

Comune di Pontassieve

Bilancio Consolidato anno 2016
Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

Premessa

Il Bilancio Consolidato ha lo scopo 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 articolazione organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il Comune di Sesto Fiorentino ha redatto il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11-bis (Bilancio consolidato) Dlgs. 118/2011 e smi :

“1. Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

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

a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione “

Il Bilancio Consolidato del “Gruppo Comune di Pontassieve” è stato redatto in conformità al principio contabile 4/4 allegato al D.lgs 118/2011 e s.m.i.

La Giunta Comunale con delibera n.102 del 27.07.2017 e n.112 del 31.08.2017 ha individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica e il perimetro di consolidamento

Elenco degli enti e delle società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica per il Comune di Pontassieve sono :

Casa spa - partecipata al 2% - La società è stata costituita, ai sensi della L.R.T. n. 77/1998, al fine di esercitare in forma associata le funzioni di cui all'art. 5 comma primo di tale legge in virtù di contratto di servizio con la Conferenza d'ambito ottimale della Provincia di Firenze LODE e tutte le altre funzioni che LODE ovvero i singoli Comuni intenderanno affidarle mediante appositi contratti di servizio. Ai sensi dell'art. 11 quinquies, comma 3, del decreto D.lgs 118/2011 è società partecipata in quanto a totale partecipazione pubblica affidataria diretta di servizi pubblici locali, indipendentemente dalla quota di partecipazione e dunque da inserire nel gruppo

Ato Toscana centro - ente strumentale partecipato con partecipazione al 0,87

Autorità Idrica Toscana - ente strumentale partecipato con partecipazione al 0,51

Il successivo passaggio di individuazione delle società e enti del gruppo da inserire nel bilancio consolidato ha comportato la verifica della soglia di rilevanza relativamente ai tre parametri indicati alla lett a) del punto 3.1 del principio contabile

	% di partecipazione	Totale attivo	Patrimonio netto	Totale ricavi caratteristici
Valori economici patrimoniali Comune di Pontassieve (da consuntivo 2016)		€ 68.942.048	€ 43.535.789	€ 20.663.525
SOGLIA DI RILEVANZA (10%)		€. 6.894.204	€. 4.353.579	€. 2.066.352
Valori economici patrimoniali Ato Toscana Centro al 31.12.2016	0,87	Irrilevante perché quota di partecipazione sotto l'1% sotto	Irrilevante perché quota di partecipazione sotto l'1% sotto	Irrilevante perché quota di partecipazione sotto l'1% sotto
Valori economici patrimoniali ATO Autorità idrica toscana al 31.12.2016	0,51	Irrilevante perché quota di partecipazione sotto 1%	Irrilevante perché quota di partecipazione sotto l'1%	Irrilevante perché quota di partecipazione sotto l'1%
Valori economici patrimoniali Casa spa al 31.12.2016	2,0	€ 45.633.598	€ 10.826.170	€ 30.748.831
		Rilevante perché sup. al 10%	Rilevante perché sup. al 10%	Rilevante perché sup. al 10%

Da tale verifica è emerso che:

- Ato toscana centro e Autorità Idrica Toscana essendo partecipate per una percentuale inferiore all' 1% si considerano in ogni caso irrilevanti
- la Società casa spa è invece da inserire nel bilancio consolidato in quanto è rilevante su tutti e tre i parametri

Elenco e Dettaglio delle società compresi nel bilancio consolidato

CASA S.P.A.				
sede Legale: Via Fiesolana, 5 - 50122 Firenze		Finalità: Gestione del patrimonio edilizia pubblica dell'area Fiorentina		
www.casaspa.it		Percentuale di Partecipazione: 2,00%		
		Durata Impegno: fino al 31/12/2050		
		Codice Fiscale / Partita IVA: 05264040485		
Capitale sociale: € 9.300.000				
Consiglio di Amministrazione				
Nome e Cognome	Ente Delegante	Carica	Compenso	Gettone
Luca Talluri		Presidente CdAe Consigliere delegato	€ 53 020,11 lordi annui omnicomprensivi	€ 0,00
Luisa Sarri		Consigliere	€ 3.699,94 lordi annui con obbligo di riversarli alla amministrazione di appartenenza	€ 0,00
Vincenzo Cavalieri		Consigliere	€ 3.699,94 lordi annui con obbligo di riversarli alla amministrazione di appartenenza	€ 0,00
Risultati di Bilancio ultimi esercizi	2012 +528.784,00	2013 +550.123,00	2014 +528.366,00	2015 + 291.211,00

