

# COMUNE DI PELAGO

*(Provincia di Firenze)*



**NOTA INTEGRATIVA**  
**AL BILANCIO CONSOLIDATO 2018**  
**(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 31/12/2018 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 28 dicembre 2018 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 2018	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"**

<b>Ente/Società</b>	<b>Quota Comune 2018</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Riferimenti</b>	<b>Classificazione</b>	<b>Note</b>
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:

**STATO PATRIMONIALE AGGREGATO**

CONTO ECONOMICO AGGREGATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	<b>Proventi da tributi</b>	<b>4.604.139,72</b>	<b>4.593.817,43</b>		
2	<b>Proventi da fondi perequativi</b>	<b>596.910,75</b>	<b>607.525,87</b>		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>359.346,46</b>	<b>673.555,32</b>		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	165.690,58	128.444,07		<b>A5c</b>
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	193.655,88	523.150,32		<b>E20c</b>
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		21.960,93		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>938.542,43</b>	<b>767.028,54</b>	<b>A1</b>	<b>A1a</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	509.304,36	470.329,47		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	17.904,73	15.054,48		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	411.333,34	281.644,59		
5	<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>			<b>A2</b>	<b>A2</b>
6	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			<b>A3</b>	<b>A3</b>
7	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			<b>A4</b>	<b>A4</b>
8	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>658.476,66</b>	<b>557.809,28</b>	<b>A5</b>	<b>A5 a e b</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>7.157.416,02</b>	<b>7.199.736,44</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>117.131,84</b>	<b>128.950,47</b>	<b>B6</b>	<b>B6</b>
10	<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>2.730.851,06</b>	<b>2.510.382,92</b>	<b>B7</b>	<b>B7</b>
11	<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>26.723,68</b>	<b>17.265,16</b>	<b>B8</b>	<b>B8</b>
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>1.261.339,53</b>	<b>1.131.226,60</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.261.339,53	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	<b>Personale</b>	<b>1.333.980,63</b>	<b>1.518.113,89</b>	<b>B9</b>	<b>B9</b>
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.050.365,47</b>	<b>1.625.925,58</b>	<b>B10</b>	<b>B10</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	44.825,64	56.260,34	<b>B10a</b>	<b>B10a</b>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	757.122,48	687.597,79	<b>B10b</b>	<b>B10b</b>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			<b>B10c</b>	<b>B10c</b>
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	248.417,35	882.067,45	<b>B10d</b>	<b>B10d</b>
15	<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>			<b>B11</b>	<b>B11</b>
16	<b>Accantonamenti per rischi</b>		<b>26,25</b>	<b>B12</b>	<b>B12</b>
17	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>998,45</b>	<b>35.979,59</b>	<b>B13</b>	<b>B13</b>
18	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>141.776,45</b>	<b>48.307,85</b>	<b>B14</b>	<b>B14</b>
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>6.663.167,11</b>	<b>7.016.178,31</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>494.248,91</b>	<b>183.558,13</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>75.957,63</b>	<b>69.362,04</b>	<b>C15</b>	<b>C15</b>
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	74.693,85	69.362,04		
c	<i>da altri soggetti</i>	1.263,78			
20	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>1.131,93</b>	<b>1.182,93</b>	<b>C16</b>	<b>C16</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>77.089,56</b>	<b>70.544,97</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>156.114,16</b>	<b>174.998,94</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	154.644,52	173.419,65		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.469,64	1.579,29		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>156.114,16</b>	<b>174.998,94</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-79.024,60</b>	<b>-104.453,97</b>		

CONTO ECONOMICO AGGREGATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
2	Rivalutazioni		5.980,84	D18	D18
2					
3	Svalutazioni			D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		5.980,84		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
2	<b>Proventi straordinari</b>	128.527,37	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>	128.527,37	90.304,37		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	<b>Totale proventi straordinari</b>	128.527,37	90.304,37		
25	<b>Oneri straordinari</b>	25.259,38	28.089,88	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	25.259,38	28.089,88		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	25.259,38	28.089,88		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	103.267,99	62.214,49		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	518.492,30	147.299,49		
26	<b>Imposte (*)</b>	80.319,45	95.613,81	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	438.172,85	51.685,68	E23	E23
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>				

**STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	142,65	168,17	<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.018,62	4.279,23	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12,23	50,84	<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre	44.873,50	86.565,80	<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>47.047,00</b>	<b>91.064,04</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II</b>	<b>Beni demaniali</b>	10.536.655,30	10.583.835,77		
1.1	Terreni	3.651.628,71	3.651.628,71		
1.2	Fabbricati	289.616,24	259.641,19		
1.3	Infrastrutture	6.510.931,82	6.584.986,22		
1.9	Altri beni demaniali	84.478,53	87.579,65		
<b>III</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	14.336.956,92	14.181.915,22		
2.1	Terreni	34.323,00	34.323,00	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	10.833.323,16	10.645.562,29		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	353.650,42	324.551,17	<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	130.551,13	85.248,05	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
2.5	Mezzi di trasporto	8.367,22	11.156,29		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	370,85	947,51		
2.7	Mobili e arredi	44.788,40	51.806,91		
2.8	Infrastrutture	2.103.083,95	2.180.036,21		
2.99	Altri beni materiali	828.498,79	848.283,79		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	182,50	48.655,80	<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>24.873.794,72</b>	<b>24.814.406,79</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>				
1	Partecipazioni in	1.221.171,18	1.176.605,04	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
a	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
b	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
c	<i>altri soggetti</i>	1.221.171,18	1.176.605,04		
2	Crediti verso	22.341,64	20.543,35	<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
c	<i>imprese partecipate</i>	1.724,37		<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
d	<i>altri soggetti</i>	20.617,27	20.543,35	<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
3	Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.243.512,82</b>	<b>1.197.148,39</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>26.164.354,54</b>	<b>26.102.619,22</b>		

**STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>I</b>	<b><u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>				
	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
	1 Crediti di natura tributaria	921.577,98	1.308.092,33		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	921.577,98	1.283.847,27		
	c Crediti da Fondi perequativi		24.245,06		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	103.132,53	308.101,05		
	a verso amministrazioni pubbliche	103.130,66	308.101,05		
	b imprese controllate			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
	c imprese partecipate			<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
	d verso altri soggetti	1,87			
	3 Verso clienti ed utenti	275.638,49	290.957,43	<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
	4 Altri Crediti	101.707,38	85.217,93	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
	a verso l'erario	2.222,37	2.421,63		
	b per attività svolta per c/terzi	520,49			
c altri	98.964,52	82.796,30			
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.402.056,38</b>	<b>1.992.368,74</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
	1 Partecipazioni			<b>CIII1,2,3 CIII4,5</b>	<b>CIII1,2,3</b>
	2 Altri titoli			<b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
	1 Conto di tesoreria	2.074.200,94	1.006.950,08		
	a Istituto tesoriere	2.074.200,94	1.006.950,08		<b>CIV1a</b>
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali	140.730,77	119.854,83	<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
	3 Denaro e valori in cassa	24,00	15,66	<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.214.955,71</b>	<b>1.126.820,57</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.617.012,09</b>	<b>3.119.189,31</b>		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1 Ratei attivi	477,39	55,26	<b>D</b>	<b>D</b>	
2 Risconti attivi	1.049,40	1.005,02	<b>D</b>	<b>D</b>	
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>1.526,79</b>	<b>1.060,28</b>			
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>29.782.893,42</b>	<b>29.222.868,81</b>			



**STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	1.240.249,16	1.193.749,15	<b>AI</b>	<b>AI</b>
II	Riserve	17.661.403,06	17.634.976,72		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	557.325,46	513.897,33	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>
b	<i>da capitale</i>	345.767,95	595.042,56	<b>AII, AIII</b>	<b>AII, AIII</b>
c	<i>da permessi di costruire</i>	243.991,69	306.800,21		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.511.169,73	16.219.236,62		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	3.148,23			
III	Risultato economico dell'esercizio	438.172,85	51.685,68	<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>19.339.825,07</b>	<b>18.880.411,55</b>		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>				
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>19.339.825,07</b>	<b>18.880.411,55</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	6.230,97	5.232,52	<b>B1</b>	<b>B1</b>
2	Per imposte			<b>B2</b>	<b>B2</b>
3	Altri	19.568,77	41.876,63	<b>B3</b>	<b>B3</b>
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>25.799,74</b>	<b>47.109,15</b>		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	3.675,78	3.723,47	<b>C</b>	<b>C</b>
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>3.675,78</b>	<b>3.723,47</b>		
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	2.854.077,38	3.206.837,76		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			<b>D1e D2</b>	<b>D1</b>
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	35.489,94	37.939,08	<b>D4</b>	<b>D3 e D4</b>
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.818.587,44	3.168.898,68	<b>D5</b>	
2	Debiti verso fornitori	785.680,27	849.438,50	<b>D7</b>	<b>D6</b>
3	Acconti			<b>D6</b>	<b>D5</b>
4	Debiti per trasferimenti e contributi	734.416,01	591.406,94		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	677.607,45	557.776,94		
c	<i>imprese controllate</i>			<b>D9</b>	<b>D8</b>
d	<i>imprese partecipate</i>			<b>D10</b>	<b>D9</b>
e	<i>altri soggetti</i>	56.808,56	33.630,00		
5	Altri debiti	366.613,79	247.840,60	<b>D12,D13,D14</b>	<b>D11,D12,D13</b>
a	<i>tributari</i>	132.731,59	163.684,18		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	28.039,04	27.758,61		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	205.843,16	56.397,81		
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>4.740.787,45</b>	<b>4.895.523,80</b>		

<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
<b>I</b>	Ratei passivi	380,35	53,88	<b>E</b>	<b>E</b>
<b>II</b>	Risconti passivi	5.672.425,03	5.396.046,96	<b>E</b>	<b>E</b>
1	Contributi agli investimenti	5.672.425,03	5.396.046,96		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	5.672.425,03	5.396.046,96		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>5.672.805,38</b>	<b>5.396.100,84</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>29.782.893,42</b>	<b>29.222.868,81</b>		

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.

<b>RETTIFICHE PRIMA DEL CONSOLIDAMENTO</b>	<b>PELAGO</b>	<b>CASA S.P.A.</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>		
<i>Rivalutazioni</i>	5.324,71	
<b>STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)</b>		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>	5.324,71	

#### **RETTIFICHE E ELISIONI BILANCIO CONSOLIDATO**

<b>RETTIFICHE E ELISIONI CONTO ECONOMICO</b>	<b>PELAGO</b>	<b>CASA S.P.A.</b>
<b><u>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>		
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-33.475,33	-56.221,67
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>		
Prestazioni di servizi	-56.221,67	-33.475,33
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>		
<i>Proventi finanziari</i>		
<i>da società partecipate (UTILE 2017 DISTRUBUITO 2018)</i>	-1.441,95	

<b>RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)</b>	<b>PELAGO</b>	<b>CASA S.P.A.</b>
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in <i>altri soggetti</i>	-51.824,71	
<i>Crediti</i>		
Verso clienti ed utenti <i>altri</i>	-157.474,04	-1.790,12

RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	PELAGO	CASA S.P.A.
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
Fondo di dotazione		-46.500,00
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.441,95	
<i>da capitale</i>		-2.176,48
<i>da altre riserve indisponibile</i>		-3.148,23
<b><u>D) DEBITI</u></b>		
Debiti verso fornitori	-1.790,12	
Altri debiti		-157.474,04

