



ORIGINALE

CITTA' DI POMPEI
(Città Metropolitana di Napoli)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

n.	del
50	27/09/2019

OGGETTO: Bilancio consolidato esercizio 2018 - Approvazione

L'anno 2019, il giorno ventisette del mese di settembre, alle ore 11.10, nella sala delle adunanze del Comune, si è riunito il Consiglio Comunale, convocato con avvisi spediti nei modi e termini di legge, in sessione straordinaria ed in seduta pubblica di prima convocazione.

Presiede l'Assemblea il dr. Francesco Gallo, in qualità di Presidente del Consiglio Comunale.

Assiste alla seduta il Segretario Generale dr.ssa Monica Siani.

All'approvazione del presente provvedimento, iscritto al n. 2 dell'o.d.g., sono presenti:

	P	A
AMITRANO Pietro (SINDACO)	x	-
CARAVETTA Pasquale	x	-
CONFORTI Gerardo	x	-
DE GENNARO Raffaele	x	-
DE MARTINO Stefano	x	-
DI DONNA Gaetana	x	-
ESPOSITO Andreina	-	x
ESTATICO Mario	x	-
GALLO Francesco	x	-

	P	A
LA MARCA Giuseppe	x	-
LA MURA Amato	x	-
LO SAPIO Luigi	x	-
MARTIRE Bartolomeo	-	x
MAZZETTI Vincenzo	x	-
ROBETTI Alberto	x	-
SERRAPICA Raffaele	x	-
VITIELLO Vincenzo	x	-
Totali	15	2

Sono presenti gli Assessori Massaro, Dentino, Perillo, Ramunno.

Sono altresì presenti tutti i Dirigenti dell'Ente.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione a firma del Sindaco – Pietro Amitrano e del Dirigente del I Settore – dr. Eugenio Piscino, che allegata al presente deliberato ne forma parte integrante e sostanziale;

Richiamati:

- il D. Lgs. n. 118/2011, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- l'allegato 4/4 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;
- il D. Lgs. n. 267/2000;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 95 del 23/09/2019, avente ad oggetto “Bilancio consolidato: definizione gruppo Amministrazione Pubblica e perimetro di consolidamento”;

Visto lo schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2018, corredato della relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

Vista l'allegata relazione dell'Organo di Revisione sulla proposta di deliberazione consiliare e sullo schema di bilancio consolidato 2018, di cui al verbale n. 4 del 19/09/2019, acquisito al prot. n. 46224 del 19/09/2019;

Richiamato l'allegato verbale della III Commissione Consiliare, competente in materia, trasmesso con nota prot. n. 45493 del 17/09/2019;

Richiamato l'allegato verbale della Conferenza dei Capigruppo del 23/09/2019, trasmesso con nota prot. n. 46739 del 23/09/2019;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, ex art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, resi dal Dirigente del settore competente;

Ascoltati gli interventi dei Consiglieri, riportati nell'allegato resoconto stenotipico, che costituisce parte integrante del deliberato;

Il Presidente dell'Assemblea invita il Consiglio a determinarsi nel merito ed a procedere alla votazione per alzata di mano;

Con voti favorevoli 12 – contrari 3 (Conforti, La Mura, Robetti), espressi per alzata di mano da n. 15 presenti e votanti – assenti Esposito e Martire;

DELIBERA

di approvare la proposta di deliberazione a firma del Sindaco – Pietro Amitrano e del Dirigente del I Settore – dr. Eugenio Piscino, che allegata al presente deliberato ne forma parte integrante e sostanziale, restando incaricato il Dirigente del I Settore per l'esecuzione della presente e le relative procedure attuative, e per l'effetto:

- approvare il bilancio consolidato per l'esercizio 2018 del Gruppo Amministrazione Pubblica del comune di Pompei, comprendente l'Azienda Speciale Aspide, la società Asmenet Campania Soc. Cons. a r.l. e l'Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO3 Campania, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
- di trasmettere il bilancio consolidato alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 gg. dall'approvazione.

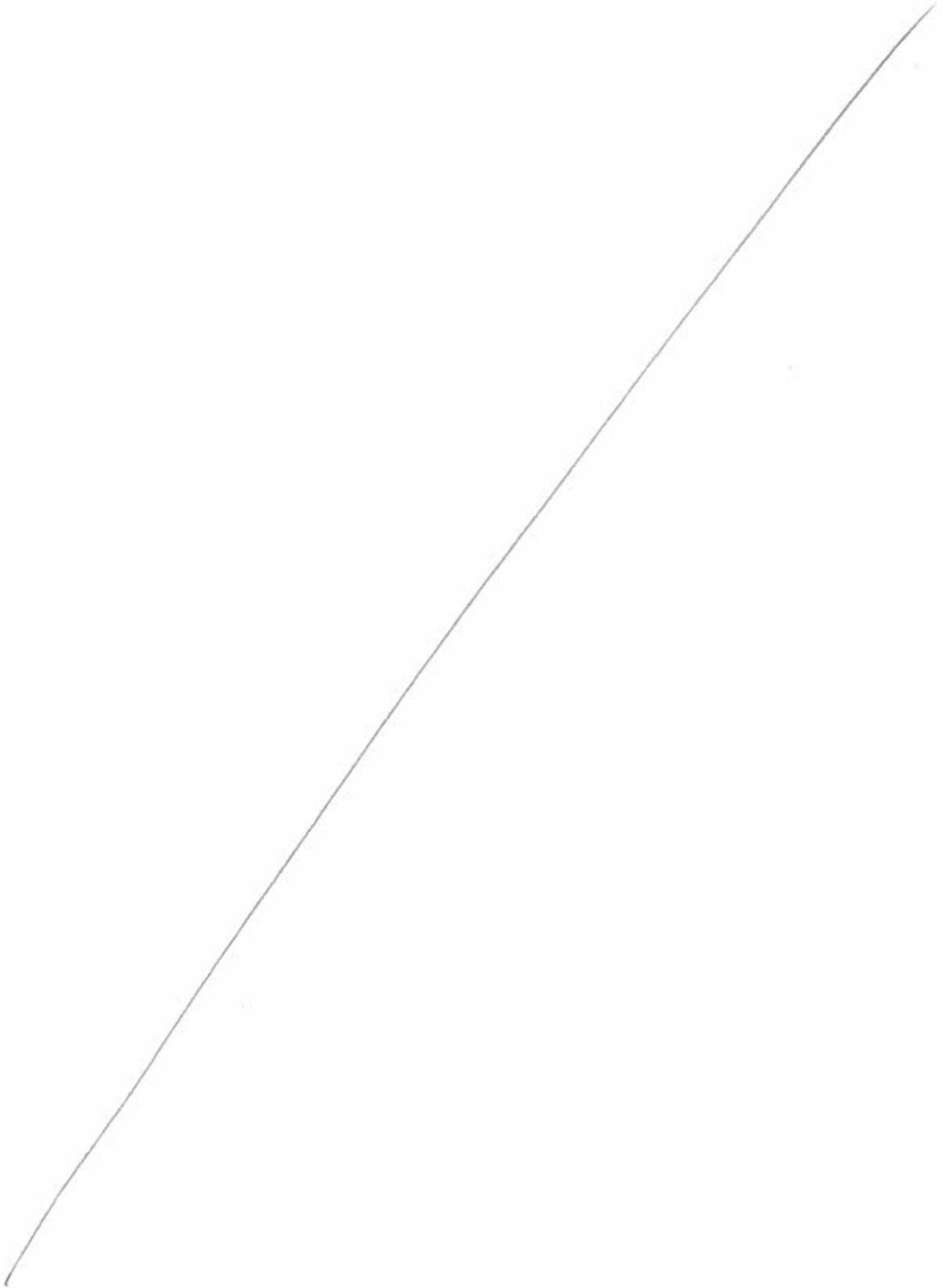
Il Presidente, successivamente, stante l'urgenza, invita il Consiglio a procedere alla votazione per l'immediata eseguibilità:

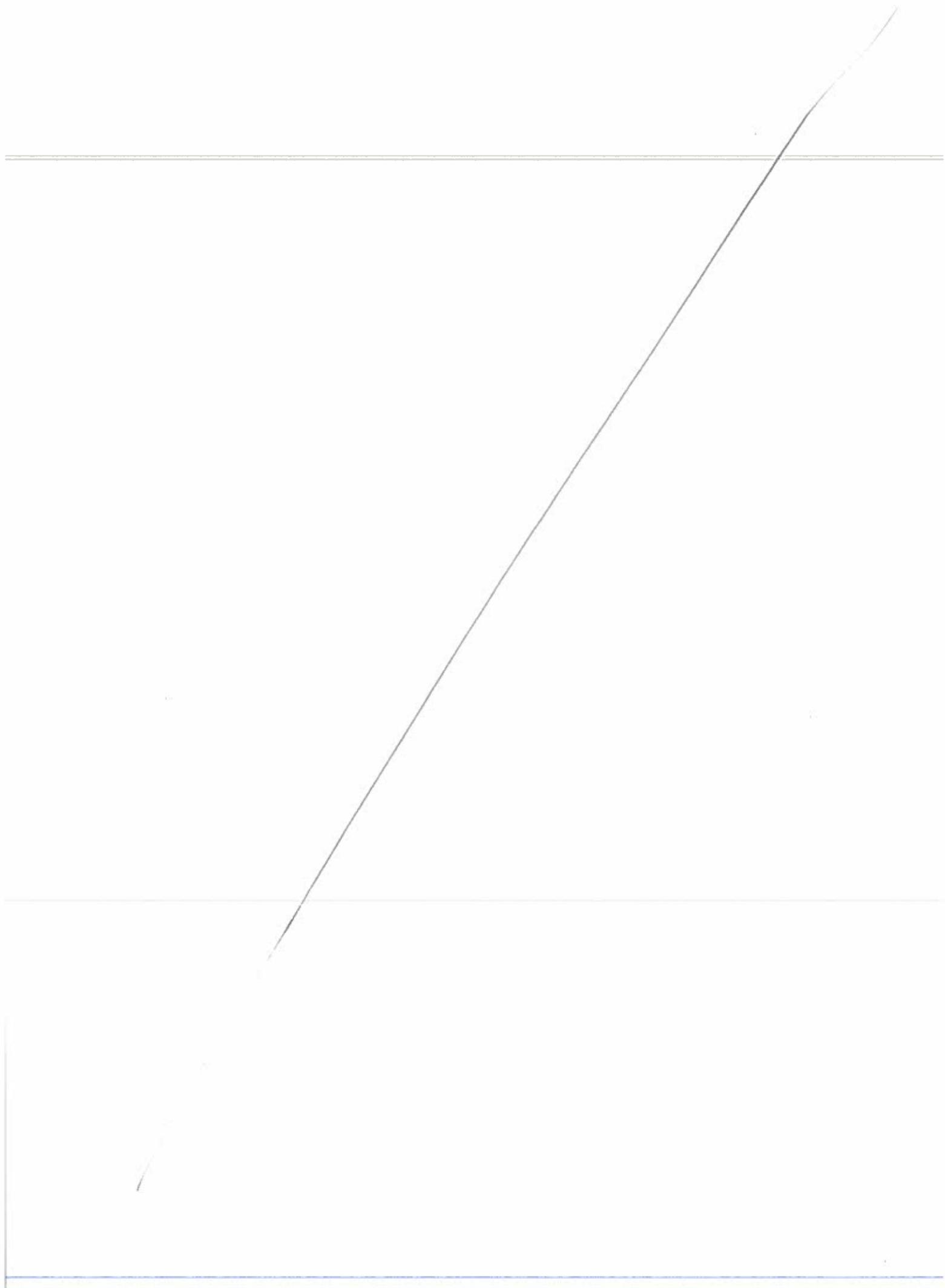
IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli 12 – contrari 3 (Conforti, La Mura, Robetti), espressi per alzata di mano da n. 15 presenti e votanti – assenti Esposito e Martire;

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.







**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



Al Consiglio Comunale
SEDE

Oggetto: Bilancio consolidato esercizio 2018 – Approvazione.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

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 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.

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

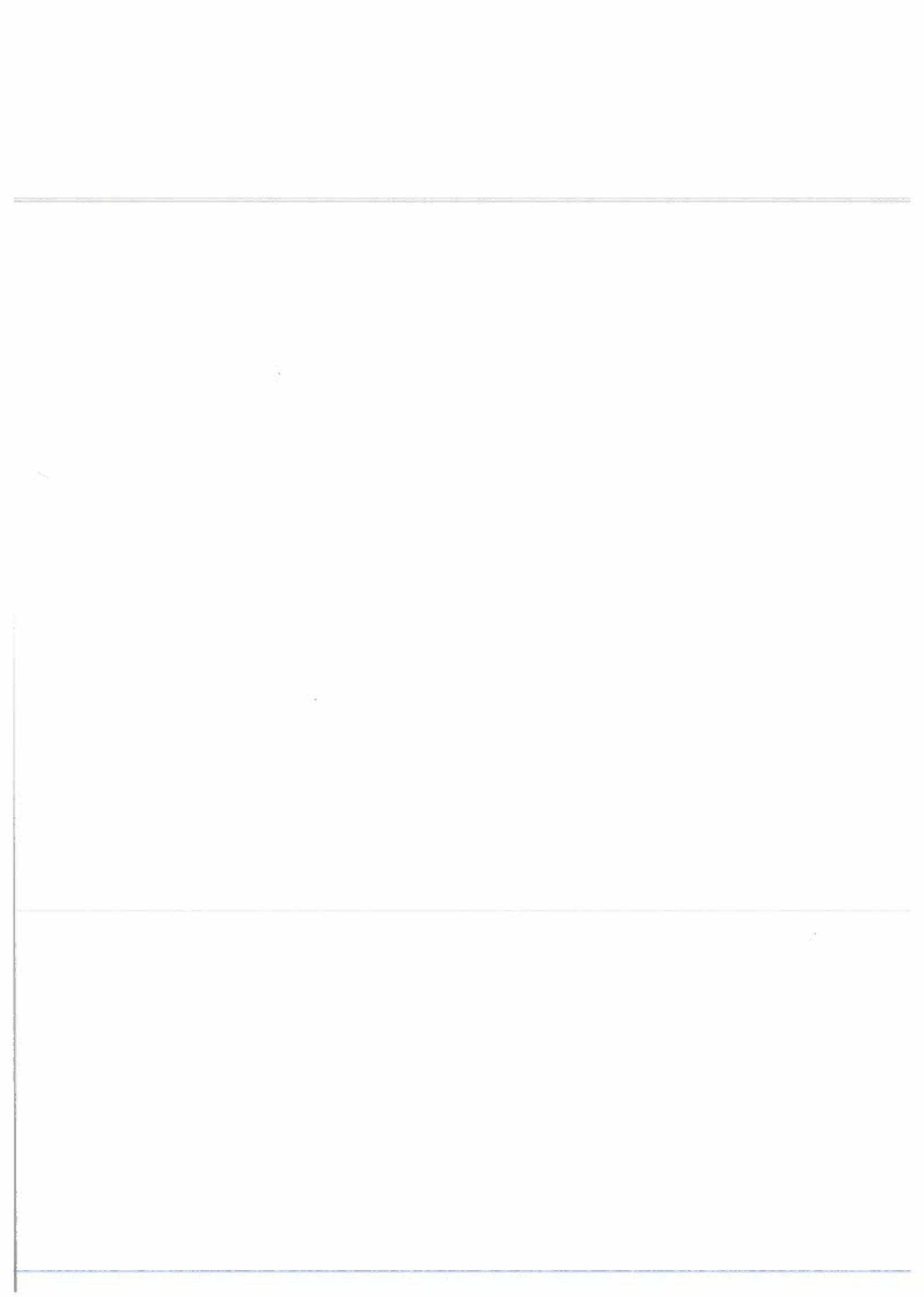
"1. Il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

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."

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 documenti alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP), compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, fermo 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 abbiamo adempiuto.

