

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

(art. 11 comma 6 lettera n del D.lgs n. 118/2011)

La relazione della Giunta sulla gestione contiene gli elementi richiesti dall'articolo 2427 del Codice civile nonché sui principi contabili applicati.

Gli elementi richiamati dall'articolo 2427 del codice Civile sono in gran parte sviluppati nella Relazione finanziaria della Giunta. Quelli di contenuto Economico Patrimoniale vengono esposti nella nota integrativa al Bilancio consolidato in approvazione nel mese di settembre.

La presente nota costituisce quindi un elemento integrativo dei suddetti documenti.

Di seguito vengono esposti solo i punti presenti o rilevanti per il nostro bilancio.

1) i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

Come previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio 4/1, le previsioni di competenza finanziaria sono elaborate in coerenza con i principi generali di cui all'articolo 3 D.Lgs. 118/2011, e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti. La previsione delle entrate rappresenta quanto l'amministrazione ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio contemplato nel bilancio nel rispetto dei principi contabili generali dell'attendibilità e della congruità. Anche le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza, tenendo conto dei riflessi finanziari delle decisioni descritte nel documento di programmazione e della alla salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica.

Restando escluse le quantificazioni basate sul criterio dell'entrata e della spesa storica, il normale trend delle previsioni serve come indicatore e riscontro della loro veridicità ed attendibilità. Si escludono, ovviamente, le partite da considerarsi eccezionali o una tantum.

2) I movimenti delle immobilizzazioni ed i relativi ammortamenti

Categoria	Costo Storico al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2019
ALTRI BENI				
ALTRI BENI	€ 61.777,05	€ 63.420,57	€ -	€ 125.197,62
Totale	€ 61.777,05	€ 63.420,57	€ -	€ 125.197,62
ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI				
ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 19.325,27	€ 20.910,56	€ 0,01	€ 40.235,82
FOTOCOPIATRICE	€ 1.064,37	€ -	€ -	€ 1.064,37
SERVER	€ 4.997,39	€ -	€ -	€ 4.997,39
STAMPANTI	€ 52.793,43	€ -	€ -	€ 52.793,43
PERSONAL COMPUTERS	€ 841.857,02	€ -	€ -	€ 841.857,02
ATTREZZATURE PER COMPUTERS	€ 625.490,50	€ 9.779,07	€ 0,82	€ 635.268,75
ALTRE MACCHINE UFFICIO ELETTR.	€ 27.587,23	€ -	€ -	€ 27.587,23
MONITOR	€ 81.634,17	€ -	€ -	€ 81.634,17
Totale	€ 1.654.749,38	€ 30.689,63	€ 0,83	€ 1.685.438,18
AUTOMEZZI E MOTOMEZZI				
AUTOCARRI	€ 414.957,50	€ -	€ -	€ 414.957,50

