



**CITTÀ DI
ALBANO LAZIALE**

**Relazione sulla gestione
e
Nota integrativa**

**BILANCIO CONSOLIDATO
al 31/12/2019
GRUPPO COMUNE DI ALBANO LAZIALE**

Allegato alla Delibera n. del

Indice

Indice	2
1. Normativa di riferimento	3
2. Bilancio consolidato	4
3. Gruppo Amministrazione Pubblica e Area di consolidamento	5
3.1. Gruppo Amministrazione Pubblica	5
3.2. Area di consolidamento	8
4. Procedura, metodo e criteri di consolidamento	11
4.1. Attività diretta a rendere uniformi i bilanci da consolidare	11
4.2. Eliminazione delle operazioni infragruppo	11
4.3. Identificazione delle quote di pertinenza di terzi	15
4.4. Consolidamento dei bilanci	15
5. Schemi di Bilancio consolidato	17
6. Criteri di valutazione e principali risultati	23
6.1. Gestione Economica	23
6.2. Gestione Patrimoniale	25

1. Normativa di riferimento

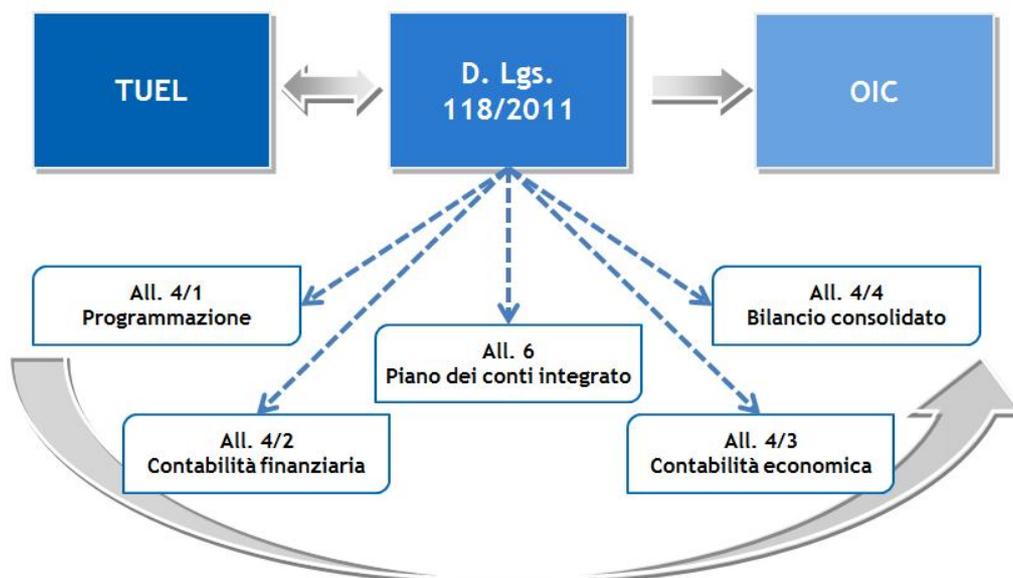
L'armonizzazione dei sistemi contabili ha l'obiettivo di rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili al fine di:

- consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);
- verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo UE);
- favorire l'attuazione del federalismo fiscale.

Il processo di armonizzazione costituisce il cardine irrinunciabile della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

Entrambe le leggi hanno delegato il Governo ad adottare uno o più decreti legislativi, informati ai medesimi principi e criteri direttivi, per l'attuazione dell'armonizzazione contabile.

Per gli enti territoriali la delega è stata attuata dal Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42" successivamente modificato ed integrato.



Si richiama in particolare il comma 4 dell'Art. 147-quater *Controlli sulle società partecipate non quotate* "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." e l'articolo 233-bis *Il Bilancio consolidato*.

2. Bilancio consolidato

Il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo elaborato dall'Ente capogruppo esclusivamente sulla base dei bilanci consuntivi forniti dai soggetti componenti il Gruppo e le relative note integrative, che mette in evidenza, attraverso un'opportuna eliminazione e/o elisione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del Gruppo, le transazioni effettuate con soggetti esterni al Gruppo stesso.

Tale documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale ed il risultato economico della complessiva attività svolta dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In particolare, il Bilancio consolidato deve consentire di:

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

È costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e della Relazione sulla gestione che comprende la Nota integrativa, predisposti secondo le disposizioni del "Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato" (Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) e gli schemi di cui Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011.

Il suddetto principio definisce le fasi del processo per la redazione del Bilancio consolidato che possono essere riassunte come segue:

- a) individuazione dei soggetti da considerare per la predisposizione del Bilancio consolidato;
- b) comunicazione agli stessi:
 - dell'inclusione nel proprio Bilancio consolidato,
 - dell'elenco degli altri soggetti ricompresi nel Bilancio consolidato,
 - delle direttive necessarie per la sua predisposizione;
- c) raccolta delle informazioni;
- d) aggregazione dei bilanci inclusi nell'area di consolidamento apportando eventuali rettifiche atte a rendere uniformi i bilanci;
- e) eliminazione delle operazioni infragruppo;
- f) consolidamento dei bilanci.

3. Gruppo Amministrazione Pubblica e Area di consolidamento

Al fine di consentire la predisposizione del Bilancio consolidato, gli enti capogruppo, predispongono due distinti elenchi concernenti:

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

3.1. Gruppo Amministrazione Pubblica

Il termine "Gruppo Amministrazione Pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica come definito dal D.Lgs. 118/2011.

La definizione del Gruppo Amministrazione Pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva né la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Costituiscono componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica":

- 1) Gli **organismi strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del D.Lgs. 118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

- 2) Gli **enti strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni.
 - 1) Gli **enti strumentali controllati** dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:
 - a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Azienda Speciale Albaservizi	Partecipazione diretta	100%

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

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Consorzio Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani	Partecipazione diretta	12,08%

- 3) Le **società**, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione.

- 1) Le **società controllate** dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- 1) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- 2) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

In fase di prima applicazione del D.Lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015 - 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Albalonga S.r.l.	Partecipazione diretta	100%

- 2) Le **società partecipate** dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018, la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.	Partecipazione diretta	46,969%

Il Gruppo amministrazione pubblica può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il Bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

3.2. Area di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica possono non essere consolidati nei casi di:

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

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

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

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti. La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'Ente.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del Bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione. In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

Parametro	Ente Capogruppo	3%
Totale attivo	€ 118.408.655,31	€ 3.552.259,66
Patrimonio netto	€ 71.581.627,56	€ 2.147.448,83
Totale ricavi caratteristici	€ 37.497.851,78	€ 1.124.935,55

- b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

In definitiva, **i soggetti inclusi nel Bilancio consolidato dell'Ente sono i seguenti:**

Ragione sociale	Tipo di partecipazione	Quota di partecipazione
Albalonga S.r.l.	Partecipazione diretta	100%
Azienda Speciale Albaservizi	Partecipazione diretta	100%
Consorzio Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani	Partecipazione diretta	12,08%
Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.	Partecipazione diretta	46,969%

Informazioni aggiuntive dei soggetti del Perimetro di consolidamento:

Ragione sociale	Sede	Codice fiscale	Capitale
Albalonga S.r.l.	ALBANO LAZIALE (RM)	07156011004	€ 236.016 i.v.
Azienda Speciale Albaservizi	ALBANO LAZIALE (RM)	12711951009	€ 10.000 i.v.
Consorzio Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani	GENZANO DI ROMA (RM)	05459031000	€ 436.418
Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.	VELLETRI (RM)	11211231003	€ 2.500.090 i.v.

