

COPIA



COMUNE DI GROTTE DI CASTRO (Provincia di Viterbo)

CONSIGLIO COMUNALE

Delibera n. 20 del 05/10/2018

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2017. D.LGS. N. 118/2011, ART. 11 BIS.

L'anno duemiladiciotto e questo dì cinque del mese di ottobre alle ore 19,00 in Grotte di Castro nella Sala delle adunanze posta nella sede Comunale, si è riunito il Consiglio Comunale in seduta ordinaria per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

Presiede l'adunanza il Signor CAMILLI PIERO - SINDACO

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
CAMILLI PIERO	SINDACO	s	
SPADACCIA MASSIMO	CONSIGLIERE	s	
ROSSI RICCARDO	CONSIGLIERE	s	
BARZI MASSIMO	CONSIGLIERE	s	
CAPOZZI PIETRO DOMENICO	CONSIGLIERE	s	
CIOLI PIETRO	CONSIGLIERE		s
AMBROSINI BARBARA	CONSIGLIERE	s	
GUBBIOTTO FRANCO	CONSIGLIERE	s	
RUSPANTINI CATIA	CONSIGLIERE	s	
DORE ANTONELLO	CONSIGLIERE	s	
PACI SILVIO	CONSIGLIERE	s	

Presenti 10 Assenti 1

Partecipa il sottoscritto Dr. Colonnelli Franco Segretario del Comune incaricato della redazione del verbale.

Il Presidente riconosciuta la validità del numero legale degli intervenuti per poter deliberare, dichiara aperta la seduta.

La seduta è pubblica

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi – è stata approvata la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali, in attuazione della legge n. 42/2009;

detta riforma, in virtù delle modifiche apportate dal D.Lgs. n. 126/2014, è entrata in vigore per tutti gli enti locali a partire dal 1° gennaio 2015;

Richiamato in particolare l'articolo 11-bis del D. Lgs. n. 118/2011 il quale dispone quanto segue:

Art. 11-bis Bilancio consolidato

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

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

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

b) *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

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

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

Tenuto conto che questo ente, non avendo esercitato la facoltà di rinvio è tenuto alla redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2017;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n.2 in data 20/01/2018, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è proceduto ad approvare l'elenco degli organismi che rientrano nel perimetro di consolidamento dei bilanci;

Visto l'articolo 151, comma 8, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che gli enti locali approvano il bilancio consolidato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento;

Ricordato che il bilancio consolidato è uno strumento che consente di rappresentare “*in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate*”, consentendo di:

“*sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che persegono 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;*

attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;

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” (p.c. del bilancio consolidato, all. 4/4 al d.Lgs. n. 118/2011);

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 in data 26/04/2018, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2017, redatto secondo lo schema approvato con D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il bilancio consolidato dell'esercizio 2017, composto dal conto economico e dallo stato patrimoniale e corredata della relazione sulla gestione, comprendente la nota integrativa, che si allegano al presente provvedimento quali parti integranti e sostanziali;

Vista la relazione dell'organo di revisione al bilancio consolidato dell'esercizio 2017;

Ritenuto di provvedere in merito;
Visto il D.Lgs. n. 267/2000;
Visto il D.Lgs. n. 118/2011;
Visto lo Statuto Comunale;
Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;
Visto il vigente Regolamento sui controlli interni;
Con voti n. 7 favorevoli e n. 3 astenuti (Ruspantini C., Dore A. e Paci S.),

DELIBERA

Di approvare, ai sensi dell'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011, il bilancio consolidato dell'esercizio 2017 del Comune di Grotte di Castro, composto dal conto economico e dallo stato patrimoniale e corredata della relazione sulla gestione, comprendente la nota integrativa, che si allegano al presente provvedimento quali parti integranti e sostanziali.

Di dare atto che sul bilancio consolidato è stato acquisito, con apposita relazione, il parere dell'organo di revisione contabile.

Di dare atto che il conto economico consolidato si chiude con un risultato dell'esercizio 2017 di € - 603.513,04.

Di dare atto che lo stato patrimoniale si chiude con un netto patrimoniale di € 15.509.538,48.

Di pubblicare il bilancio consolidato dell'esercizio 2017 su "Amministrazione Trasparente", Sezione "Bilanci".

Visto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-contabile nonché alla legittimità del presente provvedimento, ai sensi dell'Art. 49 del D.Lgs 267/2000

Il Responsabile del Servizio
F.to Camilli Piero

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Camilli Piero

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente
F.to CAMILLI PIERO

Il Segretario Comunale
F.to Dr. Colonnelli Franco

Certificato di pubblicazione

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale dell'ente ai sensi dell'Art.32 L.69/2009 e s.m. dal **08/10/2018** al **23/10/2018** al n. **483** del Registro delle Pubblicazioni

Il Segretario Comunale
F.to Dr. Colonnelli Franco

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 18/10/2018 essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'Albo on line

Grotte di Castro lì **18/10/2018**

Il Segretario Comunale
F.to Dr. Colonnelli Franco

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Il Segretario
Dr. Colonnelli Franco

Lì

Firme sostituite da indicazione a mezzo stampa ai sensi dell'articolo 3, comma 2 del D.Lgs n.39/1993

2017



Relazione sulla gestione e Nota Integrativa esercizio 2017

[BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2017]

Comune di Grotte di Castro

Sommario

Introduzione	3
Metodi di consolidamento	3
Operazioni infragruppo	4
Criteri di valutazione.....	4
Area di Consolidamento	5
STATO PATRIMONIALE	6
Gli elementi dell'attivo	12
Immobilizzazioni	12
Attivo circolante	15
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	18
Le disponibilità liquide.....	18
Ratei e Risconti	18
Patrimonio netto	20
Gli elementi del passivo.....	22
Fondi per rischi ed oneri.....	22
Trattamento di fine rapporto	22
Debiti	22
Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti.....	25
CONTO ECONOMICO	26
Componenti positivi della gestione	30
Proventi da tributi.....	30
Proventi da fondi perequativi.....	30
Proventi da fondi trasferimenti correnti	31
Contributi agli investimenti	31
Proventi derivanti dalla gestione dei beni.....	31
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi.....	31
Altri ricavi e proventi diversi.....	32