Per completezza di informazione la tabella seguente evidenzia le risultanze in merito alla verifica dei parametri di irrilevanza

Parametri per determinare l'irrilevanza	Da rendiconto 2016 Comune di Pontassieve	Limite 10%	Casa spa	NOTA
Totale attivo	68.942.048,81	6.894.204,88	45.633598,00	maggiore
Totale Patrimonio netto	43.535.789,12	4.353.578,91	10.826.170,00	maggiore
Totale ricavi caratteristici	20.663525,12	2.066.352,51	30.748.831,00	maggiore

Casa spa è una società a totale capitale pubblico costituita ai sensi dell'art. 5 della LRT 77/98 per la gestione del patrimonio immobiliare di edilizia residenziale pubblica (ERP) di proprietà dei comuni dell'Ambito Ottimale Fiorentino (coincidente con la Provincia di Firenze esclusi i comuni del Circondario empolesse Valdelsa)

Unici soci della società sono 31 comuni della provincia di Firenze

Casa spa si connota come una società "strumentale" affidataria del servizio di costruzione e gestione degli alloggi di erp insistenti sul territorio L.O.D.E.

In base al contratto di servizio intercorrente con i comuni casa spa

- incassa gli affitti degli immobili Erp in nome e per conto dei comuni proprietari in qualità di agente contabile

- predispone in qualità di stazione appaltante le gare di appalto per aggiudicare i lavori di costruzione, ristrutturazione manutenzione degli alloggi ERP e più in generale opera per conto dei singoli comuni ma a proprio nome (mandatario senza rappresentanza) nella fase dell'acquisto dei beni e servizi funzionali alla gestione dell'edilizia residenziale pubblica nell'ambito geografico di riferimento

Con riferimento alle spese di costruzione, ristrutturazione e manutenzione e gestione degli alloggi, la società in virtù di quanto previsto nel contratto di servizio, utilizza parte degli incassi di ogni singolo comune per pagare le spese inerenti la gestione del patrimonio di ogni singolo comune. Per la massima parte di tali spese la società riceve fatture ad essa intestate da parte delle imprese fornitrici.

Sul lato delle spese inerenti gli immobili, pertanto la società opera come mandatario senza rappresentanza sostiene spese nell'interesse dei comuni anche se in prima battuta a nome proprio. L'addebito ai comuni soci delle spese sostenute per loro conto avviene quindi mediante emissione di fatture della società nei confronti degli enti (ribaltamento)

Sono inoltre fatturati ai comuni i compensi spettanti alla società per l'attività prestata a loro favore secondo il contratto di servizio.

Tali fatture (di addebito dei costi e di addebito dei compensi) vengono immediatamente incassate dalla società, al momento dell'emissione in quanto la stessa ha presso di sé la disponibilità delle somme dei canoni di locazione degli immobili erp di proprietà dei comuni.

Tali fatture vengono quindi emesse come già saldate in virtù della citata disponibilità delle risorse presso la società.

Metodo di consolidamento

Il paragrafo 4.4 del principio 4/4 prevede di consolidare i bilancio, con riferimento alle società partecipate e agli enti strumentali partecipati, con il cd. metodo proporzionale e in tal caso non è obbligatorio rappresentare nel bilancio consolidato la quota di pertinenza di terzi distintamente da quella della capogruppo, sia nello stato patrimoniale che nel conto economico.

Essendo il primo anno di redazione del bilancio consolidato e di applicazione delle norme ad esso relative, l'ente ha definito con ritardo il gruppo di amministrazione pubblica e il perimetro di consolidamento, di conseguenza non è stato possibile impartire alla società direttive particolari nella redazione del proprio bilancio. La società però ha trasmesso all'ente in data 20/6 una nota di dettaglio in cui per ciascuna voce di bilancio al 31.12.2016 sono state evidenziati i valori riferibile al comune di Pontassieve

Il comune poi ha provveduto ad analizzare i criteri di valutazione adottati dalla società come desumibili dalla nota integrativa e li ha confrontati con i propri. Ha altresì esaminato il bilancio 2016 (stato patrimoniale e conto economico) approvato dall'assemblea dei soci in data 28/04/2017.