Trasparenza dei soggetti consolidati:

Albalonga S.r.l.

https://www.albalongaspa.it/?page_id=12097

Azienda Speciale Albaservizi

https://albaservizi.it/?page_id=57

Consorzio Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani

<https://www.conorziosbcr.it/trasparenza/>

Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.

<http://www.volscambiente.it/societa-trasparente/>

4. Procedura, metodo e criteri di consolidamento

Il processo di consolidamento vero e proprio inizia dopo aver individuato i soggetti da consolidare, aver comunicato loro l'inclusione e le direttive per rendere uniformi i bilanci e aver raccolto tutte le informazioni necessarie; si articola nelle seguenti attività:

- 1) attività diretta a rendere uniformi i bilanci da consolidare;
- 2) eliminazione delle operazioni infragruppo;
- 3) identificazione delle quote di pertinenza di terzi;
- 4) consolidamento dei bilanci.

4.1. Attività diretta a rendere uniformi i bilanci da consolidare

Nel rispetto delle istruzioni fornite, i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al Bilancio consolidato alla capogruppo.

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento.

È accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al Bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Vista l'armonizzazione tra i criteri di valutazione dell'allegato 4/3 (per Comune ed enti in contabilità finanziaria) e l'OIC (per enti e società in contabilità privatistica) si ritengono non rilevanti eventuali differenze di valutazione.

4.2. Eliminazione delle operazioni infragruppo

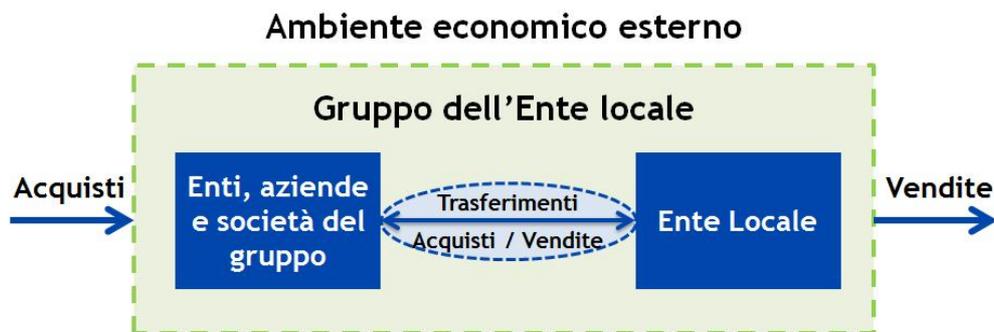
Il Bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.

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. 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.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni richieste dalla capogruppo e trasmesse dai componenti del gruppo.



La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico.

Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi.

Particolari interventi di elisione sono costituiti da:

- l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto;
- l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo.

Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione.

L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.

Di seguito si riporta il libro giornale delle scritture di elisione effettuate.

Codice	Bilancio	Prospetto - Conto	Tipo Voce	Dare	Avere	Elisione	Note
CE	Albalonga S.r.l.	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	12.000,00		- 12.000,00	Ricavi Albalonga vs Costi Albaservizi
	Azienda Speciale Albaservizi	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		12.000,00	- 12.000,00	
SP	Albalonga S.r.l.	SP - ACII4c - Crediti altri	Attività		24.637,73	- 24.637,73	Crediti Albalonga vs Debiti Albaservizi
	Azienda Speciale Albaservizi	SP - PD5d - Altri debiti	Passività	24.637,73		- 24.637,73	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	2.367,01		- 2.367,01	Costi Comune vs Ricavi Volsca
	Volsca e Servizi S.p.A.	CE - B11 - Utilizzo beni di terzi	Costo		2.367,01	- 2.367,01	
SP	Comune di Albano Laziale	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	436.377,28		- 436.377,28	Debiti Comune vs Crediti Volsca
	Volsca e Servizi S.p.A.	SP - ACII3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività		436.377,28	- 436.377,28	
SP	Comune di Albano Laziale	SP - ACII3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività		1.078,87	- 1.078,87	Crediti Comune vs Debiti Volsca
	Volsca e Servizi S.p.A.	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	1.078,87		- 1.078,87	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	12.946,53		- 12.946,53	Ricavi Comune vs Costi Volsca
	Volsca e Servizi S.p.A.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		12.946,53	- 12.946,53	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		3.830,00	- 3.830,00	Costi Comune vs Ricavi Azienda Speciale
	Azienda Speciale Albaservizi	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	3.830,00		- 3.830,00	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		1.330.443,00	- 1.330.443,00	Costi Comune vs Ricavi Azienda Speciale
	Azienda Speciale Albaservizi	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	1.330.443,00		- 1.330.443,00	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - B12a - Trasferimenti correnti	Costo		578.000,00	- 578.000,00	Costi Comune vs Ricavi Azienda Speciale
	Azienda Speciale Albaservizi	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	578.000,00		- 578.000,00	
SP	Comune di Albano Laziale	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	475.969,53		- 475.969,53	Debiti Comune vs Crediti Albalonga.
	Albalonga S.r.l.	SP - ACII3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività		475.969,53	- 475.969,53	
SP	Comune di Albano Laziale	SP - PD4e - Debiti per trasferimenti ad altri soggetti	Passività	42.333,15		- 42.333,15	Debiti Comune vs Crediti Albalonga
	Albalonga S.r.l.	SP - ACII2d - Crediti per trasferimenti e contributi verso	Attività		42.333,15	- 42.333,15	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		222.169,19	- 222.169,19	Costo Comune vs Ricavo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	222.169,19		- 222.169,19	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	2.594,00		- 2.594,00	Ricavo Comune vs Costo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		2.594,00	- 2.594,00	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	5.243,00		- 5.243,00	Ricavo Comune vs Costo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		5.243,00	- 5.243,00	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	1.245,00		- 1.245,00	Ricavo Comune vs Costo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		1.245,00	- 1.245,00	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	25.618,32		- 25.618,32	Ricavo Comune vs Costo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		25.618,32	- 25.618,32	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	629.235,28		- 629.235,28	Ricavo Comune vs Costo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		629.235,28	- 629.235,28	
CE	Comune di Albano Laziale	SP - ACII3 - Crediti verso clienti ed utenti	Attività		1.394.579,91	- 1.394.579,91	Crediti Comune vs Debiti Albalonga
	Albalonga S.r.l.	SP - PD2 - Debiti verso fornitori	Passività	1.394.579,91		- 1.394.579,91	
SP	Comune di Albano Laziale	CE - B10 - Prestazioni di servizi	Costo		594.988,71	- 594.988,71	Costo Comune vs Ricavo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - A4c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	Ricavo	594.988,71		- 594.988,71	
SP	Comune di Albano Laziale	SP - PD5d - Altri debiti	Passività	629.235,28		- 629.235,28	Debiti Comune vs Crediti Albalonga
	Albalonga S.r.l.	SP - ACII4c - Crediti altri	Attività		629.235,28	- 629.235,28	
CE	Comune di Albano Laziale	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo		629.235,28	- 629.235,28	Costo Comune vs Ricavo Albalonga
	Albalonga S.r.l.	CE - A8 - Altri ricavi e proventi diversi	Ricavo	629.235,28		- 629.235,28	