AUTOMEZZI TRASPORTO PERSONE	€	311.548,70	€	-	€	-	€	311.548,70
CICLI E MOTOCICLI	€	29.128,93	€	-	€	-	€	29.128,93
AUTOVETTURE	€	571.054,07	€	-	€	27.514,77	€	543.539,30
Totale	€	1.326.689,20	€	-	€	27.514,77	€	1.299.174,43
BENI DEMANIALI								
STRADA URBANA INTERZONALE	€	696.271,99	€	-	€	-	€	696.271,99
DEPURATORI	€	109.633,60	€	-	€	-	€	109.633,60
PIAZZA	€	319.363,20	€	204,26	€	204,26	€	319.363,20
STRADA EXTRAURBANA SECONDARIA	€	463.447,35	€	1.408,45	€	-	€	464.855,80
CIMITERI	€	-	€	-	€	-	€	-
EDIFICI DEMANIALI	€	4.170.685,64	€	66.996,99	€	-	€	4.237.682,63
STRADA URBANA LOCALE	€	29.362.157,00	€	464.809,09	€	23.403,35	€	29.803.562,74
STRADA URBANA DI INTERQUARTIERE	€	1.047.133,75	€	-	€	-	€	1.047.133,75
PARCHEGGIO	€	290.247,08	€	-	€	-	€	290.247,08
IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE	€	69.999,60	€	-	€	-	€	69.999,60
FOGNATURE	€	5.782.763,14	€	16.070,38	€	-	€	5.798.833,52
AREE A VERDE PUBBLICO	€	457.640,52	€	392,67	€	-	€	458.033,19
MONUMENTI	€	-	€	13.786,00	€	0,35	€	13.785,65
STRADA LOCALE	€	4.221.630,32	€	383.517,61	€	53.046,16	€	4.552.101,77
Totale	€	46.990.973,19	€	947.185,45	€	76.654,12	€	47.861.504,52
FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)								
EDIFICI RESIDENZIALI	€	979.572,72	€	-	€	-	€	979.572,72
ALTRI EDIFICI	€	1.057.920,54	€	641,72	€	-	€	1.058.562,26
EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	€	200.166,96	€	-	€	-	€	200.166,96
AUTORIMESSA	€	35.464,80	€	-	€	-	€	35.464,80
EDIFICI COMMERCIALI	€	415.417,13	€	-	€	-	€	415.417,13
ALLOGGIO/CASA CUSTODE	€	48.588,96	€	-	€	-	€	48.588,96
Totale	€	2.737.131,11	€	641,72	€	-	€	2.737.772,83
FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)								
ASILO NIDO	€	4.744.376,15	€	31.054,31	€	3.077,12	€	4.772.353,34
FABBRICATI INDISPONIBILI	€	3.405.244,88	€	2.788,12	€	-	€	3.408.033,00
MUSEO,BIBLIOTECA,PINACOTECA,ARCHIVIO	€	3.169.323,81	€	85.173,39	€	0,03	€	3.254.497,17
EDIFICI COMMERCIALI	€	2.340.361,13	€	4.392,00	€	-	€	2.344.753,13
ALTRI EDIFICI	€	2.806.141,11	€	-	€	-	€	2.806.141,11
ALLOGGIO, CASA CUSTODE	€	487.338,33	€	277.877,82	€	-	€	765.216,15
EDIFICI ADIBITI AD ATTIVITA' SPORTIVE	€	6.244.627,54	€	809.693,28	€	279.842,69	€	6.774.478,13
AUTORIMESSE	€	109.255,44	€	-	€	-	€	109.255,44
SCUOLA MATERNA	€	7.820.188,23	€	34.805,68	€	5.170,18	€	7.849.823,73
SCUOLE	€	57.159.399,61	€	69.453,21	€	547,45	€	57.228.305,37
EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	€	3.135.777,40	€	1.245,62	€	-	€	3.137.023,02
UFFICI PUBBLICI	€	4.537.441,77	€	61.194,25	€	410,35	€	4.598.225,67
MAGAZZINI, LOCALI DI DEPOSITO	€	2.429.763,65	€	21.579,12	€	-	€	2.451.342,77
Totale	€	98.389.239,05	€	1.399.256,80	€	289.047,82	€	99.499.448,03
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	€	1.846.033,18	€	-	€	-	€	1.846.033,18
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	€	10.981.672,00	€	-	€	-	€	10.981.672,00
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	€	6.052.592,09	€	-	€	-	€	6.052.592,09
Totale	€	18.880.297,27	€	-	€	-	€	18.880.297,27

