

COMUNE DI PELAGO

(Provincia di Firenze)



NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017
(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.

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 31/12/2017 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. 79 del 28 dicembre 2017 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. Il perimetro di consolidamento del Gruppo Comune di Pelago è stato successivamente ridefinito con la successiva deliberazione di Giunta comunale n. 75 del 13 settembre 2018. I due elenchi risultano così composti:

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

G.A.P.

Ente/Società	Quota Comune 2017	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 2015	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:

CONTO ECONOMICO AGGREGATO		2017	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.593.817,43			
2	Proventi da fondi perequativi	607.525,87			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	673.555,32			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	128.444,07			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	523.150,32			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	21.960,93			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	913.193,22		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	470.329,47			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	15.054,48			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	427.809,27			
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	557.809,28		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.345.901,12			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	128.950,47		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.656.547,60		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	17.265,16		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.131.226,60			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.093.778,30			
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	37.448,30			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	1.518.113,89		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.625.925,58		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	56.260,34		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	687.597,79		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	882.067,45		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	26,25		B12	B12
17	Altri accantonamenti	35.979,59		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	48.307,85		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		7.162.342,99			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		183.558,13			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	71.012,04		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	71.012,04			
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	1.182,93		C16	C16
Totale proventi finanziari		72.194,97			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	174.998,94		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	173.419,65			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.579,29			
Totale oneri finanziari		174.998,94			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-102.803,97			

CONTO ECONOMICO AGGREGATO		2017	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
2	Rivalutazioni			D18	D18
2	Svalutazioni			D19	D19
3	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
2	Proventi straordinari	90.304,37		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>	90.304,37			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	90.304,37			
25	Oneri straordinari	28.089,88		E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	28.089,88			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	28.089,88			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	62.214,49			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	142.968,65			
26	Imposte (*)	95.613,81		E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	47.354,84		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	168,17		BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.279,23		BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	50,84		BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	86.565,80		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	91.064,04			
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	10.583.835,77			
1.1	Terreni	3.651.628,71			
1.2	Fabbricati	259.641,19			
1.3	Infrastrutture	6.584.986,22			
1.9	Altri beni demaniali	87.579,65			
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.181.915,22			
2.1	Terreni	34.323,00		BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	10.645.562,29			
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	324.551,17		BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	85.248,05		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	11.156,29			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	947,51			
2.7	Mobili e arredi	51.806,91			
2.8	Infrastrutture	2.180.036,21			
2.99	Altri beni materiali	848.283,79			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	48.655,80		BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	24.814.406,79			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.223.105,04		BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.223.105,04			
2	Crediti verso	20.543,35		BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	20.543,35		BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.243.648,39			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	26.149.119,22			

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO (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	1.308.092,33			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.283.847,27			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	24.245,06			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	308.101,05			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	308.101,05			
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti	295.845,43		CII1	CII1
4	Altri Crediti	221.271,47		CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	2.421,63			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	218.849,84			
	Totale crediti	2.133.310,28			
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII4,5
				CIII6	CIII6
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.006.950,08			
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.006.950,08			CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	119.854,83		CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	15,66		CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.126.820,57			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.260.130,85			
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi	55,26		D	D
2	Risconti attivi	1.005,02		D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.060,28			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	29.410.310,35			

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	1.240.249,15		AI	AI
II	Riserve	17.639.307,56			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	512.247,33		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	597.105,21		AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	306.800,21			
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.219.236,62			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	3.918,19			
III	Risultato economico dell'esercizio	47.354,84		AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		18.926.911,55			
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)		18.926.911,55			
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	5.232,52		B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	41.876,63		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		47.109,15			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.723,47		C	C
TOTALE T.F.R. (C)		3.723,47			
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	3.206.837,76			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	37.939,08		D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.168.898,68		D5	
2	Debiti verso fornitori	854.326,50		D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	591.406,94			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	557.776,94			
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	33.630,00			
5	Altri debiti	383.894,14		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	163.684,18			
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	27.758,61			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	192.451,35			
TOTALE DEBITI (D)		5.036.465,34			
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	53,88		E	E
II	Risconti passivi	5.396.046,96		E	E
1	Contributi agli investimenti	5.396.046,96			
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	5.396.046,96			
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.396.100,84			
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		29.410.310,35			

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>	5.980,84	
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>	5.980,84	

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>	-60.917,41	-85.247,27
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
Prestazioni di servizi	-85.247,27	-60.917,41
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
<i>Proventi finanziari</i>		
<i>da società partecipate (UTILE 2016 DISTRUBUITO 2017)</i>	-1.650,00	

RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	PELAGO	CASA S.P.A.
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>	-52.480,84	
<i>Crediti</i>		
Verso clienti ed utenti		-4.888,00

