



Bilancio Consolidato anno 2017
Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa
(allegato B)

PREMESSA

Il Bilancio Consolidato ha lo scopo 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 articolazione organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il Comune di Sesto Fiorentino ha redatto il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11-bis (Bilancio consolidato) Dlgs. 118/2011 e smi :

"1. Gli enti di cui all'articolo 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 "

Il Bilancio Consolidato del "Gruppo Comune di Sesto Fiorentino" è stato redatto in conformità al principio contabile 4/4 allegato al D.lgs 118/2011 e s.m.i.

La Giunta Comunale ha individuato con proprio atto n. 153 del 29 maggio 2018 il "Gruppo Comune di Sesto Fiorentino" e il perimetro di consolidamento.

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

L'elenco degli enti e delle società che compongono il "G.A.P. - Gruppo Amministrazione Pubblica" risulta il seguente:

COD	Codice Fiscale	G.A.P.	Area di consolidamento	Denominazione	Attività economica Prevalente	% quota	Valore da conto del patrimonio al 31/12/2017	Comune sede legale	Provincia sede legale	Data costituzione	Data inizio attività	Tipologia partecipazione	Tipo organismo	Forma giuridica
A	04459630481	SI	SI	AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.)	Commercio al dettaglio di medicinali	100,00%	7.375.113,00	SESTO FIORENTINO	FIRENZE	19/02/1996	19/02/1996	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Società controllata dall'Ente Locale	Società per azioni
B	05843590489	SI	SI	DOCCIA SERVICE S.R.L.	Attività di biblioteca e archivio	100,00%	86.271,00	SESTO FIORENTINO	FIRENZE	31/03/2008	31/03/2008	Totalmente pubblica con unico socio/partecipante	Società controllata dall'Ente Locale	Società a responsabilità limitata
C	04733350484	SI	SI	QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	Preparazione e cottura mense scolastiche e aziendali	43,18%	701.568,63	CALENZANO	FIRENZE	22/08/1996	22/08/1996	Mista a prevalenza pubblica	Società a totale partecipazione pubblica	Società per azioni
D	05517820485	SI	SI	SOCIETA' DELLA SALUTE	Gestione servizi sociali	14,93%	0,00	SESTO FIORENTINO	FIRENZE	24/09/2003	24/09/2003	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Consorzio tra enti pubblici locali	Consorzio tra enti pubblici
E	00923210488	SI	SI	CONSIAG SPA	Distribuzione gas per uso privato e industriale	9,18%	3.087.396,83	PRATO	PRATO	27/04/1974	27/04/1974	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Società a totale partecipazione pubblica	Società per azioni
F	05264040485	SI	SI	CASA S.P.A.	Locazione immobiliare di bni propri o in affitto	5,00%	5.000,00	FIRENZE	FIRENZE	17/10/2002	17/10/2002	Mista a prevalenza pubblica	Società a totale partecipazione pubblica	Società per azioni
G	02296760974	SI	SI	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	Manut. immobili, strade, servizio energia, pubblica ill., videosorveglianza e altro	5,99%	3.708,96	PRATO	PRATO	06/03/2014	06/03/2014	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Società a totale partecipazione pubblica, partecipa Consiag	Società a responsabilità limitata
	05591950489	SI	NO	LINEA COMUNE S.P.A.	Elaborazione dati	2,00%	4.000,00	FIRENZE	FIRENZE	23/01/2006	30/12/2005	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Società a totale partecipazione pubblica	Società per azioni
	05040110487	SI	NO	PUBLIACQUA S.P.A.	Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	0,06%	91.670,83	FIRENZE	FIRENZE	20/04/2000	20/04/2000	Mista a prevalenza pubblica	Partecipa "Acque Blu Spa" - Azienda	Società per azioni
	94201140483	SI	NO	FONDAZIONE POLIS	Ente strumentale partecipato di diritto privato	membro	0,00	SCANDICCI	FIRENZE	27/06/2011	27/06/2011	Ente strumentale partecipato di diritto privato	Ente strumentale partecipato di diritto privato	Fondazione di diritto privato
	94050880456	SI	NO	FONDAZIONE ANTONIO BERTI	Ente strumentale partecipato di diritto privato	membro	0,00	FIRENZE	FIRENZE	17/10/1982	17/10/1982	Ente strumentale partecipato di diritto privato	Ente strumentale partecipato di diritto privato	Fondazione di diritto privato
	94250200485	SI	NO	FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER TECNOLOGIE INNOVATIVE PER I	Ente strumentale partecipato di diritto privato	membro	0,00	FIRENZE	FIRENZE			Ente strumentale partecipato di diritto privato	Ente strumentale partecipato di diritto privato	Fondazione di diritto privato

Il perimetro di consolidamento del bilancio consolidato esercizio 2017 risulta il seguente:

Codice Fiscale	Denominazione	% di partecipazione al 31.12.2017	Tipologia Ente/Società	Metodo di Consolidamento
04459630481	AFS SpA	100,00%	Società controllata dall'Ente Locale	Integrale
05843590489	Doccia Service Srl	100,00%	Società controllata dall'Ente Locale	Integrale
04733350484	Qualità e Servizi SpA	43,18%	Società a totale partecipazione pubblica	Proporzionale
05517820485	Società della Salute zona Fiorentina Nord-Ovest	14,93%	Consorzio tra enti pubblici locali	Proporzionale
00923210488	Consiag SpA	9,18%	Società a totale partecipazione pubblica	Proporzionale
05264040485	Casa SpA	5,00%	Società a totale partecipazione pubblica	Proporzionale
02007120971	Consiag Servizi Comuni srl	5,99%	Società a totale partecipazione pubblica, partecipa Consiag	Proporzionale

Il principio contabile applicato 4/4 prevede possibilità di escludere dal consolidamento gli enti e le società del gruppo considerate irrilevanti sulla base di determinati parametri.