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
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	<b>Proventi da tributi</b>	<b>4.604.139,72</b>	<b>4.593.817,43</b>		
2	<b>Proventi da fondi perequativi</b>	<b>596.910,75</b>	<b>607.525,87</b>		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>359.346,46</b>	<b>673.555,32</b>		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	165.690,58	128.444,07		<b>A5c</b>
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	193.655,88	523.150,32		<b>E20c</b>
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		21.960,93		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>848.845,43</b>	<b>767.028,54</b>	<b>A1</b>	<b>A1a</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	509.304,36	470.329,47		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	17.904,73	15.054,48		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	321.636,34	281.644,59		
5	<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>			<b>A2</b>	<b>A2</b>
6	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			<b>A3</b>	<b>A3</b>
7	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			<b>A4</b>	<b>A4</b>
8	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>658.476,66</b>	<b>557.809,28</b>	<b>A5</b>	<b>A5 a e b</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>7.067.719,02</b>	<b>7.199.736,44</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>117.131,84</b>	<b>128.950,47</b>	<b>B6</b>	<b>B6</b>
10	<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>2.641.154,06</b>	<b>2.510.382,92</b>	<b>B7</b>	<b>B7</b>
11	<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>26.723,68</b>	<b>17.265,16</b>	<b>B8</b>	<b>B8</b>
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>1.261.339,53</b>	<b>1.131.226,60</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.261.339,53	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	<b>Personale</b>	<b>1.333.980,63</b>	<b>1.518.113,89</b>	<b>B9</b>	<b>B9</b>
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.050.365,47</b>	<b>1.625.925,58</b>	<b>B10</b>	<b>B10</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	44.825,64	56.260,34	<b>B10a</b>	<b>B10a</b>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	757.122,48	687.597,79	<b>B10b</b>	<b>B10b</b>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			<b>B10c</b>	<b>B10c</b>
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	248.417,35	882.067,45	<b>B10d</b>	<b>B10d</b>
15	<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>			<b>B11</b>	<b>B11</b>
16	<b>Accantonamenti per rischi</b>		<b>26,25</b>	<b>B12</b>	<b>B12</b>
17	<b>Altri accantonamenti</b>	<b>998,45</b>	<b>35.979,59</b>	<b>B13</b>	<b>B13</b>
18	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>141.776,45</b>	<b>48.307,85</b>	<b>B14</b>	<b>B14</b>
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>6.573.470,11</b>	<b>7.016.178,31</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>494.248,91</b>	<b>183.558,13</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>74.515,68</b>	<b>69.362,04</b>	<b>C15</b>	<b>C15</b>
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	73.251,90	69.362,04		
c	<i>da altri soggetti</i>	1.263,78			
20	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>1.131,93</b>	<b>1.182,93</b>	<b>C16</b>	<b>C16</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>75.647,61</b>	<b>70.544,97</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>156.114,16</b>	<b>174.998,94</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	154.644,52	173.419,65		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1.469,64	1.579,29		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>156.114,16</b>	<b>174.998,94</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-80.466,55</b>	<b>-104.453,97</b>		

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
2	Rivalutazioni	5.324,71	5.980,84	D18	D18
2	Svalutazioni			D19	D19
3	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>5.324,71</b>	<b>5.980,84</b>		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
2	Proventi straordinari	128.527,37	90.304,37	E20	E20
4	a Proventi da permessi di costruire				
	b Proventi da trasferimenti in conto capitale				
a	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	128.527,37	90.304,37		E20b
b	Plusvalenze patrimoniali				E20c
c	Altri proventi straordinari				
d	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>128.527,37</b>	<b>90.304,37</b>		
e	Oneri straordinari	25.259,38	28.089,88	E21	E21
25	a Trasferimenti in conto capitale				
	b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	25.259,38	28.089,88		E21b
a	Minusvalenze patrimoniali				E21a
b	Altri oneri straordinari				E21d
c	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>25.259,38</b>	<b>28.089,88</b>		
d	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>103.267,99</b>	<b>62.214,49</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>522.375,06</b>	<b>147.299,49</b>		
26	Imposte (*)	80.319,45	95.613,81	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>	<b>442.055,61</b>	<b>51.685,68</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>				

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	142,65	168,17	<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.018,62	4.279,23	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	12,23	50,84	<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre	44.873,50	86.565,80	<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>47.047,00</b>	<b>91.064,04</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II</b>	Beni demaniali	10.536.655,30	10.583.835,77		
1.1	Terreni	3.651.628,71	3.651.628,71		
1.2	Fabbricati	289.616,24	259.641,19		
1.3	Infrastrutture	6.510.931,82	6.584.986,22		
1.9	Altri beni demaniali	84.478,53	87.579,65		
<b>III</b>	Altre immobilizzazioni materiali (3)	14.336.956,92	14.181.915,22		
2.1	Terreni	34.323,00	34.323,00	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	10.833.323,16	10.645.562,29		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari	353.650,42	324.551,17	<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	130.551,13	85.248,05	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
2.5	Mezzi di trasporto	8.367,22	11.156,29		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	370,85	947,51		
2.7	Mobili e arredi	44.788,40	51.806,91		
2.8	Infrastrutture	2.103.083,95	2.180.036,21		
2.99	Altri beni materiali	828.498,79	848.283,79		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	182,50	48.655,80	<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>24.873.794,72</b>	<b>24.814.406,79</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>				
1	Partecipazioni in	1.174.671,18	1.176.605,04	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
a	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
b	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
c	<i>altri soggetti</i>	1.174.671,18	1.176.605,04		
2	Crediti verso	22.341,64	20.543,35	<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
c	<i>imprese partecipate</i>	1.724,37		<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
d	<i>altri soggetti</i>	20.617,27	20.543,35	<b>BIII2c BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
3	Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.197.012,82</b>	<b>1.197.148,39</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>26.117.854,54</b>	<b>26.102.619,22</b>		

