

COMUNE DI PELAGO

(Città Metropolitana di Firenze)



NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO 2019
(art. 11-bis, comma 2, lettera a) D. Lgs. 118/2011)

Con il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, integrato e modificato con il Decreto Legislativo n. 126 del 10 agosto 2014, sono state dettate disposizioni in materia di armonizzazione contabile e adozione degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

Il Bilancio Consolidato è un documento consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del “gruppo amministrazione pubblica”, dopo un’opportuna eliminazione dei rapporti infragruppo.

Riguardo alle finalità, il bilancio consolidato deve consentire di:

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

La nota integrativa al bilancio consolidato è prevista dal punto 5 del principio contabile applicato 4/4 concernente il Bilancio Consolidato e si propone di descrivere e illustrare gli elementi più significativi.

La nota Integrativa, oltre ai richiami normativi e di prassi sottesi alla predisposizione del bilancio consolidato, descrive il percorso che ha portato alla predisposizione del presente documento, i criteri di valutazione applicati, le operazioni infragruppo, la differenza di consolidamento e presenta le principali voci incidenti sulle risultanze di gruppo.

L'articolazione dei contenuti della nota Integrativa rispetta le indicazioni contenute nel Principio contabile applicato concernente il Bilancio consolidato, articoli 11bis – 11 quinquies e dall'allegato 4/4 (principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato) al Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011.

Il bilancio consolidato è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all’area di consolidamento individuata dall’ente capogruppo (sempre con riferimento alla data del 31 dicembre dell’esercizio per il quale è redatto il bilancio consolidato).

E’ approvato entro il 30 settembre dell’anno successivo a quello di riferimento ed è composto dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato (secondo lo schema allegato 11 al Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011), ai quali sono allegati la relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrativa e le relazioni dell’organo di revisione. Per l’anno 2019, il termine è stato rinviato al 30 novembre 2020, a seguito emergenza epidemiologica da COVID-19 (D.L. 19 maggio 2020, n. 34 convertito in L. 17 luglio 2020, n. 77, art. 110 “Rinvio termini di bilancio consolidato”).

Lo stato patrimoniale consolidato consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento, il conto economico consolidato consente di verificare analiticamente come si è

generato il risultato economico di periodo della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento e la relazione sulla gestione al bilancio consolidato al 31/12/2019 fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute nei documenti appena richiamati.

Il Comune, in qualità di ente capogruppo, deve redigere tale documento, coordinandone l'attività con i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

Il principio contabile 4/4, al paragrafo 3, prevede che: "Al fine di consentire la predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo, predispongono due distinti elenchi concernenti:

- gli enti, le aziende e le società che compongono il "Gruppo Amministrazione Pubblica", in applicazione dei principi indicati nel paragrafo 2, evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
- gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato".

Il percorso di predisposizione del Bilancio consolidato del Gruppo Comune di Pelago ha preso avvio dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 19 dicembre 2019 in cui, sulla base delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011, sono stati individuati gli enti appartenenti al Gruppo, nonché quelli ricompresi nel perimetro di consolidamento.

Elenco Enti/Società ricompresi nel Gruppo "Comune di Pelago"

G.A.P.

Ente/Società	Quota Comune 2019	Descrizione	Riferimenti	Classificazione	Note
Casa S.p.a.	0,50%	Recupero, manutenzione e gestione amministrativa del patrimonio ERP del Comune	Art. 11 quinquies D.Lgs.118/2011	Società partecipata totalmente pubblica	Società inclusa nel perimetro di consolidamento per affidamento diretto del servizio.
Autorità Idrica Toscana	0,14%	Programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato ai sensi della L.R. 69/2011	Art. 11 ter D. Lgs. 118/2011	Ente strumentale partecipato	Ente escluso per irrilevanza dal perimetro di consolidamento.
ATO Toscana Centro	0,27%	Programmazione, organizzazione e controllo sul servizio di gestione rifiuti urbani ai sensi della L.R. 69/2011	Art. 11 ter D. Lgs. 118/011	Ente strumentale partecipato	Ente escluso per irrilevanza dal perimetro di consolidamento.