Per completezza di informazione la tabella seguente evidenzia le risultanze in merito alla verifica dei parametri di irrilevanza:

Parametri per determinare l'irrilevanza	Dati Rendiconto 2017 - Comune di Sesto Fiorentino	Limite del 10 per cento
Totale Attivo	219.445.650	21.944.565
Totale Patrimonio Netto	178.873.706	17.887.371
Totale Ricavi caratteristici	47.595.340	4.759.534

Denominazione	% di partecipazione al 31.12.2017	Totale Attivo		Totale Patrimonio Netto		Totale Ricavi caratteristici		nota
		importo	nota parametro	importo	nota parametro	importo	nota parametro	
COMUNE DI SESTO FIORENTINO	(PARAMETRI DI RIFERIMENTO)	21.944.565		17.887.371		4.759.534		
AFS SpA	100,00%	11.203.434	inferiore	7.391.974	inferiore	11.262.134	superiore	non escludibile
Doccia Service Srl	100,00%	282.063	inferiore	21.052	inferiore	470.374	inferiore	IRRILEVANTE
Qualità e Servizi SpA	43,18%	3.180.172	inferiore	1.346.669	inferiore	6.863.821	superiore	non escludibile
Società della Salute zona nord ovest	14,93%	13.425.660	inferiore	267.543	inferiore	22.177.324	superiore	non escludibile
Consiag SpA	9,18%	257.799.462	superiore	207.388.310	superiore	6.187.961	superiore	non escludibile
Casa SpA	5,00%	45.519.246	superiore	10.951.520	inferiore	27.127.270	superiore	non escludibile
Consiag Servizi Comuni srl	5,99%	14.915.453	inferiore	433.146	inferiore	14.417.221	superiore	non escludibile
Linea Comune SpA	2,00%	4.688.323	inferiore	1.301.323	inferiore	3.335.772	inferiore	IRRILEVANTE
Publies Srl	1,00%	1.403.135	inferiore	487.094	inferiore	1.928.078	inferiore	IRRILEVANTE
Fondazione Polis	Membro	423.556	inferiore	186.500	inferiore	167.996	inferiore	IRRILEVANTE
Fondazione Antonio Berti	Membro	238.181	inferiore	228.181	inferiore	2.125	inferiore	IRRILEVANTE
Fondazione di partecipazione "ITS"	Membro	495.371	inferiore	233.398	inferiore	344.417	inferiore	IRRILEVANTE
Water Right and Energy Foundation ONLUS	Membro	188.871	inferiore	136.753	inferiore	31.806	inferiore	IRRILEVANTE
Publiacqua SpA	0,06%							quota di partecipazione inferiore all'1%

Si riepilogano di seguito i criteri di valutazione raccomandati dalla “Capogruppo Comune di Sesto Fiorentino” e i criteri di valutazione applicati dalle società ed enti comprese nel perimetro di consolidamento.

Nella tabella seguente la nota “SI” indica la partecipata che ha applicato i criteri di valutazioni indicati dal Comune, altrimenti sono descritti gli specifici criteri adottati dalla società/Ente nella predisposizione del proprio bilancio d’esercizio 2017.

Macro voci di bilancio	Criteri di valutazione indicati dal Comune di Sesto Fiorentino	AFS SpA	Doccia Service Srl	Qualità e Servizi SpA	Società della Salute zona fiorentina nord ovest	Consiag SpA	Casa SpA	Consiag Servizi Comuni srl
		A	B	C	D	E	F	G
Immobilizzazione immateriali	Costo d’acquisto	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Immobilizzazioni Materiali	Costo d’acquisto comprensivo di oneri accessori	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Immobilizzazioni Finanziarie:								
Partecipazioni al capitale di componenti del gruppo	Criterio del patrimonio netto	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Minore tra costo di mercato a fine esercizio e costo d’acquisto	Costo d’acquisto	Non presente

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

Macro voci di bilancio	Criteri di valutazione indicati dal Comune di Sesto Fiorentino	AFS SpA	Doccia Service Srl	Qualità e Servizi SpA	Società della Salute zona fiorentina nord ovest	Consiag SpA	Casa SpA	Consiag Servizi Comuni srl
		A	B	C	D	E	F	G
Partecipazioni da dismettere entro l'anno	Criterio del costo	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente
Crediti	Valore presumibile di realizzo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Attività finanziarie no immobilizzazioni	Minore tra costo di mercato a fine esercizio e costo d'acquisto	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente
Rimanenze	Costo Medio Ponderato	FIFO	Non presente	MIN c.acquisto/c.corr.	SI	Non presente	Non presente	MIN c.acquisto/c.corr
Disponibilità Liquide	Valore Nominale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Ratei e Risconti	Determinati in base alla competenza temporale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Debiti	Valore Nominale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI

I bilanci delle società ed enti compresi nell'area di consolidamento sono tutti riferiti alla data di chiusura dell'esercizio al 31.12.2017 ad eccezione del bilancio della società Qualità e Servizi spa che è riferito alla data del 30.06.2017 in quanto l'esercizio non coincide con l'anno solare. Quest'ultimo bilancio è stato utilizzato al fine del consolidamento dei conti per la mancanza di un bilancio annuale intermedio riferito alla data del 31.12.2017. In ragione delle continuità e omogeneità della gestione e della uniformità dei criteri di valutazione, risulta ragionevolmente ipotizzabile che un ulteriore bilancio intermedio al 31.12.2017 possa produrre effetti sostanzialmente irrilevanti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Gruppo.

Quanto sopra descritto risulta confermato dalla comunicazione del 11.09.2018 con cui la società *"informa che la gestione economica e patrimoniale della società Qualità & Servizi SpA, nel periodo che va dal 01/08/2016 al 31/12/2017, non ha manifestato, anche in base al recente aggiornamento del bilancio di previsione, nessuno scostamento sostanziale né positivo né negativo."*

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

La tabella seguente riporta il dettaglio di alcune voci contabili in €/ unità dei bilanci d'esercizio delle società/enti inclusi nel consolidamento:

Denominazione	Perdite ripianate dall'Ente negli ultimi tre anni	Valore della produzione	Ricavi imputabili alla controllante	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Altri ricavi e proventi	Costi della produzione	di cui costi per il personale	Numero di addetti al 31/12/2017
AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.)	non ricorre la fattispecie	11.262.134	33.695	11.037.427	224.707	11.156.129	2.422.681	56
DOCCIA SERVICE S.R.L.	non ricorre la fattispecie	470.374	470.160	470.160	214	464.763	409.800	14
QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	non ricorre la fattispecie	6.863.821	2.981.647	6.795.548	68.273	6.504.770	2.884.206	165
SOCIETA' DELLA SALUTE	non ricorre la fattispecie	22.177.324	4.547.908	22.177.317	7	22.085.612	34.778	1
CONSIAG SPA	non ricorre la fattispecie	6.187.961	0	1.058.348	5.129.613	5.736.236	259.502	4
CASA S.P.A.	non ricorre la fattispecie	27.127.270	1.142.245	26.360.698	766.572	26.470.845	3.974.018	78
CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	non ricorre la fattispecie	14.417.221	2.498.447	14.080.617	336.604	14.295.502	4.212.884	92