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.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 95 del 23.9.2019 è stato approvato il "bilancio consolidato: definizione gruppo Amministrazione Pubblica e perimetro di consolidamento" dando atto che il perimetro di consolidamento individuato risulta il seguente:

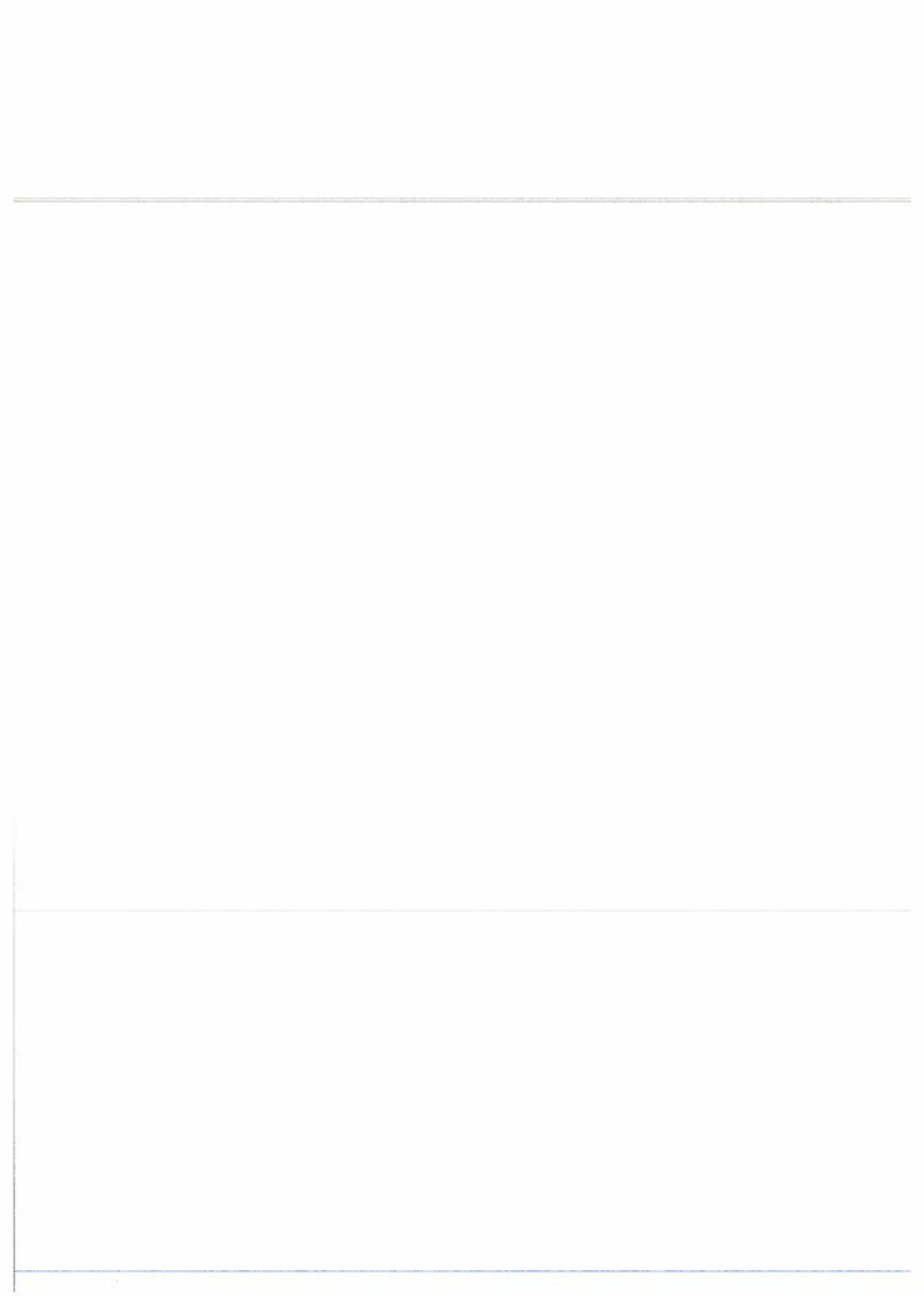
- A. Capogruppo: Comune di Pompei
- B. Società partecipata: azienda speciale ASPIDE;
- C. Società partecipata: Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L.
- D. Società partecipata: Ente d'ambito sarnese vesuviano - ATO3 Campania

VISTA la situazione contabile esercizio 2018 della società Azienda Speciale ASPIDE (quota partecipazione 100%);

Si rende necessario fornire un breve chiarimento sui dati dell'Azienda Speciale Aspide in liquidazione; i dati indicati sono relativi ad una situazione contabile anno 2018, nella quale non sono riportate le operazioni finali e relativamente all'entrata, i ricavi, sono quelli "teoricamente" da incassare. Si rappresenta, come già più volte evidenziato e sollecitato, l'Aspide non approva bilanci dal 2011 (ultimo bilancio approvato). Tale continuo e perdurante inadempimento produce ripercussioni negative anche sul bilancio dell'Ente, come già segnalato in diverse occasioni;

VISTO il bilancio esercizio 2018 della società Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. (quota partecipazione 1,21%);

VISTO il rendiconto anno 2018 di Ente d'ambito sarnese vesuviano - ATO3 Campania (quota partecipazione 1,69%).



Verificate le quote di partecipazione al capitale che sono di euro 20.000,00 per la Azienda Speciale ASPIDE, di euro 2.577,00 per Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. e di euro 12.588,50 per l'Ente d'ambito sarnese vesuviano - ATO3 Campania.

DATO ATTO che le operazioni di consolidamento ai sensi del D.Lgs. 118/2011 possono avvenire attraverso due possibili modalità:

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

Il metodo integrale è utilizzato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale è invece utilizzato nei casi in cui il Comune detiene una quota di partecipazione minoritaria e non può esercitare un ruolo di controllo.

CONSIDERATO che l'Ente:

- ha provveduto a effettuare le dovute comunicazioni agli enti ricompresi nel bilancio consolidato;
- ha provveduto a effettuare gli storni delle rettifiche al bilancio consolidato 2018 nonché le opportune rettifiche ante consolidamento;
- ha effettuato l'operazione di consolidamento utilizzando il metodo integrale per l'Azienda Speciale Aspide (quota partecipazione 100%) ed il metodo proporzionale per la società Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. (quota partecipazione 1,21%) e l'Ente d'ambito sarnese vesuviano - ATO3 Campania (quota partecipazione 1,69);
- ha proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo sopra riportate mediante elisione delle stesse in ragione delle rispettive quote di partecipazione;
- ha effettuato le rettifiche di consolidamento con le quali sono state fatte le scritture di eliminazione delle quote di partecipazione;

VISTI gli schemi del conto economico consolidato e dello stato patrimoniale consolidato relativi all'anno 2018, nonché la relazione sulla gestione consolidata che comprende anche la nota integrativa, che si allegano alla presente deliberazione, quale parte integrante e sostanziale;

RITENUTO NECESSARIO procedere all'approvazione del Bilancio Consolidato del Comune di Pompei con riferimento all'esercizio 2018.

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;
- il comma 1, lettera d-bis dell'art. 239 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i. - TUEL;
- lo schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2018, corredato della relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
- 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 gg dall'approvazione, i propri bilanci consolidati, compresi gli allegati previsti dall'art. 11-bis, comma 2, lettera 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;
- il D.Lgs n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL;

- il D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo statuto comunale;
- il vigente regolamento di contabilità;
- l'allegata relazione dei revisori dei conti resa ai sensi del comma 1. Lettera d-bis) dell'art. 239 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i. – TUEL;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 20.5.19 di approvazione del rendiconto di gestione 2018 del Comune di Pompei;

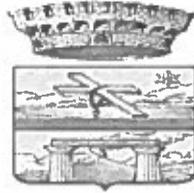
SI PROPONE

- di approvare il bilancio consolidato per l'esercizio 2018 del Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Pompei, comprendente l'Azienda Speciale Aspide, la società Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. e l'Ente d'ambito sarnese vesuviano - ATO3 Campania, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, allegati alla presente;
- di trasmettere il bilancio consolidato alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 gg dall'approvazione;
- di rendere il provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del TUEL.

Pompei, 23.9.2019

Il Dirigente del Settore
Affari Generali e Finanziari
Dott. Eugenio Piscino

Il Sindaco
Pietro Amitrano



**NOTA INTEGRATIVA
e
RELAZIONE SULLA GESTIONE
del
GRUPPO COMUNE DI POMPEI**

ESERCIZIO 2018

Premessa:

Il Bilancio Consolidato del Gruppo COMUNE DI POMPEI, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 95 del 23.9.2019.

Il Gruppo COMUNE DI POMPEI è costituito da:

	Denominazione/Ragione sociale	Tipologia soggetto	Quota di partecipazione	Sub holding
1	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	Società semplice	100,00000	No
2	ASMETET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	Società a Responsabilità limitata	1,21000	No
3	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	Società cooperative	1,69000	No

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2016 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Nel caso del Gruppo COMUNE DI POMPEI, l'area di consolidamento è:

	Denominazione/Ragione sociale	Tipo contabilità	Quota di partecipazione
1	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	Civilistica	100,00000
2	ASMETET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	Civilistica	1,21000
3	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	Civilistica	1,69000

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente:

Denominazione/Ragione sociale		Tipo consolidamento
1	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	Integrale
2	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	Proporzionale
3	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	Proporzionale

Il consolidamento integrale consiste nel considerare interamente le quote iscritti nei bilanci dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento, indipendentemente dalle quote possedute dalla Capogruppo, ed esplicitare (qualora le percentuali di possesso fossero diverse dal 100%) le quote di pertinenza di terzi.

Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo COMUNE DI POMPEI.

AZIENDA SPECIALE ASPIDE

Sito Internet: www.comune.pompei.na.it

Attività svolta: La Azienda Speciale Aspide in liquidazione è interamente di proprietà del comune. La Società è stata costituita il 18 gennaio 2004 con delibera della Commissione Straordinaria n°89/2004. La Azienda Speciale è ente strumentale del Comune di Pompei dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e gestionale nell'esercizio delle proprie attività, secondo quanto stabilito dalle normative vigenti. La finalità istituzionale dell'Azienda consiste nella gestione di servizi pubblici locali alla persona per il Comune di Pompei. (Art. 2 dello Statuto). L'Azienda Speciale ha per oggetto la gestione dei servizi pubblici locali alla persona, privi di rilevanza economica, articolata nelle seguenti sezioni: I. Servizi Socio — Assistenziali; 11. Servizi Turistico — Ricettivi. Con apposito contratto di servizio, all'Azienda Speciale di propria emanazione denominata "Aspide", viene affidata la disciplina della gestione dell'Ospizio Casa di Riposo per Anziani "Carmine Borrelli". I criteri proposti dal comma 611 della legge 190/2014, riguardo alle società di gestione dei servizi, prevedono l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali di rilevanza economica. La norma, quindi, non obbliga alla soppressione di tali società (lett. d). La gestione della Casa di Riposo per Anziani "Carmine Borrelli" è legata al lascito della sig.ra Concetta Da Rienzo, dove veniva specificato che questa struttura doveva rimanere a disposizione dei poveri della Città di Pompei.

Note: Con Delibera di Consiglio Comunale si era deciso per lo scioglimento dell'Azienda Speciale "Aspide", a seguito di ciò, l'Ente ha bandito una gara pubblica per l'affidamento del servizio di Gestione della Casa di Riposo. La suddetta gara è risultata deserta. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 del 22/12/2015, modificando 1 Statuto dell'Azienda Speciale Aspide è stata prevista la nomina di un liquidatore. Considerati gli evidenti squilibri economici e i deficit finanziari della società si è reso necessario nominare un Liquidatore a cui affidare le operazioni di liquidazione. Con deliberazione del Consiglio Comunale n.11 del 07/04/2016 si confermava la liquidazione di detta Azienda e con decreto sindacale veniva nominato come liquidatore il Dott. Stefano Riccio. Tale nomina veniva confermata con decreto del Commissario Prefettizio n. 75 del 21/10/2016. A seguito della prematura 7 Piano di razionalizzazione delle società scomparsa del Dott. Riccio si nominava in via d'urgenza e temporaneamente liquidatore dell'Azienda il Dott. Luigi Crispino con decreto sindacale n. 43 del 29/09/2017. Successivamente a seguito di Avviso Pubblico per la nomina di un liquidatore dell'Azienda con decreto sindacale n. 34 del 03/09/2018 è stato nominato l'attuale liquidatore nella persona del Dott. Giuseppe Crescitelli.

ASMENET CAMPANIA

Sito Internet: www.asmenetcampania.it

Attività svolta: La società Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. di diritto pubblico, cosiddetta "in house", è di proprietà del comune di Pompei del 1,21 % pari ad una partecipazione di euro 2.577,00. La Società è stata costituita il 29 luglio 2005 e si propone in via principale di "Realizzare Centri di Servizi Territoriali (CST) che garantiscano la di/fusione dei servizi innovativi; sostenere il processo di erogazione di servizi di e-government degli enti locali della Regione Campania attraverso la messa ai disposizione ai medesimi di risorse tecnologiche e di know how specialistico; sostenere gli associati nell'introduzione delle innovazioni tecnologiche e gestionali e nell'attivazione di politiche di sviluppo eco-compatibili".

Note: Il comune, quindi, ha affidato la realizzazione dei Centri di Servizi Territoriali ad Asmenet Campania Soc. Cons. a R.L. fino al 31/12/2030, ovvero la data in cui vi sarà la naturale scadenza della società, salvo recesso da parte dell'ente.

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO – ATO3 CAMPANIA

Sito Internet: www.enteidricocampano.it

Attività svolta: L'Ente d'ambito sarnese vesuviano – Ato3 Campania ha la forma giuridica di Consorzio di comuni, partecipato dal comune di Pompei con una quota diretta pari al 1,69% per euro 12.588,50, dato da 0,50 per numero abitanti (25177). Il Consorzio ha lo scopo di organizzare il servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale n. 3 determinato "sarnese vesuviano".

Note: Le competenze dell'autorità di Ambito riguardano la programmazione, l'organizzazione e il controllo del servizio idrico integrato, con esclusioni di ogni compito di natura gestionale.

Nota Metodologica:

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, Comune di Pompei, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *"Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. 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. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che 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."*

Si è provveduto, sulla base della documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo¹, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone: *"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 trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. 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 (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). 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. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. 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. Ad esempio l'imposta sul valore aggiunto Ad esempio, nei casi in cui risulta*

indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrelevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte."

Criteria di Valutazione:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni immateriali						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Immobilizzazioni immateriali						
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.619,61	0,00	0,00	0,00		10.619,61
Altre	0,00	22.111,49	0,00	0,00		22.111,49
Totale immobilizzazioni immateriali	10.619,61	22.111,49	0,00	0,00		32.731,10

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni materiali						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Immobilizzazioni materiali						
Terreni	11.201,79	0,00	0,00	0,00		11.201,79
Fabbricati	28.979,51	0,00	0,00	0,00		28.979,51
Infrastrutture	19.145.751,00	0,00	0,00	0,00		19.145.751,00
Altri beni demaniali	381.419,34	0,00	0,00	0,00		381.419,34
Beni demaniali	19.567.351,64	0,00	0,00	0,00		19.567.351,64
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Fabbricati	17.850.619,43	0,00	0,00	0,00		17.850.619,43
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Impianti e macchinari	168.580,16	1.098,57	0,00	0,00		169.678,73
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Attrezzature industriali e commerciali	47.468,76	90,45	0,00	15,51		47.574,72
Mezzi di trasporto	47.603,21	0,00	0,00	0,00		47.603,21
Macchine per ufficio e hardware	3.637,96	0,00	0,00	66,91		3.704,87
Mobili e arredi	134.329,93	0,00	0,00	0,00		134.329,93
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altri beni materiali	2.001.304,36	0,60	72,02	0,00		2.001.376,98
Altre immobilizzazioni materiali						
Immobilizzazioni in corso ed acconti	786.742,78	0,00	0,00	0,00		786.742,78
Totale immobilizzazioni materiali	40.607.638,23	1.189,62	72,02	82,42		40.608.982,29

Immobilizzazioni Finanziarie:

L'incremento delle immobilizzazioni finanziarie è dato dall'inserimento nel perimetro di consolidamento anno 2018 di Ente d'ambito sarnese vesuviano ATO3 campania, in seguito alla deliberazione di Consiglio comunale n. 68 del 27.12.2018 con la quale si effettua una ricognizione delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Pompei.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad euro 434.725,71, così suddivise: la somma di euro 46.590,42 è relativa alle partecipazioni di società non consolidate, euro 387.854,88 sono le partecipazioni dell'ente d'ambito sarnese vesuviano (1,69%), euro 280,41 sono partecipazioni della società ASMENET, mentre le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie degli enti partecipanti del consolidamento sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le partecipazioni iscritte nel bilancio della Capogruppo (Azienda Speciale Aspide quota di partecipazione di euro 20.000,00, Asmenet campania soc. cons.

a R.L. di euro 2.577,00 e Ente d'ambito sarnese vesuviano – ATO3 campania di euro 12.588,50) si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati.

Nella redazione dello Stato Patrimoniale della capogruppo, le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate

con	il	metodo	del	Patrimonio	Netto.
-----	----	--------	-----	------------	--------

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni crediti						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Crediti						
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altri crediti da tributi	423.284,67	0,00	14,92	0,00		423.299,59
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Crediti di natura tributaria						
verso amministrazioni pubbliche	1.329.871,18	0,00	0,00	0,00		1.329.871,18
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Crediti per trasferimenti e contributi						
Verso clienti ed utenti	148.504,41	362.284,21	7.311,67	0,00		518.100,29
verso l'erario	0,00	28.237,65	0,00	0,00		28.237,65
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
altri	1.019.831,45	8,51	0,00	198.708,37		1.218.548,33
Altri Crediti						
Totale crediti	2.921.491,71	390.530,37	7.326,59	198.708,37		3.518.057,04

Rimanenze:

Le rimanenze sono state valutate con il criterio del Costo Medio, ed il dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni rimanenze						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Rimanenze	0,00	0,00	24.614,35	0,00		24.614,35
Totale rimanenze	0,00	0,00	24.614,35	0,00		24.614,35

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide non sono state oggetto di elisione delle poste reciproche, in quanto trattasi di meri trasferimenti di denaro che non alterano la rappresentazione dei dati del Gruppo COMUNE DI POMPEI.

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento sono dettagliati nel seguente prospetto:

Patrimonio passivo - Debiti di finanziamento						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	14,01	0,00		14,01
verso altri finanziatori	7.412.395,35	0,00	48,23	0,00		7.412.443,58
Debiti da finanziamento						

Debiti di Funzionamento:

Patrimonio passivo - Debiti di funzionamento						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Debiti verso fornitori	3.932.634,23	232.178,28	3.685,22	1.873,25		4.170.370,98
Acconti	0,00	0,00	22.430,31	0,00		22.430,31
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
altre amministrazioni pubbliche	521.589,42	0,00	0,00	0,00		521.589,42
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
altri soggetti	118.688,28	0,00	0,00	0,00		118.688,28
Debiti per trasferimenti e contributi						
tributari	205.863,77	920.495,24	1.111,88	145.000,20		1.272.471,09
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	54.998,35	178.782,41	101,17	0,00		233.881,93
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
altri	2.904.243,09	197.604,47	583,60	3.692,79		3.106.123,95
Altri debiti						
TOTALE DEBITI (D)	7.738.017,14	1.529.060,40	27.912,18	150.566,24		9.445.555,96

Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi.

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i fondi ricevuti per il finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 il dettaglio è rappresentato da:

Patrimonio passivo - Ratei e risconti						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMETET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
Ratei passivi	65.460,85	0,00	195,44	0,00		65.656,29
da altre amministrazioni pubbliche	9.204.634,26	0,00	0,00	0,00		9.204.634,26
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Contributi agli investimenti						
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.270.095,11	0,00	195,44	0,00		9.270.290,55

LA GESTIONE ECONOMICA

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo COMUNE DI POMPEI può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

Conto economico						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	25.915.692,38	460.243,91	4.949,22	64.583,30		26.445.468,81
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	27.150.955,04	462.312,92	4.743,52	18.266,57		27.636.278,05
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.235.262,66	-2.069,01	205,70	46.316,73		-1.190.809,24
Totale proventi finanziari	1.077,36	0,00	0,00	0,38		1.077,74
Totale oneri finanziari	244.182,70	0,00	33,32	0,61		244.216,63
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-243.105,34	0,00	-33,32	-0,23		-243.138,89
TOTALE RETTIFICHE (D)	24.593,77	0,00	0,00	0,00		24.593,77
Totale proventi straordinari	489.885,79	0,00	0,00	105,81		489.991,60
Totale oneri straordinari	143.405,85	0,00	0,00	0,00		143.405,85
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	346.479,94	0,00	0,00	105,81		346.585,75
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.107.294,29	-2.069,01	172,38	46.422,31		-1.062.768,61
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.415.309,27	-2.069,01	80,57	45.762,96		-1.371.534,75

Costi e Proventi della Gestione:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza.