Componenti negativi della gestione	33
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo, Prestazioni di servizi, Utilizzo beni di terzi	33
Trasferimenti correnti.....	34
Personale	34
Ammortamenti	34
Svalutazione crediti	35
Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti	35
Oneri diversi di gestione.....	35
Proventi ed oneri finanziari	36
Proventi finanziari da partecipazioni.....	36
Proventi finanziari - Altri proventi finanziari	36
Oneri finanziari - Interessi passivi.....	37
Oneri finanziari – Altri oneri finanziari	37
Proventi ed oneri straordinari	38
Proventi straordinari - Proventi da permessi di costruire	38
Proventi straordinari - Proventi da trasferimenti in conto capitale	38
Proventi straordinari - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	39
Proventi straordinari – Plusvalenze patrimoniali	39
Proventi straordinari – Altri proventi straordinari	39
Oneri straordinari – Trasferimenti in conto capitale.....	39
Oneri straordinari - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	40
Oneri straordinari – Minusvalenze patrimoniali.....	40
Oneri straordinari – Altri oneri straordinari	40
Imposte.....	41
Risultato dell'esercizio.....	41

Introduzione

Con l'introduzione del D.Lgs. 118/2011 gli Enti Pubblici hanno assistito all'evoluzione dei principi contabili e all'introduzione di nuovi schemi di rappresentazione dei Bilanci. Tali schemi sono stati obbligatoriamente adottati da tutti gli Enti: per i soggetti sperimentatori a partire dall'anno di adozione del regime speciale, per tutti gli altri soggetti a partire dal 2016 (Enti con popolazione superiore a 5.000 abitanti) e dal 2017 (Enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti).

Il Comune di Grotte di Castro non avendo aderito ad alcuna azione di sperimentazione, deve redigere il Bilancio Consolidato per il primo anno alla data del 31/12/2017; infatti l'Ente si è avvalso della facoltà di rinviare all'esercizio finanziario 2017 la redazione dei predetti documenti contabili.

Il termine ultimo per l'approvazione del documento da parte del Consiglio Comunale, così come previsto dalla normativa vigente, è il 30 settembre 2018.

Alla base della redazione dei nuovi prospetti previsti dal D.Lgs. 118/2011 è stato applicato il principio contabile di riferimento, il n. 4/4, che sancisce i principali elementi da tenere in considerazione per la redazione del documento.

Metodi di consolidamento

Il principio contabile di riferimento in materia di Bilancio Consolidato dichiara l'esistenza di due diverse metodologie di consolidamento, che si configurano in diverse operazioni contabili da porre in essere per raggiungere il risultato finale.

1. Metodo integrale: tale metodo prevede che i dati contenuti nel Bilancio Consolidato derivino dalla sommatoria dei valori di Bilancio dell'Ente e delle società rientranti nell'area del consolidamento considerati nella loro interezza, ferme restando le successive rettifiche relative alle operazioni infragruppo.
2. Metodo proporzionale: tale metodo prevede che nella fase di aggregazione dei dati di Bilancio gli stessi siano considerati proporzionalmente alla quota di partecipazione della controllante nel capitale di ciascuna controllata. Lo stesso ragionamento è applicato alle variazioni infragruppo.

Il metodo applicato per la redazione del Bilancio Consolidato del gruppo Comune di Grotte di Castro è il metodo proporzionale.

Operazioni infragruppo

La funzione principale del Bilancio Consolidato è la rappresentazione dell'entità delle operazioni poste in essere dal gruppo nei confronti dei soggetti terzi ed esterni allo stesso, sia dal punto di vista patrimoniale/finanziario sia dal punto di vista economico.

Per far sì che i dati del Bilancio Consolidato riportino i soli valori rappresentativi delle operazioni di cui sopra, è necessario prendere in considerazione le operazioni infragruppo e procedere con la relativa decurtazione di valori dai Bilanci delle società e dell'Ente con riferimento ai saldi reciproci di debiti e crediti e delle poste di ricavi/costi riconducibili a operazioni di interscambio servizi/flussi.

L'analisi dei valori infragruppo comporta, generalmente, le seguenti tipologie di operazioni contabili:

1. eliminazione dei costi e ricavi fra società appartenenti all'area del consolidamento;
2. eliminazione di debiti e crediti reciproci fra società appartenenti all'area del consolidamento;
3. eliminazione di utili e perdite infragruppo.

La corretta procedura di elisione delle poste infragruppo presuppone che vi sia sempre corrispondenza tra i valori presenti nel Bilancio dell'Ente e in quello delle società, sia in termini di quantificazione sia di valorizzazione.

Nel corpo della presente Nota Integrativa sono specificatamente dettagliate le operazioni di rettifica registrate nella fase di redazione del Bilancio Consolidato, con segnalazione delle eventuali anomalie riscontrate.

Criteri di valutazione

Per ogni voce dello schema di Bilancio Consolidato è stato specificato il criterio di valutazione adottato.

Area di Consolidamento

Con deliberazione l'Ente ha provveduto all'approvazione dell'elenco degli organismi/società che, in virtù delle valutazioni previste dalla normativa, devono essere incluse nel perimetro di consolidamento ovvero nel Bilancio Consolidato.