Per quanto concerne invece le scritture di rettifica ed elisione del valore della partecipazione e della quota di patrimonio netto si è operato quanto segue:

a) determinazione dei valori da rettificare ed elidere

Ragione sociale	Albalonga S.r.l.	Azienda Speciale Albaservizi	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	Volca e Servizi S.p.A.
Valore partecipata SP Ente	-	10.000,00	-	1.163.041,86
Totale PN partecipata	- 2.578.179,00	- 41.065,00	576.072,00	4.981.783,00
Quota di pertinenza dell'Ente	- 2.578.179,00	- 41.065,00	70.453,60	2.339.893,66
Quota di pertinenza di terzi	-	-	505.618,40	2.641.889,34
Differenza lorda di consolidamento	- 2.578.179,00	- 51.065,00	70.453,60	1.176.851,80
Utile partecipata	348.808,00	- 51.528,00	6.108,00	100.528,00
Quota di pertinenza dell'Ente	348.808,00	- 51.528,00	747,00	47.217,00
Quota di pertinenza di terzi	-	-	5.361,00	53.311,00
Differenza netta di consolidamento	- 2.926.987,00	463,00	69.706,60	1.129.634,80
Iscrizione in bilancio	Oneri diversi di gestione	Riserva di Consolidamento	Riserva di Consolidamento	Riserva di Consolidamento

b) scrittura dei valori di rettifica ed elisione

Codice	Bilancio	Prospetto - Conto	Tipo Voce	Dare	Avere	Elisione	Note
(1)	Albalonga S.r.l.	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	236.016,00		- 236.016,00	Oneri diversi di gestione
	Albalonga S.r.l.	SP - PAIIa - Riserve da risultato economico di esercizi	Passività		3.163.005,00	3.163.005,00	
	Albalonga S.r.l.	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività	2,00		- 2,00	
	Comune di Albano Laziale	CE - B18 - Oneri diversi di gestione	Costo	2.926.987,00		2.926.987,00	
(2)	Azienda Speciale Albaservizi	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	10.000,00		- 10.000,00	Riserva da consolidamento
	Azienda Speciale Albaservizi	SP - PAIIa - Riserve da risultato economico di esercizi	Passività	465,00		- 465,00	
	Azienda Speciale Albaservizi	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività		2,00	2,00	
	Comune di Albano Laziale	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività		463,00	463,00	
	Comune di Albano Laziale	SP - ABIV1a - Partecipazioni in imprese controllate	Attività		10.000,00	- 10.000,00	
(3)	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	53.373,92		- 53.373,92	Riserva da consolidamento
	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	SP - PAIIa - Riserve da risultato economico di esercizi	Passività	7.604,86		- 7.604,86	
	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività	8.727,82		- 8.727,82	
	Comune di Albano Laziale	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività		69.706,60	69.706,60	
(4)	Volca e Servizi S.p.A.	SP - PAI - Fondo di dotazione	Passività	1.174.267,27		- 1.174.267,27	Riserva da consolidamento
	Volca e Servizi S.p.A.	SP - PAIIa - Riserve da risultato economico di esercizi	Passività	965.692,50		- 965.692,50	
	Volca e Servizi S.p.A.	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività	152.716,89		- 152.716,89	
	Comune di Albano Laziale	SP - PAIIb - Riserve da capitale	Passività		1.129.634,80	1.129.634,80	
	Comune di Albano Laziale	SP - ABIV1a - Partecipazioni in imprese controllate	Attività		1.163.041,86	- 1.163.041,86	

4.3. Identificazione delle quote di pertinenza di terzi

Nel Conto economico e nello Stato patrimoniale di ciascun ente o gruppo intermedio che compone il gruppo, rettificato secondo le modalità indicate nel paragrafo precedente, è identificata la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio, positivo o negativo, e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo.

Le quote di pertinenza di terzi nel patrimonio netto consistono nel valore, alla data di acquisto, della partecipazione e nella quota di pertinenza di terzi delle variazioni del patrimonio netto avvenute dall'acquisizione.

Se una società del gruppo ha emesso azioni privilegiate cumulative, possedute da azionisti di minoranza e classificate come patrimonio netto, la quota di competenza del risultato economico d'esercizio della capogruppo è determinata tenendo conto dei dividendi spettanti agli azionisti privilegiati, anche se la loro distribuzione non è stata deliberata.

Nel caso in cui in un ente strumentale o in una società controllata le perdite riferibili a terzi eccedano la loro quota di pertinenza del patrimonio netto, l'eccedenza - ed ogni ulteriore perdita attribuibile ai terzi - è imputata alla capogruppo. Eccezioni sono ammesse nel caso in cui i terzi si siano obbligati, tramite un'obbligazione giuridicamente vincolante, a coprire la perdita. Se, successivamente, la componente del gruppo realizza un utile, tale risultato è attribuito alla compagine proprietaria della capogruppo fino a concorrenza delle perdite di pertinenza dei terzi, proprietari di minoranza, che erano state, in precedenza, assorbite dalla capogruppo.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

4.4. Consolidamento dei bilanci

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo opportunamente rettificati sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello Stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del Conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri):

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate (cd. metodo integrale);
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati (cd. metodo proporzionale).

Se l'ente partecipato è una fondazione, la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale, competente a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività della fondazione. La corrispondente quota del risultato economico e del fondo patrimoniale della fondazione è rappresentata nel bilancio consolidato come quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo, se lo statuto della fondazione prevede, in caso di estinzione, la devoluzione del patrimonio ad altri soggetti.

Nel caso di applicazione del metodo integrale, nel Bilancio consolidato è rappresentata la quota di pertinenza di terzi, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico, distintamente da quella della capogruppo.