La tabella seguente riporta il dettaglio di alcune voci contabili del bilancio della società compresa nel consolidamento.

Dati bilancio 2016 Casa spa

Valore della produzione	30.748.831,00
Ricavi imputabili alla controllante	689.756,32
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.363.215,00
Altri ricavi e proventi	385.616,00
Costi della produzione	28.947.909,00
- di cui costi del personale	4.009.637,00
Crediti	6.601.264,00
Debiti	31.723.547,00
Ratei e risconti attivi	7.449,00
Ratei e risconti passivi	18.057,00

Si riportano i criteri di valutazione di alcune voci di bilancio utilizzati dal Comune di Pontassieve e dalla società compresa nel consolidamento

Macro voci di bilancio	Criteri di valutazione adottati dal Comune di Pontassieve	Criteri adottati dalla soc. CASA SPA
Immobilizzazioni immateriali	Costo di acquisto (o valore catastale se costo di acquisto non disponibile)	Costo d'acquisto
Immobilizzazioni materiali	Costo d'acquisto comprensivo di oneri accessori	Costo d'acquisto comprensivo di oneri

		accessori
Partecipazioni al capitale di componenti del gruppo	Patrimoni netto	Non presente (costo acquisto per altre partecipazioni)
Crediti	Valore presumibile di realizzo	Costo ammortizzato/valore di realizzo
Disponibilità liquide	Valore nominale	Valore nominale
Debiti	Valore nominale	Costo ammortizzato/valore nominale

Riconciliazione debiti e crediti effettuata in sede di rendiconto del comune

Dalla riconciliazione delle posizioni debitorie e creditoria al 31.12.2016 non risultavano debiti e crediti reciproci nei confronti di Casa spa (vedi pec Casa spa del 13/02/2017) come risulta dalla nota integrativa allegata al rendiconto 2016 del comune di Pontassieve

Scritture di consolidamento effettuate

Rettifica dividendi 2016 accertati e incassati dal comune risultanti dal conto economico per € 5.533,01 e rettificati in proporzione alla quota di partecipazione del 2%

SP / CE	Voce di Conto	Descrizione	DARE	AVERE
C/EC	19 c	Proventi da partecipaz altri soggetti	110,66	
SP	A II a Riserve	Riserve da utile anno precedente		110,66

Operazioni di rettifica di costi e ricavi
2% di 689.756,32 pari 13.795,13

L'importo di € 689.756,32 corrisponde al totale fatture emesse da Casa spa al comune di Pontassieve al netto dell'iva che pertanto rimane come costo a carico del comune

SP / CE	Voce di Conto	Descrizione	DARE	AVERE
C/EC	A 4 c)	Ricavi vendite e prestazioni	13.795,13	
C/EC	B 10	Prestazioni di servizio		13.795,13

Patrimonio netto e valore partecipata

Nel bilancio di Pontassieve la partecipazione è iscritta nell'attivo, valutata al patrimonio netto, per € 211.866,98 mentre nel bilancio di Casa spa la quota di Pontassieve è alla voce capitale del Patrimonio netto a valore nominale per € 186.000,00

SP / CEC	Voce di Conto	Descrizione	DARE	AVERE
SP	A1 Fondo di dotazione	Capitale	186.000,00	
SP	B4 1c	Immobilizzazioni finanziarie		211.866,98
SP	A1 PN fondo di dotazione	Differenza consolidamento	25.866,98	

Dettaglio e composizione principali voci

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Il valore complessivo è pari a euro 476.315,68

Al riguardo si osserva che sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione e il valore è esposto al netto dei fondi ammortamento e delle svalutazioni.

Alla voce altre immobilizzazioni immateriali della società consolidata sono inseriti i costi sostenuti per impianti fotovoltaici su edifici dei comuni.

