

COMUNE DI ASSORO



**Relazione illustrativa
e Nota integrativa al
Bilancio Consolidato
2018**

INTRODUZIONE

INTRODUZIONE

INTRODUZIONE

	—		

--	--	--	--	--	--

	—		

Società Partecipate

DENOMINAZIONE	ATTIVITA'	SEDE	CAPITALE SOCIALE	QUOTE	% VOTI
A.T.O. IDRICO 5 ENNA IN LIQUIDAZIONE	GESTIONE DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO	VIA TRIESTE 13 ENNA	0,00	0,00000 %	0,00000 %

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

AREA E METEDO DI CONSOLIDAMENTO

AZIENDA	METODO	% Consolidamento	% Pertinenza Gruppo
A.T.O. IDRICO 5 ENNA IN LIQUIDAZIONE	Proporzionale	3,09000 %	3,09000 %

ELIMINAZIONE OPERAZIONI INFRAGRUPPO

Si è provveduto pertanto all'eliminazione delle seguenti partite di stato patrimoniale:

COMUNE DI ASSORO	Partecipazione in imprese controllate (Sp attivo voce B IV 1)	0,00
A.T.O. IDRICO 5 ENNA IN LIQUIDAZIONE	Patrimonio netto (Sp Pass voce A I)	0,00

Rettifica dei dividendi erogati dalle società partecipate

COMUNE DI ASSORO	Proventi diversi (dividendi) (CE) (voce C-19a C.E.)	0,00
A.T.O. IDRICO 5 ENNA IN LIQUIDAZIONE	Patrimonio netto (SP voce A IIa)	0,00

Totale Crediti Eliminati dal Bilancio dell'Ente

DEBITI

Totale Debiti Eliminati dalle Partecipate

Totale Debiti Eliminati dal Bilancio dell'Ente
--

CREDITI

Totale Crediti Eliminati dalle Partecipate
--

Totale Costi Eliminati dal Bilancio dell'Ente

RICAVI

Totale Ricavi Eliminati dalle Partecipate

Totale Ricavi Eliminati dal Bilancio dell'Ente
--

COSTI

Totale Costi Eliminati dalle Partecipate
--

BILANCIO CONSOLIDATO 2018

Al termine delle operazioni di eliminazione ed elisione delle poste reciproche, si redige il Bilancio Consolidato costituito, da conto economico e stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO		2018	2017
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	1.591.506,28	
2	Proventi da fondi perequativi	800.963,20	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.920.057,23	
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.352.261,26	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		
c	Contributi agli investimenti	567.795,97	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	73.586,31	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.992,16	
b	Ricavi della vendita di beni	15.791,62	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	44.802,53	
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		
8	Altri ricavi e proventi diversi	194.332,69	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.580.445,71	
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	30.421,84	
10	Prestazioni di servizi	1.602.870,92	
11	Utilizzo beni di terzi	1.360,17	
12	Trasferimenti e contributi	534.021,32	
a	Trasferimenti correnti	310.429,30	
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	223.592,02	
13	Personale	1.625.097,81	
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.294.521,60	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	730,48	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	815.606,99	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.750,92	
d	Svalutazione dei crediti	306.433,21	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi		
17	Altri accantonamenti		
18	Oneri diversi di gestione	60.392,56	
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.148.686,22	
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-568.240,51	
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		1.678,99	
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	1.678,99	
Totale proventi finanziari		1.678,99	
<u>Oneri finanziari</u>		52.529,55	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	52.529,55	
a	Interessi passivi	52.529,55	
b	Altri oneri finanziari		

		Totale oneri finanziari	52.529,55	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-50.850,56	
		<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22	Rivalutazioni		50.673,82	
23	Svalutazioni			
		TOTALE RETTIFICHE (D)	50.673,82	
		<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	<u>Proventi straordinari</u>		594.637,94	
a	Proventi da permessi di costruire		15.805,54	
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		574.892,40	
d	Plusvalenze patrimoniali		3.940,00	
e	Altri proventi straordinari			
		Totale proventi straordinari	594.637,94	
25	<u>Oneri straordinari</u>		324.624,70	
a	Trasferimenti in conto capitale			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			
c	Minusvalenze patrimoniali			
d	Altri oneri straordinari			
		Totale oneri straordinari	324.624,70	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	270.013,24	
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-298.404,01	
26	Imposte (*)		110.550,58	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		-408.954,59	
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi			

