



# COMUNE DI ITRI

Provincia di Latina

## DELIBERAZIONE **Copia** DEL CONSIGLIO COMUNALE

<b>N. 31 del Reg.</b> <b>Data 30/09/2019</b>	<b>OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2018, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA E DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.</b>
---	---

L'anno duemiladiciannove il giorno trenta del mese di settembre alle ore 18:00 e seguenti nella solita sala delle Adunanze.

Alla prima convocazione in seduta pubblica, ordinaria che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

Consiglieri		Pres.	Ass.	Consiglieri		Pres.	Ass.
Fargiorgio	Antonio	X		Saccoccio	Stefania	X	
Soscia	Paola	X		Simeone	Enza	X	
Di Mascolo	Pietro	X		Ciccione	Salvatore		X
Di Biase	Andrea	X		Iudicone	Luca	X	
Ialongo	Tiziana	X		Mazziotti	Salvatore	X	
Sinapi	Silverio	X		Palazzo	Elena	X	
Ciccarelli	Anna	X		Cece	Giuseppe	X	
Punzo	Mattia	X		Agresti	Oswaldo	X	
Maggiarra	Vittoria	X					

**Presenti n. 16**

**Assenti n. 1**

Constatato che gli intervenuti sono in numero legale, il **Presidente Di Mascolo Pietro** dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno, premettendo che, sulla proposta della presente deliberazione:

- Il Responsabile Servizio, per quanto riguarda la regolarità tecnica, ha espresso parere: favorevole**
- Il Responsabile Servizi Finanziari, per quanto concerne la regolarità contabile, ha espresso parere: favorevole**

Partecipa il **Segretario Comunale Riccardo Feola**.

**Consiglieri presenti n. 16**

**Assenti n. 1 (Ciccione)**

Il Presidente del Consiglio dichiara aperta la discussione il cui contenuto è riportato nella Delibera di Consiglio Comunale n. **29 del 30/09/2019** (trascrizione seduta)

**Relaziona sul presente argomento l'Assessore al Bilancio Dott. Colucci G.**

## IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

- "1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, 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 di cui all'allegato n. 4/4.*
- 2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:*
  - a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;*
  - b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.*
- 3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.*
- 4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione."*

Visti i commi 1 e 2 dell'art. 233-bis del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recitano:

- "1. Il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*
- 2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."*

Visto il comma 8 dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

*"Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."*

Visti i commi 4 e 5 dell'art. 147-quater del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recitano:

- "4. I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*
- 5. Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati."*

Visto l'art. 9 del D.L. n. 113/2016, che prevede che in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato e del termine di 30 gg. dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche gli enti territoriali (BDAP), compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, ferma restando per gli enti locali che non rispettano i termini per l'approvazione dei bilanci di previsione e dei rendiconti la procedura prevista dall'art. 141 del TUEL, non possono

procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto e che è fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi del vincolo;

Considerato che il bilancio consolidato ha la funzione di rappresentare 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 ed, in particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 116 del 12/09/2019 avente ad oggetto l'individuazione degli enti e delle società partecipate da includere nel bilancio consolidato del Comune di Itri dell'esercizio 2018;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 30/04/2019 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2018, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico;

Visti i bilanci dell'esercizio 2018 degli enti e delle società da assoggettare a consolidamento;

Visto l'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;

Visto il comma 1, lettera d-bis) dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

*"1. L'organo di revisione svolge le seguenti funzioni:*

*.....*

*d-bis) relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato di cui all'art. 233bis e sullo schema di bilancio consolidato, entro il termine previsto dal regolamento di contabilità e comunque non inferiore a 20 giorni, decorrente dalla trasmissione della stessa proposta approvata dall'organo esecutivo;*  
*....."*

Visto l'allegato schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2018, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 117 del 12/09/2019;

Visto il comma 6-bis dell'art. 227 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che prevede che

nel sito internet dell'ente, nella sezione dedicata ai bilanci, è pubblicata la versione integrale del rendiconto della gestione, comprensivo anche della gestione in capitoli, dell'eventuale rendiconto consolidato, comprensivo della gestione in capitoli ed una versione semplificata per il cittadino di entrambi i documenti.

Visto l'art. 1, comma 1, lettera d) del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 che prevede che gli enti locali debbano trasmettere alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), entro 30 giorni dall'approvazione, i propri bilanci consolidati (a partire dal consolidato 2016), compresi gli allegati previsti dall'articolo 11-bis, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche, predisposti secondo gli schemi di cui all'allegato n. 11 al predetto decreto legislativo n. 118 del 2011;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente regolamento comunale di contabilità;

Preso atto che l'argomento è stato esaminato dalla competente Commissione Consiliare nella seduta del 19/09/2019;

Vista l'allegata relazione del collegio dei revisori dei conti resa ai sensi del comma 1, lettera d-bis) dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, all'Organo di revisione dell'Ente;

**Escono dall'Aula i Consiglieri Iudicone- Soscia - Cece**

**Consiglieri presenti n. 13 -**

**Con voti favorevoli n. 9**

**Astenuti 1 (Maggiarra)**

**Contrari n. 3 ( Palazzo - Mazziotti - Agresti)**

## **DELIBERA**

1. di approvare, per le motivazioni in premessa, il bilancio consolidato per l'esercizio 2018, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa e dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di trasmettere copia della presente ai competenti uffici comunali, per gli adempimenti di competenza ivi compresi quelli di cui al sopra richiamato comma 6-bis dell'art. 227 del TUEL e al citato D.M. del 12 maggio 2016;
3. di dare atto che la proposta di delibera è stata presentata corredata dai prescritti pareri favorevoli di cui all'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL;
4. Dichiarare la presente immediatamente eseguibile ad unanimità dei presenti.

Aggregato consolidato 31.12.2018	COMUNE DI	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE				TOTALE	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.				TOTALE	TOTALE	TOTALE	
COMUNE DI ITRI (LT)	COMUNE DI ITRI (LT)	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	Riclassifica	Rettificato	0,280%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	Riclassifica	Rettificato	35,000%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	AGGREGATO	CONSOLIDATO	
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>																						
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>																						
		9.433,96		9.433,96	26,42						361.520,00		361.520,00	126.532,00						126.558,42	126.558,42	
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		9.433,96		9.433,96	26,42						361.520,00		361.520,00	126.532,00						126.558,42	126.558,42	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>																						
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>																						
costi di impianto e di ampliamento																						
costi di ricerca sviluppo e pubblicità																						
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegn	27.000,00	10.208,10		10.208,10	28,58															27.028,58	27.028,58	
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	5.377,95																			5.377,95	5.377,95	
avviamento																						
immobilizzazioni in corso ed acconti	8.661,36																			8.661,36	8.661,36	
altre	111.905,65	239.077,46		239.077,46	669,42															112.575,07	112.575,07	
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>152.944,96</b>	<b>249.285,56</b>		<b>249.285,56</b>	<b>698,00</b>															<b>153.642,96</b>	<b>153.642,96</b>	
<b>Immobilizzazioni materiali (3)</b>																						
Beni demaniali	18.631.606,93																			18.631.606,93	18.631.606,93	
Terreni	850.102,86																			850.102,86	850.102,86	
Fabbricati	7.124.471,74																			7.124.471,74	7.124.471,74	
Infrastrutture	10.621.293,61																			10.621.293,61	10.621.293,61	
Altri beni demaniali	35.738,72																			35.738,72	35.738,72	
Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.184.464,47	32.092.765,93		32.092.765,93	89.859,74						27.597,00		27.597,00	9.658,95						8.283.983,16	8.283.983,16	
Terreni	1.306.805,64	32.030.365,73		32.030.365,73	89.685,02															1.396.490,66	1.396.490,66	
di cui in leasing finanziario																						
Fabbricati	6.625.020,34																			6.625.020,34	6.625.020,34	
di cui in leasing finanziario																						
Impianti e macchinari	30.126,09																			30.126,09	30.126,09	
di cui in leasing finanziario																						
Attrezzature industriali e commerciali	49.237,13	62.400,20		62.400,20	174,72															49.411,85	49.411,85	
Mezzi di trasporto	39.746,54																			39.746,54	39.746,54	
Macchine per ufficio e hardware	12.812,09																			12.812,09	12.812,09	
Mobili e arredi	97.485,65																			97.485,65	97.485,65	
Infrastrutture																						
Diritti reali di godimento																						
Altri beni materiali	23.230,99										27.597,00		27.597,00	9.658,95						32.889,94	32.889,94	
Immobilizzazioni in corso ed accont	7.344.256,94																			7.344.256,94	7.344.256,94	
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>34.160.328,34</b>	<b>32.092.765,93</b>		<b>32.092.765,93</b>	<b>89.859,74</b>						<b>27.597,00</b>		<b>27.597,00</b>	<b>9.658,95</b>						<b>34.259.847,03</b>	<b>34.259.847,03</b>	
<b>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>																						
Partecipazioni in	377.012,13	1.500,00		1.500,00	4,20			(5.600,00)	(5.600,00)											377.016,33	190.676,33	
imprese controllate																						
imprese partecipate	167.489,00							(5.600,00)	(5.600,00)											167.489,00	161.889,00	
altri soggetti	209.523,13	1.500,00		1.500,00	4,20															209.527,33	28.787,33	
Crediti verso		33.000,00		33.000,00	92,40					2.582,00		2.582,00	903,70							996,10	996,10	
altre amministrazioni pubbliche																						
imprese controllate																						
imprese partecipate																						
altri soggetti		33.000,00		33.000,00	92,40					2.582,00		2.582,00	903,70							996,10	996,10	
Altri titoli																						
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>377.012,13</b>	<b>34.500,00</b>		<b>34.500,00</b>	<b>96,60</b>			<b>(5.600,00)</b>	<b>(5.600,00)</b>		<b>2.582,00</b>		<b>2.582,00</b>	<b>903,70</b>						<b>378.012,43</b>	<b>191.672,43</b>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>34.690.285,43</b>	<b>32.376.551,49</b>		<b>32.376.551,49</b>	<b>90.654,34</b>			<b>(5.600,00)</b>	<b>(5.600,00)</b>		<b>30.179,00</b>		<b>30.179,00</b>	<b>10.562,65</b>						<b>34.791.502,42</b>	<b>34.605.162,42</b>	
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>																						
<b>Rimanenze</b>																						
<b>Totale</b>											198.156,00		198.156,00	69.354,60						69.354,60	69.354,60	
<b>Crediti (2)</b>																						
Crediti di natura tributaria	747.613,05																			747.613,05	747.613,05	
Crediti da tributi destinati al finanziamento della s																						
Altri crediti da tributi	747.613,05																			747.613,05	747.613,05	
Crediti da Fondi perequativi																						
Crediti per trasferimenti e contributi	4.313.926,84																			4.313.926,84	4.313.926,84	
verso amministrazioni pubbliche	4.313.926,84																			4.313.926,84	4.313.926,84	
imprese controllate																						
imprese partecipate																						
verso altri soggetti																						
Verso clienti ed utenti	256.885,46	539.841,19		539.841,19	1.511,56					78.423,00		78.423,00	27.448,05							285.845,07	285.845,07	
Altri Crediti	1.016.054,57	1.793.347,47		1.793.347,47	5.021,37					1.560,00		1.560,00	546,00							1.021.621,94	1.015.151,11	
verso l'erario	81.617,17									1.560,00		1.560,00	546,00							82.163,17	82.163,17	
per attività svolta per c/terzi	158.712,93																			158.712,93	158.712,93	
altri	775.724,47	1.793.347,47		1.793.347,47	5.021,37															780.745,84	774.275,01	
<b>Totale crediti</b>	<b>6.334.479,92</b>	<b>2.333.188,66</b>		<b>2.333.188,66</b>	<b>6.532,93</b>					<b>79.983,00</b>		<b>79.983,00</b>	<b>27.994,05</b>							<b>6.369.006,90</b>	<b>6.362.536,07</b>	
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>																						
partecipazioni		49.981,54		49.981,54	139,95																139,95	139,95
altri titoli																						
<b>attività finanziarie che non costituiscono immobiliz</b>		<b>49.981,54</b>		<b>49.981,54</b>	<b>139,95</b>															<b>139,95</b>	<b>139,95</b>	