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

Denominazione	STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI	CREDITI OLTRE 12 MESI	DESCRIZIONE CREDITI OLTRE 12 MESI	CREDITI OLTRE 5 ANNI	CREDITI OLTRE 5 ANNI - NOTA	DEBITI OLTRE 5 ANNI	DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI	DEBITI OLTRE 12MESI	DEBITI - NOTA
AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.)	no presenti	1.250	depositi cauzionali su utenze	no presenti	nessuna	no presenti	no presenti	0	nessuna
DOCCIA SERVICE S.R.L.	no presenti	no presenti	no presenti	no presenti	nessuna	no presenti	no presenti	0	nessuna
QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	no presenti	no presenti	no presenti	no presenti	nessuna	no rilevati	non presenti	17.438	I debiti con scadenza oltre i 12 mesi sono riferiti a debiti v/banche e altri finanziatori
SOCIETA' DELLA SALUTE	no presenti	no presenti	no presenti	no presenti	nessuna	no presenti	non presenti	0	nessuna
CONSIAG SPA	SI - Interest rate swap	38.876.820	Credit v/imprese collegate	no presenti	nessuna	no presenti	non presenti	7.601.332	debiti vari v/banche
CASA S.P.A.	no presenti	no presenti	no presenti	no presenti	nessuna	8.605.648	mutui per finanziarie interventi di costruzione alloggi	2.159.524	debiti vari v/banche
CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	no presenti	no presenti	no presenti	no presenti	nessuna	nessuna	non presenti	1.563.316	i debiti a medio lungo termine sono riferiti a finanziamenti bancari

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

Denominazione	RATEI E RISCONTI ATTIVI	RATEI E RISCONTI E ACCANTONAMENTI PASSIVI NOTE	RATEI E RISCONTI PASSIVI	RATEI E RISCONTI E ACCANTONAMENTI PASSIVI NOTE	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI NOTE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI NOTE	Amm. unico	Numero Component i CDA
AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.)	65.820	Sostanzialmente riferiti a risconti attivi per costi di assicurazione e affitti	95.439	Ratei passivi sostanzialmente per competenze e premi al personale dipendente	no presenti	nessuno	0	ammontare no significativo	SI	1
DOCCIA SERVICE S.R.L.	570	Risconti attivi relativi a polizze assicurative	75	irrilevanti	no presenti	nessuno	0	ammontare no significativo	SI	1
QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	31.686	irrilevanti	4.289	irrilevanti	22.456	riferiti a debiti v/banche	0	differenza tra sopravvenienze attive e passive	SI	1
SOCIETA' DELLA SALUTE	5.246	risconto relativo al canone di manutenzione triennale del software	4.035.764	risconti passivi relativi a finanziamenti R.T e finanziamenti da altri soggetti	879	interessi moratori v/fornitori sui quali però è stata richiesta nota di credito	-48.713	differenza tra sopravvenienze attive da entrate per compartecipazione alla spese per trasporto sociale e passive per costi di competenza esercizi precedenti	NO	3
CONSIAG SPA	3.811	Ratei attivi per interessi per E. 7433, Risconti attivi per spese di pubblicità, canoni, registro e altre per E. 10015	8.220.382	ratei passivi su rata mutuo, risconti passivi per interessi attivi e quota canone SII	135.580	interessi bancari, su mutui, interessi su irs	0	nessuno	SI	1
CASA S.P.A.	7.449	Risconti attivi relativi a polizze assicurative	18.057	risconti passivi per ricavi da canoni di locazione incassati e non ancora maturati	341.659	int. passivi in netta prevalenza attinenti a mutui	0	non disponibile	NO	3
CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	144.046	risconti attivi relativi a varie voci di costo in particolare per pubblica illuminazione, polizze assicurative, servizi informatici	43.812	storno di ricavi non di competenza dell'esercizio	110.173	riferiti sostanzialmente a interessi su cash pooling	0	non disponibile	SI	1

CREDITI

La voce CII "Crediti" del bilancio consolidato 2017 riporta un totale di Euro 25.495.107. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Scadenza entro 12 mesi	Scadenza oltre 12 mesi	Scadenza oltre 5 anni	Totale
Crediti da Bilancio Comune	17.942.582	0	0	17.942.582
Crediti da altri Bilanci Consolidati	3.982.383	3.570.142	0	7.552.525
Totale	21.924.965	3.570.142	0	25.495.107

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce D "Ratei e risconti attivi" del bilancio consolidato 2017 riporta un totale di Euro 136.337. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale	Note
da Bilancio Comune	16.857	29.094	45.951	L'importo dei ratei attivi è riferito all'iva sulle fatture da emettere. Gli altri risconti attivi sono riferiti costi per noleggi e altri costi per estensione di garanzia
da altri Bilanci Consolidati	27.828	62.558	90.386	Riferiti prevalentemente a costi assicurativi e altri costi sospesi
Totale	44.685	91.652	136.337	

DEBITI

La voce D "Debiti" del bilancio consolidato 2017 riporta un totale di Euro 27.546.002. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Scadenza entro 12 mesi	Scadenza oltre 12 mesi	Scadenza oltre 5 anni	Totale
Debiti da Bilancio Comune	15.365.438	0	3.735.773	19.101.211
Debiti da altri Bilanci Consolidati	7.107.558	430.282	906.951	8.444.791
Totale	22.472.996	430.282	4.642.724	27.546.002

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce E "Ratei e risconti passivi" del bilancio consolidato 2017 riporta un totale di Euro 22.087.294. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale	Note
da Bilancio Comune	0	20.629.595	20.629.595	Riferiti a contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche
da altri Bilanci Consolidati	5.090	1.452.609	1.457.699	Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati
Totale	5.090	22.082.204	22.087.294	

INTERESSI PASSIVI

La voce C21 "Oneri finanziari" del bilancio consolidato 2017 riporta un totale di Euro 210.389. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Interessi su mutui	Altri interessi	Totale	Note
da Bilancio Comune	165.723	0	165.723	Interessi sui mutui in ammortamento del Comune
da altri Bilanci Consolidati	0	44.666	44.666	Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati
Totale	165.723	44.666	210.389	

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce E "Proventi e oneri straordinari" del bilancio consolidato 2017 riporta un saldo totale di Euro 2.128.057. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Proventi straordinari	Note	Oneri straordinari	Note	Totale
da Bilancio Comune	5.641.719	Imputabili prevalentemente a insussistenze del passivo	3.506.389	Imputabili principalmente a insussistenze dell'attivo	+ 2.135.330
da altri Bilanci Consolidati	1.040	Non rilevanti. Si rinvia comunque alla tabella relativa ai bilanci delle società per ulteriori dettagli in merito alla composizione	8.313	Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati	- 7.273
da rettifiche di consolidamento	-153.035				-153.035
Totale	5.489.724		3.514.702		(+) 1.975.022

L'articolo 76, comma 7, del DL 25 giugno 2008, n. 112 prevedeva che la spesa del personale delle società venisse computata nel calcolo del rapporto "spese di personale/spese correnti" degli enti locali. Questa norma, abrogata dal DL n. 90/2014, costringeva gli enti a tenere sotto controllo la spesa di personale degli enti partecipati, poichè tale costo impattava sulle capacità assunzionali dell'ente.