Il dettaglio è rappresentato da:

Conto economico - Componenti positivi						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
Proventi da tributi	14.511.752,19	0,00	0,00	0,00		14.511.752,19
Proventi da fondi perequativi	5.474.298,71	0,00	0,00	0,00		5.474.298,71
Proventi da trasferimenti correnti	1.050.119,48	620,00	0,00	0,00		1.050.739,48
Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	1.050.119,48	620,00	0,00	0,00		1.050.739,48
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	365.000,34	61.132,38	4.494,15	0,00		430.626,87
Ricavi della vendita di beni	0,00	397.480,00	0,00	0,00		397.480,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.846.825,68	504,00	0,00	2.292,42		1.849.622,10
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.211.826,02	459.116,38	4.494,15	2.292,42		2.677.728,97
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	272,24	0,00		272,24
Incrementi di immobilizzazioni per lavori Interni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altri ricavi e proventi diversi	2.667.695,98	507,53	182,83	62.290,88		2.730.677,22
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	25.915.692,38	460.243,91	4.949,22	64.583,30		26.445.468,81

Conto economico - Componenti negativi						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	162.811,02	46.084,44	158,78	41,03		209.095,27
Prestazioni di servizi	11.484.574,31	58.619,02	1.919,73	5.560,84		11.550.673,90
Utilizzo beni di terzi	290.946,92	0,00	326,20	709,80		291.982,92
Trasferimenti correnti	692.010,18	0,00	0,00	0,00		692.010,18
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Trasferimenti e contributi	692.010,18	0,00	0,00	0,00		692.010,18

Personale	5.851.465,71	356.617,46	2.309,72	10.285,61		6.220.678,50
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.741.884,62	0,00	13,00	149,33		1.742.046,95
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Svalutazione dei crediti	3.544.954,45	0,00	0,00	0,00		3.544.954,45
Ammortamenti e svalutazioni	5.286.839,07	0,00	13,00	149,33		5.287.001,40
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	-9,39	0,00		-9,39
Accantonamenti per rischi	730.095,58	0,00	0,00	0,00		730.095,58
Altri accantonamenti	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00		1.000.000,00
Oneri diversi di gestione	1.652.212,25	992,00	25,48	1.519,96		1.654.749,69
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	27.150.955,04	462.312,92	4.743,52	18.266,57		27.636.278,05
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-27.150.955,04	-462.312,92	-4.743,52	-18.266,57		-27.636.278,05

Proventi e Oneri Finanziari:

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

Il dettaglio è rappresentato da:

Conto economico - Proventi oneri finanziari						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
Proventi finanziari						
da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
da società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Proventi da partecipazioni						
Altri proventi finanziari	1.077,36	0,00	0,00	0,38		1.077,74
Totale proventi finanziari	1.077,36	0,00	0,00	0,38		1.077,74
Oneri finanziari						
Interessi passivi	244.182,70	0,00	0,00	0,61		244.183,31
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	33,32	0,00		33,32
Interessi ed altri oneri finanziari						
Totale oneri finanziari	244.182,70	0,00	33,32	0,61		244.216,63
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-243.105,34	0,00	-33,32	-0,23		-243.138,89

Proventi e Oneri Straordinari:

La gestione straordinaria del Gruppo è pesantemente influenzata dalle attività poste in essere dal COMUNE DI POMPEI in sede di Riaccertamento Ordinario dei Residui, durante le quale sono stati eliminati residui attivi, e quindi crediti, considerati non esigibili ed insussistenze attive derivanti dall'eliminazione di residui passivi.

Il dettaglio è rappresentato da:

Conto economico - Proventi oneri straordinari						
Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA		BILANCIO CONSOLIDATO 2018
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
Rivalutazioni	24.593,77	0,00	0,00	0,00		24.593,77
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	24.593,77	0,00	0,00	0,00		24.593,77
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
Proventi straordinari						
Proventi da permessi di costruire	133.063,06	0,00	0,00	0,00		133.063,06
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	356.822,73	0,00	0,00	105,81		356.928,54
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Totale proventi straordinari	489.885,79	0,00	0,00	105,81		489.991,60
Oneri straordinari						
Trasferimenti in conto capitale	56.426,00	0,00	0,00	0,00		56.426,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	76.979,85	0,00	0,00	0,00		76.979,85
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Altri oneri straordinari	10.000,00	0,00	0,00	0,00		10.000,00

Eventuali maggiori informazioni sono reperibili dalla Note Integrative dei singoli soggetti, reperibili dai siti internet dei medesimi.

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

Conto	Descrizione	2018	2017	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	14.511.752,19	15.576.100,62		
2	Proventi da fondi perequativi	5.474.298,71	5.628.645,47		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.050.739,48	7.718.492,96		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.050.739,48	468.492,96		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	7.250.000,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.677.728,97	2.614.935,29	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	430.626,87	361.530,91		
b	Ricavi della vendita di beni	397.480,00	355.150,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.849.622,10	1.898.254,38		
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	272,24	119,18	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.730.677,22	2.557.657,70	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		26.445.468,81	34.095.951,22		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	209.095,27	203.409,72	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	11.550.673,90	10.216.452,76	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	291.982,92	266.607,44	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	692.010,18	625.499,48		
a	Trasferimenti correnti	692.010,18	625.499,48		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	6.220.678,50	6.799.235,64	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.287.001,40	17.094.924,52	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.742.046,95	2.170.706,64	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.544.954,45	14.924.217,88	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-9,39	751,90	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	730.095,58	2.068.515,72	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.000.000,00	1.307.936,62	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.654.749,69	1.607.089,14	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		27.636.278,05	40.190.422,94		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.190.809,24	-6.094.471,72		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	1.077,74	1.326,26	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.077,74	1.326,26		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	244.183,31	317.758,04		
b	Altri oneri finanziari	33,32	33,34		
Totale oneri finanziari		244.216,63	317.791,38		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-243.138,89	-316.465,12		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	24.593,77	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		24.593,77	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

Conto	Descrizione	2018	2017	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	133.063,06	240.657,35		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	356.928,54	780.135,75		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	489.991,60	1.020.793,10		
	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	56.426,00	0,00		
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	76.979,85	840.764,03		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	10.000,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	143.405,85	840.764,03		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	346.585,75	180.029,07		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.062.768,61	-6.230.907,77		
26	Imposte	308.766,14	406.865,76	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-1.371.534,75	-6.637.773,53	E23	E23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

Conto	Descrizione	2018	2017	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.619,61	10.619,61	BI6	BI6
9	Altre	22.111,49	1.311.980,75	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	32.731,10	1.322.600,36		
II	Immobilizzazioni materiali				
1	Beni demaniali	19.567.351,64	19.909.305,77		
1.1	Terreni	11.201,79	11.201,79		
1.2	Fabbricati	28.979,51	0,00		
1.3	Infrastrutture	19.145.751,00	19.576.684,64		
1.9	Altri beni demaniali	381.419,34	321.419,34		
III	Altre immobilizzazioni materiali				
2.1	Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	17.850.619,43	18.523.473,27		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	169.678,73	179.595,17	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	47.574,72	40.321,78	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	47.603,21	71.404,81		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.704,87	4.300,33		
2.7	Mobili e arredi	134.329,93	135.521,49		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	2.001.376,98	2.001.312,90		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	786.742,78	788.772,06	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	40.608.982,29	41.654.007,58		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
1	Partecipazioni in			BI111	BI111
a	imprese controllate	434.445,30	34.585,15	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	0,00	296,15	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso			BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	280,41	0,00	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	434.725,71	34.881,30		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	41.076.439,10	43.011.489,24		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	24.614,35	24.332,71	CI	CI
	Totale rimanenze	24.614,35	24.332,71		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	423.299,59	1.918.195,87		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

Conto	Descrizione	2018	2017	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	1.329.871,18	1.949.583,92		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	518.100,29	546.772,28	CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	verso l'erario	28.237,65	16.717,58		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	1.218.548,33	1.123.707,22		
	Totale crediti	3.518.057,04	5.554.976,87		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	4.043.137,57	414.329,31		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	93,93	114,28	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	120,46	20.248,10	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	4.043.351,96	434.691,69		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.586.023,35	6.014.001,27		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	19.953,38	19.931,97	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	19.953,38	19.931,97		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	48.682.415,83	49.045.422,48		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

Conto	Descrizione	2018	2017	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	12.916.648,69	12.526.884,49	AI	AI
II	Riserve				
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-3.953.365,40	3.948.997,46	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	11,52	5,32	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	10.616.952,95	10.616.952,95		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-0,04	0,00		
e	Altre riserve indisponibili	26,51	14,60		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.371.534,75	-6.637.773,53	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	18.208.739,48	20.455.081,29		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.208.739,48	20.455.081,29		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	4.106.547,92	3.376.452,34	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.106.547,92	3.376.452,34		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	238.824,33	199.441,01	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	238.824,33	199.441,01		
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento				
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	14,01	13,61	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	7.412.443,58	5.595.551,99	D5	
2	Debiti verso fornitori	4.170.370,98	3.843.150,27	D7	D6
3	Acconti	22.430,31	22.315,90	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	521.589,42	919.605,91		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	118.688,28	92.646,98		
5	Altri debiti			D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	1.272.471,09	1.141.706,84		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	233.881,93	170.244,84		
c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
d	altri	3.106.123,95	2.562.152,14		
	TOTALE DEBITI (D)	16.858.013,55	14.347.388,48		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	65.656,29	65,58	E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche	9.204.634,26	10.666.993,78		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.270.290,55	10.667.059,36		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	48.682.415,83	49.045.422,48		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

Conto	Descrizione	2018	2017	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	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		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE								
1	Proventi da tributi	14.511.752,19	0,00	0,00	0,00	14.511.752,19		
2	Proventi da fondi perequativi	5.474.298,71	0,00	0,00	0,00	5.474.298,71		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.050.119,48	620,00	0,00	0,00	1.050.739,48		A5c
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.050.119,48	620,00	0,00	0,00	1.050.739,48		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.211.826,02	459.116,38	4.494,15	2.292,42	2.677.728,97	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	365.000,34	61.132,38	4.494,15	0,00	430.626,87		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	397.480,00	0,00	0,00	397.480,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.846.825,68	504,00	0,00	2.292,42	1.849.622,10		A2
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	272,24	0,00	272,24	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.667.695,98	507,53	182,83	62.290,88	2.730.677,22	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		25.915.692,38	460.243,91	4.949,22	64.583,30	26.445.468,81		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento Art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	162.811,02	46.084,44	158,78	41,03	209.095,27	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	11.484.574,31	58.619,02	1.919,73	5.560,84	11.550.673,90	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	290.946,92	0,00	326,20	709,80	291.982,92	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	692.010,18	0,00	0,00	0,00	692.010,18		B9
	Trasferimenti correnti	692.010,18	0,00	0,00	0,00	692.010,18		
a	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Personale	5.851.465,71	356.617,46	2.309,72	10.285,61	6.220.678,50	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.286.839,07	0,00	13,00	149,33	5.287.001,40	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.741.884,62	0,00	13,00	149,33	1.742.046,95	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	3.544.954,45	0,00	0,00	0,00	3.544.954,45	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	-9,39	0,00	-9,39	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	730.095,58	0,00	0,00	0,00	730.095,58	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.652.212,25	992,00	25,48	1.519,96	1.654.749,69	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	27.150.955,04	462.312,92	4.743,52	18.266,57	27.636.278,05		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.235.262,66	-2.069,01	205,70	46.316,73	-1.190.809,24		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITTO SARNESE VESUVIANO - ATOS CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI							
	Proventi finanziari							
19	Proventi da partecipazioni							
a	da società controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C15	C15
b	da società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	1.077,36	0,00	0,00	0,38	1.077,74	C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.077,36	0,00	0,00	0,38	1.077,74		
	Oneri finanziari							
21	Interessi ed altri oneri finanziari							
a	Interessi passivi	244.182,70	0,00	0,00	0,61	244.183,31	C17	C17
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	33,32	0,00	33,32		
	Totale oneri finanziari	244.182,70	0,00	33,32	0,61	244.216,63		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-243.105,34	0,00	-33,32	-0,23	-243.138,89		
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							
	Rivalutazioni	24.593,77	0,00	0,00	0,00	24.593,77	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	24.593,77	0,00	0,00	0,00	24.593,77		

Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
24	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI							
	Proventi straordinari						E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	133.063,06	0,00	0,00	0,00	133.063,06		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	Sopravalenze attive e insussistenze del passivo	356.822,73	0,00	0,00	105,81	356.928,54		E200
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		E20k
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	489.885,79	0,00	0,00	105,81	489.991,60		
	Oneri straordinari						E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	56.426,00	0,00	0,00	0,00	56.426,00		
b	Sopravalenze passive e insussistenze dell'attivo	76.979,85	0,00	0,00	0,00	76.979,85		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00		E21d
	Totale oneri straordinari	143.405,85	0,00	0,00	0,00	143.405,85		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	346.479,94	0,00	0,00	105,81	346.585,75		
26	Imposte	-1.107.294,29	-2.069,01	172,38	46.422,31	-1.062.768,61		E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	308.014,98	0,00	91,81	659,35	308.766,14		E22
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-1.415.309,27	-2.069,01	80,57	45.762,96	-1.371.534,75		E23
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		E23

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI					BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
		COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA				
A) CREDITI VS LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A	A	
TOTALE CREDITI VS PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
B) IMMOBILIZZAZIONI									
I									
Immobilizzazioni Immateriali									
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B1	B1	
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	B12	
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	B13	
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	B14	
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	B15	
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.619,61	0,00	0,00	0,00	10.619,61	B16	B16	
9	Altre	0,00	22.111,49	0,00	0,00	22.111,49	B17	B17	
Totale immobilizzazioni immateriali		10.619,61	22.111,49	0,00	0,00	32.731,10			
II									
Immobilizzazioni materiali									
1	Beni demaniali	19.567.351,64	0,00	0,00	0,00	19.567.351,64	B11	B11	
1.1	Terreni	11.201,79	0,00	0,00	0,00	11.201,79	B11	B11	
1.2	Fabbricati	28.979,51	0,00	0,00	0,00	28.979,51	B11	B11	
1.3	Infrastrutture	19.145.751,00	0,00	0,00	0,00	19.145.751,00	B11	B11	
1.9	Altri beni demaniali	381.419,34	0,00	0,00	0,00	381.419,34	B11	B11	
Altre immobilizzazioni materiali									
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B11	B11	
a									
di cui in leasing finanziario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.2	Fabbricati	17.850.619,43	0,00	0,00	0,00	17.850.619,43	B12	B12	
a									
di cui in leasing finanziario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.3	Impianti e macchinari	168.580,16	1.098,57	0,00	0,00	169.678,73	B12	B12	
a									
di cui in leasing finanziario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	47.468,76	90,45	0,00	0,00	47.574,72	B13	B13	
2.5	Mezzi di trasporto	47.603,21	0,00	0,00	0,00	47.603,21	B13	B13	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.637,96	0,00	0,00	0,00	3.704,87	B13	B13	
2.7	Mobili e arredi	134.329,93	0,00	0,00	0,00	134.329,93	B13	B13	
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	B13	
2.99	Altri beni materiali	2.001.304,36	0,60	0,00	0,00	2.001.376,98	B15	B15	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	786.742,78	0,00	0,00	0,00	786.742,78	B15	B15	

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	Totale immobilizzazioni materiali	40.607.638,23	1.189,62	72,02	82,42	40.608.982,29		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
IV	Immobilizzazioni Finanziarie							
1	Partecipazioni in							
a	imprese controllate	46.590,42	0,00	0,00	387.854,88	434.445,30	BII11	BII11
b	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BII1b	BII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BII2	BII2
2	Crediti verso							
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BII2a	BII2a
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BII2a	BII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	280,41	0,00	280,41	BII2b	BII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BII2c	BII2c
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	BII2d	BII2d
	Totale immobilizzazioni finanziarie	46.590,42	0,00	280,41	387.854,88	434.725,71		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	40.664.848,26	23.301,11	352,43	387.937,30	41.076.439,10		
I	Rimanenze	0,00	0,00	24.614,35	0,00	24.614,35		
	Totale rimanenze	0,00	0,00	24.614,35	0,00	24.614,35		
II	Crediti							
1	Crediti di natura tributaria							
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	423.284,67	0,00	14,92	0,00	423.299,59		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi							
a	verso amministrazioni pubbliche	1.329.871,18	0,00	0,00	0,00	1.329.871,18		
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI2	CI2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	148.504,41	362.284,21	7.311,67	0,00	518.100,29	CI11	CI11
4	Altri Crediti							
a	verso Terano	0,00	28.237,65	0,00	0,00	28.237,65	CI5	CI5
b	per attività svolta per c/lenzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	altri	1.019.831,45	8,51	0,00	198.708,37	1.218.548,33		
	Totale crediti	2.921.491,71	390.530,37	7.326,59	198.708,37	3.518.057,04		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi							
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI11.2.4.5	CI11.2.3
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide							
1	Conto di tesoreria							
a	Istituto tesoriere	3.978.786,92	0,00	0,00	64.350,65	4.043.137,57		CI1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	93,93	0,00	93,93	CI1	CI1b e CI1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	119,09	1,37	0,00	120,46	CI2 e CI3	CI2 e CI3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	3.978.786,92	119,09	95,30	64.350,65	4.043.351,96		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.900.278,63	390.649,46	32.036,24	263.059,02	7.586.023,35		
	D) RATEI E RISCONTI							
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	19.918,74	0,00	34,64	0,00	19.953,38	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	19.918,74	0,00	34,64	0,00	19.953,38		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	47.585.045,63	413.950,57	32.423,31	650.996,32	48.682.415,83		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - AT03 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento Art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO								
I	Fondo di dotazione	12.526.884,48	0,00	0,00	389.764,21	12.916.648,69	Al	Al
II	Riserve							
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-2.635.372,55	-1.370.791,80	484,50	52.314,45	-3.953.365,40	AlV, AV, AVI, AVII, AVIII	AlV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	0,00	0,00	11,52	0,00	11,52	AlI, AlII	AlI, AlII
c	da permessi di costruire	10.616.952,95	0,00	0,00	0,00	10.616.952,95		
d	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	-0,04	0,00	-0,04		
e	Altre riserve indisponibili	0,00	0,00	26,51	0,00	26,51		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.415.309,27	-2.069,01	80,57	45.762,96	-1.371.534,75	AIX	AIX
	Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	19.093.155,61	-1.372.860,81	603,06	487.841,62	18.208.739,48		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.093.155,61	-1.372.860,81	603,06	487.841,62	18.208.739,48		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	4.106.547,92	0,00	0,00	0,00	4.106.547,92	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.106.547,92	0,00	0,00	0,00	4.106.547,92		
	C) TATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	237.750,94	1.073,39	0,00	238.824,33	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	237.750,94	1.073,39	0,00	238.824,33		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATO3 CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 245 CC	Riferimento DM 364/95
D) DEBITI								
1	Debiti da finanziamento							
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	14,01	0,00	14,01	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	7.412.395,35	0,00	48,23	0,00	7.412.443,58	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.932.634,23	232.178,28	3.685,22	1.873,25	4.170.370,98	D7	D6
3	Accordi	0,00	0,00	22.430,31	0,00	22.430,31	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi							
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	521.589,42	0,00	0,00	0,00	521.589,42	D9	D8
c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D9	D9
d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D10	
e	altri soggetti	118.688,28	0,00	0,00	0,00	118.688,28		
5	Altri debiti							
a	tributari	205.863,77	920.495,24	1.111,88	145.000,20	1.272.471,09		D12, D13, D14
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	54.998,35	178.782,41	101,17	0,00	233.881,93		
c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d	altri	2.904.243,09	197.604,47	583,60	3.692,79	3.106.123,95		
TOTALE DEBITI (D)		15.150.412,49	1.529.060,40	27.974,42	150.566,24	16.858.013,55		

Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Conto	Descrizione	COMUNE DI POMPEI	AZIENDA SPECIALE ASPIDE	ASMENET CAMPANIA SOC. CONS. ARL	ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO - ATOS CAMPANIA	BILANCIO CONSOLIDATO	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 76/4/95	
(E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI									
I	Ratei passivi	65.460,85	0,00	195,44	0,00	65.656,29	E	E	
II	Risconti passivi								
1	Contributi agli investimenti								
a	da altre amministrazioni pubbliche	9.204.634,26	0,00	0,00	0,00	9.204.634,26	E	E	
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.270.095,11	0,00	195,44	0,00	9.270.290,55			
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	47.620.211,13	393.950,53	29.846,31	638.407,86	48.682.415,83			
CONTI D'ORDINE									
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

CONTO ECONOMICO 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2018	2017	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00		
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	135.646,00	31.846,00 ^{A1}		A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	135.646,00	31.846,00		
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	3.685.850,86	3.930.277,73 ^{A5}		A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		3.921.496,86	3.962.123,73		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.428,05	2.235,77 ^{B6}		B6
10	Prestazioni di servizi	329.043,59	292.397,92 ^{B7}		B7
11	Utilizzo beni di terzi	42.000,00	42.000,00 ^{B8}		B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbl.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	608.616,07	583.330,75 ^{B9}		B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.836,25	3.959,13 ^{B10}		B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00 ^{B10a}		B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	8.836,25	3.959,13 ^{B10b}		B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00 ^{B10c}		B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00 ^{B10d}		B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00 ^{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	89.938,36	30.774,82 ^{B14}		B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.080.862,32	954.698,39		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.740.634,54	3.007.425,34		

CONTO ECONOMICO 2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2018	2017	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	22,21	26,07	C16	C16
	Totale proventi finanziari	22,21	26,07	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	36,26	775,83	C17	C17
a	Interessi passivi	36,26	775,83		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	36,26	775,83		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-14,05	-749,76		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	6.260,68	129.150,97	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo	6.260,68	129.150,97	E20a	E20a
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20c	E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	6.260,68	129.150,97		
25	Oneri straordinari	0,00	0,02	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,02	E21b	E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E21a	E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E21d	E21d
	Totale oneri straordinari	0,00	0,02	E21d	E21d
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	6.260,68	129.150,95		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.746.881,17	3.135.826,53		
26	Imposte	39.014,76	40.297,20	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.707.866,41	3.095.529,33	E23	E23

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00 A		A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00 BI1	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00 BI2	BI2	BI2
3	Dritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00 BI3	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e dritti simile	0,00	0,00 BI4	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00 BI5	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00 BI6	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00 BI7	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00		
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>					
II	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.877,14	11.877,41		
2.1	Terreni	0,00	0,00 BI11	BI11	BI11
a di cui in leasing finanziario		0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a di cui in leasing finanziario		0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00 BI12	BI12	BI12
a di cui in leasing finanziario		0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	917,99	0,00 BI13	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.959,14	11.877,40		
2.7	Mobili e arredi	0,01	0,01		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
3	Immobilitazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BIII5	BIII5
	Totale immobilizzazioni materiali	4.877,14	11.877,41		
IV	Immobilitazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	22.949.992,80	22.949.992,80	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	22.949.992,80	22.949.992,80	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
	Totale immobilizzazioni finanziarie	22.949.992,80	22.949.992,80		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	22.954.869,94	22.961.870,21		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>	0,00	0,00		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CI11	CI11
4	Altri Crediti	11.757.891,89	10.475.532,43	CI15	CI15
a	verso Ierano	0,00	0,00		
b	per attività svolta per clienti	11.757.891,89	10.475.532,43		
c	altri	0,00	0,00		
Totale crediti		11.757.891,89	10.475.532,43		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	3.807.730,93	3.100.725,76		
a	Istituto tesoriere	3.807.730,93	3.100.725,76		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	85.833,79	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale Disponibilità Liquide	3.807.730,93	3.186.559,55		
	TOTALE ATTIVITÀ CIRCOLANTE (C)	15.565.622,82	13.662.091,98		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	38.520.492,76	36.623.962,19		

(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.

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018 AL 01/01/2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00A		A
B) IMMOBILIZZAZIONI		0,00	0,00		
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00 BI1		BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00 BI2		BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00 BI3		BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00 BI4		BI4
5	Avviamento	0,00	0,00 BI5		BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00 BI6		BI6
9	Altre	0,00	0,00 BI7		BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00		
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
2.1	Terreni	0,00	0,00 BI11		BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00 BI12		BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00 BI13		BI13
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00		
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018 AL 01/01/2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	Art.2424 cc	DM 26/4/95
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in				
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1	BIII1
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
c	altri soggetti	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018 AL 01/01/2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze	0,00	0,00	C1	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità'	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	C112	CI12
c	imprese partecipate	0,00	0,00	C113	CI13
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	C111	CI11
4	Altri Crediti	0,00	0,00	C115	CI15
a	verso Terano	0,00	0,00		
b	per attività svolta per clienti	0,00	0,00		
c	altri	0,00	0,00		
Totale crediti		0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2018 AL 01/01/2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	Art. 2424 cc riferimento	DM 26/4/95 riferimento
III					
	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1, 2,3, 4,5	CIII1, 2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV					
	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00		
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale Disponibilità Liquide	0,00	0,00		
	TOTALE ATTIVITÀ CIRCOLANTE (C)	0,00	0,00		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	0,00	0,00		

(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.

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	23.807.852,45	23.893.686,23	AI	AI
II	Riserve	3.095.529,33	0,00		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	3.095.529,33	0,00	AV, AV, AVI, AVII, AVII	AV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	0,00	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.707.866,41	3.095.529,33	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		29.611.248,19	26.989.215,56		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	801.246,29		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	801.246,29		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	D6
2	Debiti verso fornitori	110.843,05	73.565,47	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziari del servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	8.798.401,52	8.759.934,87	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	8.579.893,47	8.504.829,23		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,01		
c	per attività svolta per clienti (2)	0,00	0,00		
d	altri	218.508,05	255.105,63		
TOTALE DEBITI (D)		8.909.244,57	9.634.746,63		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		38.520.492,76	36.623.962,19		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art.24/24 cc	referimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
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		
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00		

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

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

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018 AL 01/01/2018

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art. 2424 cc	referimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00 AI		AI
II	Riserve	0,00	0,00		
	a da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00 AIV, AV, AVI, AVII, AVII		AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b da capitale	0,00	0,00 AII, AIII		AII, AIII
	c da permessi di costruire	0,00	0,00		
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00		
	e altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00 AIX		AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		0,00	0,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00 B1		B1
2	Per imposte	0,00	0,00 B2		B2
3	Altri	0,00	0,00 B3		B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00 C		C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018 AL 01/01/2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1 e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	D5	D6
2	Debiti verso fornitori	0,00	0,00	D6	D5
3	Acconti	0,00	0,00	D6	
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	D9	D8
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D9
d	imprese partecipate	0,00	0,00		
e	altri soggetti	0,00	0,00		
5	Altri debiti	0,00	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	0,00	0,00		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00		
c	per attività svolta per clienti (2)	0,00	0,00		
d	altri	0,00	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		0,00	0,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		0,00	0,00		

ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2018 AL 01/01/2018**

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
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		
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00		

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

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

A T T I V I T A'		EUR P A S S I V I T A'		EUR	
115	RISULTATI PORTATI A NUOVO	1.289.869,26	111	CAPITALE E RISERVE	20.000,00
115.00003	PERDITA PORTATA A NUOVO	1.289.869,26	111.00001	FONDO DI DOTAZIONE	20.000,00
116	RISULTATO DI ESERCIZIO	80.922,54	131	FONDI PER ONERI DIFFERITI	221.427,15
116.00004	RISULTATO DI ESERCIZIO (CONTO AUTO.)	80.922,54	131.00001	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORT	221.427,15
213	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.857,20	137	FONDO TFR	16.323,79
213.00007	LAVORI STRAORDINARI BENI DI TERZI	50.857,20	137.00001	FONDO TFR	16.323,79
232	IMPIANTI E MACCHINARI	5.490,00	282	FONDI AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	4.391,47
232.00001	IMPIANTI GENERICI	1.950,00	282.00001	FONDO AMM.TO IMPIANTI GENERICI	2.200,33
232.00008	ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	3.540,00	282.00008	FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI	2.191,14
233	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERC.	6.533,84	283	FONDI AMM.TO ATT.INDUSTRIALI E COMM.	6.443,39
233.00001	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	1.363,67	283.00001	FONDO AMM.TO ATTREZ.VARIA E MINUTA	1.363,97
233.00002	MOBILI E ARREDO	4.552,76	283.00002	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	4.352,94
233.00003	MACCHINE D'UFFICIO	617,41	283.00003	FONDO AMM.TO MACCHINE DA UFFICIO	726,48
239	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	289	FONDI AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	2.537,00
239.00009	ALTRI BENI MATERIALI	2.537,60	289.00009	FONDO AMM.TO ALTRI BENI MATERIALI	2.537,00
411	C L I E N T I	372.310,73	291	FONDI SVAL. IMM.NI IMMATERIALI	28.745,71
416	ARROTONDAMENTI	8,51	291.00017	FONDI SVAL.SPESSE DI MANUT.DA MMORTIZ	28.745,71
416.00001	ARROTONDAMENTI PORTATI A NUOVO	8,51	322	FATTURE DA RICEVERE	81.967,55
451	F O R N I T O R I	2.392,63	322.00002	FATTURE DA RICEVERE RELATIVE A SERVI	81.967,55
533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	28.237,65	461	ENTI PREVIDENZIALI	178.782,41
533.00013	CREDITO ART.1 DL 66/2014	28.237,65	461.00001	INPS	178.782,41
581	CASSA	119,09	462	ENTI	894.409,47
581.00003	CASSA CONTANTI (CONTO AUTOMATICO)	119,09	462.00007	DEBITI VERSO EQUITALE	894.409,47
			463	DEBITI VERSO IL PERSONALE	86.522,73
			463.00001	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	86.522,73
			469	DEBITI VARI	152.603,36
			469.00004	DEBITI IN SOFFERENZA FORNITORI	152.603,36
			491	FONDI SVALUTAZIONE CREDITI	10.026,52
			491.00001	FONDO SVAL.CREDITI VERSO CLIENTI	10.026,52
			531	ERARIO C/IVA	785,75
			531.00010	IVA SPLIT PAYMENT	785,75
			533	ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA	136.381,76
			533.00001	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO DIPENDE	101.092,96
			533.00002	ERARIO C/RITENUTE RED.LAVORO AUTONOM	5.426,46
			533.00003	ERARIO C/RITEN.SU RED.LAVORO AUTONOM	1.739,32
			533.00009	ERARIO C/RITENUTE SU ALTRI REDDITI	1.692,38
			533.00010	ERARIO C/RITENUTE ADD. REGIONALI	17.708,87
			533.00011	ERARIO C/RITENUTE ADD. COMUNALI	5.898,77
			533.00012	RITENUTE SINDACATO	2.823,00
Totale A T T I V I T A'		1.839.279,05	Totale P A S S I V I T A'		1.841.348,06
Perdita d' esercizio		2.069,01			
Totale a pareggio		1.841.348,06			

Continua...

C O S T I		EUR	R I C A V I		EUR
715	ACQUISTI DI BENI DESTINATI ALLA RIVE	37.523,26	611	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI	459.232,38
715.00001	ACQUISTI MERCI ITALIA	37.523,26	611.00007	RETTE OSPITI	397.480,00
717	ACQUISTI DIVERSI	9.553,18	611.00012	CANONI DI LOCAZIONE	61.132,38
717.00002	ATTREZZATURA MINUTA	1.594,62	611.00013	CONTRIBUTI DI BENEFICENZA	620,00
717.00004	MATERIALI DI CONSUMO	57,10	615	RICAVI ACCESSORI DI VENDITA	504,00
717.00012	MATERIALE FERRAMENTA/EDILE E VARIE	636,14	615.00010	OMAGGI IN MERCE	504,00
717.00014	SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	286,70	718	VARIAZIONI ATTIVE SU ACQUISTI	507,53
717.00015	DETERSIVI	2.387,62	718.00001	RESI SU ACQUISTI	502,28
717.00017	SPESE DI PULIZIA	3.599,00	718.00002	SCONTI SU ACQUISTI	5,25
717.00018	PREMI ASSICURATIVI	992,00			
721	COSTI PER UTENZE	22.853,21			
721.00002	ENERGIA ELETTRICA	9.040,24			
721.00004	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	307,36			
721.00006	GAS	13.505,61			
725	MANUTENZIONI	11.944,55			
725.00001	SPESE DI MANUTENZIONE	11.944,55			
731	COSTO PERSONALE DIPENDENTE	356.558,89			
731.00001	RETRIBUZIONI LORDE	251.533,07			
731.00003	ONERI SOCIALI	73.652,03			
731.00005	QUOTE TFR	16.323,79			
731.00006	COLLABORAZIONI OCCASIONALI	15.050,00			
732	COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE	58,57			
732.00009	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	58,57			
735	COSTI PER SERVIZI E CONSULENZE	3.392,88			
735.00001	CONSULENZE CONTABILI	1.600,00			
735.00003	SPESE LEGALI	719,28			
735.00005	CONSULENZE HCCP	1.073,60			
737	COMPENSI ORGANI SOCIALI	10.772,45			
737.00001	COMPENSI AMMINISTRATORI	10.772,45			
742	SPESE AMMINISTRATIVE	66,87			
742.00001	CANCELLERIA VARIA	56,01			
742.00003	POSTALI	10,86			
743	SPESE GENERALI	938,36			
743.00004	VALORI BOLLATI E CONCESSIONI GOVERNA	938,36			
746	ONERI TRIBUTARI	102,48			
746.00015	SPESE INDEDUCIBILI	102,48			
748	ONERI STRAORDINARI	8.548,22			
748.00009	COMPENSO REVISORI	8.548,22			
Totale	C O S T I	462.312,92	Totale	R I C A V I	460.243,91
				Perdita d' esercizio	2.069,01
				Totale a pareggio	462.312,92

Ultima pagina.

ASMENET SOC. CONS. ARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. PORZIO CDR ISOLA G1 4 - 80100 - NAPOLI - NA
Codice Fiscale	05166621218
Numero Rea	NA 737339
P.I.	05166621218
Capitale Sociale Euro	213.927
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.952	656
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.174	24.475
Totale immobilizzazioni (B)	29.126	25.131
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.034.244	2.010.968
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.503	595.036
Totale crediti	605.503	595.036
IV - Disponibilità liquide	7.876	7.414
Totale attivo circolante (C)	2.647.623	2.613.418
D) Ratei e risconti	2.863	1.093
Totale attivo	2.679.612	2.639.642
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	213.927	213.414
IV - Riserva legale	2.191	1.207
VI - Altre riserve	(3)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	40.041	21.362
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.658	19.663
Totale patrimonio netto	262.814	255.646
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.710	76.568
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274.830	2.254.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.106	47.334
Totale debiti	2.311.936	2.302.008
E) Ratei e risconti	16.152	5.420
Totale passivo	2.679.612	2.639.642

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	371.417	344.436
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	22.499	9.850
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	22.499	9.850
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.110	27.970
Totale altri ricavi e proventi	15.110	27.970
Totale valore della produzione	409.026	382.256
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.122	3.007
7) per servizi	158.655	114.195
8) per godimento di beni di terzi	26.959	41.319
9) per il personale		
a) salari e stipendi	150.570	140.607
b) oneri sociali	27.429	23.495
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.887	11.527
c) trattamento di fine rapporto	12.887	11.527
Totale costi per il personale	190.886	175.629
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.074	437
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.074	437
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.074	437
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(776)	157
14) oneri diversi di gestione	2.106	9.726
Totale costi della produzione	392.026	344.470
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.000	37.786
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.754	2.755
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.754	2.755
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.754)	(2.754)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.246	35.032
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.588	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	13.634
imposte differite e anticipate	0	1.735
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.588	15.369
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.658	19.663

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile netto pari a 6.658 € contro un utile netto di 19.663 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo. Per lo stesso motivo non è stata redatta la Relazione sulla gestione e le notizie obbligatorie da fornire ex art. 2428 c.c. sono contenute nella presente nota integrativa.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità, effettuando gli arrotondamenti secondo le vigenti tecniche contabili.