Aggregato consolidato 31.12.2018	COMUNE DI	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE				TOTALE	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.				TOTALE	TOTALE	TOTALE
COMUNE DI ITRI (LT)	COMUNE DI ITRI (LT)	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	Riclassifica	Rettificato	0,280%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	Riclassifica	Rettificato	35,000%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	AGGREGATO	CONSOLIDATO
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>																					
Conto di tesoreria	5.083.171,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.083.171,78	5.083.171,78
Istituto tesoriere presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	-	893.693,72	-	893.693,72	2.502,34	-	-	-	-	-	82.206,00	-	82.206,00	28.772,10	-	-	-	-	-	31.274,44	31.274,44
Denaro e valori in cassa	-	158.377,93	-	158.377,93	443,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443,46	443,46
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	5.083.171,78	1.052.071,65	-	1.052.071,65	2.945,80	-	-	-	-	-	82.206,00	-	82.206,00	28.772,10	-	-	-	-	-	5.114.889,68	5.114.889,68
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>11.417.651,70</b>	<b>3.435.241,85</b>	-	<b>3.435.241,85</b>	<b>9.618,68</b>	-	-	-	-	-	<b>360.345,00</b>	-	<b>360.345,00</b>	<b>126.120,75</b>	-	<b>(6.470,83)</b>	-	-	<b>(6.470,83)</b>	<b>11.553.391,13</b>	<b>11.546.920,30</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>																					
Ratei attivi	-	62.648,14	-	62.648,14	175,41	-	-	-	-	-	734,00	-	734,00	256,90	-	-	-	-	-	432,31	432,31
Risconti attivi	32.276,81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.276,81	32.276,81
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)</b>	<b>32.276,81</b>	<b>62.648,14</b>	-	<b>62.648,14</b>	<b>175,41</b>	-	-	-	-	-	<b>734,00</b>	-	<b>734,00</b>	<b>256,90</b>	-	-	-	-	-	<b>32.709,12</b>	<b>32.709,12</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>46.140.213,94</b>	<b>35.883.875,44</b>	-	<b>35.883.875,44</b>	<b>100.474,85</b>	-	-	<b>(5.600,00)</b>	-	<b>(5.600,00)</b>	<b>752.778,00</b>	-	<b>752.778,00</b>	<b>263.472,30</b>	-	<b>(6.470,83)</b>	<b>(180.740,00)</b>	-	<b>(187.210,83)</b>	<b>46.504.161,09</b>	<b>46.311.350,26</b>
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>																					
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>																					
Fondo di dotazione	(20.793.711,51)	2.000.000,00	-	2.000.000,00	5.600,00	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)	516.400,00	-	516.400,00	180.740,00	-	-	(180.740,00)	-	(180.740,00)	(20.607.371,51)	(20.793.711,51)
Riserve	36.389.462,99	27.864.341,85	-	27.864.341,85	78.020,16	-	-	-	-	-	19.509,00	-	19.509,00	6.828,15	-	-	-	-	-	36.474.311,30	36.474.311,30
da risultato economico di esercizi precedenti	341.572,47	27.864.341,85	-	27.864.341,85	78.020,16	-	-	-	-	-	19.509,00	-	19.509,00	6.828,15	-	-	-	-	-	426.420,78	426.420,78
da capitale	6.268.463,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.268.463,64	6.268.463,64
da permessi di costruire	4.164.454,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.164.454,97	4.164.454,97
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre riserve indisponibili	25.614.971,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57.369,00)	-	(57.369,00)	(20.079,15)	-	(2.544,21)	-	-	(2.544,21)	25.614.971,91	25.614.971,91
Risultato economico dell'esercizio	244.177,80	36.081,49	-	36.081,49	101,03	-	-	-	-	-	(57.369,00)	-	(57.369,00)	(20.079,15)	-	(2.544,21)	-	-	(2.544,21)	224.199,68	221.655,47
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>15.839.929,28</b>	<b>29.900.423,34</b>	-	<b>29.900.423,34</b>	<b>83.721,19</b>	-	-	<b>(5.600,00)</b>	-	<b>(5.600,00)</b>	<b>478.540,00</b>	-	<b>478.540,00</b>	<b>167.489,00</b>	-	<b>(2.544,21)</b>	<b>(180.740,00)</b>	-	<b>(183.284,21)</b>	<b>16.091.139,47</b>	<b>15.902.255,26</b>
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>15.839.929,28</b>	<b>29.900.423,34</b>	-	<b>29.900.423,34</b>	<b>83.721,19</b>	-	-	<b>(5.600,00)</b>	-	<b>(5.600,00)</b>	<b>478.540,00</b>	-	<b>478.540,00</b>	<b>167.489,00</b>	-	<b>(2.544,21)</b>	<b>(180.740,00)</b>	-	<b>(183.284,21)</b>	<b>16.091.139,47</b>	<b>15.902.255,26</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>																					
per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	-	63.608,41	-	63.608,41	178,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178,10	178,10
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>-</b>	<b>63.608,41</b>	-	<b>63.608,41</b>	<b>178,10</b>	-	-	-	-	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	<b>178,10</b>	<b>178,10</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>																					
TOTALE T.F.R. (C)	-	259.449,89	-	259.449,89	726,46	-	-	-	-	-	114.652,00	-	114.652,00	40.128,20	-	-	-	-	-	40.854,66	40.854,66
<b>D) DEBITI (1)</b>	<b>4.950.261,15</b>	<b>2.919.949,94</b>	-	<b>2.919.949,94</b>	<b>8.175,86</b>	-	-	-	-	-	<b>159.586,00</b>	-	<b>159.586,00</b>	<b>55.855,10</b>	-	-	-	-	-	<b>5.014.292,11</b>	<b>5.014.292,11</b>
Debiti da finanziamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159.586,00	-	159.586,00	55.855,10	-	-	-	-	-	55.855,10	55.855,10
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
verso banche e tesoriere	-	1.339.591,83	-	1.339.591,83	3.750,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.750,86	3.750,86
verso altri finanziatori	4.950.261,15	1.580.358,11	-	1.580.358,11	4.425,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.954.686,15	4.954.686,15
Debiti verso fornitori	7.558.951,26	1.370.811,12	-	1.370.811,12	3.838,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.562.789,53	7.562.789,53
Acconti	-	759.354,61	-	759.354,61	2.126,19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.126,19	2.126,19
Debiti per trasferimenti e contributi	391.442,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391.442,52	391.442,52
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	78.653,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78.653,52	78.653,52
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	312.789,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312.789,00	312.789,00
altri debiti	1.929.362,85	610.054,90	-	610.054,90	1.708,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.926,62)	-	-	(3.926,62)	1.931.071,00	1.927.144,38
tributari	110.601,16	133.667,20	-	133.667,20	374,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110.975,43	110.975,43
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	321.644,40	8.348,20	-	8.348,20	23,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321.667,77	321.667,77
per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	1.497.117,29	468.039,50	-	468.039,50	1.310,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.926,62)	-	-	-	(3.926,62)	1.498.427,80	1.494.501,18
<b>TOTALE DEBITI (1)</b>	<b>14.830.017,78</b>	<b>5.660.170,57</b>	-	<b>5.660.170,57</b>	<b>15.848,47</b>	-	-	-	-	-	<b>159.586,00</b>	-	<b>159.586,00</b>	<b>55.855,10</b>	-	<b>(3.926,62)</b>	-	-	<b>(3.926,62)</b>	<b>14.901.721,35</b>	<b>14.897.794,73</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>																					
Ratei passivi	-	223,23	-	223,23	0,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,63	0,63
Risconti passivi	15.470.266,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.470.266,88	15.470.266,88
Contributi agli investimenti	15.470.266,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.470.266,88	15.470.266,88
da altre amministrazioni pubbliche	15.470.266,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.470.266,88	15.470.266,88
da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri risconti passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>15.470.266,88</b>	<b>223,23</b>	-	<b>223,23</b>	<b>0,63</b>	-	-	-	-	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	<b>15.470.267,51</b>	<b>15.470.267,51</b>