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Licenza e software	€	566.919,88	€	-	€	-	€ 566.919,88
Totale	€	566.919,88	€	-	€	-	€ 566.919,88
MACCHINARI ATTREZZATURE E IMPIANTI							
ATTREZZATURE FONO-VIDEO	€	901.434,98	€	112.025,00	€	-	€ 1.013.459,98
ATTREZZATURE PER COMPUTERS	€	26.764,25	€	-	€	-	€ 26.764,25
ATTR.IMPIAN.RISCALD. E CONDIZ.	€	171.069,85	€	3.334,15	€	4,85	€ 174.399,15
ATTREZZ. CUCINA	€	4.799,34	€	-	€	-	€ 4.799,34
ATTREZZ. TECNICO DIDATTICHE	€	3.725,22	€	14.919,96	€	-	€ 18.645,18
ATTREZZATURE VARIE	€	1.285.410,38	€	-	€	-	€ 1.285.410,38
ATTREZZATURE PROFESSIONALI	€	67.758,93	€	3.647,80	€	-	€ 71.406,73
ATTREZZATURE ELETTRICHE	€	104.906,21	€	-	€	-	€ 104.906,21
ATTREZZI AGRICOLI	€	650,40	€	-	€	-	€ 650,40
ATTREZZ. OFFICINA	€	26.847,55	€	-	€	-	€ 26.847,55
ATTREZZATURE RICREATIVE	€	1.527,00	€	-	€	-	€ 1.527,00
ATTREZZATURE SPORTIVE	€	1.802,06	€	-	€	-	€ 1.802,06
Totale	€	2.596.696,17	€	133.926,91	€	4,85	€ 2.730.618,23
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO							
MOBILI E ARREDI SANITARI	€	-	€	-	€	-	€ -
MOBILI E ARREDI SACRI	€	-	€	-	€	-	€ -
MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	€	1.610.293,03	€	10.144,04	€	-	€ 1.620.437,07
ALTRE MACCHINE UFFICIO ELETTR.	€	5.341,69	€	3.230,00	€	-	€ 8.571,69
ARMI	€	24.088,41	€	-	€	-	€ 24.088,41
MOBILI E ARREDI	€	176.929,52	€	1.610,13	€	-	€ 178.539,65
MOBILI E ARREDI SCOLASTICI	€	27.827,03	€	-	€	-	€ 27.827,03
Totale	€	1.844.479,68	€	14.984,17	€	-	€ 1.859.463,85
TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)							
TERRENI DISPONIBILI	€	455.465,35	€	-	€	-	€ 455.465,35
Totale	€	455.465,35	€	-	€	-	€ 455.465,35
TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)							
TERRENI INDISPONIBILI	€	993.973,45	€	773,96	€	2.196,00	€ 992.551,41
SEMINATIVO IRRIGUO	€	31.432,92	€	-	€	-	€ 31.432,92
Totale	€	1.025.406,37	€	773,96	€	2.196,00	€ 1.023.984,33
Totale Generale	€	176.529.823,70	€	2.590.879,21	€	395.418,39	€ 178.725.284,52

Descrizione	Costo Storico	F.do Prec	Quota Annua	F.do Attuale	Valore Residuo
Immobilizzazioni finanziarie	€ 18.880.297,27				€ 18.880.297,27
B I 3					
Immobilizzazioni immateriali - diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 566.919,88	€ 566.919,88	€ -	€ 566.919,88	€ -
B II 1 1.2					
Immobilizzazioni materiali - Beni demaniali - Fabbricati	€ 4.237.682,63	€ 1.170.577,66	€ 77.048,91	€ 1.247.626,57	€ 2.990.056,06

B II 1 1.3 Immobilizzazioni materiali - Beni demaniali - Infrastrutture	€	43.610.036,24	€	11.130.940,57	€	1.280.422,52	€	12.411.363,09	€	31.198.673,15
B II 1 1.9 Immobilizzazioni materiali - Beni demaniali - Altri beni demaniali	€	13.785,65	€	-	€	-	€	-	€	13.785,65
B III 2 2.1 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Terreni	€	1.479.449,68	€	-	€	-	€	-	€	1.479.449,68
B III 2 2.2 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Fabbricati	€	102.237.220,86	€	44.361.024,66	€	2.199.603,72	€	46.560.628,38	€	55.676.592,48
B III 2 2.4 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Attrezzature industriali e commerciali	€	2.730.618,23	€	2.478.212,63	€	25.959,40	€	2.504.172,03	€	226.446,20
B III 2 2.5 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Mezzi di trasporto	€	1.299.174,43	€	1.278.232,65	€	9.760,00	€	1.287.992,65	€	11.181,78
B III 2 2.6 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Macchine per ufficio e hardware	€	1.694.009,87	€	1.632.873,50	€	34.526,80	€	1.667.400,30	€	26.609,57
B III 2 2.7 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi	€	1.826.803,75	€	1.760.211,49	€	28.860,63	€	1.789.072,12	€	37.731,63
B III 2 2.99 Immobilizzazioni materiali - Altre immobilizzazioni materiali - Altri beni materiali	€	149.286,03	€	52.161,24	€	23.437,99	€	75.599,23	€	73.686,80
	€	178.725.284,52	€	64.431.154,28	€	3.679.619,97	€	68.110.774,25	€	110.614.510,27
<i>riallineamento</i>			€	27.514,77	€	27.514,77				
	€	178.725.284,52	€	64.458.669,05	€	3.652.105,20	€	68.110.774,25	€	110.614.510,27