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo è pari a euro 53.963.423,78

Al riguardo si osserva sono iscritti in bilancio al costo di acquisto aumentate di eventuali oneri accessori

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore complessivo è pari a euro 5.916.987,04

Sono relative in particolare al valore delle partecipazioni possedute dal Comune di Pontassieve pari a € 6.005.244,14 oltre a 200,14 pari al 2% del valore delle partecipazioni detenute da casa spa in altre imprese e rettificata con il valore della partecipazione in casa spa valutata al patrimonio netto di € 211.866,98

Crediti

Il valore complessivo è pari a euro 4.982.881,30

Si evidenziano le voci più significative

€ 1.658.541,99 crediti del comune verso altre amministrazioni pubbliche

€ 1.806.400,51 crediti del comune verso clienti e utenti di cui 1.731.016,27 del comune di Pontassieve

Per tale voce non sono state operate elisioni per operazioni infragruppo perché al 31.12.2016 non sussistevano debiti e crediti diretti così come risulta dalla nota integrativa al rendiconto del comune di Pontassieve e come attestato dalla società con nota del 13/02/2017:

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro € 4.038.059,57 sono così costituite:

€ 3.357.514,74 saldo tesoreria comune Pontassieve

€ 680.375,97 altri depositi bancari e postali

€ 168,86 pari a valori in cassa di Casa spa

PASSIVO

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, ammonta ad euro 43.540.445,54 e risulta così composto:

Non è prevista l'evidenziazione della quote di pertinenza di terzi

PATRIMONIO NETTO	2016
fondo di dotazione	23.392.230,98
riserve da capitale	7.791.599,93
riserve da permessi di costruire	13.179.716,56
risultati economici positivo o negativi esercizi precedenti	110,66
risultato economico dell'esercizio	- 823.212,59
totale patrimonio netto capogruppo	43.540.445,54
fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	
risultato economico esercizio di pertinenza di terzi	
patrimonio netto di pertinenza di terzi	-
totale patrimonio netto	43.540.445,54

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano a euro 97.757,52 e si riferiscono a:

fondo per contenzioso in essere	
fondo personale in quiescenza	-
altri	97.757,52
totale fondi rischi	97.757,52

Per il comune di Pontassieve la voce comprende accantonamenti per Indennità fine mandato sindaco, fondo per spese future, fondo contenzioso e fondo rischi perdite soc partecipate mentre per la società i fondi rischi e oneri si riferiscono ad accantonamenti per rischi contenzioso e fondo speciale innovazione tecnologica ex art 93 D.Lgs 163/2006

Fondo trattamento fine rapporto

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

Il fondo è stato calcolato ai sensi dell'art. 2120 del CC e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate in base ai coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Debiti

I debiti ammontano a euro 19.430.309,59

Si evidenziano le voci più significative:

- La voce altri debiti d'altri della partecipata si riferisce prevalentemente a debiti verso comuni
- La voce debiti di finanziamento € 13.584.643,73 si riferisce per € 1.958.482,33 a mutui in essere del comune di Pontassieve e per € 11.455212,24 al prestito obbligazionario del comune di Pontassieve
- La voce debiti verso banche e tesoriere si riferisce alla società partecipata e comprende le voci debiti v/banche correnti e debiti v/banche non correnti

Per tale voce non sono state operate elisioni per operazioni infragruppo perché al 31.12.2016 non sussistevano debiti e crediti diretti così come risulta dalla nota integrativa al rendiconto del comune di Pontassieve e come attestato dalla società con nota del 13/02/2017:

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Tale voce ammonta a euro 6.524.651,36 e si riferisce principalmente a:

- Ratei per € 106.679,07
- Risconti per € 6.417.972,29
- I risconti passivi per la società attengono a ricavi per canoni di locazione già incassati e non ancora maturati e per il comune attengono a contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche già accertati per lavori non conclusi.

Conti d'ordine

Ammontano a euro 840.929,29 e si riferiscono al comune di Pontassieve e alla voce impegni esercizi futuri.

Lo scopo dei conti d'ordine è quello di arricchire il quadro informativo con informazioni su fatti accaduti che non hanno ancora i requisiti per essere registrati in contabilità generale.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

La voce ONERI finanziari del conto economico ammonta a complessivi € 561.262,28 e sono costituiti da interessi passivi su mutui e prestiti obbligazionari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce proventi e oneri straordinari del bilancio consolidato rispettivamente per € 416.159,86 e 382.958,25 è costituita esclusivamente dal dato proveniente dal conto economico del comune di Pontassieve, non essendo presente tale voce nel bilancio di Casa spa