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>				
<b>I</b>	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria	921.577,98	1.308.092,33		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	921.577,98	1.283.847,27		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		24.245,06		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	103.132,53	308.101,05		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	103.130,66	308.101,05		
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
d	<i>verso altri soggetti</i>	1,87			
3	Verso clienti ed utenti	116.374,33	290.957,43	<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
4	Altri Crediti	101.707,38	85.217,93	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
a	<i>verso l'erario</i>	2.222,37	2.421,63		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	520,49			
c	<i>altri</i>	98.964,52	82.796,30		
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.242.792,22</b>	<b>1.992.368,74</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni			<b>CIII1,2,3 CIII4,5</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	2.074.200,94	1.006.950,08		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.074.200,94	1.006.950,08		<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali	140.730,77	119.854,83	<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa	24,00	15,66	<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.214.955,71</b>	<b>1.126.820,57</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.457.747,93</b>	<b>3.119.189,31</b>		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1	Ratei attivi	477,39	55,26	<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi	1.049,40	1.005,02	<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>1.526,79</b>	<b>1.060,28</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>29.577.129,26</b>	<b>29.222.868,81</b>		



**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	1.193.749,16	1.193.749,15	<b>AI</b>	<b>AI</b>
II	Riserve	17.657.520,30	17.634.976,72		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	558.767,41	513.897,33	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>
b	<i>da capitale</i>	343.591,47	595.042,56	<b>AII, AIII</b>	<b>AII, AIII</b>
c	<i>da permessi di costruire</i>	243.991,69	306.800,21		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.511.169,73	16.219.236,62		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	442.055,61	51.685,68	<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>19.293.325,07</b>	<b>18.880.411,55</b>		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>				
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>19.293.325,07</b>	<b>18.880.411,55</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	6.230,97	5.232,52	<b>B1</b>	<b>B1</b>
2	Per imposte			<b>B2</b>	<b>B2</b>
3	Altri	19.568,77	41.876,63	<b>B3</b>	<b>B3</b>
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>25.799,74</b>	<b>47.109,15</b>		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	3.675,78	3.723,47	<b>C</b>	<b>C</b>
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>3.675,78</b>	<b>3.723,47</b>		
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	2.854.077,38	3.206.837,76		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			<b>D1e D2</b>	<b>D1</b>
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	35.489,94	37.939,08	<b>D4</b>	<b>D3 e D4</b>
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.818.587,44	3.168.898,68	<b>D5</b>	
2	Debiti verso fornitori	783.890,15	849.438,50	<b>D7</b>	<b>D6</b>
3	Acconti			<b>D6</b>	<b>D5</b>
4	Debiti per trasferimenti e contributi	734.416,01	591.406,94		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	677.607,45	557.776,94		
c	<i>imprese controllate</i>			<b>D9</b>	<b>D8</b>
d	<i>imprese partecipate</i>			<b>D10</b>	<b>D9</b>
e	<i>altri soggetti</i>	56.808,56	33.630,00		
5	Altri debiti	209.139,75	247.840,60	<b>D12,D13,D14</b>	<b>D11,D12,D13</b>
a	<i>tributari</i>	132.731,59	163.684,18		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	28.039,04	27.758,61		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	48.369,12	56.397,81		
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>4.581.523,29</b>	<b>4.895.523,80</b>		
	<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				

I	Ratei passivi	380,35	53,88	E	E
II	Risconti passivi	5.672.425,03	5.396.046,96	E	E
1	Contributi agli investimenti	5.672.425,03	5.396.046,96		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	5.672.425,03	5.396.046,96		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>5.672.805,38</b>	<b>5.396.100,84</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>29.577.129,26</b>	<b>29.222.868,81</b>		

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., € 1.441,95, distribuiti nel 2018, ma relativi all'anno 2017, 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, € 2.176,48, e parte altre riserve indisponibili, € 3.148,23) nelle rivalutazioni del conto economico.