

COMUNE DI PELAGO

(Città Metropolitana di Firenze)



NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CONSOLIDATO 2022
(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 31/12/2022 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. 115 del 22 dicembre 2022 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 Gruppo "Comune di Pelago" e il perimetro di consolidamento del Gruppo "Comune di Pelago" è stato aggiornato con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 12 settembre 2023.

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

G.A.P.

Ente/Società	Quota Comune	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.
Società della Salute Sud Est	2,79%	Gestione ed organizzazione, in maniera condivisa tutti i servizi area sociale dell'area Sud-Est fiorentina	Art. 11 quinquies D.Lgs.118/2011	Società partecipata totalmente pubblica	Società inclusa nel perimetro di consolidamento per affidamento diretto del servizio.

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

Ente/Società	Quota Comune 2021	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.
Società della Salute Sud Est	2,79%	Gestione ed organizzazione, in maniera condivisa tutti i servizi area sociale dell'area Sud-Est fiorentina	Art. 11 quinquies D.Lgs.118/2011	Società partecipata totalmente pubblica	Società inclusa nel perimetro di consolidamento per affidamento diretto del servizio.

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.

Società della Salute Fiorentina Sud-Est è un Consorzio di enti pubblici, dotato di personalità giuridica fra i Comuni di Bagno a Ripoli, Barberino-Tavarnelle, Fiesole, Figline e Incisa Valdarno, Impruneta, Greve in Chianti, Londa, Pelago, Pontassieve, Reggello, Rignano sull'Arno, Rufina, San Godenzo, San Casciano Val di Pesa e l'Azienda Sanitaria Locale, con il compito di programmare, gestire ed organizzare, in maniera condivisa tutti i servizi area sociale dell'area Sud-Est fiorentina.

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

BILANCIO AGGREGATO
CONTO ECONOMICO AGGREGATO

CONTO ECONOMICO AGGREGATO CASA S.P.A E SDS		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.463.502,14	4.455.363,85		
2	Proventi da fondi perequativi	654.194,46	644.194,46		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.248.230,47	839.692,35		
a	Proventi da trasferimenti correnti	520.858,01	531.863,77		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	496.818,03	307.828,58		E20c
c	Contributi agli investimenti	230.554,43			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	763.427,47	791.989,06	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	329.014,58	506.387,70		
b	Ricavi della vendita di beni	16.621,38	19.552,78		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	417.791,51	266.048,58		
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	1.013.353,64	881.008,01	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.142.708,18	7.612.247,73		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	112.240,47	154.505,76	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.202.636,24	2.878.693,56	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	12.813,83	16.175,16	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.610.304,21	1.800.449,37		
a	Trasferimenti correnti	1.366.116,69	1.477.354,33		

	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	14.187,52	322.595,04		
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	230.000,00	500,00		
13		Personale	1.386.589,10	1.214.527,94	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	1.235.809,76	1.111.087,76	B10	B10
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	41.096,57	29.121,69	B10a	B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	976.614,09	942.855,93	B10b	B10b
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
	d	Svalutazione dei crediti	218.099,10	139.110,14	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	500,00	82.889,12	B12	B12
17		Altri accantonamenti	145.520,22	23.310,00	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	67.932,58	93.902,00	B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	7.774.346,41	7.375.540,67		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	368.361,77	236.707,06		
		<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
		<u>Proventi finanziari</u>				
19		Proventi da partecipazioni	34.334,49	4.599,42	C15	C15
	a	da società controllate				
	b	da società partecipate	34.334,49	4.599,42		
	c	da altri soggetti				
20		Altri proventi finanziari	616,09	656,38	C16	C16
		Totale proventi finanziari	34.950,58	5.255,80		
		<u>Oneri finanziari</u>				
21		Interessi ed altri oneri finanziari	88.014,32	97.052,12	C17	C17
	a	Interessi passivi	86.952,31	95.894,41		
	b	Altri oneri finanziari	1.062,01	1.157,71		
		Totale oneri finanziari	88.014,32	97.052,12		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-53.063,74	-91.796,32		