<i>Voci di Bilancio</i>		<i>Ente Consolidante (A)</i>	<i>Partecipata "CASA S.p.A." (B)</i>	<i>2% della partecipata C</i>	<i>somma A+C</i>	<i>operazioni di rettifica</i>	<i>Bilancio consolidato</i>			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016						Anno - 1	riferimento	riferimento
									art.2424 CC	DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE								A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)									
	B) IMMOBILIZZAZIONI									
I	Immobilizzazioni immateriali	388.338,10	4.398.879,00	87.977,58	476.315,68	0,00	476.315,68		BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento		875,00	17,50	17,50		17,50		BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		21.789,00	435,78	435,78		435,78		BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno								BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile		4.614,00	92,28	92,28		92,28		BI4	BI4
5	avviamento								BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti								BI6	BI6
9	altre	388.338,10	4.371.601,00	87.432,02	475.770,12		475.770,12		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	388.338,10	4.398.879,00	87.977,58	476.315,68	0,00	476.315,68			
II	Immobilizzazioni materiali (3)	53.767.185,66	9.811.906,00	196.238,12	53.963.423,78	0,00	53.963.423,78			
1	Beni demaniali									
1.1	Terreni	418.015,31		0,00	418.015,31		418.015,31			
1.2	Fabbricati	750.759,10		0,00	750.759,10		750.759,10			
1.3	Infrastrutture	13.808.419,47		0,00	13.808.419,47		13.808.419,47			
1.9	Altri beni demaniali									
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)									
2.1	Terreni	10.660.524,82		0,00	10.660.524,82		10.660.524,82		BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario									
2.2	Fabbricati	26.514.738,45	9.649.669,00	192.993,38	26.707.731,83		26.707.731,83			
a	di cui in leasing finanziario									
2.3	Impianti e macchinari	30.212,09	33.795,00	675,90	30.887,99		30.887,99		BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario									
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	86.281,54	8.700,00	174,00	86.455,54		86.455,54		BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto									
2.6	Macchine per ufficio e hardware									
2.7	Mobili e arredi	55.644,26		0,00	55.644,26		55.644,26			
2.8	Infrastrutture									
2.9	Diritti reali di godimento									
2.99	Altri beni materiali		83.242,00	1.664,84	1.664,84		1.664,84			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.442.590,62	36.500,00	730,00	1.443.320,62		1.443.320,62		BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	53.767.185,66	9.811.906,00	196.238,12	53.963.423,78	0,00	53.963.423,78			