Per l'Ente i metodi di consolidamento adottati sono:

Ragione sociale	Metodo di consolidamento	Metodo di elisione delle operazioni infragruppo
Albalonga S.r.l.	Integrale	Integrale
Azienda Speciale Albaservizi	Integrale	Integrale
Consorzio Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani	Proporzionale	Proporzionale
Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.	Proporzionale	Proporzionale

Documentazione trasmessa dalle partecipate oggetto di consolidamento:

Ragione sociale	Bilancio riclassificato	Dettaglio operazioni infragruppo
Albalonga S.r.l.	NO	SI
Azienda Speciale Albaservizi	NO	SI
Consorzio Sistema Bibliotecario dei Castelli Romani	SI	SI
Volsca Ambiente e Servizi S.p.A.	NO	SI

5. Schemi di Bilancio consolidato

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Bilancio Ente	% Bilancio	% Bilancio	% Bilancio	% Bilancio	Totale Pre-Elisioni	Elisioni	2019	2018
			Albalonga S.r.l.	Azienda Speciale Albaservizi	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	Volscia e Servizi S.p.A.				
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI									
	Immobilitazioni immateriali									
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	2.109,00	-	-	-	2.109,00	-	2.109,00	4.774,04
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	224.736,70	-	-	-	-	224.736,70	-	224.736,70	380.241,12
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.000,96	262,00	-	-	-	37.262,96	-	37.262,96	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	1.651,00
6	Immobilitazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	214.473,32
9	Altre	388.077,45	-	189.139,00	790,42	38.248,27	616.255,14	-	616.255,14	199.968,69
	Totale immobilizzazioni immateriali	649.815,11	2.371,00	189.139,00	790,42	38.248,27	880.363,80	-	880.363,80	801.108,17
	Immobilitazioni materiali (3)									
II 1	Beni demaniali	46.588.268,96	-	-	-	-	46.588.268,96	-	46.588.268,96	43.817.053,31
1.1	Terreni	3.090.625,07	-	-	-	-	3.090.625,07	-	3.090.625,07	415.253,05
1.2	Fabbricati	4.907.637,61	-	-	-	-	4.907.637,61	-	4.907.637,61	4.777.150,79
1.3	Infrastrutture	35.129.535,40	-	-	-	-	35.129.535,40	-	35.129.535,40	35.057.153,72
1.9	Altri beni demaniali	3.460.470,88	-	-	-	-	3.460.470,88	-	3.460.470,88	3.567.495,75
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	37.330.478,93	51.611,00	66.760,00	48.863,01	1.595.700,85	39.093.413,79	-	39.093.413,79	38.746.841,81
2.1	Terreni	5.846.683,12	-	-	-	-	5.846.683,12	-	5.846.683,12	5.888.529,15
a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Fabbricati	31.207.516,95	-	-	48.863,01	1.417.610,84	32.673.990,80	-	32.673.990,80	31.526.300,25
a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Impianti e macchinari	-	23.134,00	-	-	-	23.134,00	-	23.134,00	29.299,00
a	di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	83.688,05	16.642,00	-	-	98.470,04	198.800,09	-	198.800,09	477.811,57
2.5	Mezzi di trasporto	39.814,93	-	-	-	-	39.814,93	-	39.814,93	59.236,02
2.6	Macchine per ufficio e hardware	81.753,19	-	-	-	-	81.753,19	-	81.753,19	146.461,70
2.7	Mobili e arredi	38.122,69	-	-	-	-	38.122,69	-	38.122,69	171.983,18
2.8	Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.99	Altri beni materiali	32.900,00	11.835,00	66.760,00	-	79.619,97	191.114,97	-	191.114,97	447.220,94
3	Immobilitazioni in corso ed acconti	4.776.903,92	-	-	-	8.778,51	4.785.682,43	-	4.785.682,43	3.578.969,33
	Totale immobilizzazioni materiali	88.695.651,81	51.611,00	66.760,00	48.863,01	1.604.479,36	90.467.365,18	-	90.467.365,18	86.142.864,45
IV	Immobilitazioni Finanziarie (1)									
1	Partecipazioni in	1.173.041,87	-	-	-	-	1.173.041,87	1.173.041,86	0,01	11.225,42
a	Imprese controllate	1.173.041,87	-	-	-	-	1.173.041,87	1.173.041,86	0,01	11.225,42
b	Imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Crediti verso	752.476,18	-	-	-	-	752.476,18	-	752.476,18	786.467,18
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	altri soggetti	752.476,18	-	-	-	-	752.476,18	-	752.476,18	786.467,18
3	Altri titoli	-	33.789,00	202,00	-	-	33.991,00	-	33.991,00	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.925.518,05	33.789,00	202,00	-	-	1.959.509,05	-1.173.041,86	786.467,19	797.692,60
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	91.270.984,97	87.771,00	256.101,00	49.653,43	1.642.727,63	93307238,03	-1.173.041,86	92.134.196,17	87.741.665,22
	C) ATTIVO CIRCOLANTE									
I	Rimanenze									
	Totale	-	199.339,00	-	-	-	199.339,00	-	199.339,00	200.343,00
II	Crediti (2)									
1	Crediti di natura tributaria	5.864.947,37	109.184,00	-	-	136.111,47	6.110.242,84	-	6.110.242,84	5.963.429,85
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Altri crediti da tributi	5.864.947,37	109.184,00	-	-	136.111,47	6.110.242,84	-	6.110.242,84	5.963.429,85
c	Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Crediti per trasferimenti e contributi	11.692.553,73	413.118,00	-	-	-	12.105.671,73	42.333,15	12.063.338,58	11.802.670,54
a	verso amministrazioni pubbliche	7.447.625,01	-	-	-	-	7.447.625,01	-	7.447.625,01	7.303.907,62
b	Imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	verso altri soggetti	4.244.928,72	413.118,00	-	-	-	4.658.046,72	42.333,15	4.615.713,57	4.498.762,92
3	Verso clienti ed utenti	2.648.587,32	239.225,00	-	1.907,88	738.812,98	3.628.533,18	2.308.005,59	1.320.527,59	6.426.483,19
4	Altri Crediti	1.744.440,86	693.240,00	50.825,00	107.153,02	427.345,57	3.023.004,45	653.873,01	2.369.131,44	3.690.809,51
a	verso Ierario	-	691.768,00	-	4.010,58	152.216,67	847.995,25	-	847.995,25	813.344,72
b	per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	altri	1.744.440,86	1.472,00	50.825,00	103.142,44	275.128,90	2.175.009,20	653.873,01	1.521.136,19	2.877.464,79
	Totale crediti	21.950.529,28	1.454.767,00	50.825,00	109.060,90	1.302.270,02	24.867.452,20	-3.004.211,75	21.863.240,45	27.883.393,09
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO									
	IMMOBILIZZI									
1	Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE									
1	Conto di tesoreria	4.543.502,03	-	-	-	-	4.543.502,03	-	4.543.502,03	6.176.651,73
a	Istituto tesoriere	4.543.502,03	-	-	-	-	4.543.502,03	-	4.543.502,03	6.176.651,73
b	Presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Altri depositi bancari e postali	643.639,03	718.849,00	193.225,00	-	1.488.991,98	3.044.705,01	-	3.044.705,01	4.225.633,11
3	Denaro e valori in cassa	-	12.469,00	2.432,00	-	512,90	15.413,90	-	15.413,90	14.780,35
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale disponibilità liquide	5.187.141,06	731.318,00	195.656,00	-	1.489.504,88	7.603.620,94	-	7.603.620,94	10.417.065,19
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	27.137.670,34	2.385.424,00	246.481,00	109.060,90	2.791.774,90	32.670.412,14	-3.004.211,75	29.666.200,39	38.500.801,28
	D) RATEI E RISCONTI									
1	Ratei attivi	-	-	-	-	19,73	19,73	-	19,73	16,45
2	Risconti attivi	-	174.694,00	-	-	59.249,51	233.943,51	-	233.943,51	262.660,96
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	-	174.694,00	-	-	59.269,24	233.963,24	-	233.963,24	262.677,41
	TOTALE DELL'ATTIVO	118.408.655,31	2.647.889,00	502.582,00	158.714,32	4.493.771,77	126.211.613,41	-4.177.253,61	122.034.359,80	126.505.143,91