CONTO ECONOMICO AGGREGATO CASA S.P.A E SDS		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni		5.773,64	D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)		5.773,64		
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	121.895,45	751.705,24	E20	E20
	a Proventi da permessi di costruire				
	b Proventi da trasferimenti in conto capitale		42.699,59		
	c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	121.890,62	226.109,57		E20b
	d Plusvalenze patrimoniali		482.896,08		E20c
	e Altri proventi straordinari	4,83			

		Totale proventi straordinari	121.895,45	751.705,24		
25	Oneri straordinari		136.726,90	226.576,85	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale					
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	129.080,39		205.689,96		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali					E21a
d	Altri oneri straordinari	7.646,51		20.886,89		E21d
	Totale oneri straordinari		136.726,90	226.576,85		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-14.831,45	525.128,39		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		300.466,58	675.812,77		
26	Imposte (*)		91.681,16	79.999,08	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		208.785,42	595.813,69	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO		208.785,42	595.813,69		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI					

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO CASA S.P.A. E SDS (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	51,63	47,50	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		7,50	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11,23	37,87	BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	130.777,22	143.212,90	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	130.840,08	143.305,77		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	Beni demaniali	11.814.409,80	11.257.372,83		
1	1 Terreni	3.676.628,71	3.676.628,71		
II	1.1 Fabbricati	289.925,05	258.638,18		
	1.2 Infrastrutture	7.775.781,99	7.246.930,77		
	1.3 Altri beni demaniali	72.074,05	75.175,17		
	1.9 Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.370.564,90	15.786.685,10		
	2 Terreni	74.638,68	63.902,68	BII1	BII1
III	2.1 di cui in leasing finanziario				
	a Fabbricati	11.701.353,35	11.941.835,52		
	2.2 di cui in leasing finanziario				
	a Impianti e macchinari	460.300,66	499.401,56	BII2	BII2
	2.3 di cui in leasing finanziario				

	a	Attrezzature industriali e commerciali	443.249,82	473.147,67	BII3	BII3
2.4		Mezzi di trasporto	15.786,94	20.691,21		
2.5		Macchine per ufficio e hardware	11.722,54	25.491,05		
2.6		Mobili e arredi	57.971,40	65.678,51		
2.7		Infrastrutture	1.795.274,91	1.872.227,17		
2.8		Altri beni materiali	810.266,60	824.309,73		
2.99		Immobilizzazioni in corso ed acconti	420.111,16	266.815,59	BII5	BII5
3		Totale immobilizzazioni materiali	27.605.085,86	27.310.873,52		
		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
		Partecipazioni in	1.578.938,93	1.533.405,86	BIII1	BIII1
1		<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
IV	a	<i>imprese partecipate</i>	2.426,00	2.426,00	BIII1b	BIII1b
	b	<i>altri soggetti</i>	1.576.512,93	1.530.979,86		
	c	Crediti verso	17.594,24	19.342,79	BIII2	BIII2
2		<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
	a	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
	b	<i>imprese partecipate</i>	348,65	940,46	BIII2b	BIII2b
	c	<i>altri soggetti</i>	17.245,59	18.402,33	BIII2c BIII2d	BIII2d
	d	Altri titoli			BIII3	
3		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.596.533,17	1.552.748,65		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	29.332.459,11	29.006.927,94		

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO CASA S.P.A. E SDS (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	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	1.128.437,52	1.017.497,03		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.124.364,95	992.524,25		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	4.072,57	24.972,78		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.583.558,44	916.839,44		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.535.368,85	814.139,85		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	48.189,59	102.699,59		
3	Verso clienti ed utenti	200.604,06	179.178,45	CII1	CII1
4	Altri Crediti	187.689,11	61.473,44	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	1.596,97	1.767,56		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	20.014,40	22.787,21		
c	<i>altri</i>	166.077,74	36.918,67		
	Totale crediti	3.100.289,13	2.174.988,36		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3