Le risultanze dell'analisi effettuata sono riportate nello schema seguente:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	PARTECIPATA/CONTROLLO A TITOLAZIONE (P/C)	DIRETTA/INDIRETTA (D/I)	PERCENTUALE	GRUPPO AMMINISTRATIVO PUBBLICA (GAP) (SI/NO)
CO.BA-L-B. Spa	Altro	Partecipata	Diretta	10,6	SI

Pertanto, alla luce di quanto sinora esposto, si individuano per l'esercizio 2017 i seguenti enti strumentali e società controllate, componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica "Comune di Grotte di Castro", da comprendere nel perimetro di consolidamento (bilancio consolidato):

- CO.BA-L-B Spa

STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Tale documento riepiloga e schematizza l'ammontare complessivo dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza dell'Ente e degli organismi inclusi nel perimetro di consolidamento nei confronti dei soggetti esterni al gruppo alla data del 31/12 dell'esercizio concluso.

Lo schema è diviso in:

- Attivo.
- Passivo.
- Conti d'ordine.

Di seguito si riporta la versione sintetica dello **Stato Patrimoniale dell'Ente**.

ATTIVO	VALORI AL 31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	341,60 €
Immobilizzazioni materiali	16.529.513,20 €
Immobilizzazioni finanziarie	54.032,34 €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.583.887,14 €
Rimanenze	0,00 €
Crediti	1.127.697,99 €
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00 €
Disponibilità liquide	389.475,97 €
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.517.173,96 €
Ratei e risconti	0,00 €
TOTALE DELL'ATTIVO	18.101.061,10 €

PASSIVO	VALORI AL 31/12/2017
Patrimonio Netto	15.500.490,32 €
Fondi per rischi e oneri	75.235,95 €
TFR	0,00 €
Debiti da finanziamento	1.922.998,38 €
Debiti verso fornitori	575.060,33 €
Debiti per trasferimenti e contributi	0,00 €
Altri debiti	6.284,68 €
TOTALE DEBITI	2.504.343,39 €
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	20.991,44 €
TOTALE DEL PASSIVO	18.101.061,10 €

Di seguito si riporta la versione sintetica dello **Stato Patrimoniale della società**:

Denominazione sociale: CO.BA-L-B. Spa

- Sede: Piazza Matteotti, 14, 01023 Bolsena (VT)
- Percentuale utilizzata ai fini del consolidamento: 10,600%

ATTIVO	VALORI AL 31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	0,00 €
Immobilizzazioni materiali	1.850.991,00 €
Immobilizzazioni finanziarie	0,00 €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.850.991,00 €
Rimanenze	0,00 €
Crediti	4.015.932,00 €
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00 €
Disponibilità liquide	209.754,00 €
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.225.686,00 €
Ratei e risconti	1.754,00 €
TOTALE DELL'ATTIVO	6.078.431,00 €

PASSIVO	VALORI AL 31/12/2017
Patrimonio Netto	185.362,00 €
Fondi per rischi e oneri	0,00 €
TFR	15.054,00 €
Debiti da finanziamento	656,00 €
Debiti verso fornitori	5.381.275,00 €
Debiti per trasferimenti e contributi	0,00 €
Altri debiti	137.999,00 €
TOTALE DEBITI	5.519.930,00 €
Ratei e risconti e contributi agli investimenti	358.085,00 €
TOTALE DEL PASSIVO	6.078.431,00 €

Si riporta di seguito la sezione dell'Attivo dello schema di Bilancio Consolidato redatto alla data del 31/12/2017.

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017
	1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	
		B) IMMOBILIZZAZIONI	
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	
	1	costi di impianto e di ampliamento	
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	341,60 €
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	
	5	avviamento	
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	
	9	altre	
		Totale immobilizzazioni immateriali	341,60 €
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
II	1	Beni demaniali	
	1.1	Terreni	
	1.2	Fabbricati	
	1.3	Infrastrutture	
	1.9	Altri beni demaniali	9.557.551,83 €
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	
	2.1	Terreni	459.046,90 €
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
	2.2	Fabbricati	3.899.138,23 €
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
	2.3	Impianti e macchinari	2.104.473,15 €
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.728,66 €
	2.5	Mezzi di trasporto	
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.185,56 €
	2.7	Mobili e arredi	2.625,68 €
	2.8	Infrastrutture	
	2.99	Altri beni materiali	281,96 €
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	674.686,28 €
		Totale immobilizzazioni materiali	16.725.718,25 €
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	
	1	Partecipazioni in	
	a	<i>imprese controllate</i>	
	b	<i>imprese partecipate</i>	43.432,12 €
	c	<i>altri soggetti</i>	
	2	Crediti verso	
	a	altre amministrazioni pubbliche	
	b	<i>imprese controllate</i>	
	c	<i>imprese partecipate</i>	
	d	<i>altri soggetti</i>	

	3	Altri titoli	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	43.432,12 €
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.769.491,97 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I		Rimanenze	
			Totale
II		Crediti	
1		Crediti di natura tributaria	
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	402.474,51 €
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	18.057,63 €
2		Crediti per trasferimenti e contributi	
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	63.412,96 €
	b	<i>imprese controllate</i>	
	c	<i>imprese partecipate</i>	
	d	<i>verso altri soggetti</i>	
3		Verso clienti ed utenti	516.462,18 €
4		Altri Crediti	
	a	<i>verso l'erario</i>	
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
	c	<i>altri</i>	552.979,50 €
			Totale crediti
			1.553.386,78 €
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	
1		partecipazioni	
2		altri titoli	
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
IV		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	
1		Conto di tesoreria	
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	381.234,85 €
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	
2		Altri depositi bancari e postali	30.449,82 €
3		Denaro e valori in cassa	25,23 €
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
			Totale disponibilità liquide
			411.709,90 €
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.965.096,68 €
D) RATEI E RISCONTI			
1		Ratei attivi	
2		Risconti attivi	185,92 €
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)
			185,92 €
			TOTALE DELL'ATTIVO
			18.734.774,57 €