3) La composizione delle voci: costi di impianto, ampliamento e sviluppo

Non valorizzate nel Conto del Patrimonio

3 bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ed il loro concorso al risultato economico d'esercizio

In ottemperanza a quanto disposto dai principi contabili, le rilevazioni inventariali sono state imputate in considerazione dei valori relativi agli impegni di spesa di parte capitale. Poiché negli anni precedenti venivano acquisiti in contabilità economica i solo mandati, a partire dal 2019 si è proceduto al riallineamento dei valori residui. Nell'ambito di tale attività, si segnala in particolar modo il ridimensionamento dell'importo delle immobilizzazioni materiali in corso, che è stato riallineato al valore espresso dalla contabilità finanziaria, ovvero ad € 2.249.332,41, come si evince dalla scrittura riportata nell'apposito prospetto seguente.

Nell'anno 2020 l'Ufficio patrimonio procederà alla revisione complessiva del valore delle immobilizzazioni in corso iscrivende.

4) le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	2019-2018
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	€ 44.701.040,35	€ 44.701.040,35	€ -
Riserve	€ 59.903.045,95	€ 53.778.645,81	€ 958.451,79
da risultato economico di esercizi precedenti	€ 7.045.120,79	€ 610.312,47	€ 6.434.808,32
da capitale	€ 19.091.412,71	€ 17.951.665,02	€ 1.139.747,69
da permessi di costruire	€ 862.136,03	€ 527.213,36	€ 334.922,67
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 32.904.376,42	€ 34.689.454,96	-€ 1.785.078,54
altre riserve indisponibili	€ -	€ -	€ -
Risultato economico dell'esercizio	€ 5.428.611,60	€ 6.434.808,32	-€ 1.006.196,72
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 110.032.697,90	€ 104.914.494,48	€ 8.481.905,86

ADEGUAMENTO
VALORI BENI
DEMANIALI

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	2019-2018
- debiti	€ 17.136.324,37	€ 17.454.061,66	
finanziamento	€ 9.580.917,86	€ 9.908.363,03	-€ 327.445,17
fornitori	€ 3.797.390,32	€ 4.701.193,51	-€ 903.803,19
acconti	€ -	€ -	€ -
trasferimenti e contr.	€ 1.862.783,17	€ 2.288.289,44	-€ 425.506,27
altri	€ 1.895.233,02	€ 556.215,68	€ 1.339.017,34
totale	€ 17.136.324,37	€ 17.454.061,66	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	2019-2018
Attivo circolante			
- Crediti	€ 7.818.421,43	€ 7.209.521,55	
tributari	€ 2.859.145,09	€ 2.316.857,37	€ 542.287,72
trasferimenti e contributi	€ 2.243.260,85	€ 1.372.909,16	€ 870.351,69
clienti ed utenti	€ 418.618,10	€ 2.720.182,28	€ 2.301.564,18
altri	€ 2.297.397,39	€ 799.572,74	€ 1.497.824,65
- Disponibilità liquide	€ 7.240.028,73	€ 7.145.148,64	
tesoreria	€ 7.061.199,69	€ 7.145.148,64	€ 83.948,95
altri dep.postali	€ 178.829,04	€ -	€ 178.829,04
totale	€ 15.058.450,16	€ 14.354.670,19	

I fondi ed i trattamenti di fine rapporto (Passivo B) 1 e 2) non sono valorizzati.