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Bilancio Ente	% Bilancio	% Bilancio	% Bilancio	% Bilancio	Totale Pre-Elisloni	Elisloni	2019	2018
			Albalonga S.r.l.	Azienda Speciale Albaservizi	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	Volca e Servizi S.p.A.				
			100,00%	100,00%	12,23%	46,96%				
A) PATRIMONIO NETTO										
I	Fondo di dotazione	2.582.531,31	236.016,00	10.000,00	53.373,92	1.174.267,27	4.056.188,50	1.473.657,19	2.582.531,31	29.985.095,19
II	Riserve	76.776.298,84	3.163.003,00	463,00	16.332,68	1.118.409,39	74.748.500,91	3.227.602,33	77.976.103,24	45.173.976,94
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-	3.163.005,00	465,00	7.604,86	965.692,50	2.189.242,64	2.189.242,64	-	-
b	da capitale	-	2,00	2,00	8.727,82	152.716,89	161.444,71	1.038.359,69	1.199.804,40	823.906,06
c	da permessi di costruire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	76.776.298,84	-	-	-	-	76.776.298,84	-	76.776.298,84	44.350.070,88
e	altre riserve indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	7.777.202,59	348.808,00	51.528,00	747,00	47.217,00	7.431.958,60	2.926.987,00	10.358.945,60	3.287.003,98
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	71.581.627,56	2.578.179,00	41.065,00	70.453,60	2.339.893,66	71.372.730,81	1.173.041,86	70.199.688,95	71.872.068,15
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	71.581.627,56	2.578.179,00	41.065,00	70.453,60	2.339.893,66	71.372.730,81	1.173.041,86	70.199.688,95	71.872.068,15
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI										
1	per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	per imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	altri	1.514.195,18	945.152,00	15.000,00	965,31	575.245,31	3.050.557,80	-	3.050.557,80	2.098.903,16
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI B)	1.514.195,18	945.152,00	15.000,00	965,31	575.245,31	3.050.557,80	-	3.050.557,80	2.098.903,16
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	15.571,15	66.143,00	54.146,00	-	182.772,35	318.632,50	-	318.632,50	314.088,90
	TOTALE T.F.R. C)	15.571,15	66.143,00	54.146,00	-	182.772,35	318.632,50	-	318.632,50	314.088,90
D) DEBITI (1)										
1	Debiti da finanziamento prestiti obbligazionari	14.582.893,17	250.701,00	-	-	3.674,85	14.837.269,02	-	14.837.269,02	16.517.968,57
a	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	verso banche e tesoriere	-	250.701,00	-	-	-	250.701,00	-	250.701,00	6.698.047,05
c	verso altri finanziatori	14.582.893,17	-	-	-	3.674,85	14.586.568,02	-	14.586.568,02	9.819.921,52
2	Debiti verso fornitori	12.745.594,91	2.790.157,00	126.910,00	87.295,42	616.587,90	16.366.545,23	2.308.005,59	14.058.539,64	17.140.498,26
3	Acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	8.309.124,08	748.153,00	-	-	-	9.057.277,08	42.333,15	9.014.943,93	8.639.719,24
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	4.061.380,64	-	-	-	-	4.061.380,64	-	4.061.380,64	4.149.521,52
c	imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	imprese partecipate	466.609,63	-	-	-	-	466.609,63	-	466.609,63	238.031,72
e	altri soggetti	3.781.133,81	748.153,00	-	-	-	4.529.286,81	42.333,15	4.486.953,66	4.252.166,00
5	altri debiti	9.659.649,26	396.869,00	347.591,00	-	759.673,79	11.163.783,05	653.873,01	10.509.910,04	9.873.139,22
a	tributari	536.402,84	115.340,00	34.516,00	-	58.454,80	744.713,64	-	744.713,64	760.434,51
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	290.697,62	50.034,00	82.892,00	-	312.638,82	736.262,44	-	736.262,44	754.251,81
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	altri	8.832.548,80	231.495,00	230.183,00	-	388.580,17	9.682.806,97	653.873,01	9.028.933,96	8.358.452,90
	TOTALE DEBITI D)	45.297.261,42	4.185.880,00	474.501,00	87.295,42	1.379.936,54	51.424.874,38	3.004.211,75	48.420.662,63	52.171.325,29
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI										
I	Ratei passivi	-	-	-	-	309,53	309,53	-	309,53	68,11
II	Risconti passivi	-	28.893,00	-	-	15.615,39	44.508,39	-	44.508,39	48.690,30
1	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Altri risconti passivi	-	28.893,00	-	-	15.615,39	44.508,39	-	44.508,39	48.690,30
	TOTALE RATEI E RISCOINTI E)	-	28.893,00	-	-	15.924,92	44.817,92	-	44.817,92	48.758,41
	TOTALE DEL PASSIVO	118.408.655,31	2.647.889,00	502.582,00	158.714,32	4.493.772,78	126.211.613,41	4.177.253,61	122.034.359,80	126.505.143,91
CONTI D'ORDINE										
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Bilancio Ente	% Bilancio	% Bilancio	% Bilancio	% Bilancio	Totale Pre-Elisioni	Elisioni	2019	2018
			Albalonga S.r.l.	Azienda Speciale Albaservizi	Consorzio Bibliotecario dei Castelli Romani	Volcsa e Servizi S.p.A.				
			100,00%	100,00%	12,23%	46,96%				
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE										
1	Proventi da tributi	25.628.548,69	-	-	978,40	-	25.629.527,09	-	25.629.527,09	25.247.095,87
2	Proventi da fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.633.809,47	-	-	-	-	6.633.809,47	-	6.633.809,47	8.645.277,23
a	Proventi da trasferimenti correnti	5.802.226,34	-	-	-	-	5.802.226,34	-	5.802.226,34	7.311.615,47
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Contributi agli investimenti	831.583,13	-	-	-	-	831.583,13	-	831.583,13	1.333.661,76
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.837.324,66	1.755.347,00	1.697.958,00	-	5.763.510,57	12.054.140,23	2.176.377,43	9.877.762,80	8.574.995,63
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.517.988,28	-	-	-	-	1.517.988,28	-	1.517.988,28	2.079.201,07
b	Ricavi della vendita di beni	466.739,65	-	-	-	-	466.739,65	-	466.739,65	379.569,13
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	852.596,73	1.755.347,00	1.697.958,00	-	5.763.510,57	10.069.412,30	2.176.377,43	7.893.034,87	6.116.225,43
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.398.168,96	1.073.250,00	583.577,00	193.284,75	296.928,62	4.545.209,33	-	1.873.537,89	2.671.671,44
	Totale componenti positivi della gestione A)	37.497.851,78	2.828.597,00	2.281.535,00	194.263,15	6.060.439,19	48.862.686,12	-	4.049.915,32	44.812.770,80
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE										
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	326.082,80	892.537,00	46.072,00	6.782,27	497.069,64	1.768.543,71	-	1.768.543,71	2.164.442,88
10	Prestazioni di servizi	18.307.208,52	255.488,00	351.363,00	67.875,28	592.546,34	19.574.481,14	2.840.313,03	16.734.168,11	16.104.040,04
11	Utilizzo beni di terzi	446.791,39	154.662,00	14.519,00	266,00	609.547,24	1.225.785,63	2.367,01	1.223.418,62	1.210.509,19
12	Trasferimenti e contributi	6.314.984,09	-	-	-	-	6.314.984,09	578.000,00	5.736.984,09	6.796.328,31
a	Trasferimenti correnti	6.158.559,79	-	-	-	-	6.158.559,79	578.000,00	5.580.559,79	5.967.489,86
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	156.424,30	-	-	-	-	156.424,30	-	156.424,30	828.838,45
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Personale	6.771.463,96	1.039.006,00	1.866.225,00	90.729,23	3.545.102,70	13.312.526,89	-	13.312.526,89	13.281.913,64
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.272.027,12	9.563,00	10.150,00	-	167.199,31	10.458.939,43	-	10.458.939,43	4.695.263,45
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	1.714.934,20	1.031,00	1.758,00	-	27.754,45	1.745.477,65	-	1.745.477,65	182.720,56
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.333.771,92	8.532,00	8.392,00	-	135.624,87	1.486.320,79	-	1.486.320,79	2.804.902,45