Principi di redazione e Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12 /2018 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile e non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue si indicano i movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.340	24.475	28.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.684		3.684
Valore di bilancio	656	24.475	25.131
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.369	-	6.369
Ammortamento dell'esercizio	1.074		1.074
Totale variazioni	5.295	-	5.295
Valore di fine esercizio			
Costo	10.709	23.174	33.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.758		4.758
Valore di bilancio	5.952	23.174	29.126

Immobilizzazioni immateriali

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Rivalutazione dei beni

Nessuna rivalutazione è stata operata nel corso del presente esercizio né in quelli precedenti.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussiste alcun riscontro contabile atteso che la società non ha in essere alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce accoglie partecipazioni in altre imprese per un importo pari ad euro 22.869 valutate al costo e depositi cauzionali valutati al presumibile valore di rimborso/realizzo per un importo pari ad euro 1.606.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze finali esposte in bilancio per euro 2.010.968 accolgono quanto ad euro 1.187 rimanenze di materiali di consumo e quanto ad euro 2.009.781 lavori/progetti in corso di esecuzione.

Le giacenze di materiali di consumo sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto. I lavori in corso corrispondono ai progetti realizzati ed ammessi a finanziamenti e sono valutati sulla base degli oneri sostenuti per i soli importi ammessi a finanziamento pubblico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.187	776	1.963
Lavori in corso su ordinazione	2.009.781	22.500	2.032.281
Totale rimanenze	2.010.968	23.276	2.034.244

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a € 594.210 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	594.210	10.060	604.270	604.270
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	766	467	1.233	1.233
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60	(60)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	595.036	10.467	605.503	605.503

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 7.876 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 7.763 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 113 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato ai valori dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 213.927 € è così composto :

Numero quote 213.927 del valore nominale di € 1 cad.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	213.414	513	-	-		213.927
Riserva legale	1.207	984	-	-		2.191
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	-	(3)		(3)
Totale altre riserve	0	-	-	(3)		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	21.362	18.679	-	-		40.041
Utile (perdita) dell'esercizio	19.663	-	19.663	-	6.658	6.658
Totale patrimonio netto	255.646	20.176	19.663	(3)	6.658	262.814

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	213.927
Riserva legale	2.191
Altre riserve	
Varie altre riserve	(3)
Totale altre riserve	(3)
Utili portati a nuovo	40.041
Totale	256.156

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2018

Si segnala inoltre che non vi sono riserve in sospensione di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 88.710 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.125	33	1.158	1.158	-
Debiti verso altri finanziatori	3.986	-	3.986	3.986	-
Acconti	1.844.289	9.456	1.853.745	1.853.745	-
Debiti verso fornitori	273.557	31.007	304.564	304.564	-
Debiti tributari	117.436	(25.545)	91.891	54.785	37.106
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.180	3.181	8.361	8.361	-
Altri debiti	56.435	(6.204)	48.231	48.231	-
Totale debiti	2.302.008	9.928	2.311.936	2.274.830	37.106

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussiste alcun riscontro contabile.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi e rilevati per competenza economico - temporale. I progetti/lavori in corso pluriennali vengono girocontati a Ricavi all'atto del collaudo e/o dell'approvazione del rendiconto finale.

Costi della produzione

Vista la chiara intellegibilità delle altre voci di costo del Conto economico si fornisce un dettaglio delle voci di sintesi "servizi" e "Oneri diversi di gestione" nella tabelle che seguono:

Voe B 7) Servizi

Descrizione	Consistenza Finale
Spese Telefoniche	15.930
Servi Bancari e Postali	1.197
Assicurazioni	1.534
Emolumento Revisore	3.357
Emolumento Amministratore	2.500
Consulenze di Terzi	15.430
Spese Utenze	2.628
Spese per dipendenti	6.905
Oneri di Manutenzione diversi	12.575
Servizi di Pulizia e Smaltimento	1.825
Spese di Trasporto	72
Spese condominiali	7.743
Spese per collaborazioni saltuarie	31.540
Spese per collaborazioni coord. E cont.	1.740
Spese contributi Inps	6.294
Prestazioni di terzi	43.426
Altri costi per Servizi	3.958
TOTALE	158.654

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017
Perdite su crediti	0	2.492
Imposte deducibili	0	1.996
Imposte indeducibili	0	305
Quote contributi associativi	282	282
Oneri e spese varie	750	0
Altri costi diversi	1.073	2.815
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- altri oneri straordinari	0	1.837

DESCRIZIONE	31/12/2018	31/12/2017
TOTALE	2.105	9.727

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 2.754 €.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari (art. 2427 n. 12 c.c.) - Composizione voce

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi verso fornitori	157
Interessi passivi dilazioni di pagamento verso erario	2.597
TOTALE	2.754

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, se esistenti, sono indicati all'interno della voce A5.

I costi di entità ed incidenza eccezionali, sono invece indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata la sola fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Fiscalità differita

Non sono state rilevate nell'esercizio differenze temporanee tali da richiedere l'iscrizione in bilancio di imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso all'Amministratore ammontano a € 2.500. Non risultano essere state concesse anticipazioni e crediti né assunti impegni nei confronti dell'organo amministrativo e di controllo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al Revisore per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, ammontano ad Euro € 3.357.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni ed i conti d'ordine non risultanti dallo stato patrimoniale sono così formati: - €110.914,00 per il rischio eventuale relativo al non riconoscimento parziale da parte di Digit PA, del finanziamento accordato per l'avvenuta realizzazione del progetto ALI; - € 524.154,00, corrispondente al valore dei beni di terzi presso la ns, società. Trattasi in particolare dei cespiti GRATUITAMENTI messi a disposizione dagli enti pubblici della Regione Campania per la realizzazione del progetto CST avvenuto in anni precedenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2017, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa e di riportare a nuovo l'utile conseguito dopo aver accantonato il 5% alla Riserva legale.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società non ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi.

Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato TARALLO GENNARO

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giuseppe Brancati, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il professionista incaricato

Giuseppe Brancati

"Firma digitale"



COMUNE DI POMPEI
COLLEGIO DEI REVISORI

COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0046224/1
del 19/09/2019 - 17:00



VERBALE N. 4 del 19.09.2019

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE E SULLO SCHEMA DI BILANCIO

CONSOLIDATO 2018

Il giorno 19 settembre, alle ore 9,16, presso la Casa Comunale, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

- Dott. Angelo Pagano – PRESIDENTE;

- Dott. Espedito Esposito – COMPONENTE,

nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 29/07/2019.

E' assente giustificato l'altro componente - Dott. Pio Del Gaudio.

L'Organo di Revisione esaminato lo schema di bilancio consolidato 2018, composto da Conto Economico, Stato Patrimoniale, Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa;

Visto:

- il D.Lgs. n.267/2000 ed in particolare l'art. 233-bis "Il Bilancio consolidato" e l'art. 239, comma 1, lett. d-bis);
- il D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014;
- i principi contabili applicati ed in particolare l'allegato n. 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 "*Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*";

all'unanimità

Approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare relativa al bilancio consolidato 2018 e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2018 del Comune di Pompei che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

INTRODUZIONE

L'Organo di Revisione nelle persone di:

- Dott. Angelo Pagano – PRESIDENTE;
- Dott. Espedito Esposito – COMPONENTE,

Premesso

- che con deliberazione consiliare n. 27 del 20/05/2019 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2018;
- che il collegio dei revisori dei conti, con relazione approvata con verbale n. 11 del 05 /05/2019, ha espresso parere al rendiconto della gestione per l'esercizio 2018 (raccomandando di attenzionare con la massima prudenza la situazione economica – finanziaria, considerando anche il rilevante contenzioso in corso e le situazioni debitorie fuori bilancio. A tal fine invita l'Ente ad impinguare anche l'accantonamento nel bilancio 2019-2021 per far fronte con maggiore tranquillità al contenzioso in corso. Invita, pertanto, l'Ente con massima rigosità ad adottare nei prossimi mesi tutte le misure necessarie per migliorare sempre di più la liquidità dell'ente onde evitare situazioni irreversibili di squilibri strutturali di bilancio e trovarsi nella situazione di dover prendere drastici provvedimenti);

Visto

- la proposta di deliberazione consiliare e lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2018 completo di:
 - Conto Economico;
 - Stato Patrimoniale;
 - Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa;

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)”*;
- le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 1 di cui al par. 3.1 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs.n.118/2011), che compongono il gruppo amministrazione pubblica, sono i seguenti:



Cod. Fiscale/P.IVA	Categoria	Tipologia di partecipazione	Società in house	Società affidataria diretta di servizio pubblico	% partecipazione	Motivo di esclusione dal perimetro di consolidamento
4850981210	5. Società partecipata	1. Diretta		SI	100	
3264211214	5. Società partecipata	1. Diretta		SI	51	1. Irrilevanza
5166621218	5. Società partecipata		SI		1,21	
7515220635	5. Società partecipata				0,16	1. Irrilevanza
2426870412	5. Società partecipata			SI	1,69	

- le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 2 di cui al par. 3.1) del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/11), componenti del gruppo amministrazione pubblica compresi nel bilancio consolidato, sono i seguenti:

Denominazione	Codice Fiscale	Categoria	% part. na	Anno di riferimento bilancio	Metodo di consolidamento
Aspide	4850981210	5. Società partecipata	100	2018	Integrale
Asmenet	5166621218	5. Società partecipata	1,21	2018	Proporzionale
ATO3 Campania	2426870412	5. Società partecipata	1,69	2018	Proporzionale

- il perimetro di consolidamento è stato individuato in conformità al Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011);
- l'ente con appositi atti non ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro del proprio bilancio consolidato,

- l'ente non ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli organismi compresi nel consolidato;
- l'ente territoriale capogruppo ha ricevuto la documentazione contabile da parte dei propri componenti del gruppo, ad eccezione dell'azienda speciale Aspide, entro i termini di legge (20 luglio), in particolare:
 - le informazioni necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato secondo i principi contabili e lo schema previsti dal D.Lgs. 118/2011;
 - la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico secondo lo schema previsto dall'allegato 11 al D.Lgs 118/2011;
- Si segnala che l'azienda speciale Aspide ha approvato, quale ultimo bilancio ufficiale, quello relativo all'esercizio 2011. Alla data odierna non sono stati approvati i bilanci relativi agli esercizi dal 2012 al 2018. In questo lasso di tempo Aspide ha soltanto fatto pervenire all'Ente delle mere situazioni contabili obbligando, così, gli uffici comunali a procedere alla riclassificazione dei dati al fine di renderli conformi agli schemi di bilancio CEE;
- sulla base dei dati esposti nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale 2018 del Comune di POMPEI, si è provveduto ad individuare la cosiddetta "soglia di rilevanza" da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1) del principio contabile sul consolidamento;
- le soglie di rilevanza dei tre parametri, come desunti dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale del Comune, risultano le seguenti:

	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
Comune di Pompei - anno 2018	47.620.211,13	19.093.155,61	25.915.692,38
SOGLIA DI RILEVANZA (3%)	1.428.606,33	572.794,67	777.470,77

PRESENTA

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

RETTIFICHE DI PRE-CONSOLIDAMENTO ED ELISIONI DELLE OPERAZIONI INFRAGRUPPO
--

- Nell'ambito delle attività di controllo, l'Organo di revisione ha verificato che siano state contabilizzate le rettifiche di pre-consolidamento indispensabili a rendere uniformi i bilanci da consolidare;



VERIFICHE SUL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI E DEL PATRIMONIO NETTO

- Il valore delle partecipazioni iscritte nel patrimonio dell'Ente capogruppo appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica è stato rilevato con il metodo del patrimonio netto già alla data del rendiconto dell'esercizio 2018;
- le differenze di consolidamento sono state opportunamente iscritte nel bilancio consolidato, in conformità a quanto disposto dal principio contabile;
- con riferimento ai soggetti non interamente partecipati dalla Capogruppo ma comunque consolidati con il metodo integrale, sono state rilevate le quote di utile/perdita.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Il Bilancio Consolidato 2018, nel suo complesso, offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del *"Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pompei"*.

Ai fini dell'analisi è stato considerato che la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente irrilevanti presenta, per ciascuno dei parametri, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo:

	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
Comune di Pompei- anno 2018	47.620.211,13	19.093.155,61	25.915.692,38
SOGLIA DI RILEVANZA (10%)	4.762.021,11	1.909.315,56	2.591.569,24

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al precedente esercizio:

- nella colonna (A) i dati economici consolidati esercizio 2018;
- nella colonna (B) i dati economici consolidati esercizio 2017;
- nella colonna (C) la differenza tra la colonna (A) e la colonna (B).



CONTO ECONOMICO				
	Voce di Bilancio	Conto economico consolidato 2018 (A)	Conto economico consolidato 2017 (B)	Differenza (A-B)
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	26.445.468,81	34.095.951,22	-7.650.482,41
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	27.636.278,05	40.190.422,94	-12.554.144,89
	Risultato della gestione	-1.190.809,24	-6.094.471,72	4.903.662,48
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>			
	<i>proventi finanziari</i>	1.077,74	1.326,26	-248,52
	<i>oneri finanziari</i>	244.216,63	317.791,38	-73.574,75
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>			
	<i>Rivalutazioni</i>	24.593,77	0,00	24.593,77
	<i>Svalutazioni</i>			0,00
	Risultato della gestione operativa	-1.409.354,36	-6.410.936,84	5.001.582,48
E	<i>proventi straordinari</i>	489.991,60	1.020.793,10	-530.801,50
E	<i>oneri straordinari</i>	143.405,85	840.764,03	-697.358,18
	Risultato prima delle imposte	-1.062.768,61	-6.230.907,77	5.168.139,16
	<i>Imposte</i>	308.766,14	406.865,76	-98.099,62
**	Risultato d'esercizio comprensivo della quota di te	-1.371.534,75	-6.637.773,53	5.266.238,78
**	Risultato d'esercizio di pertinenza di terzi			0,00
**	Risultato d'esercizio di competenza della capogrup	-1.371.534,75	-6.637.773,53	5.266.238,78

Nella seguente tabella sono riportati il risultato d'esercizio ed i principali aggregati del Conto economico consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al Conto economico del Comune di Pompei (ente capogruppo):

100

CONTO ECONOMICO				
	Voce di Bilancio	Bilancio consolidato 2018 (A)	Bilancio Comune di	Differenza (A-B)
			- 2018 (B)	
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	26.445.468,81	25.915.692,38	529.776,43
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	27.636.278,05	27.150.955,04	485.323,01
	Risultato della gestione	-1.190.809,24	-1.235.262,66	44.453,42
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>			
	<i>proventi finanziari</i>	1.077,74	1.077,36	0,38
	<i>oneri finanziari</i>	244.216,63	244.182,70	33,93
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>			0,00
	<i>Rivalutazioni</i>	24.593,77	24.593,77	0,00
	<i>Svalutazioni</i>			0,00
	Risultato della gestione operativa	-1.409.354,36	-1.453.774,23	44.419,87
E	<i>proventi straordinari</i>	489.991,60	489.885,79	105,81
E	<i>oneri straordinari</i>	143.405,85	143.405,85	0,00
	Risultato prima delle imposte	-1.062.768,61	-1.107.294,29	44.525,68
	Imposte	308.766,14	308.014,98	751,16
*	Risultato d'esercizio comprensivo della quota di terzi	-1.371.534,75	-1.415.309,27	43.774,52

Alle ore 12,45 il componente del collegio dott. Pio Del Gaudio raggiunge la casa comunale e si unisce al collegio che, da questo momento, è riunito al completo.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Nella seguente tabella sono riportati i principali aggregati dello Stato patrimoniale consolidato, evidenziando le variazioni rispetto al precedente esercizio:

- nella colonna (A) i dati patrimoniali consolidati esercizio 2018;
- nella colonna (B) i dati patrimoniali consolidati esercizio 2017;
- nella colonna (C) la differenza tra la colonna (A) e la colonna (B).

<i>Attivo</i>	Stato Patrimoniale consolidato 2018 (A)	Stato Patrimoniale consolidato 2017 (B)	Differenza (C = A-B)
Immobilizzazioni immateriali	32.731,10	1.322.600,36	-1.289.869,26
Immobilizzazioni materiali	40.608.982,29	41.654.007,58	-1.045.025,29
Immobilizzazioni finanziarie	434.725,71	34.881,30	399.844,41
Totale immobilizzazioni	41.076.439,10	43.011.489,24	-1.935.050,14
Rimanenze	24.614,35	24.332,71	281,64
Crediti	3.518.057,04	5.554.976,87	-2.036.919,83
Altre attività finanziarie			0,00
Disponibilità liquide	4.043.351,96	434.691,69	3.608.660,27
Totale attivo circolante	7.586.023,35	6.014.001,27	1.572.022,08
Ratei e risconti	19.953,38	19.931,97	39.885,35
Totale dell'attivo	48.682.415,83	49.045.422,48	-323.142,71
Passivo			
Patrimonio netto	18.208.739,48	20.455.081,29	-2.246.341,81
Fondo rischi e oneri	4.106.547,92	3.376.452,34	7.483.000,26
Trattamento di fine rapporto	238.824,33	199.441,01	438.265,34
Debiti	16.858.013,55	14.347.388,48	31.205.402,03
Ratei, risconti e contributi agli investime	9.270.290,55	10.667.059,36	-1.396.768,81
Totale del passivo	48.682.415,83	49.045.422,48	-3.643.110,62
Conti d'ordine	0,00	0,00	0,00

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2018 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Il valore complessivo è pari a euro 32.731,10

Al riguardo si osserva il decremento di € 1.289.869,26 è dovuto al trasferimento delle perdite relative agli esercizi precedenti dell'azienda speciale Aspide riportate nel patrimonio netto.

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo è pari a euro 40.608.982,29

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore complessivo è pari a euro 434.725,71

Al riguardo si osserva l'incremento di € 399.844,41 dovuto all'inserimento nel perimetro di consolidamento dell'Ente ambito Sarnese Ato3 Campania a seguito della delibera di CC n. 68 del 27/12/2018 con la quale è stata effettuata la ricognizione delle partecipazioni possedute dal Comune di Pompei.