A tale vincolo oggi si sostituisce un mero obbligo per le amministrazioni di definire un atto di indirizzo volto al contenimento del costo di personale (art. 18 comma 2bis DL 112/2008 come modificato dal DL 66/2014 e poi dal DL 90/2014).

La tabella seguente espone l'incidenza delle spese di personale del Gruppo Comune di Sesto Fiorentino secondo le indicazioni espresse dalla Corte dei Conti – Sezione autonomie con deliberazione n. 14/2011.

Nota	Denominazione	Valore della produzione	Ricavi imputabili alla controllante	Incidenza % Rv/Vp	Costi per il personale	incidenza costi del personale
	AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.)	11.262.134	33.695	0,3%	2.422.681	7.248
	DOCCIA SERVICE S.R.L.	470.374	470.160	100,0%	409.800	409.614
	QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	6.863.821	2.981.647	43,4%	2.884.206	1.252.900
	SOCIETA' DELLA SALUTE	22.177.324	4.547.908	20,5%	34.778	7.132
	CONSIAG SPA	6.187.961	0	0,0%	259.502	0
	CASA S.P.A.	27.127.270	1.142.245	4,2%	3.974.018	167.334
	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	3.766.519	70.252	1,9%	1.010.207	18.842
(A)	Totale quota spesa di personale da partecipate imputabile al Comune					1.863.069,73
(B)	Spesa per il personale anno 2017 del Comune di Sesto F.no complessiva					11.445.001,64
(C)	Spesa per il personale "consolidata"					13.308.071,37
(D)	Spesa corrente complessiva da bilancio 2017 del Comune di Sesto F.no					42.906.305,65
B/D	Incidenza percentuale B/D					26,7%
C/D	Incidenza percentuale C/D					31,0%

Si evidenzia che rispetto all'area di consolidamento del bilancio 2016, l'attuale area di consolidamento si riduce per la dismissione della partecipazione in Alia spa, pertanto il confronto tra la consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non risulta completamente omogeneo.

In riferimento agli **strumenti finanziari derivati** la partecipata Consiag spa ha indicato la presenza di un contratto di interest rate swap. Il contratto derivato è stato stipulato in un'ottica non speculativa, ma la fine di mantenere e stabilizzare il costo della provvista finanziaria compatibile con il conto economico. Lo strumento derivato ha, al 31/12/2017, il seguente fair valute:

Contratti derivati di copertura (interest rate swap Bpvi)	Valore nozionale – Euro 929.924	Fair value – Euro (negativo) (-) 44.457
--	------------------------------------	--

Le tabelle seguenti evidenziano i dati relativi agli amministratori e ai componenti del collegio sindacale delle società/enti consolidate.

Società	Componenti CDA/Amministratore Unico	Nomina	Scadenza	Compenso annuo lordo	Componenti collegio sindacale	Nomina	Scadenza	Compenso annuo lordo
AFS SpA	Sandro Tarli (Amministratore Unico)	25.07.2016	30.04.2019 (approvazione bilancio 2018)	9.600	Francesco Sacchetti	23.04.2018	30.04.2021 (approvazione bilancio 2020)	5.720
					Massimo Berni	23.04.2018	30.04.2021 (approvazione bilancio 2020)	4.400
					Stefania Mariotti	23.04.2018	30.04.2021 (approvazione bilancio 2020)	4.400
					Luca Biliotti (sindaco supplente)	23.04.2018	30.04.2021 (approvazione bilancio 2020)	nessuno
					Lucia Caramella Ariela (sindaco supplente)	23.04.2018	30.04.2021 (approvazione bilancio 2020)	nessuno
Doccia Service Srl	Franco Zucchermaglio	16.11.2016	indeterminata	Nessun compenso	Giovanni Pieri	13.01.2017	Approvazione bilancio 2019	4.000
Qualità e Servizi SpA	Antonio Ciappi (Amministratore Unico)	02/03/2017	Approvazione bilancio al 31/07/2019	49.840	Eros Ceccherini Luca Biliotti Anna Maria Lombardi	Vedi delibere	Vedi delibere	Vedi delibere
Società della Salute	Enrico Panzi (Presidente) + Giunta Esecutiva	Vedi delibere	Vedi delibere	I membri degli organi di indirizzo politico non percepiscono compensi	Giacomo Zuffanelli Isabella Boselli Antonio Gedeone	Vedi delibere	Vedi delibere	Vedi delibere
Consiag Spa	Luciano Baggiani (Amministratore Unico)	24.09.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	39.089	Libero Mannucci	24.09.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	21.000
					Roberto Natali	24.09.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	14.000
					Silvia Bocci	24.09.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	14.000

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

Società	Componenti CDA/Amministratore Unico	Nomina	Scadenza	Compenso annuo lordo	Componenti collegio sindacale	Nomina	Scadenza	Compenso annuo lordo
Casa Spa	Luca Talluri (Presidente)	02.11.2016	approvazione bilancio al 31.12.2018	53.020	Barbara Bartolini (Presidente)	28.04.2017	approvazione e bilancio al 31.12.2019	19.800
	Manuela Grassi	02.11.2016	approvazione bilancio al 31.12.2018	3.700	Alessandro Mannelli	28.04.2017	approvazione e bilancio al 31.12.2019	14.400
	Adriano Moracci	02.11.2016	approvazione bilancio al 31.12.2018	3.700	Stefano Fontani	28.04.2017	approvazione e bilancio al 31.12.2019	14.400
Consiag Servizi Comuni srl	Antonio Ossi (Amministratore Unico)	Anno 2017	Vedi delibera	18.720	Alessandro Manetti (Revisore Unico)	Vedi delibera	Vedi delibera	9.300

METODI DI CONSOLIDAMENTO

Consolidamento con il metodo integrale nella teoria della “capogruppo”

Contempera l’esigenza di fornire una completa informazione della realtà economico patrimoniale del gruppo con quella di evidenziare il risultato economico e il patrimonio netto di stretta pertinenza della capogruppo.