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	Svalutazione dei crediti	7.223.321,00	-	-	-	3.819,99	7.227.140,99	-	7.227.140,99	1.707.640,44
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	1.004,00	-	-	-	1.004,00	-	1.004,00	2.037,00
16	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	366.834,00	-	366.834,00	38.918,51
17	Altri accantonamenti	304.297,09	-	-	-	-	304.297,09	-	304.297,09	915.028,03
18	Oneri diversi di gestione	667.524,99	30.581,00	42.879,00	27.841,72	76.355,62	845.182,33	2.297.751,72	3.142.934,05	4.210.948,78
	Totale componenti negativi della gestione B)	43.410.379,96	2.382.841,00	2.331.208,00	193.494,50	5.854.654,85	54.172.578,31	-	1.122.928,32	53.049.649,99
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 5.912.528,18	445.756,00	- 49.673,00	768,65	205.784,34	- 5.309.892,19	-	- 2.926.987,00	- 8.236.879,19
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
Proventi finanziari										
19	Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	da società controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	da società partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Altri proventi finanziari	21.920,23	27,00	12,00	-	53,54	22.012,77	-	22.012,77	9.200,67
	Totale proventi finanziari	21.920,23	27,00	12,00	-	53,54	22.012,77	-	22.012,77	9.200,67
Oneri finanziari										
21	Interessi ed altri oneri finanziari	441.558,63	4.237,00	204,00	21,65	1.408,60	447.429,88	-	447.429,88	469.198,71
a	Interessi passivi	441.558,63	-	-	-	-	441.558,63	-	441.558,63	465.285,39
b	Altri oneri finanziari	-	4.237,00	204,00	21,65	1.408,60	5.871,25	-	5.871,25	3.913,32
	Totale oneri finanziari	441.558,63	4.237,00	204,00	21,65	1.408,60	447.429,88	-	447.429,88	469.198,71
	Totale C)	- 419.638,40	- 4.210,00	- 192,00	- 21,65	- 1.355,06	- 425.417,11	-	- 425.417,11	- 459.998,04
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE										
22	Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
24	Proventi straordinari	2.275.613,66	-	-	-	-	2.275.613,66	-	2.275.613,66	3.218.027,30
a	Proventi da permessi di costruire	414.063,86	-	-	-	-	414.063,86	-	414.063,86	-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	430.034,41
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.394.864,02	-	-	-	-	1.394.864,02	-	1.394.864,02	2.397.804,57
d	Plusvalenze patrimoniali	255.322,59	-	-	-	-	255.322,59	-	255.322,59	-
e	Altri proventi straordinari	211.363,19	-	-	-	-	211.363,19	-	211.363,19	390.188,32
	Totale proventi	2.275.613,66	-	-	-	-	2.275.613,66	-	2.275.613,66	3.218.027,30
25	Oneri straordinari	3.228.600,73	-	-	-	-	3.228.600,73	-	3.228.600,73	1.030.175,03
a	Trasferimenti in conto capitale	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00	-
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	937.599,00	-	-	-	-	937.599,00	-	937.599,00	695.752,81
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	Altri oneri straordinari	2.281.001,73	-	-	-	-	2.281.001,73	-	2.281.001,73	334.422,22
	Totale oneri	3.228.600,73	-	-	-	-	3.228.600,73	-	3.228.600,73	1.030.175,03
	Totale E)	- 952.987,07	-	-	-	-	- 952.987,07	-	- 952.987,07	- 2.187.852,27
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 7.285.153,65	441.546,00	- 49.865,00	747,00	204.429,28	- 6.688.296,37	-	- 2.926.987,00	- 9.615.283,37
26	Imposte	492.048,94	92.738,00	1.663,00	-	157.212,29	743.662,23	-	743.662,23	825.586,70
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza)	- 7.777.202,59	348.808,00	- 51.528,00	747,00	47.216,99	- 7.431.958,60	-	- 2.926.987,00	- 10.358.945,60
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	2.109,00	4.774,04	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	224.736,70	380.241,12	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.262,96	-	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	Avviamento	-	1.651,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	214.473,32	BI6	BI6
9	Altre	616.255,14	199.968,69	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	880.363,80	801.108,17		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	46.588.268,96	43.817.053,31		
1.1	Terreni	3.090.625,07	415.253,05		
1.2	Fabbricati	4.907.637,61	4.777.150,79		
1.3	Infrastrutture	35.129.535,40	35.057.153,72		
1.9	Altri beni demaniali	3.460.470,88	3.567.495,75		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	39.093.413,79	38.746.841,81		
2.1	Terreni	5.846.683,12	5.888.529,15	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	32.673.990,80	31.526.300,25		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	23.134,00	29.299,00	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	198.800,09	477.811,57	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	39.814,93	59.236,02		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	81.753,19	146.461,70		
2.7	Mobili e arredi	38.122,69	171.983,18		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	191.114,97	447.220,94		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.785.682,43	3.578.969,33	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	90.467.365,18	86.142.864,45		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	0,01	11.225,42	BI11	BI11
a	imprese controllate	0,01	11.225,42	BI11a	BI11a
b	imprese partecipate	-	-	BI11b	BI11b
c	altri soggetti	-	-		
2	Crediti verso	752.476,18	786.467,18	BI12	BI12
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BI12a	BI12a
c	imprese partecipate	-	-	BI12b	BI12b
d	altri soggetti	752.476,18	786.467,18	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	33.991,00	-	BI13	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	786.467,19	797.692,60		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	92.134.196,17	87.741.665,22		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	199.339,00	200.343,00	CI	CI
	Totale	199.339,00	200.343,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	6.110.242,84	5.963.429,85		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	6.110.242,84	5.963.429,85		
c	Crediti da Fondi perequativi	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	12.063.338,58	11.802.670,54		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.447.625,01	7.303.907,62		
b	imprese controllate	-	-	CI12	CI12
c	imprese partecipate	-	-	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	4.615.713,57	4.498.762,92		
3	Verso clienti ed utenti	1.320.527,59	6.426.483,19	CI11	CI11
4	Altri Crediti	2.369.131,44	3.690.809,51	CI15	CI15
a	verso l'erario	847.995,25	813.344,72		
b	per attività svolta per c/terzi	-	-		
c	altri	1.521.136,19	2.877.464,79		
	Totale crediti	21.863.240,45	27.883.393,09		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	Partecipazioni	-	-	CIII1, 2, 3, 4, 5	CIII1, 2, 3
2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	4.543.502,03	6.176.651,73		
a	Istituto tesoriere	4.543.502,03	6.176.651,73		CIV1a
b	Presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	3.044.705,01	4.225.633,11	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	15.413,90	14.780,35	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	7.603.620,94	10.417.065,19		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	29.666.200,39	38.500.801,28		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	19,73	16,45	D	D
2	Risconti attivi	233.943,51	262.660,96	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	233.963,24	262.677,41		
	TOTALE DELL'ATTIVO	122.034.359,80	126.505.143,91		