Si riporta di seguito la sezione del Passivo dello schema di Bilancio Consolidato redatto alla data del 31/12/2017.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I		Fondo di dotazione	407.495,05 €
II		Riserve	15.705.556,47 €
a		<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	
b		da capitale	
c		da permessi di costruire	6.126.524,79 €
d		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	9.557.551,84 €
e		altre riserve indisponibili	21.479,84 €
III		Risultato economico dell'esercizio	-603.513,04 €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi			15.509.538,48 €
		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)	15.509.538,48 €
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1		per trattamento di quiescenza	
2		per imposte	
3		altri	75.235,95 €
4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	75.235,95 €
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			1.595,72 €
		TOTALE T.F.R. (C)	1.595,72 €
D) DEBITI			
1		Debiti da finanziamento	1.923.067,92 €
a		prestiti obbligazionari	
b		v/ altre amministrazioni pubbliche	
c		verso banche e tesoriere	69,54 €
- d		verso altri finanziatori	1.922.998,38 €
2		Debiti verso fornitori	1.145.475,48 €
3		Acconti	
4 -		Debiti per trasferimenti e contributi	
- a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	
- b		altre amministrazioni pubbliche	
c		imprese controllate	
d		imprese partecipate	
e		altri soggetti	
5		altri debiti	20.912,57 €
a		<i>tributari</i>	5.867,92 €
b		<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.276,66 €
c		<i>per attività svolta per c/terzi</i>	2.616,68 €

	d	<i>altri</i>	11.151,31 €
			TOTALE DEBITI (D) 3.089.455,97 €
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I		Ratei passivi	
II		Risconti passivi	58.948,45 €
1		Contributi agli investimenti	20.991,44 €
	a	da altre amministrazioni pubbliche	20.991,44 €
	b	da altri soggetti	
2		Concessioni pluriennali	
3		Altri risconti passivi	37.957,01 €
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E) 58.948,45 €
			TOTALE DEL PASSIVO 18.734.774,57 €
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

Gli elementi dell'attivo

La sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale classifica il patrimonio detenuto dal gruppo Comune di Grotte di Castro, in termini di beni materiali, immateriali, crediti e disponibilità finanziarie, in relazione alla destinazione degli stessi rispetto alle attività svolte.

Immobilizzazioni

Il patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Ente è gestito attraverso l'inventario comunale, che ogni anno deve essere regolarmente aggiornato; per le società l'equivalente del documento sopra richiamato è il registro dei beni ammortizzabili o registro cespiti.

La valorizzazione dei beni è effettuata con il metodo del costo.

I valori riportati nello schema al 31/12/2017 sono iscritti al netto del fondo di ammortamento, comprendente anche la quota annuale dell'esercizio 2017 calcolata secondo le aliquote indicate nel principio contabile di riferimento.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

B) IMMOBILIZZAZIONI	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	341,60 €
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	
Avviamento	
Immobilizzazioni in corso ed acconti	
Altre	
Totale immobilizzazioni immateriali	341,60 €

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Immobilizzazioni Materiali

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

<u>Immobilizzazioni materiali</u>	
Beni demaniali	
Terreni	
Fabbricati	
Infrastrutture	
Altri beni demaniali	9.557.551,83 €
Altre immobilizzazioni materiali	
Terreni	459.046,90 €
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
Fabbricati	3.899.138,23 €
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
Impianti e macchinari	2.104.473,15 €
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
Attrezzature industriali e commerciali	6.728,66 €
Mezzi di trasporto	
Macchine per ufficio e hardware	21.185,56 €
Mobili e arredi	2.625,68 €
Infrastrutture	
Altri beni materiali	281,96 €
Immobilizzazioni in corso ed acconti	674.686,28 €
Totale immobilizzazioni materiali	16.725.718,25 €

Per la compilazione del prospetto delle Immobilizzazioni facente parte dello Stato Patrimoniale si è provveduto all'aggregazione delle voci presenti negli Stati Patrimoniali oggetto di consolidamento, i quali presentano il riepilogo delle voci secondo la riclassificazione richiesta dagli schemi D.Lgs. 118/2011.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	
Partecipazioni in	
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	43.432,12 €
<i>altri soggetti</i>	
Crediti verso	
altre amministrazioni pubbliche	
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	
<i>altri soggetti</i>	
Altri titoli	
Totali immobilizzazioni finanziarie	43.432,12 €

La valorizzazione delle immobilizzazioni finanziarie corrisponde alla derivazione del dato riferito alle quote detenute dal Gruppo nei confronti di soggetti terzi, al netto delle partecipazioni interne allo stesso che sono state oggetto di elisione totale o parziale nell'ambito della valutazione delle operazioni infragruppo.

Nello specifico:

- E' stato stornato dalla sezione partecipazioni in imprese partecipate il valore di ciascuna partecipazione proporzionalmente alla quota detenuta dalla Capogruppo.

Attivo circolante

I Crediti

La valorizzazione dei crediti dello Stato Patrimoniale avviene al presunto valore di realizzo, rettificato di eventuali poste di svalutazione (come ad esempio il Fondo Svalutazione Crediti) portate in diretto scomputo al valore attivo di riferimento.

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

Crediti	
Crediti di natura tributaria	
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	
<i>Altri crediti da tributi</i>	402.474,51 €
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	18.057,63 €
Crediti per trasferimenti e contributi	
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	63.412,96 €
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	
<i>verso altri soggetti</i>	
Verso clienti ed utenti	516.462,18 €
Altri Crediti	
<i>verso l'erario</i>	
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
<i>altri</i>	552.979,50 €
Totale crediti	1.553.386,78 €

Di seguito si riporta l'analisi puntuale delle voci che compongono la sezione dello Stato Patrimoniale sopra riportata, con l'indicazione specifica per ognuna di esse della composizione e delle operazioni infragruppo rilevate.