La voce altri (Passivo B) 3), è stata incrementata di € 3.016.477,47, per accantonamento 2019, così composto:

Fondo a sostegno piano triennale Cit S.p.A.	€ 1.725.045,19
Fondo rischi su fidejussioni Mutui soggetti partecipati	
Fondo crediti ATC in corso di verifica	
Fondo Rischi Debiti e Crediti Partecipate art. 6 D.L. 95/2012	
Fondo Rischi spese personale cessato	€ 178.577,72
Fondo Rischi Cause e spese legali	€ 255.000,00
Fondo Rischi Franchigie	€ 412.200,00
Fondo vacanza CCNL	€ 26.362,94
Fondo depositi cauzionali	€ 59.006,69
Accantonamento fine mandato	€ 1.668,10
Accantonamento per dubbie passività	€ 358.616,83

Alla data di predisposizione del prospetto economico patrimoniale parte degli accantonamenti ai fondi rischi sono stati stimati per cui è presente una discordanza con le cifre indicate nell'apposita sezione della relazione della Giunta. L'allineamento avverrà in sede di consolidamento.

5) L'elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate indicando alcuni dati giuridici e contabili recenti;

I dati in argomento sono indicati nell'apposita sezione della relazione della Giunta e nel prospetto che segue:

PARTECIPATA	Valore a patrimonio	% PART	P.N. 2018	QUOTA PARTE 2018	P.N. 2017	QUOTA PARTE 2017	Gruppo	incremento decremento 2019
ACOS SPA	€ 10.981.672,00	64,31%	€ 37.557.078,00	€ 24.152.956,86	€ 35.852.505,00	€ 23.056.745,97	controllata	€ 13.171.284,86
ALEXALA SCARL	€ 5.200,00	3,68%	€ 199.123,00	€ 7.327,73	€ 196.172,00	€ 7.219,13	altri soggetti	€ 2.127,73
AMIAS srl	€ 4.470.000,00	25,69%	€ 18.304.712,00	€ 4.702.480,51	€ 18.051.752,00	€ 4.637.495,09	partecipata	€ 232.480,51
CENTRALE LATTE SPA	€ 624,00	0,46%	€ 1.037.990,00	€ 4.774,75	€ 1.240.027,00	€ 5.704,12	partecipata	€ 4.150,75
CIT SPA	€ 376.106,80	35,73%	€ 215.156,00	€ 76.875,24	€ 588.924,00	€ 210.422,55	partecipata	-€ 299.231,56
CSP-Consorzio Intercomunale	€ -	31,87%	€ 1.593.068,81	€ 507.711,03	€ 1.350.327,26	€ 430.349,30	altri soggetti	€ 507.711,03
CSR-Consorzio Servizi Rifiuti	€ -	13,17%	€ 148.099,21	€ 19.504,67	€ 66.831,54	€ 8.801,71	altri soggetti	€ 19.504,67
FOND. MARENCO	€ 1.767.136,48	58,83%	€ 7.158.426,00	€ 4.211.302,02	€ 7.180.292,00	€ 4.224.165,78	altri soggetti	€ 2.444.165,54
FONDAZ.SLALA*	€ 50.000,00			€ -		€ -	altri soggetti	
FORAL SCARL	€ 9.696,00	10,00%	€ 336.628,00	€ 33.662,80	€ 311.818,00	€ 31.181,80	altri soggetti	€ 23.966,80
ISRAL**	€ -	4,40%		€ -		€ -		€ -
SRT SPA	€ 1.200.840,00	14,13%	€ 10.269.583,00	€ 1.451.092,08	€ 10.020.202,00	€ 1.415.854,54	partecipata	€ 250.252,08
RES TIPICA IN COMUNE SCARL***	€ 5.021,29	0,91%		€ -		€ -	partecipata	
ENERGIA E TERRITORIO SRL****	€ 14.000,70			€ -		€ -	altri soggetti	
	€ 18.880.297,27			€ 35.167.687,68		€ 34.027.939,99		€ 35.167.687,68
							controllate	€ 13.171.284,86
							partecipate	€ 187.651,78
							altri soggetti	€ 2.997.475,76
				€ 35.167.687,68 (A)		€ 34.027.939,99 (B)		

* il Comune non fa più parte della Fondazione Slala dal 2018

** non redige contabilità economica

*** in liquidazione

**** in scioglimento a seguito a fallimento anno 2015

€ 1.139.747,69 incremento tra il 2018 e 2019 A-B

€ 18.811.275,28 (C) importo espresso in coep al 31.12.2018

€ 15.216.664,71 differenziale di adeguamento (a sopravv.attiva) B - C

€ 35.167.687,68

6) L'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni;

I dati in argomento sono indicati nell'apposita sezione della relazione della Giunta.