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	2.582.531,31	29.985.095,19	AI	AI
II	Riserve	77.976.103,24	45.173.976,94		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	1.199.804,40	823.906,06	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	-	-		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	76.776.298,84	44.350.070,88		
e	altre riserve indisponibili	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	- 10.358.945,60	- 3.287.003,98	AIX	AIX
	Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	70.199.688,95	71.872.068,15		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	70.199.688,95	71.872.068,15		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	-	-	B2	B2
3	altri	3.050.557,80	2.098.903,16	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI B)	3.050.557,80	2.098.903,16		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	318.632,50	314.088,90	C	C
	TOTALE T.F.R. C)	318.632,50	314.088,90		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	14.837.269,02	16.517.968,57		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	250.701,00	6.698.047,05	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	14.586.568,02	9.819.921,52	D5	
2	Debiti verso fornitori	14.058.539,64	17.140.498,26	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	9.014.943,93	8.639.719,24		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	4.061.380,64	4.149.521,52		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	466.609,63	238.031,72	D10	D9
e	altri soggetti	4.486.953,66	4.252.166,00		
5	altri debiti	10.509.910,04	9.873.139,22	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	744.713,64	760.434,51		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	736.262,44	754.251,81		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
d	altri	9.028.933,96	8.358.452,90		
	TOTALE DEBITI D)	48.420.662,63	52.171.325,29		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	309,53	68,11	E	E
II	Risconti passivi	44.508,39	48.690,30	E	E
1	Contributi agli investimenti	-	-		
a	da altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	da altri soggetti	-	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	44.508,39	48.690,30		
	TOTALE RATEI E RISCONTI E)	44.817,92	48.758,41		
	TOTALE DEL PASSIVO	122.034.359,80	126.505.143,91		
	CONTI D'ORDINE				
	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	-	-		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	25.629.527,09	25.247.095,87		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.633.809,47	8.645.277,23		
a	Proventi da trasferimenti correnti	5.802.226,34	7.311.615,47		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-		E20c
c	Contributi agli investimenti	831.583,13	1.333.661,76		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	9.877.762,80	8.574.995,63	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.517.988,28	2.079.201,07		
b	Ricavi della vendita di beni	466.739,65	379.569,13		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	7.893.034,87	6.116.225,43		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.671.671,44	2.762.789,59	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione A)		44.812.770,80	45.230.158,32		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.768.543,71	2.164.442,88	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	16.734.168,11	16.104.040,04	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.223.418,62	1.210.509,19	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	5.736.984,09	6.796.328,31		
a	Trasferimenti correnti	5.580.559,79	5.967.489,86		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	156.424,30	828.838,45		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-		
13	Personale	13.312.526,89	13.281.913,64	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.458.939,43	4.695.263,45	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	1.745.477,65	182.720,56	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.486.320,79	2.804.902,45	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	7.227.140,99	1.707.640,44	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.004,00	2.037,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	366.834,00	38.918,51	B12	B12
17	Altri accantonamenti	304.297,09	915.028,03	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	215.947,05	4.210.948,78	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		50.122.662,99	49.419.429,83		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 5.309.892,19	- 4.189.271,51		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	-		
c	da altri soggetti	-	-		
20	Altri proventi finanziari	22.012,77	9.200,67	C16	C16
Totale proventi finanziari		22.012,77	9.200,67		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	447.429,88	469.198,71	C17	C17
a	Interessi passivi	441.558,63	465.285,39		
b	Altri oneri finanziari	5.871,25	3.913,32		
Totale oneri finanziari		447.429,88	469.198,71		
Totale C)		- 425.417,11	- 459.998,04		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
Totale D)		-	-		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	2.275.613,66	3.218.027,30	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	414.063,86	-		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	430.034,41		
c	Sopravenienze attive e insussistenze del passivo	1.394.864,02	2.397.804,57		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	255.322,59	-		E20c
e	Altri proventi straordinari	211.363,19	390.188,32		
Totale proventi		2.275.613,66	3.218.027,30		
25	Oneri straordinari	3.228.600,73	1.030.175,03	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	10.000,00	-		
b	Sopravenienze passive e insussistenze dell'attivo	937.599,00	695.752,81		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	2.281.001,73	334.422,22		E21d
Totale oneri		3.228.600,73	1.030.175,03		
Totale E)		- 952.987,07	2.187.852,27		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		- 9.615.283,37	- 2.461.417,28		
26	Imposte	743.662,23	825.586,70	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza)	- 10.358.945,60	- 3.287.003,98	23	23
28	Resultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		