Elenco Enti/Società ricompresi nel perimetro di consolidamento del Gruppo "Comune di Pelago"

Ente/Società	Quota Comune 2019	Descrizione	Riferimenti	Classificazione	Note
Casa S.p.a.	0,50%	Recupero, manutenzione e gestione amministrativa del patrimonio ERP del Comune	Art. 11 quinquies D.Lgs.118/2011	Società partecipata totalmente pubblica	Società inclusa nel perimetro di consolidamento per affidamento diretto del servizio, con metodo proporzionale.

Casa S.p.A. è una Società per Azioni, costituita ai sensi della Legge Regione Toscana n. 77/1998, dai Comuni di Bagno a Ripoli, Barberino di Mugello, Barberino Val d'Elsa, Borgo S.Lorenzo, Calenzano, Campi Bisenzio, Dicomano, Fiesole, Figline e Incisa Valdarno, Firenze, Firenzuola, Greve in Chianti, Impruneta, Lastra a Signa, Londa, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Pelago, Pontassieve, Reggello, Rignano sull'Arno, Rufina, S.Casciano Val di Pesa, S.Godenzo, Scandicci, Scarperia e San Piero, Sesto Fiorentino, Signa, Tavarnelle Val di Pesa, Vaglia e Vicchio. La società esercita in forma associata le funzioni di cui all'art. 5 comma primo della citata legge n. 77/1998 in virtù del contratto di servizio stipulato con i Comuni facenti parte del LODE Fiorentino. I Soci di Casa S.p.A. sono i Comuni dell'Area Fiorentina. Ogni socio detiene quota del Capitale Sociale rappresentato da titoli azionari. Ogni azione ha un valore nominale pari ad 1 Euro.

Il Bilancio Aggregato del G.A.P. "Comune di Pelago", utilizzando il metodo proporzionale, quindi tenendo conto della quota di partecipazione, risulta il seguente:

BILANCIO AGGREGATO

CONTO ECONOMICO AGGREGATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.763.493,84	4.604.139,72		
2	Proventi da fondi perequativi	596.418,60	596.910,75		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	609.226,41	359.346,46		
a	Proventi da trasferimenti correnti	127.450,18	165.690,58		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	227.371,15	193.655,88		E20c
c	Contributi agli investimenti	254.405,08			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	991.798,75	848.845,43	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	528.073,36	509.304,36		
b	Ricavi della vendita di beni	17.525,23	17.904,73		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	446.200,16	321.636,34		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	862.495,02	658.476,66	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.823.432,62	7.067.719,02		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	116.348,22	117.131,84	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.036.991,45	2.641.154,06	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	31.117,10	26.723,68	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.213.097,43	1.261.339,53		
a	Trasferimenti correnti	1.213.097,43	1.261.339,53		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	1.362.082,79	1.333.980,63	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.072.599,67	1.050.365,47	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	29.555,04	44.825,64	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	843.544,63	757.122,48	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	199.500,00	248.417,35	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	4.965,90		B12	B12
17	Altri accantonamenti	251.310,00	998,45	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	94.712,50	141.776,45	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		7.183.225,06	6.573.470,11		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		640.207,56	494.248,91		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	73.471,40	74.515,68	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate	73.471,40	73.251,90		
c	da altri soggetti		1.263,78		
20	Altri proventi finanziari	1.548,21	1.131,93	C16	C16
Totale proventi finanziari		75.019,61	75.647,61		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	137.030,97	156.114,16	C17	C17
a	Interessi passivi	135.662,05	154.644,52		
b	Altri oneri finanziari	1.368,92	1.469,64		
Totale oneri finanziari		137.030,97	156.114,16		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-62.011,36	-80.466,55		

CONTO ECONOMICO AGGREGATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
2	Rivalutazioni		5.324,71	D18	D18
2					
3	Svalutazioni	118.797,73		D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-118.797,73	5.324,71		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
2	Proventi straordinari	121.753,16	128.527,37	E20	E20
4					
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	121.753,16	128.527,37		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	121.753,16	128.527,37		
25	Oneri straordinari	100.472,68	25.259,38	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	100.472,68	25.259,38		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	100.472,68	25.259,38		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	21.280,48	103.267,99		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	480.678,95	522.375,06		
26	Imposte (*)	85.343,99	80.319,45	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	395.334,96	442.055,61	E23	E23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI				