Crediti

Il valore complessivo è pari a euro 3.518.057,04

Si evidenziano le voci più significative:

- crediti di natura tributaria € 423.299,59
- crediti per trasferimenti e contributi vs amministrazioni pubbliche € 1.329.871,18
- crediti vs clienti ed utenti € 518.100,29

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 4.043.351,96 sono così costituite:

- disponibilità presso la tesoreria comunale.



PASSIVO

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto ammonta ad euro 18.208.739,48 e risulta così composto:

PATRIMONIO NETTO	2018	2017
fondo di dotazione	12.916.648,69	12.526.884,49
risultati economici positivo o negativi esercizi precedenti	-3.953.365,40	3.948.997,46
riserve da capitale	11,52	5,32
riserve da permessi di costruire	10.616.952,95	10.616.952,95
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-0,04	
altre riserve indisponibili	26,51	14,60
risultato economico dell'esercizio	-1.371.534,75	-6.637.773,53
Totale patrimonio netto capogruppo	18.208.739,48	20.455.081,29
fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		
risultato economico esercizio di pertinenza di terzi		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00
Totale Patrimonio Netto	18.208.739,48	20.455.081,29

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano a euro 4.106.547,92 e si riferiscono a:

Fondo per contenzioso in essere	954.209,24
Ripianamento perdite partecipate	1.460.000,00
altri	1.692.338,68
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00
Totale fondi rischi	4.106.547,92

Fondo trattamento fine rapporto

Tale fondo si riferisce alle realtà consolidate in quanto il Comune non accantona somme a tale titolo.

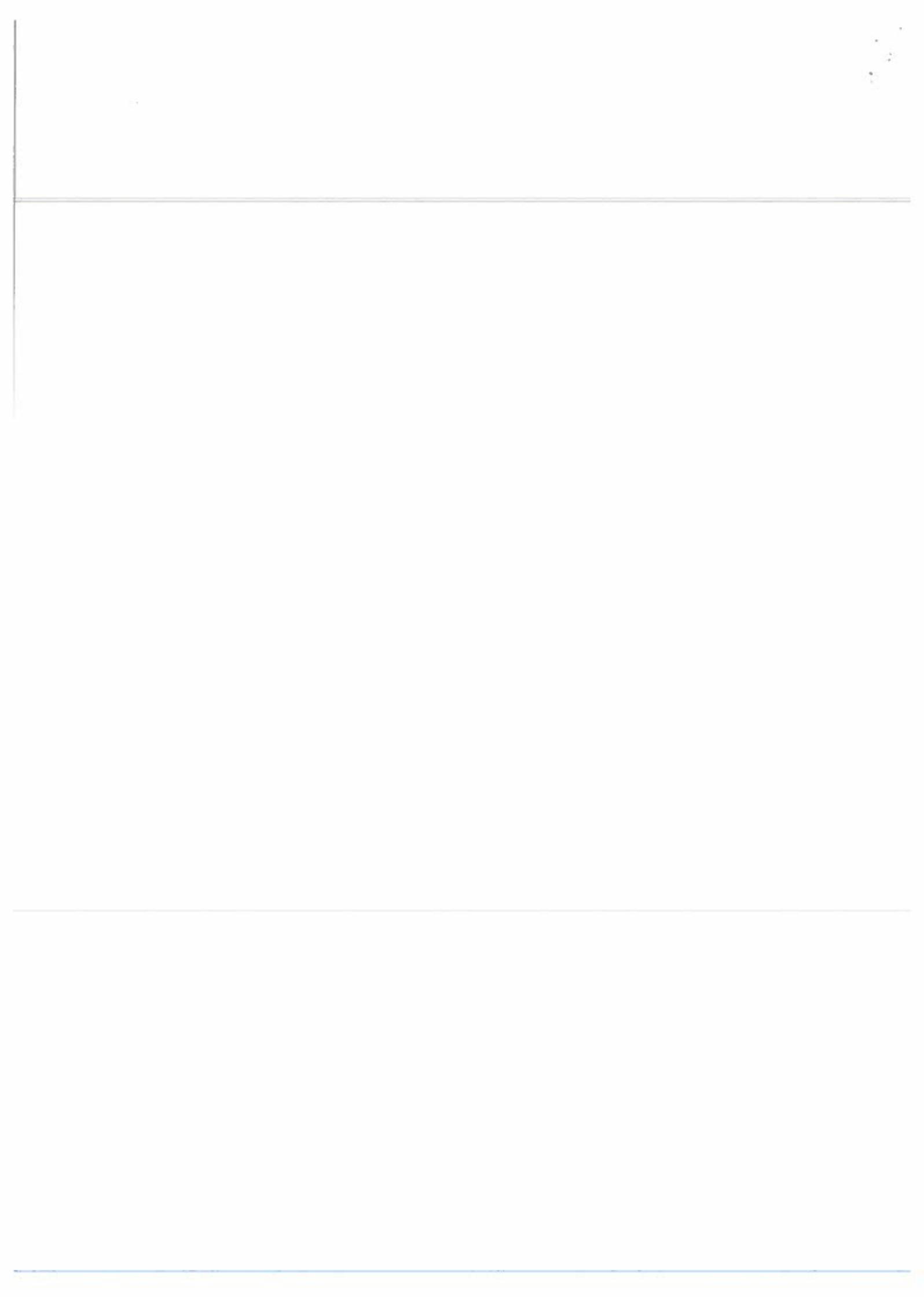
Debiti

I debiti ammontano a euro 15.150.412,49

Si evidenziano le voci più significative:

- debiti vs altri finanziatori € 7.412.395,35;
- debiti vs fornitori € 3.932.634,23
- debiti vs amministrazioni pubbliche € 521.589,42

Ratei, risconti e contributi agli investimenti



Tale voce ammonta a euro 9.270.095,11 e si riferisce principalmente a:

- contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche € 9.204.634,26

OSSERVAZIONI E CONSIDERAZIONI

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

- il bilancio consolidato 2018 del Comune di Pompei 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;
- 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);
- la relazione sulla gestione consolidata contiene la Nota Integrativa e risulta essere congruente con il bilancio consolidato;

CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, per quanto esposto ed illustrato nella presente relazione, redatta ai sensi dell'articolo 239, comma 1 lett. d-bis) del D.Lgs. n. 267/2000 esprime un giudizio positivo ai fini dell'approvazione del bilancio consolidato 2018 del *Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pompei*.

L'Organo di revisione raccomanda il rispetto del termine di 30 giorni dall'approvazione del bilancio consolidato per la sua trasmissione alla BDAP, evidenziando che contenuti in formato XBRL del documento corrispondano con quelli approvati in sede di deliberazione consiliare.

Del che è verbale, il Collegio dei Revisori

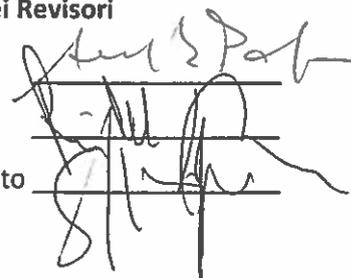
Pompei, 19.09.2019

Il Collegio dei Revisori

Dott. Angelo Pagano

Dott. Pio Del Gaudio

Dott. Espedito Esposito





**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0045493/U
del 17/09/2019 - 08:48



**Al Sindaco
Pietro Amitrano**

**Al Segretario Generale
Dott.ssa Monica Siani**

**Al Responsabile Servizio Segreteria
Consiglio Comunale**

**p.c. A tutti gli Assessori
A tutti i Consiglieri
A tutti i Dirigenti**

LL.SS.

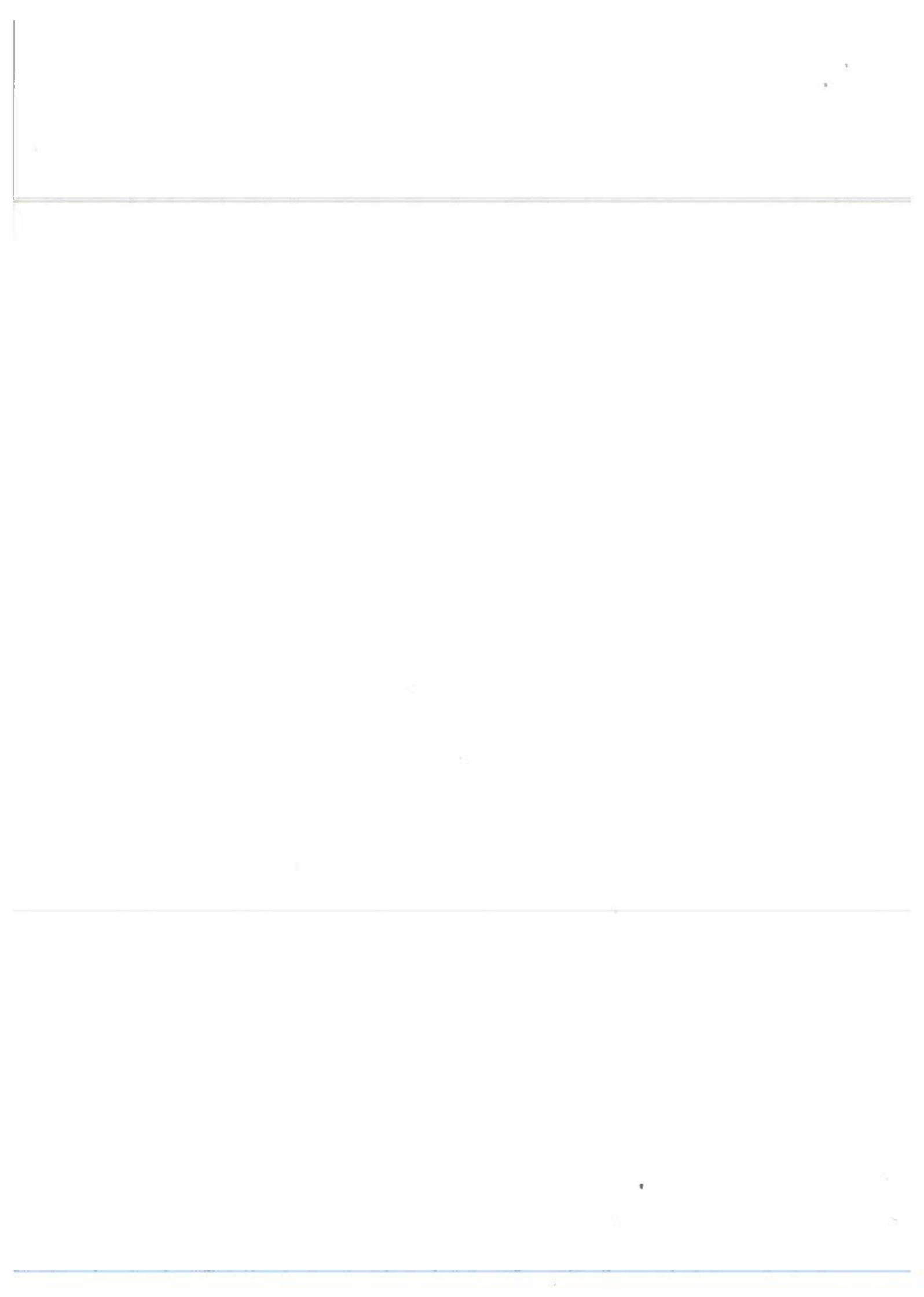
OGGETTO: Invio verbale III Commissione Consiliare del 16 settembre 2019

Con la presente si trasmette copia del verbale della seduta di III Commissione Consiliare tenutasi in data 16 settembre 2019.

Pompei, li 17/9/2019

Il Segretario della Commissione

(Dalila Maio)





**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



III Commissione Consiliare Permanente

Finanze - Bilancio e programmazione economica - Attività produttive e sviluppo economico - Attività promozionali- Fiere e mercati

Verbale della riunione del 16 settembre 2019

In data **16 settembre 2019** alle ore 16.30

presso la Casa Comunale, a seguito di convocazione prot. n. 0045131/U del 13 settembre 2019 regolarmente notificata, si è tenuta la III commissione consiliare permanente per discutere i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

- Riconoscimento debito fuori bilancio n. 15/2019 di competenza del IV settore. Liquidazione delle spese di procedura in favore della Enne Sistemi srl nonché di n. 3 pronunce esecutive;
- Riconoscimento debito fuori bilancio n. 16/2019 di competenza del II settore derivante da sentenze di condanna dell'Ente;
- Approvazione transazione Ditta Marotta Macchine;
- Analisi del Bilancio consolidato esercizio 2018 ;
- Bilancio di previsione 2019/2012 Discussione sulle Variazioni di Bilancio n. 3
- Varie ed eventuali

Prima dell'inizio dei lavori, il Presidente del Consiglio **Dr. Francesco Gallo** dà lettura della delega a firma del Presidente della III Commissione **Vincenzo Vitiello** al consigliere **Mario Estatico** a sostituirlo per tale seduta alla Presidenza della III commissione istituzionale permanente (Nota protocollo n. 0045132/Int del 13 settembre 2019).

Sono presenti alla riunione i Signori: **Mario Estatico** (in sostituzione del Presidente)

Vincenzo Mazzetti, Luigi Lo Sapio, Amato La Mura

Assenti il Signor

Gerardo Conforti, Amato La Mura

E' presente altresì, il Dirigente del I Settore Affari Generali e Finanziari, Dott. **Eugenio Piscino**.

Svolge il lavoro di Segretario Verbalizzante la signora **Dalila Maio**.

Il Presidente, facente funzioni della Commissione dopo aver salutato i presenti introduce i lavori relazionando sui punti posti all'ordine del giorno.

80045 Pompei (Na)

Palazzo de Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

tel: 0039 081 857 62 14

e-mail: segreteria@comune.pompei.na.it

Si passa all'esame del primo punto posto all'ordine del giorno:

- **Riconoscimento debito fuori bilancio n. 15/2019 di competenza del IV settore. Liquidazione delle spese di procedura in favore della Enne Sistemi srl nonché di n. 3 pronunce esecutiva.**
Trattasi di n. 3 sentenze emesse dal giudice di pace per un importo di €. 4.591,65
- **Riconoscimento debito fuori bilancio n. 16/2019 di competenza del II settore derivante da sentenze di condanna dell'Ente;**
Trattasi di n. 9 sentenze emesse dal giudice di pace di cui 7 relative ad insidie e trabocchetti, 1 per annullamento determina dirigenziale con la quale veniva rigettata una istanza di condono ed 1 emessa dal Tar Campania relativa ad un ricorso proposto dalla consorzio Effegroup srl per un importo complessivo di €. 22.179,60
- **Approvazione transazione Ditta Marotta Macchine**
La commissione legge l'atto transattivo ne accoglie il contenuto. La somma è pari ad €. 80.000,00 dilazionato in due rate con scadenza prima rata nel corso dell'anno 2019 e la seconda nell'esercizio dell'anno 2020
- **Analisi del Bilancio consolidato esercizio 2018.**
Perimetro del consolidamento (Asmenet, Ente d'Ambito idrico e Aspide) serve per creare un unico bilancio a scopo informativo, conoscitivo per far conoscere l'unico bilancio complessivo.
Quando non c'è un bilancio e bisogna consolidare, come stabilito dalla legge si fa riferimento alla situazione contabile, al momento è quello che succede con la società Aspide.
- **Bilancio di previsione 2019/2012 Discussione sulle Variazioni di Bilancio n. 3**
In merito alle variazioni di bilancio il Dirigente del I settore indica le principali variazioni apportate nel Bilancio di previsione ed in particolare è stata prevista una risistemazione delle spese di manifestazioni (luminarie) e servizi ai turisti Wi:Fi, le altre variazioni hanno riguardato lo spostamento di cifre nell'ambito della raccolta di rifiuti, debiti fuori bilancio, altro capitolo in aumento riguarda il fondo rischi vari, il campo sportivo, la scuola elementare Celentano, e quelle previste nell'ambito per le opere delle edilizie scolastiche.
La commissione prende atto di tali variazioni e ne condivide l'impostazione

Alle ore 18.00 si concludono i lavori della commissione.

Il presente verbale viene letto, firmato e sottoscritto.

Il Verbalizzante
(Dalila Maid)



Il Presidente facente funzione
Consigliere Mario Estatico



80045 Pompei (Na)

Palazzo de Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

tel.: 0039 081 857 62 14

e-mail: segreteria sindaco@comune.pompei.na.it



**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



III commissione consiliare permanente

Finanze – Bilancio e programmazione economica – Attività produttive e sviluppo economico – Attività promozionali – Fiere e mercati.

PRESENZA RIUNIONE DEL 16 settembre 2019

Sono presenti alla riunione:

Mario Estatico Giusta delega prot. 45132 (n. 39470 del 23/07/2010)	PRESIDENTE L. n. del 13/8/19	PRESENTI	
Luigi Lo Sapia	COMPONENTE	PRESENTI	
Vincenzo Mazzetti	COMPONENTE	✓	
Gerardo Conforti	COMPONENTE	ASSENTI	/
Amato La Mura	COMPONENTE	ASSENTI	/

Il Verbalizzante

Maio Dalila



CITTÀ DI
POMPEI
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



III Commissione Istituzionale Permanente

(Finanze – Bilancio e Programmazione Economica – Attività Produttive e Sviluppo Economico –
Attività Promozionali – Fiere e Mercati.)

COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0045132/INT
del 13/09/2019 - 09:02


Al Presidente del Consiglio
Al Consigliere Comunale Mario Estatico



E p.c. Al Sindaco
Al Segretario Generale

OGGETTO: DELEGA III COMMISSIONE BILANCIO 16/09/2019

Il sottoscritto Vincenzo Vitiello, in qualità di Presidente della III commissione istituzionale permanente, delega il Consigliere Mario Estatico per la commissione convocata con nota prot. n. 45131 /2019 per il giorno **lunedì 16 settembre 2019 ore 16.30.**

Pompei, li 13/09/2019

Il Presidente della III Commissione
(Vincenzo Vitiello)



**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



Ufficio di Presidenza del Consiglio Comunale

COMUNE DI POMPEI
REGISTRO UFFICIALE
N. 0046739/U
del 23/09/2019 - 16:54



* 0 4 0 3 5 5 0 0 3 0 0 *

**Al Sindaco
Pietro Amitrano**

**Al Segretario Generale
Dott.ssa Monica Siani**

All'Ufficio Segreteria AA.GG.