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016					Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)	6.005.244,14	6.180.494,00	123.609,88	6.128.854,02	-211.866,98	5.916.987,04		
1	Partecipazioni in							BIII1	BIII1
a	imprese controllate							BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	2.771.594,37		0,00	2.771.594,37	-211.866,98	2.559.727,39	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	2.657.044,12		0,00	2.657.044,12		2.657.044,12		
d	Altre Imprese		10.007,00	200,14	200,14		200,14		
2	Crediti verso							BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche			0,00	0,00		0,00		
b	imprese controllate			0,00	0,00		0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	576.605,65		0,00	576.605,65		576.605,65	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti		6.170.487,00	123.409,74	123.409,74		123.409,74	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			0,00	0,00		0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.005.244,14	6.180.494,00	123.609,88	6.128.854,02	-211.866,98	5.916.987,04		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	60.160.767,90	20.391.279,00	407.825,58	60.568.593,48	-211.866,98	60.356.726,50		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE								
	<u>Rimanenze</u>	175.690,79		0,00	175.690,79		175.690,79	CI	CI
	Totale	175.690,79	0,00	0,00	175.690,79	0,00	175.690,79		
II	<u>Crediti (2)</u>								
1	Crediti di natura tributaria	828.179,22	0,00	0,00	828.179,22	0,00	828.179,22		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità								
b	Altri crediti da tributi	716.329,96		0,00	716.329,96		716.329,96		
c	Crediti da Fondi perequativi	111.849,26		0,00	111.849,26		111.849,26		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.658.541,99	0,00	0,00	1.658.541,99	0,00	1.658.541,99		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.658.541,99		0,00	1.658.541,99		1.658.541,99		
b	imprese controllate			0,00	0,00		0,00	CI13	CI13
c	imprese partecipate			0,00	0,00		0,00		
d	verso altri soggetti			0,00	0,00		0,00		
3	Verso clienti ed utenti	1.731.016,27	3.769.212,00	75.384,24	1.806.400,51	0,00	1.806.400,51	CI11	CI11
4	Altri Crediti	633.118,54	2.832.052,00	56.641,04	689.759,58	0,00	689.759,58	CI15	CI15
a	verso l'erario	1.831,00	2.121.639,00	42.432,78	44.263,78		44.263,78		
b	per attività svolta per c/terzi	125,09		0,00	125,09		125,09		
c	altri	631.162,45	710.413,00	14.208,26	645.370,71		645.370,71		
	Totale crediti	4.850.856,02	6.601.264,00	132.025,28	4.982.881,30	0,00	4.982.881,30		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>								
1	partecipazioni	0,00						CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	0,00						CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>								
1	Conto di tesoreria	3.357.514,74	0,00	0,00	3.357.514,74	0,00	3.357.514,74		
a	Istituto tesoriere	3.357.514,74		0,00	3.357.514,74		3.357.514,74		CIV1a
b	presso Banca d'Italia			0,00	0,00		0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	307.872,71	18.625.163,00	372.503,26	680.375,97		680.375,97	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa		8.443,00	168,86	168,86		168,86	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			0,00	0,00		0,00		
	Totale disponibilità liquide	3.665.387,45	18.633.606,00	372.672,12	4.038.059,57	0,00	4.038.059,57		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.691.934,26	25.234.870,00	504.697,40	9.196.631,66	0,00	9.196.631,66		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2016					Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
D) RATEI E RISCONTI									
1	Ratei attivi			0,00	0,00		0,00	D	D
2	Risconti attivi	89.346,65	7.449,00	148,98	89.495,63		89.495,63	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI D)		89.346,65	7.449,00	148,98	89.495,63	0,00	89.495,63		
TOTALE DELL'ATTIVO		68.942.048,81	45.633.598,00	912.671,96	69.854.720,77	-211.866,98	69.642.853,79		

(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