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	90,30	142,65	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		2.018,62	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	30,95	12,23	BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	31.140,50	44.873,50	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	31.261,75	47.047,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	Beni demaniali	10.845.658,00	10.536.655,30		
1.1	Terreni	3.651.628,71	3.651.628,71		
1.2	Fabbricati	279.290,22	289.616,24		
1.3	Infrastrutture	6.833.361,66	6.510.931,82		
1.9	Altri beni demaniali	81.377,41	84.478,53		
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.491.059,44	14.336.956,92		
2.1	Terreni	38.990,14	34.323,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	11.897.355,32	10.833.323,16		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	402.356,02	353.650,42	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	253.287,82	130.551,13	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	5.578,15	8.367,22		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.745,36	370,85		
2.7	Mobili e arredi	50.810,73	44.788,40		
2.8	Infrastrutture	2.026.131,69	2.103.083,95		
2.99	Altri beni materiali	802.804,21	828.498,79		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		182,50	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	26.336.717,44	24.873.794,72		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.102.373,45	1.174.671,18	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.102.373,45	1.174.671,18		
2	Crediti verso	21.056,53	22.341,64	BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	1.467,41	1.724,37	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	19.589,12	20.617,27	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.123.429,98	1.197.012,82		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	27.491.409,17	26.117.854,54		

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	859.935,92	921.577,98		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	859.935,92	921.577,98		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.068.374,22	103.132,53		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.068.374,22	103.130,66		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>		1,87		
3	Verso clienti ed utenti	313.543,03	116.374,33	CII1	CII1
4	Altri Crediti	81.435,75	101.707,38	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	1.519,81	2.222,37		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	386,17	520,49		
c	<i>altri</i>	79.529,77	98.964,52		
	Totale crediti	2.323.288,92	1.242.792,22		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.418.008,57	2.074.200,94		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.418.008,57	2.074.200,94		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	114.080,39	140.730,77	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	14,58	24,00	CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.532.103,54	2.214.955,71		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.855.392,46	3.457.747,93		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi	456,34	477,39	D	D
2	Risconti attivi	1.050,87	1.049,40	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.507,21	1.526,79		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.348.308,84	29.577.129,26		

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	1.240.249,16	1.193.749,16	AI	AI
II	Riserve	18.080.328,76	17.657.520,30		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	684.271,27	558.767,41	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	367.299,59	343.591,47	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	205.310,54	243.991,69		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.820.172,43	16.511.169,73		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	3.274,93			
III	Risultato economico dell'esercizio	395.334,96	442.055,61	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	19.715.912,88	19.293.325,07		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.715.912,88	19.293.325,07		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	1.310,00	6.230,97	B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	271.534,67	19.568,77	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	272.844,67	25.799,74		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.127,57	3.675,78	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	3.127,57	3.675,78		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	2.538.454,91	2.854.077,38		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	34.606,88	35.489,94	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.503.848,03	2.818.587,44	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.787.599,26	783.890,15	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	494.494,14	734.416,01		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	472.229,49	677.607,45		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	22.264,65	56.808,56		
5	Altri debiti	388.595,22	209.139,75	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	163.216,67	132.731,59		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	38.093,01	28.039,04		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	187.285,54	48.369,12		
	TOTALE DEBITI (D)	5.209.143,53	4.581.523,29		

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	375,07	380,35	E	E
II	Risconti passivi	7.146.905,12	5.672.425,03	E	E
1	Contributi agli investimenti	7.146.905,12	5.672.425,03		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	7.146.905,12	5.672.425,03		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		7.147.280,19	5.672.805,38		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		32.348.308,84	29.577.129,26		

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato, il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Locale, deve includere soltanto le operazioni che gli enti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che lo stesso 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.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento, si è pertanto proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi, al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato, i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al Gruppo.