2	Altri titoli			CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi					
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.445.809,15	2.526.960,33		
a	Istituto tesoriere	2.445.809,15	2.526.960,33		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	152.919,63	120.914,49	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	20,96	16,98	CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
Totale disponibilità liquide		2.598.749,74	2.647.891,80		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.699.038,87	4.822.880,16		
<u>D) RATEI E RISCONTI</u>					
1	Ratei attivi	76,90	110,10	D	D
2	Risconti attivi	1.006,49	993,44	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		1.083,39	1.103,54		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		35.032.581,37	33.830.911,64		

STATO PATRIMONIALE AGGREGATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AGGREGATO CASA S.P.A. E SDS(PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento	riferimento
				art.2424 CC	DM 26/4/95
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>					
Patrimonio netto del gruppo					
I	Fondo di dotazione	1.244.434,16	1.193.749,16	AI	AI
II	Riserve	18.755.591,67	18.547.801,01		
b	da capitale	544.881,02	508.184,03	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	121.723,70	143.177,47		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	18.085.838,73	17.528.801,76		
e	altre riserve indisponibili	3.148,22			
f	altre riserve disponibili		367.637,75		
III	Risultato economico dell'esercizio	208.785,42	595.813,69	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	1.274.240,65	876.584,35	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
Totale Patrimonio netto di gruppo		21.483.051,90	21.213.948,21		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		21.483.051,90	21.213.948,21		
<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	413.143,53	331.463,38	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		413.143,53	331.463,38		

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		10.824,73	6.680,09	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		10.824,73	6.680,09		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	1.961.409,74	2.172.943,65	D1e D2	D1
a	<i>prestiti obbligazionari</i>				
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	26.474,81	28.678,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.934.934,93	2.144.265,65	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.048.589,09	1.383.268,98	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.092.558,14	383.220,73		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	4.693,03			
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.019.813,35	339.122,66		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	68.051,76	44.098,07		
5	Altri debiti	485.528,95	388.946,53	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	77.148,42	126.250,68		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	58.923,55	38.974,83		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	12.394,45	18.294,96		
d	<i>altri</i>	337.062,53	205.426,06		
TOTALE DEBITI (D)		4.588.085,92	4.328.379,89		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	55,99	77,30	E	E
II	Risconti passivi	8.537.419,30	7.950.362,77	E	E
1	Contributi agli investimenti	8.537.419,30	7.950.362,77		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	8.474.419,30	7.887.362,77		
b	<i>da altri soggetti</i>	63.000,00	63.000,00		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		8.537.475,29	7.950.440,07		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		35.032.581,37	33.830.911,64		

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>	5.992,87	
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	5.992,87	

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>	-55.394,42	-84.543,42
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
Prestazioni di servizi	-84.543,42	-55.394,42
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
<i>Proventi finanziari</i>		
<i>da società partecipate (utile 2021 distribuito 2022)</i>	-1.500,00	

RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	PELAGO	CASA S.P.A.
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
Partecipazioni in		
<i>altri soggetti</i>	-46.500,00	
<i>Crediti</i>		
Verso clienti ed utenti	-160.382,12	-1.892,36
<i>altri</i>		
RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	PELAGO	CASA S.P.A.
<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
Fondo di dotazione		-46.500,00
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.500,00	
<i>da capitale</i>		-2.774,65
<i>da altre riserve indisponibile</i>		-3.148,22
<u>D) DEBITI</u>		
Debiti verso fornitori	-1.892,36	
Altri debiti		-157.459,44

RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	PELAGO	SOCIETA' DELLA SALUTE
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		

Partecipazioni in		
<i>altri soggetti</i>	-4.185,00	
<u>Crediti</u>		
Verso clienti ed utenti		-2.896,43
<i>altri</i>		
RETTIFICHE E ELISIONI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	PELAGO	SOCIETA' DELLA SALUTE
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione		-4.185,00
D) DEBITI		
Debiti verso fornitori	-2.896,46	
Altri debiti		