Aggregato consolidato 31.12.2018	COMUNE DI	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE				TOTALE	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.				TOTALE	TOTALE	TOTALE
COMUNE DI ITRI (LT)	COMUNE DI ITRI (LT)	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	Riclassifica	Rettificato	0,280%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	Riclassifica	Rettificato	35,000%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	AGGREGATO	CONSOLIDATO
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	46.140.213,94	35.883.875,44	-	35.883.875,44	100.474,85	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)	752.778,00	-	752.778,00	263.472,30	-	(6.470,83)	(180.740,00)	-	(187.210,83)	46.504.161,09	46.311.350,26
<b>CONTI D'ORDINE</b>																					
1) Impegni su esercizi futuri																					
2) beni di terzi in uso																					
3) beni dati in uso a terzi																					
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche																					
5) garanzie prestate a imprese controllate																					
6) garanzie prestate a imprese partecipate																					
7) garanzie prestate a altre imprese																					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>																					
<b>CONTO ECONOMICO</b>																					
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>																					
Proventi da tributi	4.672.399,30	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.672.399,30	4.672.399,30
Proventi da fondi perequativi	993.559,66	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993.559,66	993.559,66
Proventi da trasferimenti e contributi	1.387.242,11	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.387.242,11	1.387.242,11
Proventi da trasferimenti correnti	866.100,98	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	866.100,98	866.100,98
Quota annuale di contributi agli investimenti	494.298,81	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494.298,81	494.298,81
Contributi agli investimenti	26.842,32	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.842,32	26.842,32
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi	477.708,43	478.516,44		478.516,44	1.339,85	-	-	-	-	757.897,00	-	757.897,00	265.263,95	-	-	-	-	-	-	744.312,23	744.312,23
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	287.803,72	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287.803,72	287.803,72
Ricavi della vendita di beni	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	189.904,71	478.516,44		478.516,44	1.339,85	-	-	-	-	757.897,00	-	757.897,00	265.263,95	-	-	-	-	-	-	456.508,51	456.508,51
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	167.095,79	1.558.887,11		1.558.887,11	4.364,88	-	-	-	-	1,00	-	1,00	0,35	-	-	-	-	-	-	171.461,02	171.461,02
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>	<b>7.698.005,29</b>	<b>2.037.403,55</b>		<b>2.037.403,55</b>	<b>5.704,73</b>					<b>757.898,00</b>		<b>757.898,00</b>	<b>265.264,30</b>							<b>7.968.974,32</b>	<b>7.968.974,32</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>																					
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	(207.883,61)	(60.439,20)		(60.439,20)	(169,23)	-	-	-	-	(585.156,00)	-	(585.156,00)	(204.804,60)	-	-	-	-	-	-	(412.857,44)	(412.857,44)
Prestazioni di servizi	(3.705.230,26)	(875.350,73)		(875.350,73)	(2.450,98)	-	-	-	-	(34.529,00)	-	(34.529,00)	(12.085,15)	-	-	-	-	-	-	(3.719.766,39)	(3.719.766,39)
Utilizzo beni di terzi	(30.163,89)	-		-	-	-	-	-	-	(11.405,00)	-	(11.405,00)	(3.991,75)	-	-	-	-	-	-	(34.155,64)	(34.155,64)
Trasferimenti e contributi	(544.767,74)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(544.767,74)	(544.767,74)
Trasferimenti correnti	(544.767,74)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(544.767,74)	(544.767,74)
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personale	(1.695.783,45)	(99.354,59)		(99.354,59)	(278,19)	-	-	-	-	(168.266,00)	-	(168.266,00)	(58.893,10)	-	-	-	-	-	-	(1.754.954,74)	(1.754.954,74)
Ammortamenti e svalutazioni	(895.013,11)	-		-	-	-	-	-	-	(4.503,00)	-	(4.503,00)	(1.576,05)	-	-	-	-	-	-	(896.589,16)	(896.589,16)
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	(47.733,71)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47.733,71)	(47.733,71)
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	(847.279,40)	-		-	-	-	-	-	-	(4.503,00)	-	(4.503,00)	(1.576,05)	-	-	-	-	-	-	(848.855,45)	(848.855,45)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione dei crediti	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-		-	-	-	-	-	-	9.029,00	-	9.029,00	3.160,15	-	-	-	-	-	-	3.160,15	3.160,15
Accantonamenti per rischi	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	(197.755,75)	(930.001,38)		(930.001,38)	(2.604,00)	-	-	-	-	(15.076,00)	-	(15.076,00)	(5.276,60)	-	-	-	-	-	-	(205.636,35)	(205.636,35)
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>	<b>(7.276.597,81)</b>	<b>(1.965.145,90)</b>		<b>(1.965.145,90)</b>	<b>(5.502,40)</b>					<b>(809.906,00)</b>		<b>(809.906,00)</b>	<b>(283.467,10)</b>							<b>(7.565.567,31)</b>	<b>(7.565.567,31)</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>421.407,48</b>	<b>72.257,65</b>		<b>72.257,65</b>	<b>202,33</b>					<b>(52.008,00)</b>		<b>(52.008,00)</b>	<b>(18.202,80)</b>							<b>403.407,01</b>	<b>403.407,01</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>																					
<b>Proventi finanziari</b>																					
Proventi da partecipazioni da società controllate	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da partecipazioni da società partecipate da altri soggetti	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri proventi finanziari	2,52	77.455,74		77.455,74	216,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219,40	219,40
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>2,52</b>	<b>77.455,74</b>		<b>77.455,74</b>	<b>216,88</b>															<b>219,40</b>	<b>219,40</b>
<b>Oneri finanziari</b>																					
Interessi ed altri oneri finanziari	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi	(252.731,00)	(75.865,90)		(75.865,90)	(212,44)	-	-	-	-	(4.556,00)	-	(4.556,00)	(1.594,60)	-	-	-	-	-	-	(254.538,04)	(254.538,04)
Altri oneri finanziari	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>(252.731,00)</b>	<b>(75.865,90)</b>		<b>(75.865,90)</b>	<b>(212,44)</b>					<b>(4.556,00)</b>		<b>(4.556,00)</b>	<b>(1.594,60)</b>							<b>(254.538,04)</b>	<b>(254.538,04)</b>
<b>totale ( C)</b>	<b>(252.728,48)</b>	<b>1.589,84</b>		<b>1.589,84</b>	<b>4,44</b>					<b>(4.556,00)</b>		<b>(4.556,00)</b>	<b>(1.594,60)</b>							<b>(254.318,64)</b>	<b>(254.318,64)</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>																					
Rivalutazioni	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni	(21.938,00)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.938,00)	(21.938,00)
<b>totale ( D)</b>	<b>(21.938,00)</b>																			<b>(21.938,00)</b>	<b>(21.938,00)</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>																					
<b>Proventi straordinari</b>																					
Proventi da permessi di costruire	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	260.026,26	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.926,62	-	-	-	-	3.926,62	260.026,26