<i>Voci di Bilancio</i>		<i>Ente Consolidato</i>	<i>Partecipata "CASA S.p.A."</i>	<i>2% della partecipata C</i>	<i>somma A+C</i>	<i>operazioni di rettifica</i>	<i>Bilancio consolidato</i>	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2016								
A) PATRIMONIO NETTO										
I	Fondo di dotazione/ Capitale	23.418.097,96	9.300.000,00	186.000,00	23.604.097,96	-211.866,98	23.392.230,98		AI	AI
II	Riserve	20.950.982,49	1.016.700,00	20.334,00	20.971.316,49	110,66	20.971.427,15		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>					110,66	110,66			
b	<i>da capitale</i>	7.771.265,93	1.016.700,00	20.334,00	7.791.599,93		7.791.599,93		AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	13.179.716,56		0,00	13.179.716,56		13.179.716,56			
III	Risultato economico dell'esercizio	-833.291,33	509.470,00	10.189,40	-823.101,93		-823.212,59		AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		43.535.789,12	10.826.170,00	216.523,40	43.752.312,52	-211.756,32	43.540.445,54			
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)		43.535.789,12	10.826.170,00	216.523,40	43.752.312,52	-211.756,32	43.540.445,54			
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI										
1	per trattamento di quiescenza	0,00		0,00	0,00		0,00		B1	B1
2	per imposte	0,00		0,00	0,00		0,00		B2	B2
3	altri	86.130,82	581.340,00	11.626,80	97.757,62		97.757,62		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri									
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		86.130,82	581.340,00	11.626,80	97.757,62	0,00	97.757,62			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	2.484.484,00	49.689,68	49.689,68		49.689,68		C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	2.484.484,00	49.689,68	49.689,68	0,00	49.689,68			
D) DEBITI (1)										
1	Debiti da finanziamento	13.413.694,57	8.547.458,00	170.949,16	13.584.643,73	0,00	13.584.643,73			
a	prestiti obbligazionari	11.455.212,24		0,00	11.455.212,24		11.455.212,24		D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche			0,00	0,00		0,00			
c	verso banche e tesoriere		8.070.519,00	161.410,38	161.410,38		161.410,38		D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.958.482,33	476.939,00	9.538,78	1.968.021,11		1.968.021,11		D5	
2	Debiti verso fornitori	3.792.588,64	3.003.594,00	60.071,88	3.852.660,52	0,00	3.852.660,52		D7	D6
3	Acconti	0,00		0,00	0,00		0,00		D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	441.548,90	0,00	0,00	441.548,90	0,00	441.548,90			
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00		0,00	0,00		0,00			
b	altre amministrazioni pubbliche	389.407,52		0,00	389.407,52		389.407,52			
c	imprese controllate	0,00		0,00	0,00		0,00		D9	D8
d	imprese partecipate	0,00		0,00	0,00		0,00		D10	D9
e	altri soggetti	52.141,38		0,00	52.141,38		52.141,38			
5	altri debiti	1.148.006,54	20.172.495,00	403.449,90	1.551.456,44	0,00	1.551.456,44		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	923.074,16	229.624,00	4.592,48	927.666,64		927.666,64			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	60.716,94	80.777,00	1.615,54	62.332,48		62.332,48			
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00		0,00	0,00		0,00			
d	altri	164.215,44	19.862.094,00	397.241,88	561.457,32		561.457,32			
TOTALE DEBITI (D)		18.795.838,65	31.723.547,00	634.470,94	19.430.309,59	0,00	19.430.309,59			
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI										
I	Ratei passivi	106.533,47	7.280,00	145,60	106.679,07		106.679,07		E	E
II	Risconti passivi	6.417.756,75	0,00	0,00	6.417.756,75	0,00	6.417.756,75		E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00								
a	da altre amministrazioni pubbliche	6.417.756,75		0,00	6.417.756,75		6.417.756,75			
b	da altri soggetti	0,00		0,00	0,00		0,00			
2	Concessioni pluriennali	0,00		0,00	0,00		0,00			
3	Altri risconti passivi	0,00	10.777,00	215,54	215,54		215,54			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		6.524.290,22	18.057,00	361,14	6.524.651,36	0,00	6.524.651,36			
TOTALE DEL PASSIVO		68.942.048,81	45.633.598,00	912.671,96	69.854.720,77	-211.756,32	69.642.853,79			