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	<u>B) IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	3.343,53	
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	951,80	
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre	2.391,73	
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.343,53	
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>	18.857.234,22	
II 1	<u>Beni demaniali</u>	5.667.164,10	
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture	5.667.164,10	
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali</u>	13.190.070,12	
2.1	Terreni	218.501,00	
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	7.831.260,93	
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	6.483,40	
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.537,89	
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.824,64	
2.7	Mobili e arredi	2.966,84	
2.8	Infrastrutture	5.114.495,42	
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
B	Totale immobilizzazioni materiali	18.857.234,22	
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>	976.616,77	
1	<u>Partecipazioni in</u>	4.957,99	
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	4.957,99	
c	altri soggetti		
2	<u>Crediti verso</u>	970.320,62	
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti	970.320,62	
3	Altri titoli	1.338,16	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	976.616,77	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	19.837.194,52	
	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
I	Rimanenze		
	Totale rimanenze		
II	<u>Crediti</u>	2.943.395,98	
1	Crediti di natura tributaria	1.829.716,00	
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

b	Altri crediti da tributi	1.693.060,49	
c	Crediti da Fondi perequativi	136.655,51	
2	Crediti per trasferimenti e contributi	286.292,23	
a	verso amministrazioni pubbliche	286.292,23	
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti		
3	Verso clienti ed utenti	211.816,41	
4	Altri Crediti	615.571,34	
a	verso l'erario	7.481,00	
b	per attività svolta per c/terzi	40.060,39	
c	altri	568.029,95	
	Totale crediti	2.943.395,98	
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	573.395,52	
1	<u>Conto di tesoreria</u>	573.395,52	
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	573.395,52	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.516.791,50	
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi		
2	Risconti attivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	23.353.986,02	

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>		
I	Fondo di dotazione	21.005.508,46	
II	Riserve	42.949,97	
a	da risultato economico di esercizi precedenti	8.140,71	
b	da capitale	34.809,26	
c	da permessi di costruire		
III	Risultato economico dell'esercizio	-408.954,59	
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	20.639.503,84	
	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)	20.639.503,84	
	<u>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	927,00	
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	927,00	
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)		
	<u>D) DEBITI</u>		
1	Debiti da finanziamento	1.072.750,89	
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	1.072.750,89	
2	Debiti verso fornitori	975.324,71	
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	372.333,41	
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	178.562,99	
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	193.770,42	
5	Altri debiti	293.146,17	
a	tributari	31.547,23	
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.679,50	
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	240.919,44	
	TOTALE DEBITI (D)	2.713.555,18	
	<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	da altre amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	23.353.986,02	

CONTI D'ORDINE		2018	2017
	1) Impegni su esercizi futuri	314.633,89	
	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	314.633,89	

ANALISI VARIAZIONI RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE

ANALISI CREDITI/DEBITI

RATEI RISCONTI ED ALTRI ACCONTAMENTI

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

STRUMENTI FINANZIARI

COMPENSI AMMINISTRATORI

CONCLUSIONI

INDICE

Introduzione	2
GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	5
ELIMINAZIONE OPERAZIONI INFRAGRUPPO	14
CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI	9
AREA E METODO DI CONSOLIDAMENTO	12
Informazioni complementari relative agli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento	17
BILANCIO CONSOLIDATO	18
ANALISI VARIAZIONI RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	24
ANALISI CREDITI/DEBITI	25
RATEI RISCONTI E ALTRI ACCANTONAMENTI	26
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	27
PROVENTI ED ALTRI ONERI STRAORDINARI	28
STRUMENTI FINANZIARI	29
COMPENSI AMMINISTRATORI	30
CONCLUSIONI	31