Aggregato consolidato 31.12.2018	COMUNE DI	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE				TOTALE	BILANCIO DI	Scritture di	Bilancio	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.				TOTALE	TOTALE	TOTALE	
COMUNE DI ITRI (LT)	COMUNE DI ITRI (LT)	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	Riclassifica	Rettificato	0,280%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.	Riclassifica	Rettificato	35,000%	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE	AGGREGATO	CONSOLIDATO	
Plusvalenze patrimoniali	99.162,79																				99.162,79	99.162,79
Altri proventi straordinari																						
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>359.189,05</b>															3.926,62			3.926,62	<b>359.189,05</b>	<b>363.115,67</b>	
Oneri straordinari																						
Trasferimenti in conto capitale																						
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	(79.986,38)															(6.470,83)			(6.470,83)	(79.986,38)	(86.457,21)	
Minusvalenze patrimoniali																						
Altri oneri straordinari	(86.000,00)																			(86.000,00)	(86.000,00)	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(165.986,38)</b>															(6.470,83)			(6.470,83)	<b>(165.986,38)</b>	<b>(172.457,21)</b>	
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>193.202,67</b>															(2.544,21)			(2.544,21)	<b>193.202,67</b>	<b>190.658,46</b>	
<b>TOTO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>339.943,67</b>	<b>73.847,49</b>		<b>73.847,49</b>	<b>206,77</b>						<b>(56.564,00)</b>		<b>(56.564,00)</b>	<b>(19.797,40)</b>		<b>(2.544,21)</b>			<b>(2.544,21)</b>	<b>320.353,04</b>	<b>317.808,83</b>	
Imposte (*)	(95.765,87)	(37.766,00)		(37.766,00)	(105,74)						(805,00)		(805,00)	(281,75)						(96.153,36)	(96.153,36)	
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>244.177,80</b>	<b>36.081,49</b>		<b>36.081,49</b>	<b>101,03</b>						<b>(57.369,00)</b>		<b>(57.369,00)</b>	<b>(20.079,15)</b>		<b>(2.544,21)</b>			<b>(2.544,21)</b>	<b>224.199,68</b>	<b>221.655,47</b>	
<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>																						

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	4.672.399,30	5.401.320,37		
2	Proventi da fondi perequativi	993.559,66	795.229,04		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.387.242,11	1.373.852,18		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	866.100,98	881.140,04		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	494.298,81	492.712,14		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	26.842,32	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	744.312,23	876.265,16	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	287.803,72	282.508,87		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	30.595,33		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	456.508,51	563.160,96		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	171.461,02	113.329,29	A5	A5 a e b
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>		<b>7.968.974,32</b>	<b>8.559.996,04</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	412.857,44	438.155,96	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.719.766,39	4.202.764,80	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	34.155,64	40.617,93	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	544.767,74	536.662,80		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	544.767,74	536.662,80		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.754.954,74	1.823.667,65	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	896.589,16	2.082.036,22	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	47.733,71	70.839,28	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	848.855,45	830.849,35	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	1.180.347,59	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3.160,15	12.126,10	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	205.636,35	123.773,50	B14	B14
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>		<b>7.565.567,31</b>	<b>9.259.804,96</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>403.407,01</b>	<b>-699.808,92</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	3.613,98	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	3.613,98		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	219,40	5,80	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>219,40</b>	<b>3.619,78</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	254.538,04	267.087,61	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	254.538,04	267.087,61		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>254.538,04</b>	<b>267.087,61</b>		
<b>totale (C)</b>		<b>-254.318,64</b>	<b>-263.467,83</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	8.687,00	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	21.938,00	0,00	D19	<b>D19</b>
<b>totale (D)</b>		<b>-21.938,00</b>	<b>8.687,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	E20	E20
a	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	263.952,88	103.302,46		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	99.162,79	16.354,91		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
<b>totale proventi</b>		<b>363.115,67</b>	<b>119.657,37</b>		

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
25	<i>Oneri straordinari</i>			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	86.457,21	323.663,45		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	86.000,00	0,00		E21d
	totale oneri	<b>172.457,21</b>	<b>323.663,45</b>		
	Totale (E) (E20-E21)	<b>190.658,46</b>	<b>-204.006,08</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>317.808,83</b>	<b>-1.158.595,83</b>		
26	Imposte (*)	96.153,36	112.278,25	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>221.655,47</b>	<b>-1.270.874,08</b>	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

(\*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

COMUNE DI ITRI (LT)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	126.558,42	126.558,42	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>126.558,42</b>	<b>126.558,42</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	36.000,00	BI2	BI2
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	27.028,58	7.187,19	BI3	BI3
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	5.377,95	0,00	BI4	BI4
	5 avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti	8.661,36	5.662,00	BI6	BI6
	9 altre	112.575,07	109.317,04	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>153.642,96</b>	<b>158.166,23</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	<b>18.631.606,93</b>	<b>18.802.930,19</b>		
	1.1 Terreni	850.102,86	850.102,86		
	1.2 Fabbricati	7.124.471,74	7.255.669,10		
	1.3 Infrastrutture	10.621.293,61	10.693.222,74		
	1.9 Altri beni demaniali	35.738,72	3.935,49		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>8.283.983,16</b>	<b>8.386.101,27</b>		
	2.1 Terreni	1.396.490,66	1.417.764,96	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	6.625.020,34	6.745.372,99		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	30.126,09	30.882,33	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	49.411,85	29.019,94	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	39.746,54	16.183,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	12.812,09	22.116,04		
	2.7 Mobili e arredi	97.485,65	91.770,01		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.9 <del>Diritti reali di godimento</del>	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	32.889,94	32.992,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.344.256,94	6.749.639,89	BI15	BI15
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>34.259.847,03</b>	<b>33.938.671,35</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	190.676,33	212.614,33	BI111	BI111
	a imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	161.889,00	8.687,00	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	28.787,33	203.927,33		
	2 Crediti verso	996,10	996,10	BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
	d altri soggetti	996,10	996,10	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>191.672,43</b>	<b>213.610,43</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>34.605.162,42</b>	<b>34.310.448,01</b>		
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	69.354,60	66.194,45	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>69.354,60</b>	<b>66.194,45</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
	1 Crediti di natura tributaria	747.613,05	834.694,39		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
	b Altri crediti da tributi	747.613,05	834.694,39		
	c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		

COMUNE DI ITRI (LT)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95	
III	2 Crediti per trasferimenti e contributi	4.313.926,84	4.029.398,02			
	a verso amministrazioni pubbliche	4.313.926,84	4.029.398,02			
	b imprese controllate	0,00	0,00		CII2	
	c imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3	
	d verso altri soggetti	0,00	0,00			
	3 Verso clienti ed utenti	285.845,07	304.849,73	CII1	CII1	
	4 Altri Crediti	1.015.151,11	1.013.803,63	CII5	CII5	
	a verso l'erario	82.163,17	123.713,38			
	b per attività svolta per c/terzi	158.712,93	69.787,95			
	c altri	774.275,01	820.302,30			
	<b>Totale crediti</b>	<b>6.362.536,07</b>	<b>6.182.745,77</b>			
	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>					
1	partecipazioni	139,95	868,23	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3	
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5	
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>139,95</b>	<b>868,23</b>			
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>					
	1 Conto di tesoreria	5.083.171,78	4.718.049,23			
	a Istituto tesoriere	5.083.171,78	4.718.049,23		CIV1a	
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00			
	2 Altri depositi bancari e postali	31.274,44	1.338,84	CIV1	CIV1b e CIV1c	
	3 Denaro e valori in cassa	443,46	58.965,05	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3	
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00			
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.114.889,68</b>	<b>4.778.353,12</b>		
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>11.546.920,30</b>	<b>11.028.161,57</b>		
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	432,31	350,07	D	D	
2	Risconti attivi	32.276,81	32.241,80	D	D	
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>32.709,12</b>	<b>32.591,87</b>			
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>46.311.350,26</b>	<b>45.497.759,87</b>			

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

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

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

COMUNE DI ITRI (LT)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	-20.793.711,51	-21.080.333,82	AI	AI
II	Riserve	36.474.311,30	38.045.400,67		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	426.420,78	1.710.887,84	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	6.268.463,64	6.268.463,64	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	4.164.454,97	30.066.049,19		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>				
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	25.614.971,91	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	221.655,47	-1.270.874,08	AIX	AIX
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		15.902.255,26	15.694.192,77		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	0,00	0,00		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>		<b>15.902.255,26</b>	<b>15.694.192,77</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	178,10	859,89	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>178,10</b>	<b>859,89</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			0,00		
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>40.854,66</b>	<b>37.688,97</b>	C	C
<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>			0,00		
1	Debiti da finanziamento	5.014.292,11	5.309.154,47		
a	prestiti obbligazionari	55.855,10	66.592,40	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	3.750,86	4.691,57	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	4.954.686,15	5.237.870,50	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.562.789,53	6.750.419,87	D7	D6
3	Acconti	2.126,19	4.415,12	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	391.442,52	490.950,74		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	78.653,52	184.015,20		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	312.789,00	306.935,54		
5	altri debiti	1.927.144,38	1.704.752,76	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	110.975,43	106.890,73		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	321.667,77	318.193,10		
c	<i>per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup></i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	1.494.501,18	1.279.668,93		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>14.897.794,73</b>	<b>14.259.692,96</b>		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
	Ratei passivi	0,63	0,28	E	E
	Risconti passivi	15.470.266,88	15.505.325,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	15.470.266,88	15.505.325,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	15.470.266,88	15.505.325,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>15.470.267,51</b>	<b>15.505.325,28</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>46.311.350,26</b>	<b>45.497.759,87</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					

COMUNE DI ITRI (LT)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00		
2) beni di terzi in uso		0,00	0,00		
3) beni dati in uso a terzi		0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016



# COMUNE DI ITRI

## Provincia di Latina

SERVIZI FINANZIARI

*Area Bilancio e Programmazione Finanziaria*

### **Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2018**

Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni 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 di cui all'allegato n. 4/4.

Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

- a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
- b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, del Decreto Legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione

Gli enti, 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.

Il Comune di Itri ha approvato con delibera di G.C. N. 116 del 12/09/2019 l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" oggetto di consolidamento, ovvero inclusi nel bilancio consolidato.

Gli enti e le società che vengono inclusi nell'elenco degli Enti oggetto di consolidamento per l'esercizio 2018 a seguito delle opportune analisi effettuate ed esposte precedentemente sono:

Denominazione	Città	Capitale sociale	% Poss.
AZIENDA FARMACEUTICA ITRI S.P.A.	PIAZZA UMBERTO I° SNC - ITRI (LT)	€ 516.400,00	35,00%
CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO	Lungomare Caboto - Area Agip – 04024 GAETA (LT)	€ 2.000.000,00	0,28 %

### Metodo di consolidamento

La scelta del metodo di consolidamento dipende dalla natura e dal livello di controllo esercitato dalla capogruppo. Il consolidamento contabile prevede la sostituzione del valore di carico delle partecipazioni possedute dalla capogruppo con la corrispondente quota di patrimonio netto dell'impresa partecipata da consolidare. Tale operazione può essere effettuata per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti consolidati (*cosiddetto metodo integrale*) o per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, (*cosiddetto metodo proporzionale*). Con il metodo integrale si consolidano le partecipazioni di controllo e si fornisce evidenza della quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico. Le partecipazioni che non configurano influenza dominante sono invece consolidate con il metodo proporzionale. Quest'ultimo tipo di consolidamento prevede l'aggregazione proporzionale, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci del conto economico e dello stato patrimoniale della partecipata nei conti della capogruppo. Con questo metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo e non occorre quindi evidenziare la quota di pertinenza di terzi.

Viene schematizzata la situazione degli enti da consolidare, andando ad individuare con quale metodo (integrale o proporzionale) procedere poi all'aggregazione dei dati di bilancio.

### Enti inseriti nel bilancio consolidato dell'anno 2018 del Comune di Itri

Denominazione	% partecipazione	classificazione ex D.Lgs. n. 118/2011	metodo consolidamento
AZIENDA FARMACEUTICA ITRI S.P.A.	35,00%	<i>Società partecipata</i>	<b>Proporzionale</b>
CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO	0,28 %	<i>Ente partecipato</i>	<b>Proporzionale</b>

## I dati economici

## Allegato H

Allegato n. 11

COMUNE DI ITRI (LT)

al D.Lgs 118/2011

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	4.672.399,30	5.401.320,37		
2	Proventi da fondi perequativi	993.559,66	795.229,04		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.387.242,11	1.373.852,18		
a	Proventi da trasferimenti correnti	866.100,98	881.140,04		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	494.298,81	492.712,14		E20c
c	Contributi agli investimenti	26.842,32	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	744.312,23	876.265,16	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	287.803,72	282.508,87		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	30.595,33		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	456.508,51	563.160,96		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	171.461,02	113.329,29	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		<b>7.968.974,32</b>	<b>8.559.996,04</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	412.857,44	438.155,96	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.719.766,39	4.202.764,80	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	34.155,64	40.617,93	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	544.767,74	536.662,80		
a	Trasferimenti correnti	544.767,74	536.662,80		
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	1.754.954,74	1.823.667,65	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	896.589,16	2.082.036,22	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	47.733,71	70.839,28	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	848.855,45	830.849,35	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	1.180.347,59	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-3.160,15	12.126,10	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	205.636,35	123.773,50	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		<b>7.565.567,31</b>	<b>9.259.804,96</b>		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)		<b>403.407,01</b>	<b>-699.808,92</b>		

<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
	Proventi da partecipazioni	0,00	3.613,98	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	3.613,98		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
	Altri proventi finanziari	219,40	5,80	C16	C16
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>219,40</b>	<b>3.619,78</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
	Interessi ed altri oneri finanziari	254.538,04	267.087,61	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	254.538,04	267.087,61		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>254.538,04</b>	<b>267.087,61</b>		
	<b>totale (C)</b>	<b>-254.318,64</b>	<b>-263.467,83</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
	Rivalutazioni	0,00	8.687,00	D18	<b>D18</b>
	Svalutazioni	21.938,00	0,00	D19	<b>D19</b>
	<b>totale ( D)</b>	<b>-21.938,00</b>	<b>8.687,00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	E20	E20
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	263.952,88	103.302,46		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	99.162,79	16.354,91		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	<b>totale proventi</b>	<b>363.115,67</b>	<b>119.657,37</b>		
<i>Oneri straordinari</i>					
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	86.457,21	323.663,45		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	86.000,00	0,00		E21d
	<b>totale oneri</b>	<b>172.457,21</b>	<b>323.663,45</b>		
	<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	<b>190.658,46</b>	<b>-204.006,08</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>317.808,83</b>	<b>-1.158.595,83</b>		
	Imposte (*)	<b>96.153,36</b>	<b>112.278,25</b>	22	22
	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>221.655,47</b>	<b>-1.270.874,08</b>	23	23
	<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
(*)	Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.				

## I dati patrimoniali

					Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011			
<b>COMUNE DI ITRI (LT)</b>								
<b>STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)</b>					Anno 2018	Anno 2017	riferimento	riferimento
							art.2424 CC	DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				126.558,42	126.558,42	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					<b>126.558,42</b>	<b>126.558,42</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>								
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>							BI	BI
I								
1	costi di impianto e di ampliamento				0,00	0,00	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità				0,00	36.000,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazioni opere dell'ingegno				27.028,58	7.187,19	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile				5.377,95	0,00	BI4	BI4
5	avviamento				0,00	0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti				8.661,36	5.662,00	BI6	BI6
9	altre				112.575,07	109.317,04	BI7	BI7
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>					<b>153.642,96</b>	<b>158.166,23</b>		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>								
II								
1	Beni demaniali				<b>18.631.606,93</b>	<b>18.802.930,19</b>		
1.1	Terreni				850.102,86	850.102,86		
1.2	Fabbricati				7.124.471,74	7.255.669,10		
1.3	Infrastrutture				10.621.293,61	10.693.222,74		
1.9	Altri beni demaniali				35.738,72	3.935,49		
III								
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				<b>8.283.983,16</b>	<b>8.386.101,27</b>		
2.1	Terreni				1.396.490,66	1.417.764,96	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				0,00	0,00		
2.2	Fabbricati				6.625.020,34	6.745.372,99		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari				30.126,09	30.882,33	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali				49.411,85	29.019,94	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto				39.746,54	16.183,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware				12.812,09	22.116,04		
2.7	Mobili e arredi				97.485,65	91.770,01		
2.8	Infrastrutture				0,00	0,00		
2.9	<del>Diritti reali di godimento</del>				0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali				32.889,94	32.992,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti				7.344.256,94	6.749.639,89	BI15	BI15
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>					<b>34.259.847,03</b>	<b>33.938.671,35</b>		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>								
IV								
1	Partecipazioni in				190.676,33	212.614,33	BI111	BI111
a	<i>imprese controllate</i>				0,00	0,00	BI111a	BI111a
b	<i>imprese partecipate</i>				161.889,00	8.687,00	BI111b	BI111b
c	<i>altri soggetti</i>				28.787,33	203.927,33		
2	Crediti verso				996,10	996,10	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche				0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>				0,00	0,00	BI112a	BI112a
c	<i>imprese partecipate</i>				0,00	0,00	BI112b	BI112b
d	<i>altri soggetti</i>				996,10	996,10	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli				0,00	0,00	BI113	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>					<b>191.672,43</b>	<b>213.610,43</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>					<b>34.605.162,42</b>	<b>34.310.448,01</b>		

		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I	Rimanenze	69.354,60	66.194,45	CI	CI
	<b>Totale</b>	<b>69.354,60</b>	<b>66.194,45</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	747.613,05	834.694,39		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	747.613,05	834.694,39		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.313.926,84	4.029.398,02		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.313.926,84	4.029.398,02		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00		CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	285.845,07	304.849,73	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.015.151,11	1.013.803,63	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	82.163,17	123.713,38		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	158.712,93	69.787,95		
c	<i>altri</i>	774.275,01	820.302,30		
	<b>Totale crediti</b>	<b>6.362.536,07</b>	<b>6.182.745,77</b>		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	139,95	868,23	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>139,95</b>	<b>868,23</b>		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	5.083.171,78	4.718.049,23		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	5.083.171,78	4.718.049,23		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	31.274,44	1.338,84	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	443,46	58.965,05	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.114.889,68</b>	<b>4.778.353,12</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>11.546.920,30</b>	<b>11.028.161,57</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	432,31	350,07	D	D
2	Risconti attivi	32.276,81	32.241,80	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI D)</b>	<b>32.709,12</b>	<b>32.591,87</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>46.311.350,26</b>	<b>45.497.759,87</b>		
	(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				
	(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili				