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
1	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
2	Proventi da tributi	4.463.502,14	4.455.363,85		
3	Proventi da fondi perequativi	654.194,46	644.194,46		
4	Proventi da trasferimenti e contributi	1.245.334,01	839.692,35		
<i>a</i>	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	517.961,55	531.863,77		A5c
<i>b</i>	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	496.818,03	307.828,58		E20c
<i>c</i>	<i>Contributi agli investimenti</i>	230.554,43			
5	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	623.489,63	791.989,06	A1	A1a
<i>a</i>	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	329.014,58	506.387,70		
<i>b</i>	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	16.621,38	19.552,78		
<i>c</i>	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	277.853,67	266.048,58		
6	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
7	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
8	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
9	Altri ricavi e proventi diversi	1.013.353,64	881.008,01	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	7.999.873,88	7.612.247,73		
10	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
11	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	112.240,47	154.505,76	B6	B6
12	Prestazioni di servizi	3.062.698,40	2.878.693,56	B7	B7
13	Utilizzo beni di terzi	12.813,83	16.175,16	B8	B8
14	Trasferimenti e contributi	1.607.407,75	1.800.449,37		
<i>a</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.363.220,23	1.477.354,33		
<i>b</i>	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	14.187,52	322.595,04		
<i>c</i>	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	230.000,00	500,00		
15	Personale	1.386.589,10	1.214.527,94	B9	B9
16	Ammortamenti e svalutazioni	1.235.809,76	1.111.087,76	B10	B10
<i>a</i>	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	41.096,57	29.121,69	B10a	B10a
<i>b</i>	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	976.614,09	942.855,93	B10b	B10b
<i>c</i>	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
<i>d</i>	<i>Svalutazione dei crediti</i>	218.099,10	139.110,14	B10d	B10d
17	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
18	Accantonamenti per rischi	500,00	82.889,12	B12	B12
19	Altri accantonamenti	145.520,22	23.310,00	B13	B13
20	Oneri diversi di gestione	67.932,58	93.902,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	7.631.512,11	7.375.540,67		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	368.361,77	236.707,06		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				

19	<u>Proventi finanziari</u>				
	Proventi da partecipazioni	32.834,49	4.599,42	C15	C15
	a da società controllate				
	b da società partecipate	32.834,49	4.599,42		
	c da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	616,09	656,38	C16	C16
	Totale proventi finanziari	33.450,58	5.255,80		
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	88.014,32	97.052,12	C17	C17
	a Interessi passivi	86.952,31	95.894,41		
	b Altri oneri finanziari	1.062,01	1.157,71		
	Totale oneri finanziari	88.014,32	97.052,12		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-54.563,74	-91.796,32		
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
2	Rivalutazioni	5.922,87	5.773,64	D18	D18
2	Svalutazioni			D19	D19
3	TOTALE RETTIFICHE (D)	5.922,87	5.773,64		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
2	Proventi straordinari	121.895,45	751.705,24	E20	E20
4	a Proventi da permessi di costruire		42.699,59		
	b Proventi da trasferimenti in conto capitale				
	c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	121.890,62	226.109,57		E20b
	d Plusvalenze patrimoniali		482.896,08		E20c
	e Altri proventi straordinari	4,83			
	Totale proventi straordinari	121.895,45	751.705,24		
25	Oneri straordinari	136.726,90	226.576,85	E21	E21
	a Trasferimenti in conto capitale				
	b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	129.080,39	205.689,96		E21b
	c Minusvalenze patrimoniali				E21a
	d Altri oneri straordinari	7.646,51	20.886,89		E21d
	Totale oneri straordinari	136.726,90	226.576,85		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-14.831,45	525.128,39		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	304.889,45	675.812,77		
26	Imposte (*)	91.681,16	79.999,08	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	213.208,29	595.813,69	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	213.208,29	595.813,69		
30	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI				