<i>altri</i>	-136.053,54	
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>	1.650,00	
<i>da capitale</i>		-2.062,64
<i>da altre riserve indisponibile</i>		-3.918,20
<u>D) DEBITI</u>		
Debiti verso fornitori	-4.888,00	
Altri debiti		-136.053,54

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

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.593.817,43			
2	Proventi da fondi perequativi	607.525,87			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	673.555,32			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	128.444,07			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	523.150,32			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	21.960,93			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	767.028,54		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	470.329,47			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	15.054,48			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	281.644,59			
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	557.809,28		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		7.199.736,44			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	128.950,47		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.510.382,92		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	17.265,16		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.131.226,60			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.093.778,30			
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	37.448,30			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	1.518.113,89		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.625.925,58		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	56.260,34		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	687.597,79		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	882.067,45		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	26,25		B12	B12
17	Altri accantonamenti	35.979,59		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	48.307,85		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		7.016.178,31			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		183.558,13			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	69.362,04		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	69.362,04			
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	1.182,93		C16	C16
Totale proventi finanziari		70.544,97			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	174.998,94		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	173.419,65			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.579,29			
Totale oneri finanziari		174.998,94			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-104.453,97			

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
2	Rivalutazioni	5.980,84		D18	D18
2	Svalutazioni			D19	D19
3	TOTALE RETTIFICHE (D)	5.980,84			
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
2	Proventi straordinari	90.304,37		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>	90.304,37			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	90.304,37			
25	Oneri straordinari	28.089,88		E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	28.089,88			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	28.089,88			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	62.214,49			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	147.299,49			
26	Imposte (*)	95.613,81		E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	51.685,68		E23	E23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI				

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	168,17		BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	4.279,23		BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	50,84		BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	86.565,80		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	91.064,04			
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	10.583.835,77			
1.1	Terreni	3.651.628,71			
1.2	Fabbricati	259.641,19			
1.3	Infrastrutture	6.584.986,22			
1.9	Altri beni demaniali	87.579,65			
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.181.915,22			
2.1	Terreni	34.323,00		BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	10.645.562,29			
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	324.551,17		BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	85.248,05		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	11.156,29			
2.6	Macchine per ufficio e hardware	947,51			
2.7	Mobili e arredi	51.806,91			
2.8	Infrastrutture	2.180.036,21			
2.99	Altri beni materiali	848.283,79			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	48.655,80		BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	24.814.406,79			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	1.176.605,04		BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>			BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	1.176.605,04			
2	Crediti verso	20.543,35		BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	20.543,35		BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.197.148,39			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	26.102.619,22			

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.308.092,33			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.283.847,27			
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	24.245,06			
2	Crediti per trasferimenti e contributi	308.101,05			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	308.101,05			
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti	290.957,43		CII1	CII1
4	Altri Crediti	85.217,93		CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	2.421,63			
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	82.796,30			
	Totale crediti	1.992.368,74			
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	1.006.950,08			
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.006.950,08			CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	119.854,83		CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	15,66		CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.126.820,57			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.119.189,31			
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	55,26		D	D
2	Risconti attivi	1.005,02		D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.060,28			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	29.222.868,81			

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	1.193.749,15		AI	AI
II	Riserve	17.634.976,72			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	513.897,33		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	595.042,56		AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	306.800,21			
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.219.236,62			
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	51.685,68		AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	18.880.411,55			
	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)	18.880.411,55			
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	5.232,52		B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	41.876,63		B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	47.109,15			
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.723,47		C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	3.723,47			
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	3.206.837,76			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	37.939,08		D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.168.898,68		D5	
2	Debiti verso fornitori	849.438,50		D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	591.406,94			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	557.776,94			
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	33.630,00			
5	Altri debiti	247.840,60		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	163.684,18			
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	27.758,61			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	56.397,81			
	TOTALE DEBITI (D)	4.895.523,80			
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	53,88		E	E
II	Risconti passivi	5.396.046,96		E	E
1	Contributi agli investimenti	5.396.046,96			
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	5.396.046,96			
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	5.396.100,84			
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	29.222.868,81			

Il risultato dell'esercizio, risulta modificato rispetto al risultato dell'aggregato, poiché, come evidenziato dall'elenco delle rettifiche e elisioni, è stata trasferita la quota relativa ai proventi finanziari corrispondenti ai dividendi di Casa S.p.A., € 1.650,00, distribuiti nel 2017, ma relativi all'anno 2016, nel patrimonio netto, quota relativa al risultato economico esercizi precedenti e rilevata la quota di capitale netto di Casa S.p.A. (parte da capitale, € 2.062,64, e parte altre riserve indisponibili, € 3.918,20) nelle rivalutazioni del conto economico.