6-bis) eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;

Non valorizzate nel Conto del Patrimonio

6-ter) distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Non valorizzate nel Conto del Patrimonio

7) la composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e "ratei e risconti passivi", nonché la composizione delle voci "altre riserve"

Gli schemi che seguono espongono i risconti attivi e passivi.

Ratei e Risconti attivi	2019	2018	2019-2018
- Ratei	€ -	€ -	€ -
- Risconti			
affitti passivi	€ 12.957,68	€ 18.272,48	-€ 5.314,80
totale	€ 12.957,68	€ 18.272,48	

Ratei e Risconti passivi	2019	2018	2019-2018
- Ratei	€ 648.822,94	€ 660.965,84	
costi del personale	€ 648.822,94	€ 660.965,84	-€ 12.142,90
- Risconti	€ 10.023.092,37	€ 8.562.421,44	
Affitti attivi	€ 86.710,63	€ 10.443,54	€ 76.267,09
Contributi agli investimenti	€ 9.936.381,74	€ 8.551.977,90	€ 1.384.403,84
totale	€ 10.671.915,31	€ 9.223.387,28	

I contributi agli investimenti sono stati determinati come di seguito riportato:

	anno	importo riscontato da c/e	percent. Risconto annuo	importo risconto annuo		
a	2017	8.975.063,57	3%	222.545,19	8.752.518,38	
b	2018	8.777.118,38	3%	225.140,48	8.551.977,90	
c	2019	8.551.977,90	3%	256.559,34	8.295.418,56	
d	2019	1.691.714,62	3%	50.751,44	1.640.963,18	9.936.381,74
				307.310,78		

L'importo indicato allo stato patrimoniale passivo alla voce E Il 1 a pari ad euro 9.936.381,74 corrisponde alla quota di contributi agli investimenti anni 2018 e precedenti sommata

all'importo dei contributi agli investimenti accertati nel 2019 (1.633.714,62 +58.000,00) al netto della quota annuale pari ad euro 307.301,78. La quota annua 2019 è stata determinata in ragione della quota percentuale forfettaria del 3%, corrispondente all'aliquota di ammortamento ordinaria delle relative immobilizzazioni immateriali.

La voce "altri fondi ed altre riserve" non è stata valorizzata.

7-bis) le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi;

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita, durante l'esercizio, dalle singole poste che compongono il Patrimonio netto. Inoltre, vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile, relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

VOCE DI P.N.	VALORE INIZIO ESERCIZIO	VARIAZIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO	ORIGINE/NATURA	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE
Fondo di dotazione	€ 44.701.040,35	€ -	€ 44.701.040,35	apporto	B	€ 44.701.040,35
Riserve	€ 53.778.645,81		€ 59.903.045,95			
da risultato economico di esercizi precedenti	€ 610.312,47	€ 6.434.808,32	€ 7.045.120,79	utili anno precedente	A - B	€ 7.045.120,79
da capitale	€ 17.951.665,02	€ 1.139.747,69	€ 19.091.412,71	adeguamento valore immob.finanz.	A - B	€ 19.091.412,71
da permessi di costruire	€ 527.213,36	€ 334.922,67	€ 862.136,03	Quota parte desstinata al finanziam.spesa in conto capit.	A - B	€ 862.136,03
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 34.689.454,96	-€ 1.785.078,54	€ 32.904.376,42	*	indisponibili	
altre riserve indisponibili	€ -		€ -		indisponibili	
Risultato economico dell'esercizio	€ 6.434.808,32		€ 5.428.611,60			
Totale	€ 104.914.494,48		€ 110.032.697,90			