Il metodo di consolidamento è pertanto quello della integrale attrazione di attività, passività, costi e ricavi, risultato d’esercizio e patrimonio.

Tale metodo evidenzia inoltre la quota di patrimonio netto e di risultato economico di pertinenza di terzi. Le quote di patrimonio netto di pertinenza di terzi possono essere evidenziate nel contesto del patrimonio netto o nelle passività.

Il procedimento di consolidamento integrale si realizza in più fasi. La prima consiste nell’aggregazione dei bilanci da consolidare indipendentemente dalla percentuale di partecipazione.

Seguono le operazioni di rettifica al fine di:

uniformare i principi contabili di gruppo

effettuare le operazioni propedeutiche alle elisioni, ovvero:

- riconciliazione saldi
- individuazione di eventuali differenze nelle rilevazioni contabili incrociate e eventuali “partite in transito”
- analisi delle cause generatrici
- sistemazione contabile delle differenze

effettuare le **elisioni**, ovvero: eliminare i saldi e le operazioni infragruppo, le perdite e gli utili interni non realizzati con i terzi (non modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato) – crediti/debiti, costi/ricavi

elidere il valore di iscrizione della partecipazione di controllo, in contropartita delle corrispondenti quote del patrimonio netto dell’impresa controllata

effettuare le **eliminazioni**, ovvero le operazioni che modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato, quali: cessioni di merci, cessioni di immobilizzazioni, dividendi

rilevare eventuali imposte differite e/o anticipate. A tal fine non rilevano le allocazioni effettuate sulla voce Avviamento e Differenza di consolidamento; su tutte le differenze permanenti; sulle differenze cambio imputate a patrimonio netto.

riflettere eventuali effetti sul risultato d’esercizio consolidato

rappresentare la parte del patrimonio netto consolidato e del risultato d’esercizio consolidato di spettanza dei soci di minoranza

Per quanto sopra descritto per società ricompresa nell'area di consolidamento possiamo identificare le seguenti tipologie di scritture contabili:

Scritture contabili di rettifica propedeutiche alle operazioni di elisione;

Scritture contabili di consolidamento per elisione saldi reciproci;

Scritture contabili di consolidamento per eliminazione operazioni che modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato.

Per ogni società partecipata o ente incluso nel perimetro di consolidamento, le operazioni di consolidamento effettuate e riepilogate nel foglio di lavoro per la determinazione del bilancio consolidato del "Gruppo".

La percentuale utilizzata per consolidare il bilancio è la percentuale di partecipazione al capitale sociale come già evidenziato nelle tabelle precedenti.

L'Ente ha consolidato i bilanci con il metodo proporzionale tenendo conto di quanto indicato dal principio contabile OIC n. 17 il quale dispone quanto segue: "117. L'articolo 37, D.Lgs. 127/91 prevede che, qualora un'impresa inclusa nell'area di consolidamento detenga il controllo, congiuntamente con terzi soci e in base ad accordi con essi, di una partecipazione e questa consista in una percentuale non inferiore al venti per cento (dieci per cento se la società partecipata ha azioni quotate in borsa) l'impresa partecipata, detta anche joint venture, possa essere inclusa nell'area di consolidamento secondo il metodo di consolidamento proporzionale, che consiste nel consolidamento delle singole attività e passività della partecipata per un valore corrispondente alla percentuale di partecipazione detenuta dall'impresa partecipante.

118. Per il consolidamento proporzionale si utilizzano alternativamente le seguenti modalità, tra di loro equivalenti:

a) la società partecipante aggrega, linea per linea, la quota parte di ciascuna attività, passività, ricavi e costi della joint venture alle rispettive voci del proprio bilancio, cumulativamente o aggiungendo una linea per ogni voce;

b) il bilancio consolidato della partecipante include, esponendole in voci separate (normalmente aggregate per classi), la quota parte di attività, passività, ricavi e costi appartenenti alla società sottoposta al controllo congiunto (cd. "consolidamento proporzionale ridotto").

119. Tramite il consolidamento proporzionale si evidenzia esclusivamente la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo e non il suo valore complessivo. Inoltre, in contropartita del valore delle partecipazioni si elimina solo la quota di patrimonio netto di pertinenza del gruppo, in modo tale da escludere dal bilancio consolidato l'indicazione del valore del patrimonio netto e del risultato economico corrispondenti alle interessenze di terzi.

120. Gli utili e le perdite infragruppo si eliminano proporzionalmente, così come tutte le altre rettifiche di consolidamento si effettuano su base proporzionale.

121. Nel caso di elisione di crediti e debiti nei confronti delle joint venture, ai fini del consolidamento proporzionale si iscrive la parte del credito o debito di competenza di terzi tra i crediti e i debiti verso terzi.

122. Le eventuali differenze risultanti dal consolidamento si trattano come nel caso di consolidamento integrale."

Per quanto prescritto dal principio contabile sopra citato si fa presente che:

- le partecipazioni non di controllo sono state consolidate con il metodo proporzionale;
- nelle operazioni di consolidamento a fronte del valore della partecipazione iscritta nel conto del patrimonio del Comune è stata stornata in proporzione alla quota di partecipazione al capitale sociale la relativa quota di patrimonio netto contabile della società partecipata.

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA – quota di partecipazione: 100% – cod .” A”

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	110.874,48	6.525,66	
	6.447,80		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A MENSA ASILI NIDO DICEMBRE 2017
	101.166,19		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A REFEZIONE SCUOLE DICEMBRE 2017
	2.056,84		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A PRESCUOLA DICEMBRE 2017
	1.203,65		RISCOSSIONE PER SERVIZI COMUNE SESTO FIORENTINO RELATIVI A TRASPORTI DICEMBRE 2017
		6.525,66	Debito: aggi novembre e dicembre 2017 + fatt acquisti materiale vario
AFS spa	6.525,66	110.874.,48	Credito: aggi novembre e dicembre 2017 + fatt acquisti materiale vario Debito: riscossioni proventi refezione scuole e nido dicembre 2017
Differenze pareggio a	0,00	0,00	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D5d	Altri debiti	110.874,48	
SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		110.874,48

(A1) elisione crediti debiti reciproci relativi alle riscossioni dei servizi scolastici

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	6.525,66	
SP	CII3	crediti v/clienti e utenti		6.525,66

(A2) elisione debiti crediti reciproci relativi agli aggi per il servizio di riscossione

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	C19a	Altri ricavi e proventi diversi	50.000,00	
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		50.000,00

