Comune di ROCCA DI PAPA	194.880,58	0,00	194.880,58
		Consorzio bibliotecario 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 bibliotecario dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
E-24-c	- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		4.875,078,70	0,00	4.875,078,70
		Comune di ROCCA DI PAPA	4.875,078,70	0,00	4.875,078,70

Stampato il 11/09/2019

Pagina 5 di 7



## Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
E-24-d	- Plusvalenze patrimoniali:				
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
			19.828,80	0,00	19.828,80
		Comune di ROCCA DI PAPA	19.828,80	0,00	19.828,80
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
E-24-e	- Altri proventi straordinari:				
			0,00	0,00	0,00
ET-1	Totale proventi straordinari		5.089.788,08	0,00	5.089.788,08
		Comune di ROCCA DI PAPA	5.089.788,08	0,00	5.089.788,08
		Consorzio biblioteca 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 biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
E-25-b	- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				
			694.126,02	0,00	694.126,02
		Comune di ROCCA DI PAPA	694.126,02	0,00	694.126,02
		Consorzio biblioteca 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 biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
E-25-d	- Altri oneri straordinari				
			48.130,55	0,00	48.130,55
		Comune di ROCCA DI PAPA	48.130,55	0,00	48.130,55
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
ET-2	Totale oneri straordinari		742.256,57	0,00	742.256,57
		Comune di ROCCA DI PAPA	742.256,57	0,00	742.256,57
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
ET-3	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		4.347.531,51	0,00	4.347.531,51
		Comune di ROCCA DI PAPA	4.347.531,51	0,00	4.347.531,51
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
TT-1	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		5.652.458,82	0,00	5.652.458,82
		Comune di ROCCA DI PAPA	5.639.747,93	32.643,58	5.672.391,51
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	12.710,89	-32.643,58	-19.932,69

Stampato il 11/09/2019

Pagina 6 di 7



## Conto Economico Consolidato

Comune di ROCCA DI PAPA

Esercizio: 2018

Codice	Descrizione	Società	Aggregato	Rettifiche	Consolidato
E-26	Imposte		133.105,69	0,00	133.105,69
		Comune di ROCCA DI PAPA	133.105,69	0,00	133.105,69
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	0,00	0,00	0,00
E-27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di		5.519.353,13	0,00	5.519.353,13
		Comune di ROCCA DI PAPA	5.506.642,24	32.643,56	5.539.285,82
		Consorzio biblioteca dei castelli romani	12.710,89	-32.643,56	-19.932,69
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 biblioteca 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 2018**



**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 2018 del Comune di Rocca di Papa con i Bilanci d'Esercizio 2018 degli altri soggetti appartenenti al Gruppo amministrazione pubblica rientranti nel perimetro di consolidamento. Con delibera di Giunta Comunale n. 86 del 12/09/2019 sono stati individuati gli Enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato 2018, 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 3 per cento per gli enti locali 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.

Con la suddetta deliberazione della Giunta Comunale n. 86 del 12/09/2019 è stato, pertanto individuato per l'anno 2018 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 2018 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:

<b>GRUPPO DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA GAP</b>	
<b>Tipologia</b>	<b>Denominazione</b>
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:

<b>ELENCO ENTI COMPONENTI DEL GAP COMPRESI NEL BILANCIO CONSOLIDATO ALLA DATA DEL 31/12/2018</b>					
	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici	Quota Partecipazione	Consolidamento
Consorzio per il sistema bibliotecario Castelli Romani SBCR	€ 1.377.624,00	€ 569.964,00	€ 1.875.652,00	5,09%	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, viale Mazzini, 12, Genzano di Roma (RM), Italia	Consorzio a totale partecipazione pubblica	5,09%	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

### 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 5,09%, 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 differito. 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 2018 ammonta ad € 16.342,86. 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. 336, la quota di partecipazione del Comune stesso per l'anno 2018 è pari al 5,09%.

Ai fini del consolidamento sono stati analizzati il conto economico e lo stato patrimoniale al 31/12/2018 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 5,09% del patrimonio netto del Consorzio stesso. L'importo risultante è di € 29.011,17.

Considerato che il valore della partecipazione iscritto nel bilancio della partecipata è risultato superiore rispetto a quello iscritto nel bilancio del Comune sulla base delle risultanze del bilancio consolidato 2018 (€ 15.243,52), si è determinata una differenza di consolidamento. Detta differenza pari ad € 13.767,65 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 € 29.011,17 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 2018 di complessivi € 32.643,58 relativi a quota consortile e fondo incremento patrimonio librario anni 2017 e 2018.
- dal conto economico del Consorzio -- proventi da trasferimenti correnti - i ricavi inerenti gli incassi registrati dal Consorzio nell'esercizio 2016 di complessivi € 32.643,58 relativi a quota consortile e fondo incremento patrimonio librario anni 2017 e 2018.

3. Debiti/Crediti:

Non vi sono crediti e debiti reciproci alla data del 31/12/2018 in quanto il Comune ha provveduto al pagamento delle quote dovute entro l'esercizio considerato.

**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



Il presente verbale viene così sottoscritto:

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

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**F.TO DOTT.SSA VENERA DIAMANTE**

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

In data odierna di aver inviato la presente deliberazione per la relativa pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune

Rocca di Papa, lì 06/12/2019

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
f.to Dott.ssa Giuditta Silvia Liantonio

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

La sottoscritta Sig.ra Francesca Fondi incaricata per la pubblicazione certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune dal giorno 06/12/2019 per rimanervi quindici giorni consecutivi.

**Rocca di Papa, li 06/12/2019**

**L'IMPIEGATO INCARICATO**  
**f.to Francesca Fondi**

---

**E S E C U T I V I T A'**

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 10/10/2019

- La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, è divenuta esecutiva non essendo pervenute richieste di invio al controllo.

Ovvero

- La presente deliberazione, è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del c. 4 dell'art. 134 T.U.O.E.L. 267/2000

Rocca di Papa, lì 06/12/2019

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**f.to Dott.ssa Venera Diamante**

---

E' copia conforme all'originale.

Rocca di Papa, lì 06/12/2019

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**f.to Dott.ssa Venera Diamante**