RETTIFICHE PRIMA DEL CONSOLIDAMENTO	PELAGO	CASA S.P.A.
CONTO ECONOMICO		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
<i>Rivalutazioni</i>	5.562,63	
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
Partecipazioni in		
<i>altri soggetti</i>	5.562,63	

RETTIFICHE E ELISIONI BILANCIO CONSOLIDATO

RETTIFICHE E ELISIONI CONTO ECONOMICO	PELAGO	CASA S.P.A.
<u>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-85.293,85	-108.365,02
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
Prestazioni di servizi	-108.365,02	-85.293,85
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
<i>Proventi finanziari</i>		
<i>da società partecipate</i>		

RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	PELAGO	CASA S.P.A.
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in		
<i>altri soggetti</i>	-52.062,63	
<i>Crediti</i>		
Verso clienti ed utenti	-110.441,00	-7.267,19
<i>altri</i>		
RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	PELAGO	CASA S.P.A.
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione		-46.500,00
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>		
<i>da capitale</i>		-2.287,70
<i>da altre riserve indisponibile</i>		-3.274,93
D) DEBITI		
Debiti verso fornitori	-7.267,19	
Altri debiti		-108.941,00

Il Bilancio Consolidato del G.A.P. "Comune di Pelago" risulta quindi:

BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.763.493,84	4.604.139,72		
2	Proventi da fondi perequativi	596.418,60	596.910,75		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	609.226,41	359.346,46		
a	Proventi da trasferimenti correnti	127.450,18	165.690,58		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	227.371,15	193.655,88		E20c
c	Contributi agli investimenti	254.405,08			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	798.139,88	848.845,43	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	528.073,36	509.304,36		
b	Ricavi della vendita di beni	17.525,23	17.904,73		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	252.541,29	321.636,34		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	862.495,02	658.476,66	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.629.773,75	7.067.719,02		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	116.348,22	117.131,84	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.843.332,58	2.641.154,06	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	31.117,10	26.723,68	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.213.097,43	1.261.339,53		
a	Trasferimenti correnti	1.213.097,43	1.261.339,53		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	1.362.082,79	1.333.980,63	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.072.599,67	1.050.365,47	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	29.555,04	44.825,64	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	843.544,63	757.122,48	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	199.500,00	248.417,35	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	4.965,90		B12	B12
17	Altri accantonamenti	251.310,00	998,45	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	94.712,50	141.776,45	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		6.989.566,19	6.573.470,11		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		640.207,56	494.248,91		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	73.471,40	74.515,68	C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate	73.471,40	73.251,90		
c	da altri soggetti		1.263,78		
20	Altri proventi finanziari	1.548,21	1.131,93	C16	C16
Totale proventi finanziari		75.019,61	75.647,61		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	137.030,97	156.114,16	C17	C17
a	Interessi passivi	135.662,05	154.644,52		
b	Altri oneri finanziari	1.368,92	1.469,64		
Totale oneri finanziari		137.030,97	156.114,16		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-62.011,36	-80.466,55		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
2	Rivalutazioni	5.562,63	5.324,71	D18	D18
2	Svalutazioni	118.797,73		D19	D19
3	TOTALE RETTIFICHE (D)	-113.235,10	5.324,71		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
2	Proventi straordinari	121.753,16	128.527,37	E20	E20
4	a <i>Proventi da permessi di costruire</i>				
	b <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
a	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	121.753,16	128.527,37		E20b
c	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
d	<i>Altri proventi straordinari</i>				
e	Totale proventi straordinari	121.753,16	128.527,37		
25	Oneri straordinari	100.472,68	25.259,38	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	100.472,68	25.259,38		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	100.472,68	25.259,38		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	21.280,48	103.267,99		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	486.241,58	522.375,06		
26	Imposte (*)	85.343,99	80.319,45	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	400.897,59	442.055,61	E23	E23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI				