(A3) eliminazione dividendi da ASF spa. I dividendi sono stati accertati e incassati nel 2017 nel bilancio comunale e sono riferiti al risultato della società relativo all'esercizio 2016.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		7.325.113
SP	AI	fondo di dotazione	250.000,00	
	AIIa	riserve da utili	51.189,00	
	AIIb	riserve da capitale	7.022.732,00	
	AIIc	riserve da permessi	-	
	AIII	risultato economico dell'esercizio	-	
		differenza positiva di consolidamento	1.192,00	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza positiva di consolidamento		1.192,00
SP	BI5	avviamento	1.192,00	

(A4) eliminazione partecipazione nella controllata ASF SPA (valore di iscrizione della partecipazione nello stato patrimoniale del bilancio del Comune pari a Euro 7.375.113 al lordo della rettifica per distribuzione dividendi di Euro 50.000 di cui al punto "A3", patrimonio netto contabile Euro 7.391.974)

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4a	proventi derivanti dalla gestione dei beni	32.518,37	
CE	B11	costi per utilizzo beni di terzi		32.518,37

(A5) elisione costi e ricavi reciproci – canoni di locazione immobili di proprietà comunale (capitolo 1840 acc.to 2017/14 e 2017/463, capitolo 1860 acc.to 2017/28 e 2017/464, capitolo 3200 acc.to 2017/368)

CE	B9	costi per acquisto materiale vario		1.114,06
CE	B10	costi per aggi di riscossione		32.580,87
CE	A9	altri ricavi e proventi diversi	33.694,93	

(A6) elisione costi e ricavi reciproci – acquisto materiale vario e aggi pagati dal Comune

DOCCIA SERVICE SRL quota di partecipazione: 100% – cod ."B"

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	0,00	

Doccia Service srl	0,00	0,00	
Differenze pareggio a	0,00	0,00	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	-	
SP	CII3	crediti v/clienti ed utenti		-

(B1) rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2017 (non risultano crediti/debiti reciproci)

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	467.919,56	
CE	B10	Costi per prestazioni di servizi		467.919,56

(B2) rettifica per costi e ricavi reciproci

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		86.271,00
SP	AI	fondo di dotazione	10.000,00	
	Alla	riserve da utili	2.425,00	
	Allb	riserve da capitale	5.682,00	
	Allc	riserve da permessi		
		differenza positiva di consolidamento	68.164,00	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza positiva di consolidamento		68.164,00
CE	B18	Oneri diversi di gestione	68.164,00	

(B3) eliminazione partecipazione nella controllata

QUALITA' E SERVIZI SPA quota di partecipazione: 43,18% – cod ."C"

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	323.439,23	Fatture da pagare al 31.12.2017
Q&S spa	510.990,27		
Differenze a pareggio		-13.156,30	iva split su saldo a debito
		234.848,66	fatture dicembre registrate a gennaio
		-10.710,69	iva split su fatture dicembre
		-60,40	fattura n. 28 del 31/03/2017 - risultante da pagare al Comune e a voi risultante pagata in data 03.07.2017
		-23.430,63	nc credito 118 del 30/12/2015 per sola iva split
TOTALE A PAREGGIO	510.990,27	510.990,27	
	1.147,74	1.147,74	Fattura n. 117 del 10.05.2010 ex Istituzione

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	220.645,60	
SP	CII3	crediti v/clienti ed utenti		220.645,60

(C1) rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2017 in proporzione alla quota di partecipazione del 43,18%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.287.475,07	
CE	B10	Costi per prestazioni di servizi		1.287.475,07

(C2) rettifica per costi e ricavi reciproci (fatturato 2017 al netto iva 2.981.646,75) in proporzione alla quota di partecipazione del 43,18%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		701.568,63
SP	AI	fondo di dotazione	310.280,00	
	Alla	riserve da utili	12.343,00	
	Allb	riserve da capitale	164.104,00	
	Allc	riserve da permessi		
		differenza positiva di consolidamento	214.841,63	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza positiva di consolidamento		214.841,63
CE	E18	oneri	214.841,63	

(C3) eliminazione partecipazione nella controllata. Il valore della partecipazione al 31/12/2017 è stato determinato in riferimento all'ultimo bilancio della partecipata.

SOCIETA DELLA SALUTE ZONA FIORENTINA NORD OVEST quota di partecipazione: 14,93% – cod
."D"

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	0,00	830.335,64	
SdS	831.375,00		
Differenze a pareggio	0,00	1.039,36	La discordanza risulta imputabile alla differenza tra l'importo dei trasferimenti stanziati e l'importo dei trasferimenti effettivamente impegnati (3.325.500,00-3.324.460,64)
Totale a pareggio	831.375,00	831.375,00	

Il bilancio dell'Ente SDS evidenzia i seguenti crediti/debiti:

SDS: Crediti v/Comune di Sesto Fiorentino:

Descrizione	Importo
Trasferimento per la gestione associata 2017	830.335,64
Valorizzazione rimborso pasti RSA CD 2015	319.744,96
Valorizzazione del personale assegnato	766.695,80
Bollo su fattura SUA	2,00
Totale	1.916.778,40

Comune di Sesto: Debiti v/SDS

Descrizione	Importo
Trasferimenti per servizi sociali	830.335,64
Totale	830.335,64

SDS: Debiti v/Comune di Sesto Fiorentino:

Descrizione	Importo
Rimborso pasti RSA, CD, scolastici e a domicilio	319.744,96

Valorizzazione del personale assegnato	766.695,80
Totale	1.086.440,76

Comune di Sesto Fiorentino: Crediti v/SDS

Descrizione	Importo
Incentivi al personale assegnato (capitolo 3120/2)	19.800,00
Contributo per attività di sostegno alle famiglie (capitoli da 794 a 797)	4.991,58
Sub-totale	24.791,58
Valorizzazione pasti RSA, CD, scolastici e a domicilio	353.497,74
Valorizzazione del personale assegnato	861.669,50
Totale	1.239.958,82

Costi per SDS

Valorizzazione del personale assegnato	766.695,80
Incentivi al personale assegnato (posizione organizzativa e premio di risultato)	19.788,57
Rimborso spese anticipate dal comune per Centri di Socializzazione	98.818,96
Rimborso servizi scolastici 2017	6.197,43
Totale costi per SDS	891.500,76

Ricavi per SDS

Valorizzazione del personale assegnato	766.695,80
Trasferimenti in c/esercizio	3.324.460,64
Rimborso fondi MSNA	8.280,00
Totale costi per SDS	4.009.436,44