**p.c. Agli Assessori Comunali
Ai Consiglieri Comunali
Ai Dirigenti**

Sede

Oggetto: Invio copia verbale della riunione della conferenza dei Capigruppo consiliari del 23 settembre 2019

Si invia in allegato copia del verbale della riunione della Conferenza dei capigruppo consiliari, tenutasi in data 23 settembre 2019.

Pompei, lì 23/9/2019

Il Segretario Verbalizzante

Dalila Maio



**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



PRESIDENZA DEL CONSIGLIO COMUNALE

Conferenza dei Capigruppo Consiliari

Verbale della riunione del 23 settembre 2019

In data **23 settembre 2019** alle ore 13.45 presso la Casa Comunale, a seguito di convocazione prot. n. 0046238/U del 19 settembre 2019 regolarmente notificata, si è tenuta la Conferenza dei Capigruppo Consiliari per discutere i seguenti argomenti posti all'ordine del giorno:

1. Lettura e approvazione verbale seduta precedente;
2. Bilancio consolidato esercizio 2018 - Approvazione;
3. Bilancio di previsione 2019 - 2021 - Variazione n. 3;
4. Riconoscimento debito fuori bilancio n. **15/2019** di competenza del IV settore – Liquidazione delle spese di procedura in favore della Enne Sistemi nonché di n. 3 pronunce esecutive;
5. Riconoscimento debito fuori bilancio n. **16/2019** di competenza del II settore – derivante da sentenze di condanna dell'Ente;
6. Transazione ditta Marotta Macchine – Approvazione;
7. Schema di convenzione tipo, regolante i rapporti tra Comune e soggetto attuatore per l'esecuzione di un permesso di costruire convenzionato;
8. Regolamento urbanistico edilizio comunale – Approvazione;
9. Approvazione progetto definitivo dell'opera di interesse pubblico e adozione di variante allo strumento urbanistico generale con il procedimento di cui all'art. 19 e correlati del D.P.R. n. 327/2001. – Linea circumvesuviana tratta Torre Annunziata Pompei – Interventi di compatibilizzazione urbana della linea ferroviaria nel Comune di Pompei;
10. Conferimento della cittadinanza onoraria al Professore Masanori Aoyagi – Archeologo;
11. Conferimento civica benemerita artista pompeiano Nello Petrucci;
12. Regolamento per la disciplina per il referendum popolare presentato dai consiglieri di minoranza ai sensi dell'art. 39 comma 2 del decreto legislativo n. 267/2000;
13. Varie ed eventuali

Sono presenti alla riunione i Signori:

Francesco Gallo	Presidente del Consiglio
Amato La Mura	Capogruppo "UDC"
Gerardo Conforti	Capogruppo "La Lega con Salvini"
Alberto Robetti	Capogruppo "Forza Italia"
Luigi Lo Sapio	Capogruppo "Partito Democratico"

08045 Pompei (NA)

Piazza de' Feudi, Piazza Bartolo Longo, 36

tel. 081 831 817 31 14

email: segreteria@comune.pompei.na.it

Mario Estatico

In sostituzione di Stefano De Martino Capogruppo "Rinnovamento Pompeiano"

Giuseppe La Marca Capogruppo "Gruppo Misto"

E' assente alla riunione:

Andreina Esposito Capogruppo "Centro Democratico"

Svolge il lavoro di Segretario Verbalizzante Dalida Maio.

Il Presidente del Consiglio dopo aver salutato i presidenti dei gruppi consiliari introduce i lavori relazionando sui punti posti all'ordine del giorno:

- **lettura ed approvazione della seduta precedente."**

Si passa all'esame della proposta di delibera relativa a:

- **Bilancio consolidato esercizio 2018 - Approvazione;**

Trattasi di approvazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2018 del gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pompei, comprendente l'Azienda Speciale Aspide, la società Asmenet Campania Soc. Con. A RL e l'Ente d'ambito Sarnese Vesuviano – ATO 3 Campania

Il bilancio consolidato 2018 del Comune di Pompei è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 del decreto legislativo n. 118/2011 e la relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrativa contiene le informazioni richieste dalla legge. La procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme ai principi contabili applicati di cui all'allegato n. 4/4 del decreto legislativo n. 118/2011, ai principi contabili civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo nazionale di contabilità: La relazione sulla gestione consolidata contiene la nota integrativa e risulta essere congruente con il bilancio consolidato. Pertanto l'organo di revisione per quanto sopra esposta esprime il suo parere favorevole ai fini dell'approvazione del bilancio consolidato 2018 del Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pompei.

Parere n. 4 del 19 settembre 2019

- **Bilancio di previsione 2019 - 2021 - Variazione n. 3**

In merito alla proposta di deliberazione relativa alle variazioni di bilancio, la conferenza prende atto della variazioni apportate nel Bilancio di previsione. Le principali variazioni riguardano la risistemazione delle spese di manifestazioni (in particolare quelle relative alle luminarie) e servizi ai turisti Wi:Fi; inoltre le altre variazioni hanno riguardato lo spostamento di cifre nell'ambito della raccolta di rifiuti, dei debiti fuori bilancio, il fondo rischi vari, il campo sportivo, la scuola elementare Celentano, e quelle previste nell'ambito per le opere delle edilizie scolastiche. Le variazioni proposte assicurano il pareggio e l'equilibrio di bilancio e il saldo positivo di cassa, inoltre viene mantenuto il rispetto del vincolo di finanza pubblica. Il collegio dei revisori esprime il suo parere favorevole con verbale n. 8 del 19 settembre 2019

- **Riconoscimento debito fuori bilancio n. 15/2019 di competenza del IV settore – Liquidazione delle spese di procedura in favore della Enne Sistemi nonché di n. 3 pronunce esecutive;**

Trattasi di n. 3 sentenze emesse e liquidazione delle spese di procedura in favore della Enne Sistemi srl

dal Giudice di pace di Nocera inferiore n. 924/2019;

del Giudice di pace di Torre Annunziata n. 2313/2019;

80045 Pompei (Na)

Palazzo Di Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

Tel: 081 961 057 02 14

e-mail: segreteria.indaco@comune.pompeina.it

del Giudice monocratico del Tribunale di Torre Annunziata n. 822/2019 per un importo di €.
4.591,65

Il collegio dei revisori esprime parere favorevole con verbale n. 5 del 19 settembre 2019

- **Riconoscimento debito fuori bilancio n. 16/2019 di competenza del II settore – derivante da sentenze di condanna dell’Ente;**

Trattasi di n. 11 sentenze di cui 8 sentenze emesse dal Giudice di pace di Torre Annunziata per danni riportati in sinistri occorsi sul territorio comunale, 2 sentenze emesse dal TAR Campania a seguito di ricorsi per l’annullamento di una determina dirigenziale (istanza di condono e bando di gara, e 1 sentenza emessa dal Consiglio di Stato) per un importo complessivo di €.
53.318,51

Il collegio dei revisori esprime parere favorevole con verbale n. 6 del 19 settembre 2019.

- **Approvazione atto di transazione Fallimento Marotta Macchine s.r.l.**

Nell’anno 2013 precisamente il 11 dicembre veniva stipulato un contratto, successivamente rettificato relativo ai lavori di realizzazione di un campo sportivo polivalente coperto in Via Ponte Izzo, finanziato dal Ministero degli interni per un importo di 384.172,11 euro oltre IVA al 10% ed oneri per la sicurezza pari ad euro 6.059,63 oltre IVA al 10% e progettazione esecutiva pari a euro 7.000,00 oltre IVA al 22 % cofinanziato con fondi comunali per euro 120.000,00. In data 22 maggio 2014 veniva disposta la sospensione dei lavori, in attesa della conferma definitiva da parte del Ministero a cui era stata inoltrata tutta la documentazione integrativa richiesta ai fini del finanziamento.

Il Ministero comunicava l’impossibilità di approvare il contratto per il mancato rispetto dei termini di ricezione delle offerte e pertanto in data 30 luglio 2015 si comunicava alla ditta la risoluzione del contratto.

Trattasi di una transazione che riguarda il pagamento in due esercizi finanziari e precisamente la prima nel corso del corrente anno mentre la seconda nel mese di marzo 2020. L’importo della transazione è pari ad €.
80.000,00. Visto il giudizio e il parere favorevole da parte dell’Avv.

Antonio D’Agostino in data 24 luglio 2019 consulente dell’Ente il quale sosteneva la convenienza della sottoscrizione di tale atto transattivo. Visto il parere favorevole del collegio dei revisori n. 7 del 19 settembre 2019 la Conferenza ne prende atto.

- **Schema di convenzione tipo, regolante i rapporti tra Comune e soggetto attuatore per l’esecuzione di un permesso di costruire convenzionato.**

La conferenza dei capigruppo dopo aver esaminato l’atto di convenzione ne prende atto e si dichiara favorevole alla proposta di deliberazione.

- **Regolamento urbanistico edilizio comunale – Approvazione;**

In merito al Regolamento Urbanistico Edilizio Comunale il Presidente la Commissione comunica che dopo l’esame ulteriore dello stesso già avviato in incontri precedenti dalla commissione urbanistica ed attesa la delicatezza di tale atto normativo, si rendono necessari altri approfondimenti e pertanto la commissione si riserva di rincontrarsi per la sua stesura definitiva.

- **Approvazione progetto definitivo dell’opera di interesse pubblico e adozione di variante allo strumento urbanistico generale con il procedimento di cui all’art. 19 e correlati del D.P.R. n. 327/2001. – Linea circumvesuviana tratta Torre Annunziata Pompei – Interventi di compatibilizzazione urbana della linea ferroviaria nel Comune di Pompei.**

In merito al tale proposta di deliberazione l'Architetto Gianfranco Marino illustra compiutamente il progetto, attraverso l'illustrazione dettagliata delle rispettive fasi di realizzazione.

Il progetto sarà realizzato a blocchi.

Il progetto prevede:

Interventi su Via Nolana.

Le attuali criticità legate alla scarsa capacità di smaltimento dei reflui lungo la via Nolana sono state superate attraverso una serie di opere tali da rendere certo il recapito degli stessi, quali la realizzazione a monte dell'intervento di una vasca di raccolta di dimensioni adeguate ed alla implementazione di elementi di recapiti lungo la carreggiata stradale, avendo verificato l'esistenza di uno speco fognario capiente che all'attualità risulta in parte occluso solo in corrispondenza dell'intersezione tra l'asse viaria di via Nolana e la linea ferroviaria per remoti cedimenti.

Nuova viabilità.

Implementazione delle traverse tra via Nolana e la nuova viabilità di progetto,

Parcheggi.

Altra peculiarità di via Nolana - Passaggio a raso su via Nolana pedonale e veicolare per particolari circostanze.

Se percorriamo la nuova viabilità arriveremo ad un nuovo parcheggio a tre piani con una capienza di circa 300 posti auto quasi 100 motorini. (Progetto rimodulato)

L'asse viaria parallela alla tratta ferroviaria che riparte da via Nolana e conclude all'altezza della via Scacciapensieri sarà provvista di pista ciclabile oltre che di arredi e presidi per utenza debole che consentiranno gli attraversamenti in completa sicurezza sia verso la viabilità esistente che verso i nuovi assi viari.

Per quanto concerne l'allaccio tra via Lepanto e la nuova viabilità del progetto è stato necessario prevedere l'abbattimento della chiesa della Casa di Riposo. Anche in tal caso la progettazione rimodulata alla luce delle osservazioni dell'Amministrazione comunale, prevede la ricostruzione di una nuova cappella unitamente ad ampi spazi attrezzati a verde e parcheggi auto tali da decongestionare la via Lepanto nei momenti di maggiore affluenza per le visite agli anziani alla casa di Riposo Carmine Borrelli.

Alla stessa stregua è stato imposto al progettista l'intero adeguamento igienico/funzionale e di consolidamento statico all'intero fabbricato della Casa di riposo, alla luce delle analisi tecniche già disposte dagli uffici comunali in tal senso.

In fase di conferenza dei servizi per l'approvazione del progetto definitivo sono state accolte nella loro interezza tutte le prescrizioni dettate dall'amministrazione comunale che saranno pedissequamente riportate in esecuzione.

Altresì, si sottolinea che al fine di eliminare alcuni sottopassaggi (pedonali/carrabili) nella stessa conferenza dei servizi è stato chiesto di trasformare la linea ferroviaria da Pompei Santuario a Poggiomarino in linea metropolitana leggera del tipo tranviaria rapida in modo da superare le cogenze sollevate dalla minoranza e dai comitati cittadini offrendo l'implementazione dell'opportunità di trasporto dell'utenza debole attraverso nuove fermate cittadine. Tale circostanza consente sicuramente maggiori servizi per cittadini e turisti, minor utilizzo di auto vetture nell'ottica di una salvaguardia della salute e dell'ambiente.

La circostanza risulta assolutamente condivisa anche da parte dei sindaci dei Comuni interessati dal detto percorso ferroviario.

80045 Pompei (Na)

Palazzo de Fusco, Piazza Bartolo Longo, 30

tel.: 081 921 857 52 14

e-mail: segreteria@comune.pompei.na.it

Il consigliere Ing. Alberto Robetti in rappresentanza dei consiglieri di minoranza chiarisce che questo gruppo non è assolutamente contro le trasformazioni urbane ed urbanistiche del territorio, ma avrebbe gradito un progetto condiviso sia dai cittadini che dal gruppo di minoranza. Il progetto di cui si discute oramai da mesi e che ha visto sia la parte politica che i comitati cittadini opporsi e scontrarsi con la maggioranza affinché questo progetto possa essere di interesse e di uso per la collettività e non essere, come spesso accade per tutte le grandi opere, un progetto calato dall'alto che non risponde alle esigenze del cittadino ma a logiche spesso perverse di una politica che pur di arrivare ad una campagna elettorale per dimostrare di aver concretizzato "qualcosa" non si vergogna di sprecare una quantità enorme di denaro pubblico senza il rispetto per le esigenze dei cittadini e di un territorio ormai nel degrado assoluto. Si è parlato di modificare un progetto che non è stato ancora approvato così come risulta dal verbale di riunione del 20 settembre 2019 sottoscritto dalle amministrazioni di Pompei, Scafati e Boscoreale, dove si vede stravolgere il progetto di cui stiamo parlando

Ci apprestiamo ad approvare un progetto di cui non si guarda alla sicurezza degli utenti, un progetto dove si parla sommariamente di fogna senza scindere tra fogna bianche e fogna nera, trascurando i problemi del canale Bottaro, del livello della falda, degli altri problemi connessi alla portata d'acqua provenienti dai Paesi vesuviani, ecc.

Il progetto prevede la realizzazione di un parcheggio a tre livelli, che al di là delle problematiche tecniche e degli eccessivi costi di realizzazione per tali quote di scavo, non risponderà alle aspettative di progetto e non risponde alle esigenze dei cittadini, dei commercianti di Via Nolana, dove per il rilancio dell'economia è necessario invece, espropriare una serie di micro aree che avrebbero rilanciato l'economia della strada e creato un servizio ai cittadini, eliminando definitivamente la sosta selvaggia sui marciapiedi.

In corrispondenza di Via Nolana notiamo una piazza Ipogea che non risponde ai dettami di legge in materia di superamento delle barriere architettoniche

"rampa disabili" Non si comprende ancora se gli ascensori sono solo previsti o si realizzeranno e a chi spetta la relativa manutenzione.

In merito alla nuova strada di realizzazione parallela a Via Nolana, questa non è sicuramente una soluzione dei problemi del traffico della città, traffico che riguarda la rotatoria presente in corrispondenza del Comune di Scafati e quelle in corrispondenza del Comune di Torre Annunziata. La creazione di una nuova strada parallela a Via Nolana rappresenta una inutile opera ed un inutile spreco di denaro.

Da un esame sommario del progetto emergono ancora una serie di perplessità circa la rispondenza dei tratti stradali di progetto al codice della strada.

Relativamente ai sottopassi carrabili restano le perplessità sul rischio allagamento che il gruppo di minoranza congiuntamente ai comitati ha più volte lamentato a questa amministrazione. In merito ai sottopassi pedonali questi rappresentano idee progettuali superate da decenni. Questi rappresentano un luogo di degrado di elevata pericolosità.

Il consigliere Giuseppe La Marca, ribadisce che le variazioni apportate al progetto iniziale sono frutto di riunioni con i cittadini e i comitati, tutte le loro istanze sono state accolte e recepite nel progetto finale.

Esempio il progetto a raso su Via Nolana, eliminazione dei sottopassi con l'istituzione della linea tram leggero. L'amministrazione, inoltre, anche ottenendo l'istituzione della linea ferroviaria

80049 Pompei (NA)

Palazzo de Fusco, P.zza. Jovito Longo, 56

tel. 081/241857-62-74

e-mail: segreteria@comune.pompei.na.it

leggera, che collega il Comune di Boscoreale, Scafati e Poggioreale ha lasciato invariato quelle opere che ammodernano l'intera area nord di Pompei.

Per quanto riguarda i dettagli degli interventi sono riportati nelle tavole allegate e molti di essi sono regolamentati da leggi e regolamenti vigenti.

Il progetto EAV nel complesso risponde a tutte le esigenze di viabilità ed in particolare di decongestionamento del traffico veicolare verso i paesi Veicolari riqualificando gli attuali assi viari esistenti sia in tema di sicurezza che igienico sanitario. La stessa attenzione è stata posta per le attività commerciali presenti sull'asse viaria di Via Nolana con la creazione di stalli di sosta lungo tutta la strada.