Crediti di natura tributaria - Altri crediti da tributi

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo I delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti di natura tributaria - Crediti da Fondi perequativi

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo II delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo II delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti per trasferimenti e contributi - verso imprese controllate

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo II delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti per trasferimenti e contributi - verso imprese partecipate

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo II delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti verso clienti ed utenti

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo III delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Altri Crediti - verso l'erario

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Altri Crediti - per attività svolta per c/terzi

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente (Titolo IX delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Altri Crediti – altri

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della gestione dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non si riscontra la presenza di crediti rientranti nella fattispecie richiamata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

Non si riscontra la presenza di crediti rientranti nella fattispecie richiamata.

Le disponibilità liquide

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

<i>Disponibilità liquide</i>	
Conto di tesoreria	
<i>Istituto tesoriere</i>	381.234,85 €
<i>presso Banca d'Italia</i>	
Altri depositi bancari e postali	30.449,82 €
Denaro e valori in cassa	25,23 €
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
Totale disponibilità liquide	411.709,90 €

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Ratei e Risconti

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

D) RATEI E RISCONTI	
Ratei attivi	
Risconti attivi	185,92 €
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	185,92 €

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione iscritto nel Patrimonio Netto del Bilancio Consolidato configura la parte indisponibile di patrimonio posto a garanzia della struttura pubblica.

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	407.495,05 €
Riserve	15.705.556,47 €
da risultato economico di esercizi precedenti	
da capitale	
da permessi di costruire	6.126.524,79 €
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	9.557.551,84 €
altre riserve indisponibili	21.479,84 €
Risultato economico dell'esercizio	-603.513,04 €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	15.509.538,48 €
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)	15.509.538,48 €

Il Patrimonio netto alla data del 31/12/2017 ammonta a € 15.509.538,48, di cui € 0,00 di pertinenza di conto terzi.

Le variazioni rilevate nel corso dell'elaborazione della presente sezione del Bilancio e riconducibili ad operazioni infragruppo sono riepilogate di seguito:

- Sono stati stornati i valori relativi al fondo di dotazione ovvero capitale sociale presenti nei Bilanci delle partecipate facenti parte del perimetro di consolidamento.

Per l'analisi completa del risultato economico, si rimanda alla specifica sezione dedicata al Conto Economico.

In base a quanto stabilito dal principio contabile n.4/4, nella sezione del Patrimonio Netto (Stato Patrimoniale) e del Risultato economico dell'esercizio (sia Stato Patrimoniale sia Conto Economico) “è identificata la quota di pertinenza di terzi del risultato economico d'esercizio, positivo o negativo, e la quota di pertinenza di terzi nel patrimonio netto, distinta da quella di pertinenza della capogruppo”.

Tali voci sono movimentate nel caso in cui si predisponga il Bilancio adottando il metodo integrale di consolidamento, dovendo pertanto specificare le quote di patrimonio netto e utile/perdita d'esercizio riconducibili a soggetti terzi che non concorrono alla formazione del Bilancio Consolidato.

Nel caso del Gruppo Comune di Grotte di Castro, la sezione in esame non è stata valorizzata.

Gli elementi del passivo

Fondi per rischi ed oneri

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
per trattamento di quiescenza	
per imposte	
altri	75.235,95 €
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	75.235,95 €

I fondi rischi sono poste accantonate per eventualità che sono incerte nell'importo e nella stessa esistenza. Tra gli stessi, il più rilevante è il fondo crediti dubbia esigibilità.

La rettifica della nota “fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri” è conseguente all’elisione del valore iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie dell’ente, della relativa quota di fondo di dotazione e all’emersione di un differenziale tra i due dati derivante da procedure di valorizzazione diverse.

Trattamento di fine rapporto

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
	TOTALE T.F.R. (C) 1.595,72 €

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Debiti

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

D) DEBITI	
Debiti da finanziamento	1.923.067,92 €
<i>prestiti obbligazionari</i>	
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	
<i>verso banche e tesoriere</i>	69,54 €
<i>verso altri finanziatori</i>	1.922.998,38 €

Debiti verso fornitori	1.145.475,48 €
Acconti	
Debiti per trasferimenti e contributi	
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	
<i>altri soggetti</i>	
Altri debiti	20.912,57 €
<i>tributari</i>	5.867,92 €
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.276,66 €
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	2.616,68 €
<i>altri</i>	11.151,31 €
TOTALE DEBITI (D)	3.089.455,97 €

Di seguito si riporta l'analisi puntuale delle voci che compongono la sezione dello Stato Patrimoniale sopra riportata, con l'indicazione specifica per ognuna di esse della composizione e delle operazioni infragruppo rilevate.

Debiti da finanziamento

L'importo iscritto in corrispondenza di tale voce corrisponde alla quantificazione del ricorso all'indebitamento da parte del Gruppo Unione comunità collinare Vigne e Vini, ovvero al debito residuo per mutui alla data del 31/12/2017.

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Debiti verso fornitori

L'importo valorizzato per la voce in oggetto corrisponde al totale degli impegni riportati a residuo al 31/12/2017 per obbligazioni giuridiche portate a compimento nel corso dell'esercizio 2017 (prestazioni di servizio e/o acquisto di beni), ancora in attesa di essere liquidate.

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Debiti per trasferimenti e contributi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto corrisponde al totale dei debiti da estinguere al 31/12/2017 per l'erogazione e/o la restituzione di trasferimenti e contributi nei confronti di altri soggetti.

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Altri Debiti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto corrisponde al totale dei debiti da estinguere al 31/12/2017 per le tipologie di obbligazioni che non rientrano nelle categorie sopra sviluppate.