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	51,63	47,50	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		7,50	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	11,23	37,87	BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	130.777,22	143.212,90	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	130.840,08	143.305,77		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali	11.814.409,80	11.257.372,83		
	1.1 Terreni	3.676.628,71	3.676.628,71		
	1.2 Fabbricati	289.925,05	258.638,18		
	1.3 Infrastrutture	7.775.781,99	7.246.930,77		
	1.9 Altri beni demaniali	72.074,05	75.175,17		
	III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.370.564,90	15.786.685,10		
	2.1 Terreni	74.638,68	63.902,68	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	11.701.353,35	11.941.835,52		
III	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	460.300,66	499.401,56	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	443.249,82	473.147,67	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	15.786,94	20.691,21		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	11.722,54	25.491,05		
	2.7 Mobili e arredi	57.971,40	65.678,51		
	2.8 Infrastrutture	1.795.274,91	1.872.227,17		
	2.99 Altri beni materiali	810.266,60	824.309,73		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	420.111,16	266.815,59	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	27.605.085,86	27.310.873,52		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	1.528.253,93	1.533.405,86	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	2.426,00	2.426,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	1.525.827,93	1.530.979,86		
	2 Crediti verso	17.594,24	19.342,79	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	348,65	940,46	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	17.245,59	18.402,33	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.545.848,17	1.552.748,65		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	29.281.774,11	29.006.927,94		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.128.437,52	1.017.497,03		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.124.364,95	992.524,25		
c	Crediti da Fondi perequativi	4.072,57	24.972,78		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.583.558,44	916.839,44		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.535.368,85	814.139,85		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	48.189,59	102.699,59		
3	Verso clienti ed utenti	35.433,15	179.178,45	CII1	CII1
4	Altri Crediti	187.689,11	61.473,44	CII5	CII5
a	verso l'erario	1.596,97	1.767,56		
b	per attività svolta per c/terzi	20.014,40	22.787,21		
c	altri	166.077,74	36.918,67		
	Totale crediti	2.935.118,22	2.174.988,36		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII4,5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	CIII6
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.445.809,15	2.526.960,33		
a	Istituto tesoriere	2.445.809,15	2.526.960,33		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	152.919,63	120.914,49	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa	20,96	16,98	CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.598.749,74	2.647.891,80		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.533.867,96	4.822.880,16		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	76,90	110,10	D	D
2	Risconti attivi	1.006,49	993,44	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.083,39	1.103,54		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	34.816.725,46	33.830.911,64		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto del gruppo				
I	Fondo di dotazione	1.193.749,16	1.193.749,16	AI	AI
II	Riserve	18.749.668,80	18.547.801,01		
b	da capitale	542.106,37	508.184,03	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	121.723,70	143.177,47		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	18.085.838,73	17.528.801,76		
e	altre riserve indisponibili		367.637,75		
f	altre riserve disponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	213.208,29	595.813,69	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	1.272.818,00	876.584,35	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	Totale Patrimonio netto di gruppo	21.429.444,25	21.213.948,21		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi				
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi				
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	21.429.444,25	21.213.948,21		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	413.143,53	331.463,38	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri				
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	413.143,53	331.463,38		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.824,73	6.680,09	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	10.824,73	6.680,09		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	1.961.409,74	2.172.943,65		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere	26.474,81	28.678,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.934.934,93	2.144.265,65	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.043.800,27	1.383.268,98	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.092.558,14	383.220,73		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	4.693,03			
b	altre amministrazioni pubbliche	1.019.813,35	339.122,66		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	68.051,76	44.098,07		
5	Altri debiti	328.069,51	388.946,53	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	77.148,42	126.250,68		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	58.923,55	38.974,83		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	12.394,45	18.294,96		
d	altri	179.603,09	205.426,06		
	TOTALE DEBITI (D)	4.425.837,66	4.328.379,89		
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	55,99	77,30	E	E
II	Risconti passivi	8.537.419,30	7.950.362,77	E	E
1	Contributi agli investimenti	8.537.419,30	7.950.362,77		
a	da altre amministrazioni pubbliche	8.474.419,30	7.887.362,77		
b	da altri soggetti	63.000,00	63.000,00		
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.537.475,29	7.950.440,07		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	34.816.725,46	33.830.911,64		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	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				

Il risultato dell'esercizio, risulta modificato rispetto al risultato dell'aggregato, poiché, come evidenziato dall'elenco delle rettifiche e elisioni, è stata rilevata la quota di capitale netto di Casa S.p.A. (parte da capitale, € 2.774,65, e parte altre riserve indisponibili, € 3.148,22) nelle rivalutazioni del conto economico.