L'Ente SDS contabilizza alla voce "servizi non sanitari da settore pubblico" il costo del personale che è dipendente del Comune e assegnato alla SDS per le attività istituzionali. Tale voce per il Comune di Sesto Fiorentino risulta di Euro 861.669,50. Il Comune di Sesto Fiorentino ha sostenuto i costi per i pasti presso i centri di socializzazione per Euro 353.497,74

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	B10	Prestazioni di servizi		114.467,68
CE	A3	Proventi da trasferimenti e contributi	114.467,68	

D1) rettifica per diversa registrazione contabile dei costi del personale assegnato in conto contributo dai Comuni. La voce "Valorizzazione apporto dei Comuni in c/contributo" risulta di Euro 766.695,80 per SDS e la quota di partecipazione del Comune di Sesto F.no nell'Ente SDS è del 14,93%.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	CII2a	Crediti per trasferimenti v/amm.pubbliche		114.467,68
SP	D4b	Debiti per trasferimenti v/amm.pubbliche	114.467,68	

D2) rettifica per riconciliazione reciproci saldi crediti/debiti tra Comune di Sesto F.no e SDS relativi ai costi del personale assegnato in conto contributo dai Comuni.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	CII2a	Crediti per trasferimenti v/amm.pubbliche		47.737,92
SP	D4b	Debiti per trasferimenti v/amm.pubbliche	47.737,92	

D3) rettifica per riconciliazione reciproci saldi crediti/debiti tra Comune di Sesto F.no e SDS per storno crediti/debiti per erogazione pasti La voce "Rimborso pasti RSA, CD, scolastici e a domicilio" risulta di Euro 319.744,96 e la quota di partecipazione del Comune di Sesto F.no nell'Ente SDS è del 14,93%.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	CII2a	Crediti per trasferimenti v/amm.pubbliche		123.969,11
SP	D4b	Debiti per trasferimenti v/amm.pubbliche	123.969,11	

D4) rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2017 in proporzione alla quota di partecipazione del 14,93% relativi ai trasferimenti da erogare per 830.335,64

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	B12a	Trasferimenti correnti		491.415,07
CE	A3	Proventi da trasferimenti e contributi	497.578,18	
		differenza negativa di consolidamento		6.163,10
		differenza negativa di consolidamento	6.163,10	
SP	BIII4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		6.163,10
CE	B10	Prestazioni di servizi		52.777,21
CE	B12a	Trasferimenti correnti	52.777,21	

D5) rettifica per costi/ricavi relativi alla quota del trasferimento alla SdS di competenza dell'esercizio 2017 per la gestione associata delle attività sociali impegnato capitoli da 39525 a 39528 pari a euro 3.291.460,64 oltre al costo per i pasti sostenuti nell'esercizio 2017 pari a euro 353.497,74.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1b	Partecipazioni in imprese partecipate		-
SP	Alla	riserve da utili	39.944,17	
		differenza negativa di consolidamento		39.944,17

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	39.944,17	
SP	B4	fondo di consolidamento per rischi e oneri		39.944,17

(D6) eliminazione partecipazione nella controllata

CONSIAG SPA (9,18%) – cod. (E)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	522.383,54		dividendi relativi all'accertamento 2017/472 – dividendi da bilancio 2016
	1.930.642,08		residuo credito fattura 2017/4189/FV/99 del 27/11/2017 2.896.181,12
Consiag spa		522.383,54	
		1.930.642,08	
		16.012,40	Crediti relativi a fatture emesse dall'incorporata Consiagas anni 2004-2010
Sub Totali	2.453.025,62	2.469.038,02	
Differenza da riconciliare	16.012,40		
Totali a pareggio	2.469.038,02	2.469.038,02	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	C19a	Altri ricavi e proventi diversi	47.954,81	
SP	BIV1c	Partecipazioni in altri soggetti		47.954,81

(E1) eliminazione dividendi da CONSIAG spa in proporzione alla quota di partecipazione del 9,18%. I dividendi sono stati accertati nel 2017 per Euro 522.383,54 nel bilancio comunale e sono riferiti al risultato della società relativo all'esercizio 2016.

SP	D4b	debiti v/altre amministrazioni pubbliche	225.187,75	
SP	C2d	crediti v/altri soggetti		225.187,75
SP	BIV1c	partecipazioni in altri soggetti		153.035,49
CE	E24d	plusvalenza	153.035,49	

(E2) eliminazione crediti e debiti reciproci pari a euro 2.453.025,62 in proporzione alla quota di partecipazione del 9,18% e storno in proporzione della plusvalenza di euro 1.667.053,28 derivante dalla cessione delle azioni in Alia spa.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		3.039.442,02
SP	AI	fondo di dotazione	13.180.825,00	
	Alla	riserve da utili	2.384.458,00	
	Allb	riserve da capitale	2.630.185,00	
	Allc	riserve da permessi		
	AIII	Risultato d'esercizio		
		differenza negativa di consolidamento		15.156.025,98

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	15.156.025,98	
SP		altre riserve		15.156.025,98

(E3) eliminazione partecipazione nella controllata

CASA SPA (5%) – cod. (F)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		340.317,76	debiti corrispondenti impegni 2017/876 e 2017/5904 pagati nel 2018
	397.917,63		Accertamenti 2017/166 e 2017/661 relativi alla quota canoni oggetto di sistemazione contabile negli esercizi successivi
Casa spa	340.317,76		
		397.917,63	
Differenze a pareggio			Casa spa ha presentato il conto della gestione mod. 21 in qualità di agente contabile. I rapporti crediti/debiti tra Comune e Casa spa risultano definiti come da determinazione n. 783 del 03/07/2018.
Totale a pareggio	211.199,98	211.199,98	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	C19a	Altri ricavi e proventi diversi	825,00	
SP	BIV1c	Partecipazioni in altri soggetti		825,00

(F1) Rettifica per dividendi 2016 accertati e incassati nel 2017 per euro 16.500 in proporzione alla quota di partecipazione del 5%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4a	Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi	57.112,27	
CE	B10	Prestazioni di servizi		57.112,27

(F2) Rettifica costi e ricavi reciproci sulla base delle fatture 2017 registrate dal Comune per un totale di Euro 1.142.245,38

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1c	Partecipazioni in imprese controllate		4.175,00
SP	AI	fondo di dotazione	465.000,00	
	Alla	riserve da utili	20.626,00	
	AIlb	riserve da capitale	39.182,00	
	Allc	riserve da permessi		
		differenza negativa di consolidamento		520.633,00

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	520.633,00	
SP	B4	Fondo di consolidamento rischi e onei		520.633,00