Il valore trova riscontro nelle risultanze dello Stato Patrimoniale dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non si riscontra la presenza di debiti rientranti nella fattispecie richiamata.

Debiti assisiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel perimetro di consolidamento

Non si riscontra la presenza di debiti rientranti nella fattispecie richiamata.

Ratei e Risconti e Contributi agli investimenti.

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
Ratei passivi	
Risconti passivi	58.948,45 €
Contributi agli investimenti	20.991,44 €
da altre amministrazioni pubbliche	20.991,44 €
da altri soggetti	
Concessioni pluriennali	
Altri risconti passivi	37.957,01 €
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	58.948,45 €

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico è stato redatto secondo il nuovo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Il risultato economico dell'esercizio del Gruppo Comune di Grotte di Castro è pari a € -603.513,04 e lo stesso corrisponde alla derivazione di componenti positivi e negativi rilevabili dalla gestione corrente e straordinaria dell'Ente attuata nell'esercizio 2017.

Le voci del Conto Economico dell'Ente sono sinteticamente riproposte nello schema che segue:

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017	
A – Componenti positivi della gestione	5.632.080,59 €
B – Componenti negativi della gestione	5.920.429,86 €
(A – B) – Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	-288.349,27 €
C – Proventi ed oneri finanziari	-89.803,55 €
D – Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00 €
E – Proventi ed oneri straordinari	-159.723,05 €
Risultato prima delle imposte	-537.875,87 €
Imposte	53.205,49 €
Risultato dell'esercizio	-591.081,36 €

Di seguito si riporta la versione sintetica del Conto Economico **della società CO.BA-L-B. Spa:**

	CONTO ECONOMICO AL 31/12/2017
A – Componenti positivi della gestione	2.122.223,00 €
B – Componenti negativi della gestione	2.102.081,00 €
(A – B) – Differenza tra componenti positivi e negativi della gestione	20.142,00 €
C – Proventi ed oneri finanziari	-136.370,00 €
D – Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00 €
E – Proventi ed oneri straordinari	0,00 €
Risultato prima delle imposte	-116.228,00 €
Imposte	1.052,00 €
Risultato dell'esercizio	-117.280,00 €

Si riporta di seguito il Conto Economico Consolidato redatto alla data del 31/12/2017.

			Anno 2017
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	973.523,76 €	
2	Proventi da fondi perequativi	372.921,39 €	
3	Proventi da trasferimenti e contributi		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	169.159,55 €	
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	428,40 €	
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	24.000,00 €	
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.419.421,58 €	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	897.581,55 €	
8	Altri ricavi e proventi diversi		
totale componenti positivi della gestione A)			5.857.036,23 €
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.742,32 €	
10	Prestazioni di servizi	4.441.732,71 €	
11	Utilizzo beni di terzi	764,15 €	
12	Trasferimenti e contributi		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	310.720,40 €	
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		
13	Personale	729.844,99 €	
14	Ammortamenti e svalutazioni		
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	85,40 €	
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	617.142,18 €	
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>		
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	32.516,12 €	
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	8.702,18 €	
totale componenti negativi della gestione B)			6.143.250,45 €
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			-286.214,22 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni		
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>		
c	<i>da altri soggetti</i>		
20	Altri proventi finanziari	0,55 €	
	Totale proventi finanziari	0,55 €	

	<u>Oneri finanziari</u>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	104.259,32 €
	Totale oneri finanziari	104.259,32 €
	totale (C)	-104.258,77 €
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	
23	Svalutazioni	
	totale (D)	
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24	<u>Proventi straordinari</u>	
a	Proventi da permessi di costruire	
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	
	totale proventi	
25	<u>Oneri straordinari</u>	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	159.723,05 €
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
	totale oneri	159.723,05 €
	Totale (E) (E20-E21)	-159.723,05 €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-550.196,04 €
26	Imposte (*)	53.317,00 €
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-603.513,04 €
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	

Il Conto Economico presenta una struttura scalare che permette di effettuare la distinzione delle componenti positive e negative a seconda dell'ambito di gestione all'interno del quale tali manifestazioni si sono presentate, ovvero:

- Gestione caratteristica.
- Gestione finanziaria.
- Gestione straordinaria.

Nelle tabelle riportate di seguito sono dettagliate le movimentazioni intervenute in ogni sezione e i criteri di valorizzazione delle risultanze proposte.

Componenti positivi della gestione

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
Proventi da tributi	973.523,76 €
Proventi da fondi perequativi	372.921,39 €
Proventi da trasferimenti e contributi	
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	169.159,55 €
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	428,40 €
<i>Contributi agli investimenti</i>	
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	24.000,00 €
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.419.421,58 €
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi diversi	897.581,55 €
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.857.036,23 €

Di seguito si riporta l'analisi puntuale delle voci che compongono la sezione del Conto Economico sopra riportata, con l'indicazione specifica per ognuna di esse della composizione e delle operazioni infragruppo rilevate.

Proventi da tributi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente (Titolo I delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi da fondi perequativi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi da fondi trasferimenti correnti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente (Titolo II delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Contributi agli investimenti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente (Titolo IV delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente (Titolo III delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente (Titolo III delle Entrate) e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Altri ricavi e proventi diversi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Componenti negativi della gestione

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.742,32 €
Prestazioni di servizi	4.441.732,71 €
Utilizzo beni di terzi	764,15 €
Trasferimenti e contributi	
<i>Trasferimenti correnti</i>	310.720,40 €
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	
Personale	729.844,99 €
Ammortamenti e svalutazioni	
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	85,40 €
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	617.142,18 €
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
<i>Svalutazione dei crediti</i>	
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
Accantonamenti per rischi	32.516,12 €
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	8.702,18 €
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.143.250,45 €

Di seguito si riporta l'analisi puntuale delle voci che compongono la sezione del Conto Economico sopra riportata, con l'indicazione specifica per ognuna di esse della composizione e delle operazioni infragruppo rilevate.