COMUNE DI ITRI (LT)					
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	-20.793.711,51	-21.080.333,82	AI	AI
II	Riserve	36.474.311,30	38.045.400,67		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	426.420,78	1.710.887,84	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	6.268.463,64	6.268.463,64	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	4.164.454,97	30.066.049,19		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	25.614.971,91	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	221.655,47	-1.270.874,08	AIX	AIX
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>		15.902.255,26	15.694.192,77		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			0,00		
<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>		0,00	0,00		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>		<b>15.902.255,26</b>	<b>15.694.192,77</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	altri	178,10	859,89	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>178,10</b>	<b>859,89</b>		
			0,00		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		40.854,66	37.688,97	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>40.854,66</b>	<b>37.688,97</b>		
<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>			0,00		
1	Debiti da finanziamento	5.014.292,11	5.309.154,47		
a	prestiti obbligazionari	55.855,10	66.592,40	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	3.750,86	4.691,57	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	4.954.686,15	5.237.870,50	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.562.789,53	6.750.419,87	D7	D6
3	Acconti	2.126,19	4.415,12	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	391.442,52	490.950,74		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	78.653,52	184.015,20		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	312.789,00	306.935,54		
5	altri debiti	1.927.144,38	1.704.752,76	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	110.975,43	106.890,73		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	321.667,77	318.193,10		
c	<i>per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup></i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	1.494.501,18	1.279.668,93		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>14.897.794,73</b>	<b>14.259.692,96</b>		

		<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I		Ratei passivi	0,63	0,28	E	E
II		Risconti passivi	15.470.266,88	15.505.325,00	E	E
	1	Contributi agli investimenti	15.470.266,88	15.505.325,00		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	15.470.266,88	15.505.325,00		
	b	da altri soggetti	0,00	0,00		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>15.470.267,51</b>	<b>15.505.325,28</b>		
		<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>46.311.350,26</b>	<b>45.497.759,87</b>		
		<b>CONTI D'ORDINE</b>				
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

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

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016

## Relazione sulla gestione

### 1.1 Confronto dei dati economici.

Il comune di Itri, quale capogruppo del GAP Comune di Itri, ha redatto il bilancio consolidato relativo all'esercizio 2018, pertanto, è possibile effettuare un confronto con dati dell'esercizio precedente ed esprimere una valutazione sull'andamento della gestione consolidata 2018 rispetto al 2017.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2018	2017	Variazioni
<b>totale componenti positivi della gestione A)</b>	7.968.974,32	8.559.996,04	- 591.021,72
<b>totale componenti negativi della gestione B)</b>	7.565.567,31	9.259.804,96	- 1.694.237,65
Differenza (A-B)	403.407,01	- 699.808,92	1.103.215,93
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>	219,40	3.619,78	- 3.400,38
<i>Oneri finanziari</i>	254.538,04	267.087,61	- 12.549,57
<b>totale (C)</b>	- 254.318,64	- 263.467,83	9.149,19
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			0
Rivalutazioni	-	8.687,00	-8687
Svalutazioni	21.938,00	-	21938
<b>totale (D)</b>	- 21.938,00	8.687,00	- 30.625,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			0
<i>Proventi straordinari</i>	363.115,67	119.657,37	243458,3
<i>Oneri straordinari</i>	172.457,21	323.663,45	-151206,24
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	190.658,46	- 204.006,08	394.664,54
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>317.808,83</b>	- <b>1.158.595,83</b>	<b>1.476.404,66</b>
Imposte (*)	<b>96.153,36</b>	<b>112.278,25</b>	- <b>16.124,89</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>221.655,47</b>	- <b>1.270.874,08</b>	<b>1.492.529,55</b>

I valori evidenziati nel conto economico consolidato 2018 dipendono in larga parte dai risultati di gestione della Comune di ITRI, in quanto l'incidenza sulla gestione delle due partecipate è minimo dato il ridotto volume di affari della Azienda farmaceutica ITRI S.P.A. e la ridotto partecipazione nel CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO.

La gestione caratteristica dell'Ente ha fatto registrare quest'anno un risultato positivo pari ad € 403.407,01, le altre aree di gestione, quella finanziaria e quella straordinaria, hanno fatto registrare rispettivamente un risultato negativo e l'altro positivo; comunque il risultato finale dell'esercizio è positivo.

## 1.2 Confronto dei dati patrimoniali.

Lo stato patrimoniale del Gruppo, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2018	2017	Variazioni
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	126.558,42	126.558,42	
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	126.558,42	126.558,42	-
	-	-	
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	153.642,96	158.166,23	- 4.523,27
Immobilizzazioni materiali	34.259.847,03	33.938.671,35	321.175,68
Immobilizzazioni finanziarie	191.672,43	213.610,43	- 21.938,00
<b>totale (B)</b>	34.605.162,42	34.310.448,01	294.714,41
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>			-
Rimanenze	69.354,60	66.194,45	3.160,15
Crediti	6.362.536,07	6.182.745,77	179.790,30
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	139,95	868,23	- 728,28
Disponibilità liquide	5.114.889,68	4.778.353,12	336.536,56
<b>totale (C)</b>	11.546.920,30	11.028.161,57	518.758,73
<b>D RATEI E RISCONTI</b>	32.709,12	32.591,87	117,25
<b>totale (D)</b>	32.709,12	32.591,87	117,25
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	46.311.350,26	45.497.759,87	813.590,39

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2018	2017	Variazioni
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>			-
Fondo di dotazione	- 20.793.711,51	- 21.080.333,82	286.622,31
Riserve	36.474.311,30	38.045.400,67	- 1.571.089,37
Risultato economico dell'esercizio	221.655,47	- 1.270.874,08	1.492.529,55
<b>totale (A)</b>	<b>15.902.255,26</b>	<b>15.694.192,77</b>	208.062,49
<b>B FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-	
<b>totale (B)</b>	<b>178,10</b>	<b>859,89</b>	- 681,79
<b>C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>totale (C)</b>	<b>40.854,66</b>	<b>37.688,97</b>	3.165,69
<b>D DEBITI</b>			
<b>totale (D)</b>	<b>14.897.794,73</b>	<b>14.259.692,96</b>	638.101,77
<b>E RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
<b>totale (E)</b>	<b>15.470.267,51</b>	<b>15.505.325,28</b>	- 35.057,77
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>46.311.350,26</b>	<b>45.497.759,87</b>	813.590,39

---

**Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Non sono presenti nel patrimonio di entrambe le partecipate investimenti in strumenti finanziari.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di gestione rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Per quanto riguarda il risultato d'esercizio pari a € 221.655,47 è destinato, ai sensi dell'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 (principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale), a confluire nel patrimonio netto dell'Ente, nella posta riserve da risultato economico di esercizi precedenti.

Di seguito viene riportata la nota integrativa al bilancio consolidato chiuso al 31.12.2018

---

## Nota integrativa al bilancio consolidato al 31/12/2018

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Itri le immobilizzazioni immateriali sono costituite da

<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	-
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	27.000,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	5.377,95
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	8.661,36
9	altre	111.905,65
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>152.944,96</b>

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Nel caso di immobilizzazioni derivanti da concessioni da altre amministrazioni pubbliche, il costo storico delle stesse è ammortizzato in un periodo temporale pari alla durata della concessione (se alla data della predisposizione del bilancio la concessione è già stata rinnovata, la durata dell'ammortamento dovrà essere commisurata al periodo complessivo della concessione, incluso il rinnovo).

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramenti a immobili di privati (ad es. in locazione) di cui non si avvale (ad esempio la cattedrale della città), l'operazione è contabilizzata con le modalità previste per i trasferimenti in c/capitale a privati.

L'aliquota di ammortamento per i costi pluriennali derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche è quella applicata agli investimenti che i trasferimenti hanno contribuito a realizzare.

Per quanto riguarda le società partecipate/controllate la situazione è la seguente:

- **CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO :**

**B) Immobilizzazioni**

**I - Immobilizzazioni immateriali**

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.208,10
7) altre	239.077,46
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>249.285,56</b>

- **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA :**

non risultano iscritte immobilizzazioni immateriali

---

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni Materiali**

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

		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	-
II	1	Beni demaniali	
	1.1	Terreni	850.102,86
	1.2	Fabbricati	7.124.471,74
	1.3	Infrastrutture	10.621.293,61
	1.9	Altri beni demaniali	35.738,72
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	
	2.1	Terreni	1.306.805,64
	2.2	Fabbricati	6.625.020,34
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	49.237,13
	2.5	Mezzi di trasporto	39.746,54
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.812,09
	2.7	Mobili e arredi	97.485,65
	2.99	Altri beni materiali	23.230,99
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.344.256,94
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>			<b>34.160.328,34</b>

Per quanto riguarda le società partecipate la situazione è la seguente:

#### **- CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO: :**

##### **II - Immobilizzazioni materiali**

1) terreni e fabbricati	32.030.366,00
3) attrezzature industriali e commerciali	62.400,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0

risultano iscritti valori per **32.092.765,93** euro nella voce immobilizzazioni materiali – 1) terreni e fabbricati la parte rimanente è costituita da beni mobili quali attrezzature varie.

**- AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA** risultano iscritti valori per **27.597** euro nella voce 4) altri beni immobilizzazioni

---

## CREDITI

### Crediti

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Itri i crediti sono esposti al valore nominale.

E' stata verificata la corrispondenza tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

La situazione dei crediti relativa al Comune di Itri è la seguente:

II	<u>Crediti (2)</u>	
1	Crediti di natura tributaria	747.613,05
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	747.613,05
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.313.926,84
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.313.926,84
3	Verso clienti ed utenti	256.885,46
4	Altri Crediti	1.016.054,57
a	<i>verso l'erario</i>	81.617,17
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	158.712,93
c	<i>altri</i>	775.724,47

Il totale dei crediti è di € **6.334.479,92**

Per quanto riguarda le società partecipate la situazione è la seguente:

#### - CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO: :

##### II - Crediti

###### 1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	539.841,19
esigibili oltre l'esercizio successivo	-
Totale crediti verso clienti	539.841,19

###### 5) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	675.419,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.117.929,00
Totale crediti verso altri	1.793.347,00

Il totale dei crediti è di € **2.333.188,66**

#### - AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA:

##### II - Crediti

###### 1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo	70.085,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.338,00
Totale crediti verso clienti	78.423,00

###### 4-ter) imposte anticipate

esigibili entro l'esercizio successivo	1.560,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0
Totale imposte anticipate	1.560,00

###### Totale crediti

**79.983,00**

Il totale dei crediti è di € **79.983**

---

### Disponibilità liquide

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Itri relativamente alle disponibilità liquide è stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2018 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

Per quanto riguarda le società partecipate/controllate la situazione è la seguente:

#### - CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO:

##### IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	893.693,72
2) assegni	
3) danaro e valori in cassa	158.377,93
Totale disponibilità liquide	

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **1.052.071,65**

#### - AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA:

##### IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	82.206,00
-------------------------------	-----------

Il totale delle Disponibilità liquide è di € **82.206,00**

---

## Debiti

Nello Stato Patrimoniale armonizzato del Comune di Itri per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2018 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere.

Per gli altri debiti è stata verificata la corrispondenza con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Nello Stato Patrimoniale delle società partecipate/ controllate la situazione debitoria è si presenta come di seguito riportato:

### CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO:

#### D) Debiti

##### 4) debiti verso banche

esigibili entro l'esercizio successivo	629.311,65
esigibili oltre l'esercizio successivo	710.280,18

##### 5) debiti verso altri finanziatori

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.580.358,11
--	--------------

##### 6) acconti

esigibili entro l'esercizio successivo	759.354,61
--	------------

##### 7) debiti verso fornitori

esigibili entro l'esercizio successivo	1.370.811,12
--	--------------

##### 12) debiti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	133.667,20
--	------------

##### 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

esigibili entro l'esercizio successivo	8.348,20
--	----------

##### 14) altri debiti

esigibili entro l'esercizio successivo	468.039,50
--	------------

Il totale dei Debiti è di € **5.660.170,57**

### - AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA:

#### D) Debiti

##### 1) obbligazioni

esigibili entro l'esercizio successivo	159.586,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale obbligazioni	159.586,00

Il totale dei Debiti è di € **159.586,00**

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

---

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

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

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

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

#### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### **Imposte sul reddito**

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

#### **Riconoscimento ricavi**

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

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

---

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

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

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

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

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

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

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

#### **Le elisioni economiche:**

- Non sono state effettuate elisioni di natura economica in quanto tra il Comune di Itri e le società partecipate non sono state evidenziate operazioni volte a generare ricavi / costi infragruppo.

#### **Le elisioni patrimoniali:**

##### **Elisioni relative alle partecipazioni**

le poste patrimoniali che sono state elise dal patrimonio del Comune di Itri sono le seguenti

#### **CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO:**

euro 5.600,00 pari al 0,28% del capitale sociale del **CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO**.

**- AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA:**

euro 180.740,00 pari al 35% del capitale sociale della **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**

**Elisioni relative a partite creditorie/debitorie**

le poste patrimoniali che sono state elise dal patrimonio del Comune di Itri sono le seguenti

**AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA:**

Euro **6.470,83** pari alla quota parte dei crediti vantati dal comune nei confronti della **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**. L'elisione di tale posta ha poi determinato l'insorgenza di una insussistenza dell'attivo di pari importo, con le relative conseguenze sul risultato di gestione consolidato. Scrittura analoga è stata effettuata relativamente all'elisione della quota parte dei debiti del Comune nei confronti di **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**.

Di seguito sono illustrate le scritture di consolidamento effettuate:

**Scrittura 1 - Elisione partecipazione CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO:**

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione del capitale sociale del **CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE SUD PONTINO** dal fondo di dotazione del Comune, dove la posta " B) IV 1 b) Partecipazioni in *imprese partecipate* è stata diminuita dell'ammontare della posta "capitale sociale" del bilancio della società.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 b)	Partecipazioni <i>imprese partecipate</i>		5.600,00
I	Capitale	5.600,00	

**Scrittura 2 - Elisione partecipazione AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione del capitale sociale della società **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA** dal fondo di dotazione del Comune, dove la posta " B) IV 1 c) Partecipazioni in *altri soggetti* è stata diminuita dell'ammontare della posta "capitale sociale" del bilancio della società in ragione della quota di partecipazione posseduta.

Cod	Descrizione	D	A
B) IV 1 c)	Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>		180.740,00
I	Capitale	180.740,00	

**Scrittura 3 - Riconciliazione crediti del Comune nei confronti di AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione del crediti, al 31.12.2018, del Comune di Itri nei confronti della società **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**; tale rettifica (riduzione di una posta creditoria del Comune, determina l'insorgenza di una insussistenze dell'attivo di pari importo.

Cod	Descrizione	D	A
-----	-------------	---	---

B) IV 3	Crediti clienti/utenti		6.470,83
25 B)	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.470,83	

**Scrittura 4 - Riconciliazione debiti del Comune nei confronti di AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**

La scrittura di seguito riportata rappresenta l'elisione del debito al 31.12.2018, del Comune di Itri nei confronti della società **AZIENDA FARMACEUTICA ITRI SPA**; tale rettifica (riduzione di una posta creditoria del Comune, determina l'insorgenza di una insussistenze del passivo di pari importo.

Cod	Descrizione	D	A
D) 5 d	Debiti – altri	3.926,62	
24 c)	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		3.926,62

il dettaglio delle operazioni di elisione economiche e/o patrimoniali sono tra la capogruppo e ciascuna ente rientrante nel perimetro di consolidamento è riportato negli schemi sottostanti:

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE				TOTALE
COMUNE DI ITRI (LT)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in imprese partecipate	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>					
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
Fondo di dotazione			(5.600,00)		(5.600,00)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	-	-	(5.600,00)	-	(5.600,00)
<b>CONTO ECONOMICO</b>					
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	-	-	-	-
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi					

Aggregato consolidato 31.12.2018	RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO Azienda Farmaceutica ITRI S.p.A.				TOTALE
COMUNE DI ITRI (LT)	Rapporti Economici	Rapporti Patrimoniali	Partec.ne	Altre scritture	RETTIFICHE
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	(180.740,00)	-	(180.740,00)
Partecipazioni in imprese partecipate					-
altri soggetti			(180.740,00)		(180.740,00)
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	-	-	(180.740,00)	-	(180.740,00)
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	-	-	(180.740,00)	-	(180.740,00)
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
Crediti (2)					
Altri Crediti	-	(6.470,83)	-	-	(6.470,83)
altri		(6.470,83)			(6.470,83)
<b>Totale crediti</b>	-	(6.470,83)	-	-	(6.470,83)
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	-	(6.470,83)	-	-	(6.470,83)
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	-	(6.470,83)	(180.740,00)	-	(187.210,83)
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>					
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
Fondo di dotazione			(180.740,00)		(180.740,00)
Risultato economico dell'esercizio		(2.544,21)			(2.544,21)
<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	-	(2.544,21)	(180.740,00)	-	(183.284,21)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	-	(2.544,21)	(180.740,00)	-	(183.284,21)
<b>D) DEBITI (1)</b>					
altri debiti	-	(3.926,62)	-	-	(3.926,62)
altri		(3.926,62)			(3.926,62)
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	-	(3.926,62)	-	-	(3.926,62)
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	-	(6.470,83)	(180.740,00)	-	(187.210,83)
<b>CONTO ECONOMICO</b>					
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<i>Proventi straordinari</i>					
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo			3.926,62		3.926,62
<b>Totale proventi straordinari</b>	-	3.926,62	-	-	3.926,62
<i>Oneri straordinari</i>					
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		(6.470,83)			(6.470,83)
<b>Totale oneri straordinari</b>	-	(6.470,83)	-	-	(6.470,83)
<b>Totale (E) (E20-E21)</b>	-	(2.544,21)	-	-	(2.544,21)
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	-	(2.544,21)	-	-	(2.544,21)
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	-	(2.544,21)	-	-	(2.544,21)
<b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>					

---

**Informazioni relative ai compensi spettanti ai revisori**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il Collegio dei revisori dei Conti del Comune di Itri ha percepito complessivamente € 17.000,00 comprensivo di IVA, CP e rimborso spese di viaggio.