- **Conferimento della cittadinanza onoraria al Professore Masanori Aoyagi**
Archeologo. Si è distinto per il suo rilevante, indiscusso ed autorevole apporto alla diffusione, alla conoscenza e alla valorizzazione dell'archeologia a livello planetario. Constatato il suo ininterrotto prodigarsi per nuove scoperte applicando le più moderne tecnologie, in modo da restituirci e ricostruire scientificamente le radici del nostro passato, il Sindaco ha proposto il conferimento della cittadinanza onoraria. La conferenza ne prende atto ed esprime il suo parere favorevole.
- **Conferimento civica benemerita artista pompeiano Nello Petrucci**
Proposta avanzata dai consiglieri comunali Francesco Gallo, Vincenzo Mazzetti, Bartolomeo Martire, Luigi Lo Sapio ed inviata al Sindaco per la formulazione della proposta di conferimento della civica benemerita all'artista locale Nello Petrucci.
La sua passione e l'attaccamento alla città di Pompei, si è sempre esternata in atti di generosità, ultimo dei quali attraverso la donazione di una scultura di notevole impatto mediatico e dimensionale, che rappresenta il simbolo di ricongiungimento tra la città antica e quella moderna, tra passato e presente, un faro acceso come una speranza nella notte pompeiana.
- **Regolamento per la disciplina per il referendum popolare presentato dai consiglieri di minoranza ai sensi dell'art. 39 comma 2 del decreto legislativo n. 267/2000;**

In merito alla proposta di deliberazione avente ad oggetto "Regolamento per la disciplina dei Referendum comunali" avanzata dai consiglieri di minoranza Alberto Robetti, Gerardo Conforti, Amato La Mura ed Andreina Esposito con nota protocollo n. 0044715/I del 11 settembre 2019 i consiglieri di maggioranza esaminata la documentazione inviata dai medesimi consiglieri di minoranza hanno rilevato che nella premessa i medesimi hanno fatto riferimento all'art. 44 dello Statuto comunale il quale al comma 1 stabilisce che: " Un numero di elettori residenti non inferiore al 15% degli iscritti nelle liste elettorali, può chiedere che vengano indetti referendum consultivi e propositivi" e non fa alcun riferimento al referendum abrogativo così come dai medesimi richiesto. Pertanto tutto l'impianto regolamentare dagli stessi proposto necessita di una nuova formulazione. Anche in merito alle modalità di richiesta del referendum emergono alcune contraddizioni. La norma statutaria definisce in maniera inequivocabile il numero di elettori pari al 15% degli iscritti nelle liste elettorali, pertanto non si comprende come sia possibile fare riferimento ad una raccolta di solo cento firme per poi perfezionarle nella misura richiesta solo a seguito del giudizio di ammissibilità da parte del Comitato dei garanti. In merito alla composizione del Comitato dei Garanti composto da 5 persone 2 consiglieri di maggioranza, due di minoranza e il Segretario generale, risulta evidente che la carica di Presidente del

80045 Pompei (NA)

Palazzo del Fusco, Piazza Bartolo Longo, 36

tel: 081-857 52 14

E-mail: segreteria@sindaco.comune.pompeina.it

comitato spetti al Segretario generale, e pertanto risulta superfluo il comma 3 dell'art. 4 della proposta di regolamento avanzata.

In merito all'art. 5 comma 3 al punto b) il quesito deve riguardare materie di esclusiva competenza locale (art. 8 comma 4 del TUEL) e non genericamente "quesiti che riguardano materie rientranti nelle attribuzioni del Comune". Pertanto alla luce di quanto descritto si ritiene di riesaminare tutto l'atto regolamentare. I consiglieri di minoranza invece ribadiscono la legittimità dell'atto presentato

Si stabilisce inoltre la data della prossima seduta del Consiglio comunale per venerdì 27 settembre 2019 alle ore 11.00

Alle ore 15.30 si concludono i lavori della conferenza.

Il presenta verbale viene letto, firmato e sottoscritto

Il Verbalizzante

Dalila Maio



Il Presidente

Dr. Francesco Gallo





**CITTÀ DI
POMPEI**
PATRIMONIO DELL'UMANITÀ



CONFERENZA DEI CAPIGRUPPO

PRESENZA RIUNIONE DEL 23 settembre 2019

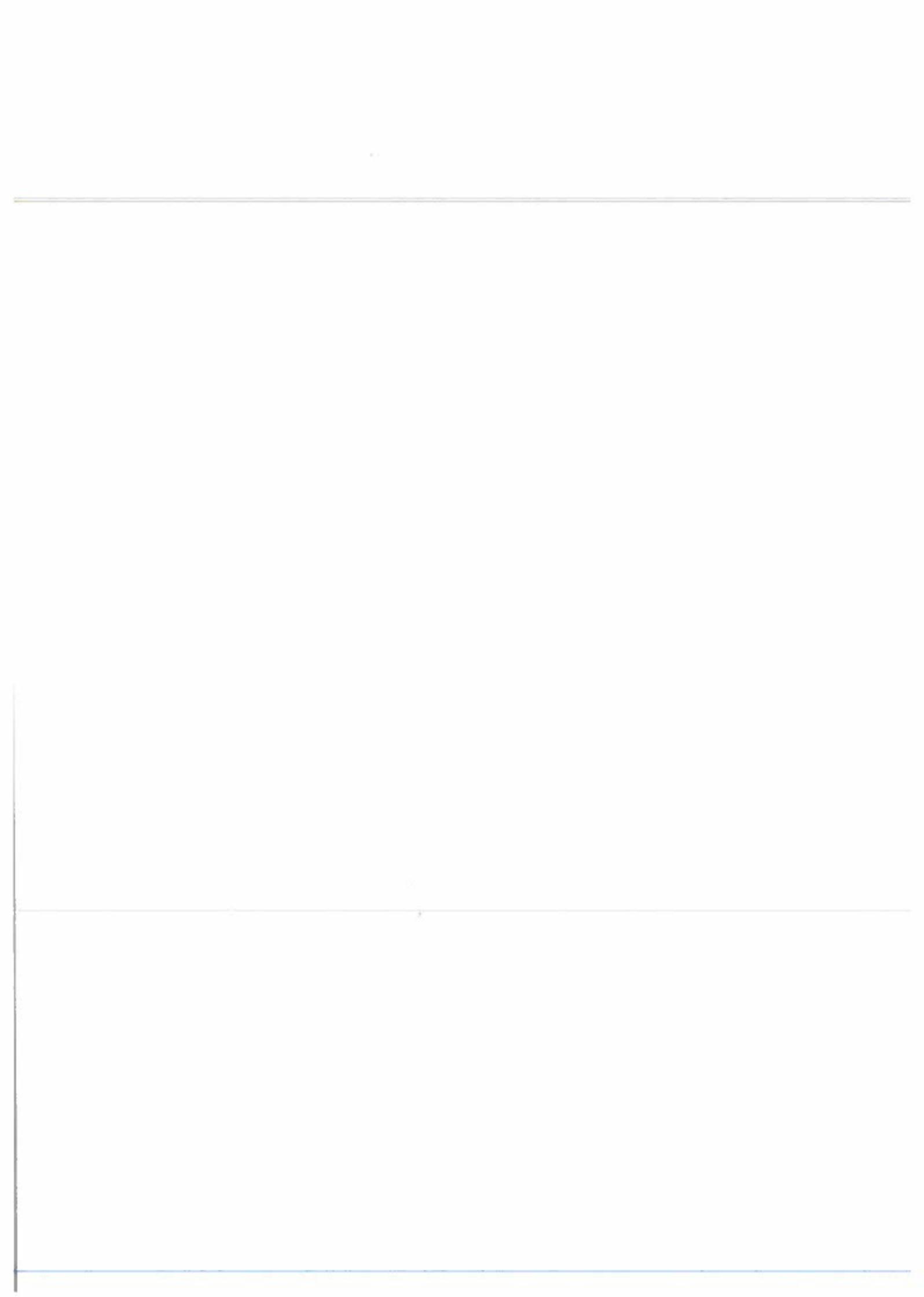
Sono presenti alla riunione:

Francesco Gallo	PRESIDENTE	Presente	<i>Francesco Gallo</i>
Luigi Lo Sapio	COMPONENTE	PRESENTI	<i>Luigi Lo Sapio</i>
Giuseppe La Marca	COMPONENTE	PRESENTI	<i>Giuseppe La Marca</i>
Gerardo Conforti	COMPONENTE	PRESENTI	<i>Gerardo Conforti</i>
Amato La Mura	COMPONENTE	<i>Amato La Mura</i>	<i>Amato La Mura</i>
Alberto Robetti	COMPONENTE	PRESENTI	<i>Alberto Robetti</i>
Mario Estatico In sostituzione di Stefano De Martino	COMPONENTE	PRESENTI	<i>Mario Estatico</i>

Risultata assente Dr. Andreina Esposito

Il Verbalizzante
Maio Dalila

Maio Dalila



Punto n.2 O.d.g.:
“Bilancio consolidato esercizio 2018 – Approvazione”

PRESIDENTE: Anche qui si tratta di un adempimento di obbligo di legge, in quanto le norme relativamente al Bilancio consolidato pone un termine di scadenza che è appunto il 30 settembre, trattasi di un'approvazione del Bilancio del gruppo amministrazione pubblica del Comune di Pompei.

“Il Bilancio consolidato 2018 il Comune di Pompei è stato redatto secondo gli schemi previsti dall' allegato 11 ... ”

(Legge la proposta agli atti).

Ci sono interventi? La parola al Consigliere Robetti.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Visto che siamo in tema di Aspide, Casa Borrelli, sottopassi, vorrei capire un attimino come ha funzionato il Bilancio, relativamente alla quota Aspide, se il dott. Piscino ci può dare delle delucidazioni, se poi vuole che le faccio anche altre domande, perché avrei bisogno di capire anche altri aspetti. Volevo capire un attimino, per quanto riguarda le cartelle esattoriali che aveva l'Aspide, come mai il Comune, pur avendo appostato in Bilancio dei fondi per il risanamento di questi debiti Aspide non ha fatto poi la rottamazione delle cartelle esattoriali. Naturalmente prima ci delucida sulla questione Bilancio consolidato e poi su quella della rottamazione.

PRESIDENTE: Faccio mia la richiesta del Consigliere Robetti e cedo la parola al nostro Dirigente.

DIR. PISCINO: Grazie Presidente. In relazione al Bilancio consolidato, riguardava anche altre società naturalmente e anche l'Aspide. Il Bilancio di Aspide, l'ultimo Bilancio, ci ricordiamo, è stato approvato nel 2011, ma il consolidamento, come anche l'anno scorso, è stato effettuato in base ad una situazione di preconsuntivo, il principio contabile armonizzato sul Bilancio consolidato, prevede che in caso di mancata approvazione del Bilancio di esercizio, si possa fare riferimento anche ad una situazione di preconsuntivo, è questo è stato fatto in questo caso.

Per quanto riguarda la rottamazione andrebbe chiesto al liquidatore.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Però, dottore, se noi e abbiamo dei dati relativi ad un Bilancio presunto, penso che lei si sia consultato con il liquidatore, se non c'è lo chiamiamo, lo aspettiamo anche per fine Consiglio e ci dà le risposte in merito a quanto abbiamo chiesto. Presidente vogliamo provvedere? Così avremo il piacere anche di conoscerlo questo signore, non ricordo manco come si chiama,

PRESIDENTE: Crescitelli.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Crescitelli, ci presentiamo, ci ricordiamo il nome, il cognome, la prossima volta ci salutiamo anche. Che facciamo Presidente?

PRESIDENTE: Noi possiamo chiamarlo, sicuramente, su questo non c'è problema, anche se potrebbe non essere disponibile a venire.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Presidente, se mi dà il numero lo chiamo io, vedo io se ha disponibilità di venire, perché in verità sono due anni e mezzo che siamo in Consiglio e parliamo di Aspide, il piacere di vederlo non ce l'abbiamo.

PRESIDENTE: Voglio semplicemente sottolineare un aspetto di questo, il Bilancio consolidato è un nostro problema, relativamente alla rottamazione delle cartelle esattoriali, legate soprattutto a questa omissa.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Presidente non è così, perché se noi paghiamo i debiti dell'Aspide, Crescitelli ci deve dare conto di quello che fa e quindi deve venire in Consiglio e spiegarci perché non ha rottamato le cartelle. Non è come dice lei, perché i soldi li mettiamo noi, non li mette Crescitelli, che si sta prendendo 1500 euro e dispari al mese e non so cosa ha fatto ancora e penso che un resoconto sia dovuto, vista la situazione attuale. Grazie, aspetto una risposta se viene o meno, Presidente, perché altrimenti glielo mettiamo per iscritto.

PRESIDENTE: Intanto noi diciamo agli uffici di chiamare il liquidatore se è disponibile a raggiungerci. In ogni caso, a prescindere dalle note relativamente al problema della rottamazione, si faceva riferimento soprattutto a questo, che a me risulta, almeno da un intercorso rapporto di incontro fatto con il dott. Crescitelli, che lui aveva provveduto a chiedere all'INPS la rottamazione dei debiti regressi relativamente ai debiti contributivi di questi lavoratori. Non apro una parentesi anche perché non voglio alimentare situazioni di sostegno, perché noi siamo l'Amministrazione ed anche tu, ingegnere, ed è evidente che noi non dobbiamo abbandonare nessuno, mi permetto di dire, di tutte le situazioni che sono anche legate ai pregressi rapporti di lavoro che persone hanno prestato all'interno di questa società oggi cessata, sarebbe facile ragionare d'istinto ma questo noi non ce lo possiamo permettere, perché noi abbiamo il compito di amministrare, abbiamo il compito di sostenere in questo momento questa parte debole, che sono questi lavoratori.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Presidente, io sto parlando di tutt'altro, perché mi sta dando queste spiegazioni?

PRESIDENTE: Perché parlo della rottamazione dei debiti.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Vi sto parlando della rottamazione, non della procedura che voi avete attivato per la chiusura dell'Aspide, di cui parleremo dopo.

PRESIDENTE: Allora, chiediamo gentilmente alla Segreteria di telefonare, il quale poi ci verrà a spiegare, fermo restante ...

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Presidente, se cortesemente possiamo chiedere al dott. Piscino, qual è il nostro attivo di gestione? Perché non riesco a capire come col 3% del debito che potevamo contrarre, non supera l'attivo di gestione. Il nostro attivo di gestione dovrebbe essere 47 milioni e 600, se non erro? Il debito presunto?

PRESIDENTE: Se gentilmente puoi riformulare la...

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: L'attivo di gestione quant'è? A pagina 6 leggo: "*l'azienda speciale seppur non superi il 3% dell'attivo della gestione del Comune di Pompei*"; volevo capire qual è l'attivo di gestione per fare il conto del 3%.

DIR. PISCINO: Adesso è chiaro, prima non si era, almeno non avevo capito io. Lì, quello che sta a monte del Bilancio consolidato è il perimetro del consolidamento, quindi ci sono alcune condizioni e, una condizione è che deve superare almeno il 3% dell'attivo che 40 milioni di euro circa.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: "Non superi il 3%", quindi il passivo dell'azienda speciale quant'è?

DIR. PISCINO: No, quello è esclusivamente un modo per calcolare quello che rientra o meno nel consolidamento, si fa una percentuale, una Delibera di Giunta è stata fatta un paio di settimane fa e si va a stabilire quello che rientra o meno nel periodo all'interno del consolidamento. Non viene superato il auto3%...

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: Il dato qual è? 100 mila, 200 mila, 300 mila?

DIR: PISCINO: Vi faccio sapere, prendiamo la Delibera di Giunta.

CONSIGLIERE ROBETTI ALBERTO: È circa 1 milione e mezzo e quindi siamo al di sotto.

DIR: PISCINO: Siamo al di sotto, ma nonostante siamo al di sotto, si effettua il consolidamento lo stesso.

PRESIDENTE: Nelle more, della spiegazione relativamente a quell'aspetto, noi passeremo comunque alla votazione della delibera, in considerazione dell'obbligo di termine di legge.

Se non ci sono interventi passiamo alla votazione per alzata di mano.

Chi è favorevole? Chi è contrario? Chi si astiene?

Presenti n.15.

Favorevoli n.12.

Contrari n.3: La Mura, Conforti e Robetti.

La proposta è approvata.

Votiamo l'immediata eseguibilità per alzata di mano.

Chi è favorevole? Chi è contrario? Chi si astiene?

Presenti n.15.

Favorevoli n.12.

Contrari n.3: La Mura, Conforti e Robetti.

La proposta è approvata.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

(art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000)

SETTORE PROPONENTE AFFARI GENERALI E FINANZIARI

si esprime parere FAVOREVOLE

si esprime parere SFAVOREVOLE per il seguente motivo: _____

Il Dirigente del Settore Affari Finanziari
dr. Eugenio Piscino

Li 23.9.18

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000)

SETTORE AFFARI GENERALI E FINANZIARI

si esprime parere FAVOREVOLE

si esprime parere SFAVOREVOLE per il seguente motivo: _____

atto estraneo al parere contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente del Settore Affari Generali e Finanziari
dr. Eugenio PISCINO

Li 23.9.18

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

SETTORE AFFARI GENERALI E FINANZIARI

Bilancio _____ Missione _____ Cap. PEG n. _____
Programma _____
Titolo _____

Esercizio finanziario _____

Prenotazione impegno di spesa n. _____ per € _____

Assunzione impegno di spesa
(153 comma 5 del TUEL e d.lgs. n. 118/2011 – Principio contabile n. 16) n. _____ per € _____

si attesta che esiste la copertura finanziaria al capitolo indicato

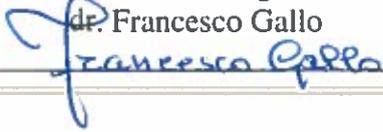
atto estraneo alla copertura finanziaria _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Il Dirigente del Settore Affari Generali e Finanziari
dr. Eugenio PISCINO

Li 23.9.18

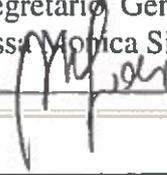
Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente del Consiglio Comunale
dr. Francesco Gallo





Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani



REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale *on line* in data odierna e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

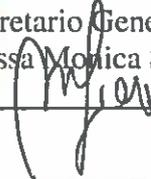
Pompei, 08 OTT. 2019

Il Messo Comunale
L'ADDITTO ALLA PUBBLICAZIONE





Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani



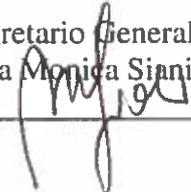
CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Pompei, _____



Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani



Certifico che la presente deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D. Lgs. n. 267/2000, per decorrenza dei termini di legge.

Pompei, _____

Il Segretario Generale
dr.ssa Monica Siani

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Pompei, _____

Il Dirigente del Settore
Affari Generali e Finanziari
dr. Eugenio Piscino