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo, Prestazioni di servizi, Utilizzo beni di terzi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Trasferimenti correnti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Personale

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Secondo quanto stabilito dal principio contabile di riferimento, per ogni organismo compreso dell'area di consolidamento è necessario indicare l'ammontare *“delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale”*.

Non si è in possesso di dati sufficientemente specifici per poter analiticamente esaminare il dato.

Inoltre il principio contabile richiede che sia indicato *“cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento”*.

Per il Comune di Grotte di Castro non ricorre la fattispecie.

Ammortamenti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Svalutazione crediti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri diversi di gestione

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi ed oneri finanziari

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
<i>Proventi finanziari</i>	
Proventi da partecipazioni	
<i>da società controllate</i>	
<i>da società partecipate</i>	
<i>da altri soggetti</i>	
Altri proventi finanziari	0,55 €
Totale proventi finanziari	0,55 €
<i>Oneri finanziari</i>	
Interessi ed altri oneri finanziari	
<i>Interessi passivi</i>	
<i>Altri oneri finanziari</i>	104.259,32 €
Totale oneri finanziari	104.259,32 €
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-104.258,77 €

Di seguito si riporta l'analisi puntuale delle voci che compongono la sezione del Conto Economico sopra riportata, con l'indicazione specifica per ognuna di esse della composizione e delle operazioni infragruppo rilevate.

Proventi finanziari da partecipazioni

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi finanziari - Altri proventi finanziari

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri finanziari - Interessi passivi

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri finanziari – Altri oneri finanziari

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo

Proventi ed oneri straordinari

Di seguito si riporta la tabella illustrativa delle risultanze della sezione in analisi.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
Proventi straordinari	
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	
<i>Altri proventi straordinari</i>	
	Totale proventi straordinari
Oneri straordinari	
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	159.723,05 €
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	
<i>Altri oneri straordinari</i>	
	Totale oneri straordinari
	159.723,05 €

Di seguito si riporta l'analisi puntuale delle voci che compongono la sezione del Conto Economico sopra riportata, con l'indicazione specifica per ognuna di esse della composizione e delle operazioni infragruppo rilevate.

Proventi straordinari - Proventi da permessi di costruire

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi straordinari - Proventi da trasferimenti in conto capitale

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi straordinari - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi straordinari – Plusvalenze patrimoniali

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Proventi straordinari – Altri proventi straordinari

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri straordinari – Trasferimenti in conto capitale

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri straordinari - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri straordinari – Minusvalenze patrimoniali

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Oneri straordinari – Altri oneri straordinari

L'importo valorizzato per la voce in oggetto trova riscontro nelle risultanze del Conto economico e del Conto Consultivo dell'esercizio 2017 dell'Ente e nelle rispettive (ed eventuali) categorie assimilabili del Bilancio delle società.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Imposte

L'importo pari a € 53.317,00 indicato in corrispondenza di tale voce del Conto economico è stato desunto dall'aggregazione dei valori corrispondenti alla medesima categoria presente in ciascuno dei Bilanci analizzati per il consolidamento.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Risultato dell'esercizio

Di seguito si riportano le risultanze della sezione in esame:

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-550.196,04 €
Imposte	53.317,00 €
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprendivo della quota di pertinenza di terzi)	-603.513,04 €
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	

L'importo pari a € -603.513,04 indicato in corrispondenza della voce Risultato Economico dell'esercizio è stato desunto dall'aggregazione dei valori corrispondenti alla medesima categoria presente in ciascuno dei Bilanci analizzati per il consolidamento, al netto delle eventuali operazioni infragruppo i cui effetti si manifestano in tale voce.

Per la sezione in esame non sono intervenute variazioni riconducibili ad operazioni infragruppo.

Non è stata valorizzata la quota del risultato economico di pertinenza di terzi, in quanto non ricorre la fattispecie.

COMUNE DI GROTTE DI CASTRO

Allegato n. 11
al D.Lgs 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	973.523,76			
2	Proventi da fondi perequativi	372.921,39			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	169.587,95			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	169.159,55			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	428,40			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.443.421,58		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	24.000,00			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.419.421,58			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	897.581,55		A5	A5 a e b
	totale componenti positivi della gestione A)	5.857.036,23			
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.742,32		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	4.441.732,71		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	764,15		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	310.720,40			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	310.720,40			
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00			
13	Personale	729.844,99		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	617.227,58		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	85,40		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	617.142,18		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	32.516,12		B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	8.702,18		B14	B14
	totale componenti negativi della gestione B)	6.143.250,45			
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-286.214,22			
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
19	<i>Proventi finanziari</i>				
a	Proventi da partecipazioni	0,00		C15	C15
b	<i>da società controllate</i>	0,00			
c	<i>da società partecipate</i>	0,00			
20	<i>da altri soggetti</i>	0,00		C16	C16
	Totale proventi finanziari	0,55			
21	<i>Oneri finanziari</i>				
a	Interessi ed altri oneri finanziari	104.259,32		C17	C17
b	<i>Interessi passivi</i>	0,00			
	<i>Altri oneri finanziari</i>	104.259,32			
	Totale oneri finanziari	104.259,32			
	totale (C)	-104.258,77			
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
23	Rivalutazioni	0,00		D18	D18
	Svalutazioni	0,00		D19	D19
	totale (D)	0,00			
24	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
a	<i>Proventi straordinari</i>				
b	Proventi da permessi di costruire	0,00		E20	E20
c	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00			
d	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0,00			
e	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00			
	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00			
	totale proventi	0,00			
25	<i>Oneri straordinari</i>				
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	159.723,05		E21	E21
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0,00			
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	159.723,05			
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00			
	totale oneri	159.723,05			
	Totale (E) (E20-E21)	-159.723,05			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-550.196,04			
26	Imposte	53.317,00		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-603.513,04		23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00			