A - per aumento di capitale

B - per copertura perdite

C - per distribuzione ai soci

D - per altri vincoli statuari

E - altro

* per i beni demaniali e patrimoniali soggetti all'ammortamento, nell'ambito delle scritture di assestamento, il fondo di riserva indisponibile è ridotto annualmente per un valore pari all'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso una scrittura di rettifica del costo generato dall'ammortamento (PC 4/3 punto 6.3)

8) *l'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, distintamente per ogni voce;*

Non valorizzate nel Conto del Patrimonio

9) *Importi complessivi degli impegni e delle garanzie;*

Le informazioni riguardanti gli impegni e le garanzie rilasciati sono stati trattati nell'apposita relazione sezione dalla relazione della giunta cui si rimanda per ogni ulteriore specificazione.

10) *la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche;*

L'ente svolge attività istituzionale rivolta geograficamente al territorio di competenza e, in alcuni casi, ai comuni vicini.

11) *l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi;*

Non vi sono proventi da partecipazioni diversi da dai dividendi Acos di Euro 422.372,00

12) *la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'articolo 2425, n. 17), relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri;*

Gli interessi ammontano a 354.030,54 costituiti dalla quota annuale interessi rimborso mutui.

13) *ricavi o costi straordinari;*

Sono esposti al punto E) 24 e 25 del Conto Economico

Le grandezze relative al punto E vengono esposte in maniera analitica nell'allegato 1 alla presente relazione

14) *un apposito prospetto contenente: a) la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni; b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;*

Non valorizzate nel Bilancio

15) *il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria;*

nella determinazione dirigenziale n. 1260 del 1.11.2018 viene indicato l'organico dell'ente alla data del 1° novembre 2018

16) *Ammontare dei compensi degli amministratori ed eventuali prestiti a loro concessi*

Le indennità agli amministratori sono previste dalla legge ed indicate sulla determinazione n. 681 del 4/7/2019. Non sono stati concessi crediti.

16-bis) salvo che la società sia inclusa in un ambito di consolidamento e le informazioni siano contenute nella nota integrativa del relativo bilancio consolidato, l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile

Il Rendiconto 2019 dell'Ente sarà oggetto di consolidamento nel 2020, in tale sede verrà indicati le informazioni richieste dal presente punto nella nota integrativa

17) il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e il numero e il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio;

non sussiste tale fattispecie

18) Azioni di godimento ed obbligazioni emesse

non sussiste tale fattispecie

19) il numero e le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società, con l'indicazione dei diritti patrimoniali e partecipativi che conferiscono e delle principali caratteristiche delle operazioni relative;

non sussiste tale fattispecie

19-bis) i finanziamenti effettuati dai soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori;

non sussiste tale fattispecie

20) i dati richiesti dal terzo comma dell'articolo 2447-septies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'articolo 2447-bis;

non sussiste tale fattispecie

21) i dati richiesti dall'articolo 2447-decies, ottavo comma;

non sussiste tale fattispecie

22) le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio;

Non sono in atto locazioni finanziarie.

22-bis) le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società;

non sussiste tale fattispecie

22-ter) la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

non sussiste tale fattispecie

22- quater) la natura e gli effetti dei fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

non sussiste tale fattispecie

22- quinquies e sexies) Il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

Il bilancio consolidato viene redatto dal Comune come previsto dal Principio contabile

22 – septies) La proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile evidenziato verrà portato a riserva da utili esercizi precedenti.

Informazioni supplementari:

in particolare si segnalano le seguenti note relativamente alle scritture di assestamento al 31.12.2019:

- è stato effettuato l'adeguamento del valore delle immobilizzazioni finanziarie – società controllate, società partecipate, enti strumentali – in funzione del metodo del patrimonio netto semplice, sulla scorta dei dati presenti nell'ultimo bilancio depositato;
- è stato imputato un fondo svalutazione crediti pari al 100% del valore dei crediti più anziani di 10 anni ed un accantonamento relativo al valore dei crediti di anzianità inferiore a 10 anni pari al 11,46% (equivalente alla media delle medie semplici, metodo utilizzato per la determinazione del FCDE);