**Altre informazioni**

Nel corso dell'esercizio 2018 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) hanno percepito complessivamente € 54.253,84 a titolo di indennità di carica.

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

## **COMUNE DI ITRI**

Provincia di Latina

### **RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE E SULLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2018**

Il REVISORE UNICO  
Dott. Marino Venditti

**INTRODUZIONE**

Il sottoscritto Dott. Marino Venditti, Revisore Unico dei Conti del Comune di Itri per il triennio dal 02/12/2016 all'01/12/2019, giusta delibera del Consiglio Comunale n.34 del 02/12/2016,ricevuta la proposta di delibera di C.C. di cui all'oggetto , per la quale è stato richiesto il parere a questo Organo di Revisione,

**Premesso che:**

- la formazione del bilancio consolidato è guidata dal Principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;
- il punto 6) del sopra richiamato principio contabile dispone testualmente *“per quanto non specificatamente previsto nel presente documento si fa rinvio ai Principi contabili generali civilistici e a quelli emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC)”*;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. n. 116 del 12/09/2019 , Il Comune di Itri ha approvato l'elenco degli enti componenti il “Gruppo Amministrazione Pubblica” (GAP) e l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro del consolidamento compresi nel bilancio consolidato 2018 come di seguito:

<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>CAPITALE SOCIALE</b>	<b>% POSSESSO</b>
<b>Azienda Farmaceutica Itri S.p.A</b>	<b>€ 516.400,00</b>	<b>35,00%</b>
<b>Consorzio Sviluppo Industriale</b>		
<b>Sud Pontino</b>	<b>€ 2.000.000,00</b>	<b>0,28%</b>

- l'ente con appositi atti ha comunicato agli organismo, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro del proprio bilancio consolidato, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato ed ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- l'area di consolidamento è stata individuata analizzando le fattispecie rilevanti previste dal *“Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato”*, allegato al D.Lgs. n. 118/2011 come di seguito riportate:
  - organismi strumentali;
  - enti strumentali controllati;
  - enti strumentali partecipati;
  - società controllate;

- società partecipate;

- la situazione negli enti/società da consolidare con il relativo metodo ( integrale/o proporzionale) per procedere all'aggregazione dei dati di bilancio è la seguente:

<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>% POSSESSO</i>	<i>CLASSIFICAZIONE</i>	<i>METODO</i>
<i>Azienda Farmaceutica Itri S.p.A</i>	35%	Società Partecipata	Proporzionale;
<i>Cons. Sviluppo Industriale Sud Pontino</i>	0,28%	Ente Strum. Partecipato	Proporzionale

### **Visto**

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 30/04/2019 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2018, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico;
- i bilanci dell'esercizio 2018 degli enti e delle società da assoggettare a consolidamento;
- la delibera di Giunta Comunale n. 117 del 12/09/2019 con la quale è stato approvato lo schema di bilancio consolidato 2018 completo di:
  - a) Conto Economico;
  - b) Stato Patrimoniale;
  - c) Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa;

- la proposta di deliberazione consiliare;

### **PRESENTA**

i risultati dell'analisi svolta e le attestazioni sul Bilancio Consolidato 2018.

## **CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato 2018 comparati con i dati relativi al Conto economico consolidato 2017:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ANNO 2018

ANNO 2017

A – Componenti positivi della gestione	7.968.974	8.559.996
B – Componenti negativi della gestione	7.564.567	9.259.805
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	403.407	- 699.809
C – Proventi ed oneri finanziari		
-Proventi finanziari	219	3.620
-Oneri Finanziari	254.538	267.088
TOTALE (C)	-254.319	- 263.468
D- Rettifiche di valore attività finanziarie		
-Rivalutazioni	0	8.687
-Svalutazioni	21.938	0
TOTALE (D)	-21.938	8.687
E- Proventi ed oneri straordinari		
-Proventi straordinari	363.115	119.657
-Oneri straordinari	172.457	323.663
TOTALE (E)	190.658	- 204.006
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	317.808	-1.158.596
IMPOSTE	96.153	112.278
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	221.655	- 1.270.874
(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		

### STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Nella seguente tabella sono riportati i principali aggregati dello Stato patrimoniale consolidato 2018 comparati con i dati relativi allo Stato patrimoniale consolidato 2017 :

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	ANNO 2018	ANNO 2017
ATTIVO		
<b>A) Crediti verso lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione</b>	<b>126.558</b>	<b>126.558</b>
B) Immobilizzazioni		

Immobilizzazioni immateriali	153.643	158.166
Immobilizzazioni materiali	34.259.847	33.938.671
Immobilizzazioni finanziarie	191.672	213.611
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>34.605.163</b>	<b>34.310.448</b>
C) Attivo circolante		
Rimanenze finali	69.354	66.194
Crediti	6.362.536	6.182.746
Altre attività finanziarie	140	868
Disponibilità liquide	5.114.890	4.778.353
<b>Totale Attivo circolante (C)</b>	<b>11.546.920</b>	<b>11.028.161</b>
D) Ratei e risconti		
Ratei attivi	432	350
Risconti attivi	32.277	32.242
<b>Totale Ratei e risconti (D)</b>	<b>32.709</b>	<b>32.592</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>46.311.350</b>	<b>45.497.759</b>
PASSIVO		
A) Patrimonio netto	15.902.255	15.694.193
B) Fondo rischi ed oneri	178	860
C) Trattamento fine rapporto	40.855	37.689
D) Debiti	14.897.795	14.259.692
E) Ratei/risconti e contrib.investimenti	15.470.267	15.505.325
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>46.311.350</b>	<b>45.497.759</b>
CONTI D'ORDINE	0	0

## RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA

La relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrative illustra:

- i riferimenti normativi ed il procedimento seguito nella redazione del Bilancio Consolidato;
- i criteri di valutazione applicati alle vari voci di bilancio;
- la composizione delle singole voci di bilancio.

**OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI**

L'Organo di Revisione, per quanto fin qui argomentato rileva che:

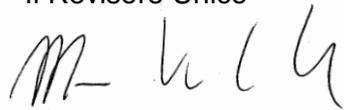
- il Bilancio consolidato 2018 del Comune di Itri è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.Lgs. n. 118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa contiene le informazioni richieste dalla legge;
- l'area di consolidamento risulta determinata in modo corretto;
- la procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);
- il Bilancio consolidato 2018 del Comune di Itri rappresenta in modo veritiero e corretto la reale consistenza economica, patrimoniale e finanziaria dell'intero "Gruppo Amministrazione Pubblica".

**CONCLUSIONI**

L'Organo di Revisione, per quanto esposto ed illustrato nella presente relazione, ai sensi dell'articolo 239, comma 1 lett. d-bis) del D.Lgs. n. 267/2000 esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio consolidato 2018 del "Gruppo amministrazione pubblica" del Comune di Itri.

Data, 13/09/2019

Il Revisore Unico



**Il presente verbale**, salva l'ulteriore lettura e sua definitiva approvazione nella prossima seduta, viene sottoscritto come segue

**Il Presidente**  
**F.to Pietro Di Mascolo**

**Il Segretario Comunale**  
**F.to Dott. Riccardo Feola**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE (art. 124 del D.Lgvo 18.8.2000 n. 267)**

La presenta deliberazione, ai sensi dell'art. 124 del D. Lg.vo 18 agosto 2000 n. 267, viene pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio comunale e vi resterà per quindici giorni consecutivi.

Dalla Residenza comunale, lì, 21/10/2019

**Il Segretario Comunale**  
**F.to Dott. Riccardo Feola**

**Il Segretario Comunale**  
**F.to Dott. Riccardo Feola**

---

**ESECUTIVITA' (art. 134 del D.Lgvo 18.8.2000 n. 267)**

**Il sottoscritto Segretario Comunale**

**A T T E S T A**

che la presente deliberazione:

- è divenuta esecutiva il giorno 30/09/2019 per il decorso termine di 10 giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3° del D.Lgvo 18.8.2000 n. 267
- è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4° del D.Lgvo 18.8.2000 n. 267

**Il Segretario Comunale**

**F.to Dott. Riccardo Feola**

---

**SETTORE FINANZIARIO E PERSONALE**

**Visto: per la regolarità tecnica si esprime parere favorevole.**

**Lì, 30/09/2019**

**Il Responsabile Servizio**  
**F.To Dott. Giorgio Colaguori**

---

**UFFICIO RAGIONERIA**

**Visto: per la regolarità contabile si esprime parere favorevole.**

Si attesta la copertura finanziaria della complessiva spesa di € \_\_\_\_\_ ai sensi dell'art. 151, comma 4, D.Lgvo 267/2000;

Annotato impegno di spesa sulla U.E.B. n.° \_\_\_\_\_

**Lì, 30/09/2019**

**Il Responsabile Servizi Finanziari**  
**Dott. F.To Giorgio Colaguori**

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Itri, lì

**Il Segretario Comunale**  
**Dott. Riccardo Feola**