6. Criteri di valutazione e principali risultati

Gli schemi di Bilancio consolidato sono redatti ai sensi dell'allegato 11 e 4/4 al D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni. Per quanto non specificatamente previsto nel predetto allegato si fa rinvio agli articoli dal 2423 al 2435bis (Disciplina del Bilancio di esercizio) del Codice civile e ai principi contabili emanati dall'OIC.

I criteri di valutazione applicati alle poste iscritte nello Stato patrimoniale e nel Conto economico sono per l'Ente definiti nell'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 mentre per i soggetti consolidati sono definiti dai principi contabili privatistici.

Per ogni altra informazione circa i criteri di valutazioni e per la composizione delle singole voci si rimanda alle singole note integrative dei soggetti consolidati.

6.1. Gestione Economica

Il conto economico è caratterizzato dall'insieme delle operazioni che hanno contribuito a determinare il risultato economico finale. In esso si distinguono componenti positivi e negativi ed ha forma scalare.

Voce	2019	2018	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	44.812.770,80	45.230.158,32	-417.387,52
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	53.049.649,99	49.419.429,83	3.630.220,16
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-8.236.879,19	-4.189.271,51	-4.047.607,68
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-425.417,11	-459.998,04	34.580,93
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-952.987,07	2.187.852,27	-3.140.839,34
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-9.615.283,37	-2.461.417,28	-7.153.866,09
Imposte	743.662,23	825.586,70	-81.924,47
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-10.358.945,60	-3.287.003,98	-7.071.941,62
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-

La gestione caratteristica è anche detta "gestione tipica" (differenza A-B) e il suo risultato è la differenza fra i ricavi ottenuti a fronte della vendita di beni o servizi oggetto dell'attività (A) e i costi sostenuti per realizzarli (B) (spese commerciali, costi di produzione etc.).

Il costo del personale (voce B13) è così composto:

- € 6.771.463,96 per il Comune di Albano Laziale;
- € 1.039.006,00 per Albalonga S.r.l.;
- € 1.866.225,00 per AS Albaservizi;
- € 90.729,23 per Consorzio SBCR;
- € 3.545.102,70 per Volsca S.p.A.

La gestione finanziaria (C) è rappresentata dalla differenza tra i proventi derivanti dagli impieghi di capitali e gli oneri derivanti dalla provvista dei capitali stessi da fonti esterne; in particolare per l'esercizio 2019 gli interessi e gli altri oneri finanziari corrispondono a:

- € 21.920,23 per il Comune di Albano Laziale, dovuti ad altri oneri;
- € 27,00 per Albalonga S.r.l., dovuti ad interessi bancari e postali ed altri oneri;
- € 12,00 per AS Albaservizi;
- € 53,54 per Volsca S.p.A., dovuti ad interessi bancari e postali ed altri oneri.

La gestione extracaratteristica (D) è rappresentata dalle operazioni accessorie riguardanti gli investimenti patrimoniali.

La gestione straordinaria (E) rileva fatti la cui fonte è estranea all'attività ordinaria. A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 130/2015 le società espongono questi fatti nella gestione caratteristica.

Per il Comune di Albano Laziale si rileva che:

- le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo sono pari a € 1.394.864,02;
- le sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo sono pari a € 937.599,00;

queste possono riguardare le cancellazioni di residui in sede di rendiconto, riduzioni di fondi e accantonamenti e rilevazioni di altre somme non collocabili in altre aree di conto economico.

Il risultato dell'esercizio, che rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio, riporta per il 2019 un valore pari a € -10.358.945,60.

Rispetto al risultato del Comune la perdita d'esercizio risulta incrementata per effetto del consolidamento.

Il peggioramento del risultato economico d'esercizio consolidato rispetto al 2018 è da attribuire interamente al bilancio del Comune di Albano Laziale.

A differenza dei bilanci delle partecipate oggetto di consolidamento, il bilancio d'esercizio 2019 dell'Ente Capogruppo evidenzia un aumento delle componenti negative della gestione dovuto ad un notevole incremento del Fondo svalutazione crediti pari a € 5.520.462,00.

Allo stesso modo si registra una diminuzione dei proventi straordinari ed un aumento degli oneri straordinari che riportano una diminuzione del Totale E) pari a € 3.140.839,34.

6.2. Gestione Patrimoniale

Lo Stato patrimoniale definisce, da un lato il patrimonio, in termini di valore contabile, in un momento specifico della sua esistenza, dall'altro lato i diritti dei terzi che gravano sullo stesso. Si suddivide in due sezioni contrapposte:

- Attivo, comprendente: le immobilizzazioni, il magazzino, i crediti, le disponibilità liquide e i ratei e risconti.

Si tratta di tutti gli investimenti per svolgere al meglio l'attività.

Voce	2019	2018	Variazione
A) CREDITI vs PARTECIPANTI	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	92.134.196,17	87.741.665,22	4.392.530,95
C) ATTIVO CIRCOLANTE	29.666.200,39	38.500.801,28	-8.834.600,89
D) RATEI E RISCOANTI	233.963,24	262.677,41	-28.714,17
TOTALE ATTIVO	122.034.359,80	126.505.143,91	-4.470.784,11

- Passivo, comprendente: il capitale sociale (o fondo di dotazione), le riserve, il risultato d'esercizio, i fondi, i debiti e i ratei e i risconti.

Si tratta dei mezzi, propri o di terzi, necessari per finanziare gli investimenti in modo da svolgere al meglio la propria attività.

Voce	2019	2018	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	70.199.688,95	71.872.068,15	-1.672.379,20
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.050.557,80	2.098.903,16	951.654,64
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	318.632,50	314.088,90	4.543,60
D) DEBITI	48.420.662,63	52.171.325,29	-3.750.662,66
E) RATEI E RISCOANTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	44.817,92	48.758,41	-3.940,49
TOTALE PASSIVO	122.034.359,80	126.505.143,91	-4.470.784,11
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-	-

Per l'esercizio 2019 si rileva che:

Non sussistono crediti/debiti della durata superiore ai 5 anni o assistiti da garanzie reali.

- I ratei e risconti attivi sono così composti:

Ratei attivi:

- € 19,73 per Volsca S.p.A., dovuti ad interessi attivi su C/C.

Risconti attivi:

- € 174.694,00 per Albalonga S.r.l., dovuti a leasing immobiliare;
- € 59.249,51 per Volsca S.p.A., dovuti ad assicurazioni, compensi e contributi, utenze, formazione, manutenzioni, godimento beni di terzi, imposte e tasse, oneri diversi.

- I fondi per rischi e oneri sono così composti:

- € 1.514.195,18 per il Comune di Albano Laziale; per fondo contezioso e fondo altri accantonamenti;
- € 945.152,00 per Albalonga S.r.l., per fondi per ricognizione importi fornitori CP;
- € 15.000,00 per AS Albaservizi, per altri accantonamenti;
- € 965,31 per Consorzio SBCR, per imposte;
- € 575.245,31 per Volsca S.p.A., per fondo copertura rischi personale, fondo rischi contenzioso Banca Popolare del Lazio, fondo rischi maggiori remunerazioni Consiglio di Amministrazione, fondo rischi ristoro Previambiente.

- I ratei e risconti passivi sono così composti:

Ratei passivi:

- € 309,53 per Volsca S.p.A., dovuti a spese bancarie.

Risconti passivi:

- € 28.893,00 per Albalonga S.r.l., dovuti a canoni di locazione ed abbonamenti parcheggi;
- € 15.615,39 per Volsca S.p.A., dovuti a debito Inail ed imposte assicurative polizza fideiussoria.

- Compensi spettanti agli Amministratori e Sindaci delle partecipate.

- Albalonga S.r.l.:
 - € 26.376,00 per Amministratori;
 - € 11.933,00 per Sindaci.
- AS Albaservizi:
 - € 8000,00 per Revisore Unico.
- Consorzio SBCR:
 - € 4.098,00 per Sindaci.
- Volsca S.p.A.:
 - € 35.188,00 per Organi Sociale;
 - € 65.508,00 per C.D.A.