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	90,30	142,65	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		2.018,62	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	30,95	12,23	BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	31.140,50	44.873,50	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	31.261,75	47.047,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	10.845.658,00	10.536.655,30		
1.1	Terreni	3.651.628,71	3.651.628,71		
1.2	Fabbricati	279.290,22	289.616,24		
1.3	Infrastrutture	6.833.361,66	6.510.931,82		
1.9	Altri beni demaniali	81.377,41	84.478,53		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.491.059,44	14.336.956,92		
2.1	Terreni	38.990,14	34.323,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	11.897.355,32	10.833.323,16		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	402.356,02	353.650,42	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	253.287,82	130.551,13	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	5.578,15	8.367,22		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.745,36	370,85		
2.7	Mobili e arredi	50.810,73	44.788,40		
2.8	Infrastrutture	2.026.131,69	2.103.083,95		
2.99	Altri beni materiali	802.804,21	828.498,79		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		182,50	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	26.336.717,44	24.873.794,72		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.055.873,45	1.174.671,18	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.055.873,45	1.174.671,18		
2	Crediti verso	21.056,53	22.341,64	BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	1.467,41	1.724,37	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	19.589,12	20.617,27	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.076.929,98	1.197.012,82		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	27.444.909,17	26.117.854,54		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	859.935,92	921.577,98		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	859.935,92	921.577,98		
	c Crediti da Fondi perequativi				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.068.374,22	103.132,53		
	a verso amministrazioni pubbliche	1.068.374,22	103.130,66		
	b imprese controllate			CII2	CII2
	c imprese partecipate			CII3	CII3
	d verso altri soggetti		1,87		
	3 Verso clienti ed utenti	195.834,84	116.374,33	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	81.435,75	101.707,38	CII5	CII5
	a verso l'erario	1.519,81	2.222,37		
	b per attività svolta per c/terzi	386,17	520,49		
c altri	79.529,77	98.964,52			
	Totale crediti	2.205.580,73	1.242.792,22		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1 Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	Disponibilità liquide				
	1 Conto di tesoreria	2.418.008,57	2.074.200,94		
	a Istituto tesoriere	2.418.008,57	2.074.200,94		CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	114.080,39	140.730,77	CIV1	CIV1b,c
	3 Denaro e valori in cassa	14,58	24,00	CIV2,3	CIV2,3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.532.103,54	2.214.955,71		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.737.684,27	3.457.747,93		
	D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	456,34	477,39	D	D	
2 Risconti attivi	1.050,87	1.049,40	D	D	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.507,21	1.526,79			
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.184.100,65	29.577.129,26			

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	1.193.749,16	1.193.749,16	AI	AI
II	Riserve	18.073.266,13	17.657.520,30		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	684.271,27	558.767,41	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	363.511,89	343.591,47	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	205.310,54	243.991,69		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.820.172,43	16.511.169,73		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	400.897,59	442.055,61	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	19.667.912,88	19.293.325,07		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.667.912,88	19.293.325,07		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	1.310,00	6.230,97	B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	271.534,67	19.568,77	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	272.844,67	25.799,74		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.127,57	3.675,78	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	3.127,57	3.675,78		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	2.538.454,91	2.854.077,38		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	34.606,88	35.489,94	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.503.848,03	2.818.587,44	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.780.332,07	783.890,15	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	494.494,14	734.416,01		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	472.229,49	677.607,45		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	22.264,65	56.808,56		
5	Altri debiti	279.654,22	209.139,75	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	163.216,67	132.731,59		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	38.093,01	28.039,04		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	78.344,54	48.369,12		
	TOTALE DEBITI (D)	5.092.935,34	4.581.523,29		

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	375,07	380,35	E	E
II	Risconti passivi	7.146.905,12	5.672.425,03	E	E
1	Contributi agli investimenti	7.146.905,12	5.672.425,03		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	7.146.905,12	5.672.425,03		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		7.147.280,19	5.672.805,38		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		32.184.100,65	29.577.129,26		

Il risultato dell'esercizio, risulta modificato rispetto al risultato dell'aggregato, poiché, come evidenziato dall'elenco delle rettifiche e elisioni, è stata rilevata la quota di capitale netto di Casa S.p.A. (parte da capitale, € 2.287,70, e parte altre riserve indisponibili, € 3.274,93) nelle rivalutazioni del conto economico.