CONTI D'ORDINE									
1) Impegni su esercizi futuri		840.929,29							
2) beni di terzi in uso									
3) beni dati in uso a terzi									
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche									
5) garanzie prestate a imprese controllate									
6) garanzie prestate a imprese partecipate									
7) garanzie prestate a altre imprese									
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00						

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

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Voci di Bilancio		Ente Consolidante	Partecipata "CASA S.p.A."	2% della partecipata C	somma A+C	operazioni di rettifica	Bilancio consolidato	Anno - 1		
								Art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95	
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO								Anno		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE										
1	Proventi da tributi	10.935.418,02		0,00	10.935.418,02		10.935.418,02			
2	Proventi da fondi perequativi	1.355.127,25		0,00	1.355.127,25		1.355.127,25			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.746.383,39	0,00	0,00	2.746.383,39	0,00	2.746.383,39			
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.478.976,86		0,00	2.478.976,86		2.478.976,86		A5c	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	267.406,53		0,00	267.406,53		267.406,53		E20c	
c	Contributi agli investimenti	0,00		0,00	0,00		0,00			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.984.645,94	30.363.215,00	607.264,30	4.591.910,24	-13.795,13	4.578.115,11	A1	A1a	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.816.038,55		0,00	1.816.038,55		1.816.038,55			
b	Ricavi della vendita di beni	1.350.321,47		0,00	1.350.321,47		1.350.321,47			
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	818.285,92	30.363.215,00	607.264,30	1.425.550,22	-13.795,13	1.411.755,09			
5	etc. (+/-)			0,00	0,00		0,00	A2	A2	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00		0,00	A3	A3	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00		0,00	A4	A4	
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.641.950,52	385.616,00	7.712,32	1.649.662,84		1.649.662,84	A5	A5 a e b	
totale componenti positivi della gestione A)		20.663.525,12	30.748.831,00	614.976,62	21.278.501,74	-13.795,13	21.264.706,61			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE										
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.859.333,41	11.427,00	228,54	1.859.561,95		1.859.561,95	B6	B6	
10	Prestazioni di servizi	10.271.744,01	24.844.504,00	496.890,08	10.768.634,09	-13.795,13	10.754.838,96	B7	B7	
11	Utilizzo beni di terzi	31.662,09	82.341,00	1.646,82	33.308,91		33.308,91	B8	B8	
12	Trasferimenti e contributi									
a	Trasferimenti correnti	1.134.839,29		0,00	1.134.839,29		1.134.839,29			
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00		0,00	0,00		0,00			
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				0,00		0,00			
13	Personale	4.211.800,64	4.009.637,00	80.192,74	4.291.993,38		4.291.993,38	B9	B9	
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.252.592,23	731.059,00	14.621,18	3.267.213,41	0,00	3.267.213,41	B10	B10	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	285.914,30	378.943,00	7.578,86	293.493,16		293.493,16	B10a	B10a	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.900.321,93	352.116,00	7.042,32	1.907.364,25		1.907.364,25	B10b	B10b	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	0,00		0,00	B10c	B10c	
d	Svalutazione dei crediti	1.066.356,00		0,00	1.066.356,00		1.066.356,00	B10d	B10d	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-28.700,99		0,00	-28.700,99		-28.700,99	B11	B11	
16	Accantonamenti per rischi	34.912,18		0,00	34.912,18		34.912,18	B12	B12	
17	Altri accantonamenti	4.581,00	35.242,00	704,84	5.285,84		5.285,84	B13	B13	
18	Oneri diversi di gestione	191.766,69	318.599,00	6.371,98	198.138,67		198.138,67	B14	B14	
totale componenti negativi della gestione B)		20.964.530,55	30.032.809,00	600.656,18	21.565.186,73	-13.795,13	21.551.391,60			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-301.005,43	716.022,00	14.320,44	-286.684,99	0,00	-286.684,99			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
<u>Proventi finanziari</u>										
19	Proventi da partecipazioni	213.361,90	0,00	0,00	213.361,90	-110,66	213.251,24	C15	C15	
a	da società controllate	0,00		0,00	0,00		0,00			
b	da società partecipate	200.814,01		0,00	200.814,01		200.814,01			
c	da altri soggetti	12.547,89		0,00	12.547,89	-110,66	12.437,23			
20	Altri proventi finanziari		325.405,00	6.508,10	6.508,10		6.508,10	C16	C16	
Totale proventi finanziari		213.361,90	325.405,00	6.508,10	219.870,00	-110,66	219.759,34			
<u>Oneri finanziari</u>										
21	Interessi ed altri oneri finanziari	554.430,90	341.569,00	6.831,38	561.262,28	0,00	561.262,28	C17	C17	
a	Interessi passivi	554.430,90	341.569,00	6.831,38	561.262,28		561.262,28			
b	Altri oneri finanziari									
Totale oneri finanziari		554.430,90	341.569,00	6.831,38	561.262,28	0,00	561.262,28			
totale (C)		-341.069,00	-16.164,00	-323,28	-341.392,28	-110,66	-341.502,94			

	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE								
22	Rivalutazioni	0,00				0,00		D18	D18
23	Svalutazioni	0,00				0,00		D19	D19
	totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI								
24	Proventi straordinari	416.159,86	0,00	0,00	416.159,86	0,00	416.159,86	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	280.827,00		0,00	280.827,00		280.827,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00		0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	106.735,77		0,00	106.735,77		106.735,77		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	28.597,09		0,00	28.597,09		28.597,09		E20c
e	Altri proventi straordinari						0,00		
	totale proventi	416.159,86	0,00	0,00	416.159,86	0,00	416.159,86		
25	Oneri straordinari	382.958,25	0,00	0,00	382.958,25	0,00	382.958,25	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	5.958,40		0,00	5.958,40		5.958,40		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	372.305,70		0,00	372.305,70		372.305,70		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00		0,00	0,00		0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	4.694,15		0,00	4.694,15		4.694,15		E21d
	totale oneri	382.958,25	0,00	0,00	382.958,25	0,00	382.958,25		
	Totale (E) (E20-E21)	33.201,61	0,00	0,00	33.201,61	0,00	33.201,61		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-608.872,82	699.858,00	13.997,16	-594.875,66	-110,66	-594.986,32		
26	Imposte (*)	224.418,51	190.388,00	3.807,76	228.226,27	0,00	228.226,27	22	22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-833.291,33	509.470,00	10.189,40	-823.101,93	0,00	-823.212,59	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi								

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