COMUNE DI GROTTE DI CASTRO

al D.Lgs 118/2011

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017	2016	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				
	1	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	A	A
I		B) IMMOBILIZZAZIONI				
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00		BI	BI
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		BI1	BI1
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	341,60		BI2	BI2
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		BI3	BI3
	5	avviamento	0,00		BI4	BI4
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		BI5	BI5
	9	altre	0,00		BI6	BI6
		Totale immobilizzazioni immateriali	341,60		BI7	BI7
II		<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
	1	Beni demaniali	9.557.551,83			
	1.1	Terreni	0,00			
	1.2	Fabbricati	0,00			
	1.3	Infrastrutture	0,00			
	1.9	Altri beni demaniali	9.557.551,83			
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	6.493.480,14			
	2.1	Terreni	459.046,90		BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00			
	2.2	Fabbricati	3.899.138,23			
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00			
	2.3	Impianti e macchinari	2.104.473,15		BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00			
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.728,66		BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	0,00			
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.185,56			
	2.7	Mobili e arredi	2.625,68			
	2.8	Infrastrutture	0,00			
	2.99	Altri beni materiali	281,96			
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	674.686,28		BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	16.725.718,25			
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	43.432,12		BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	0,00		BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	43.432,12		BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00			
	2	Crediti verso	0,00		BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00			
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00		BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00		BIII2c	BIII2d
	3	Altri titoli	0,00		BIII3	BIII2d
		Totale immobilizzazioni finanziarie	43.432,12			
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.769.491,97			
I		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
		<u>Rimanenze</u>				
		Totali	0,00		CI	CI
II		<u>Crediti</u>	0,00			
	1	Crediti di natura tributaria	420.532,14			
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00			
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	402.474,51			
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	18.057,63			
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	63.412,96			
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	63.412,96			
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00			
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00			
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00			
	3	Verso clienti ed utenti	516.462,18		CII1	CII1
	4	Altri Crediti	552.979,50		CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	0,00			
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00			
	c	<i>altri</i>	552.979,50			
		Totale crediti	1.553.386,78			

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017	2016	riferimento	riferimento
					art.2424 CC	DM 26/4/95
III	1 2	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u> partecipazioni altri titoli Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00 0,00		CIII1,2,3,4,5 CIII6	CIII1,2,3 CIII5
IV	1 2 3 4	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u> Conto di tesoreria a <i>Istituto tesoriere</i> b <i>presso Banca d'Italia</i> Altri depositi bancari e postali Denaro e valori in cassa Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente Totale disponibilità liquide TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	381.234,85 381.234,85 0,00 30.449,82 25,23 0,00 411.709,90 1.965.096,68		CIV1 CIV1 CIV1 CIV2 e CIV3 CIV2 e CIV3	CIV1a CIV1b e CIV1c CIV2 e CIV3
	1 2	D) RATEI E RISCONTI Ratei attivi Risconti attivi TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00 185,92		D D	D D
		TOTALE DELL'ATTIVO	18.734.774,57			

COMUNE DI GROTTE DI CASTRO

al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I		A) PATRIMONIO NETTO				
II		Fondo di dotazione	407.495,05		AI	AI
		Riserve	15.705.556,47			
a		<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00		AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
b		<i>da capitale</i>	0,00		AVII, AVII	AVII, AVII
c		<i>da permessi di costruire</i>	6.126.524,79		AII, AIII	AII, AIII
d		<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	9.557.551,84			
e		<i>altre riserve indisponibili</i>	21.479,84			
		Risultato economico dell'esercizio	-603.513,04		AIX	AIX
III		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	15.509.538,48			
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00			
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00			
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00			
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽³⁾	15.509.538,48			
1		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
2		per trattamento di quiescenza	0,00		B1	B1
3		per imposte	0,00		B2	B2
4		altri	75.235,95		B3	B3
		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00			
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	75.235,95			
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.595,72		C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	1.595,72			
1		D) DEBITI ⁽¹⁾				
		Debiti da finanziamento	1.923.067,92			
a		prestiti obbligazionari	0,00		D1e D2	D1
b		v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00			
c		verso banche e tesoriere	69,54		D4	D3 e D4
d		verso altri finanziatori	1.922.998,38		D5	
2		Debiti verso fornitori	1.145.475,48		D7	D6
3		Acconti	0,00		D6	D5
4		Debiti per trasferimenti e contributi	0,00			
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00			
b		altre amministrazioni pubbliche	0,00			
c		imprese controllate	0,00		D9	D8
d		imprese partecipate	0,00		D10	D9
e		altri soggetti	0,00			
5		altri debiti	20.912,57		D12,D13,D14	D11,D12,D13
a		<i>tributari</i>	5.867,92			
b		<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.276,66			
c		<i>per attività svolta per c/terzi ⁽²⁾</i>	2.616,68			
d		<i>altri</i>	11.151,31			
		TOTALE DEBITI (D)	3.089.455,97			
I		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
II		Ratei passivi	0,00		E	E
		Risconti passivi	58.948,45		E	E
1		Contributi agli investimenti	20.991,44			
a		da altre amministrazioni pubbliche	20.991,44			
b		da altri soggetti	0,00			
2		Concessioni pluriennali	0,00			
3		Altri risconti passivi	37.957,01			
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	58.948,45			
		TOTALE DEL PASSIVO	18.734.774,57			
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00			
		2) beni di terzi in uso	0,00			
		3) beni dati in uso a terzi	0,00			
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00			
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00			
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00			
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00			
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00			