(F3) eliminazione partecipazione nella controllata

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	CII3	Crediti Verso clienti ed utenti		19.895,88
SP	D5d	altri debiti	19.895,88	

(F4) storno crediti/debiti reciproci per Euro 397.917,63 e riferiti a Accertamenti 2017/166 e 2017/661 relativi alla quota canoni oggetto di sistemazione contabile negli esercizi successivi

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	CII3	Crediti Verso clienti ed utenti		17.015,89
SP	D2	debiti v/fornitori	17.015,89	

(F5) storno crediti/debiti reciproci per Euro 340.317,76 e riferiti a debiti corrispondenti agli impegni 2017/876 e 2017/5904 pagati nel 2018

CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL (5,99%) – cod. (G)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		360.589,74	
Consiag Servizi srl	296.936,56		Da nota riscontro saldi ns. prot. 14993 del 05/03/2018
Differenze pareggio a	63.653,18		IVA SPLIT PAYMENT

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	21.599,33	
SP	CII4c	crediti v/altri soggetti		17.786,50
SP	D5a	debiti v/erario		3.812,83

(G1) rettifica crediti/debiti reciproci per costi del servizio per complessivi Euro 360.589,74 in proporzione alla ns. quota di partecipazione del 5,99%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4c	Ricavi e proventi da servizi	149.656,99	
CE	B10	Prestazione di servizi		182.581,53
		differenza di consolidamento	32.924,54	
SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza di consolidamento		32.924,54
CE	E18	Altri oneri straordinari	32.924,54	

(G2) rettifica per costi e ricavi reciproci relativi ai contratti di servizio con la società in proporzione alla ns. quota di partecipazione del 5,99%

Fatturato 2017 euro 3.048.105,71 di cui imponibile 2.498.447,28 e iva 549.658,43

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		3.708,96
SP	AI	fondo di dotazione	3.931,00	
	Alla	riserve da utili	159,00	
	Allb	riserve da capitale	19.533,00	
	Allc	riserve da permessi	-	
		differenza negativa di consolidamento		19.914,04

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP		differenza negativa di consolidamento	19.914,04	
SP	B4	Fondo di consolidamento rischi e oneri		19.914,04

(G3) storno della partecipazione iscritta nel conto del patrimonio del Comune per Euro 3.708,96 con corrispondente frazione del patrimonio netto contabile della società

Le rettifiche sopra descritte sono riepilogate nei seguenti prospetti di riconciliazione tra il bilancio aggregato e il bilancio consolidato del Gruppo Comune di Sesto Fiorentino

Bilancio Consolidato 2017 - Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Comune di Sesto Fiorentino	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95	AFS SPA	DOCCIA SERVICE SRL	Q&S	Q&S- quota Sesto	SDS	SDS - quota Sesto	CONSIAG SPA	CONSIAG SPA - quota Sesto	CASA SPA	CASA SPA - quota Sesto	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto	Bilancio aggregato
I	1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		A	A	-	-	-	43,18%	-	14,93%	-	9,18%	-	5,00%	-	5,99%	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	Immobilizzazioni immateriali		BI	BI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	costi di impianto e di ampliamento		BI1	BI1	8.148	3.518	-	-	-	-	-	-	-	29.920	1.792	5.311	5.311
	3	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		BI2	BI2	-	-	-	-	-	-	-	-	33.634	1.682	950	57	1.739
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	143.848,46	BI3	BI3	15.489	6.688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.537
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile		BI4	BI4	-	-	606	262	-	-	1.962	180	10.168	508	-	-	950
	5	avviamento		BI5	BI5	1.722.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.722.500
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti		BI6	BI6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	9	altre		BI7	BI7	1.713	3.374	483.204	208.647	23.058	3.442,56	-	-	4.014.757	200.738	2.596.342	155.521	573.436
		Totale immobilizzazioni immateriali	143.848,46			1.724.213	3.374	507.447	219.116	23.058	3.442,56	1.962	180	4.058.559	202.928	2.627.212	157.370	2.454.472
II		immobilizzazioni materiali (3)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	Beni demaniali	42.163.417,53			-	-	-	25.290,00	3.775,80	45.989.211,00	4.221.810	9.308.920,00	465.446	176.170,00	10.553	46.865.001	39.040.893
	1.1	Terreni	39.040.892,68			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.343.258
	1.2	Fabbricati	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.353.207
	1.3	Infrastrutture	3.122.524,85			-	-	-	25.290	3.775,80	14.740.819	1.353.207	9.308.920	465.446	176.170	10.553	3.127.644	3.127.644
III	2	Altri beni demaniali	82.871.931,05			5.782.620,00	28,00	387.053,00	167.129	-	-	-	-	-	-	-	-	88.884.748
	2.1	Altre immobilizzazioni materiali (3)	26.829.635,43	BI11	BI11	-	-	-	-	-	-	-	-	118.852,00	5.943	953.211,00	57.097	26.829.635
		di cui indisponibili (euro...)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	a	di cui in leasing finanziario	54.785.975,93			5.422.511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.208.487
		Fabbricati				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		di cui indisponibili (euro 66.588.181,63)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	a	di cui in leasing finanziario				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.3	Impianti e macchinari		BI12	BI12	90.832	-	212.505	91.760	-	-	-	36.527	1.826	87.729	5.255	189.673	189.673
	a	di cui in leasing finanziario				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	283.984,68	BI13	BI13	18.695	-	70.293	30.353	-	-	-	7.094	355	-	-	-	333.387
	2.5	Mezzi di trasporto	100.981,61			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.982
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.599,75			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600
	2.7	Mobili e arredi	316.081,60			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316.082
	2.8	Infrastrutture	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.9	Diritti reali di godimento	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.99	Altri beni materiali	552.672,05			250.582	28	104.255	45.017	-	-	-	75.231	3.762	865.482	51.842	903.903	903.903
	3	immobilizzazioni in corso ed acconti	56.113.619,74	BI15	BI15	-	-	-	-	-	-	-	36.500	1.825	-	-	-	56.115.445
		Totale immobilizzazioni materiali	181.148.968,32			5.782.620,00	28,00	387.053,00	167.129	25.290,00	3.775,80	45.989.211,00	4.221.810	9.464.272,00	473.214	1.129.381,00	67.650	191.865.195
IV		immobilizzazioni Finanziarie (1)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	Partecipazioni in	13.129.850,73	BI11	BI11	5,00	-	-	-	-	-	135.192.947,00	12.410.713	10.007,00	500	1.881,00	113	25.541.181
	a	imprese controllate	8.162.952,63	BI11a	BI11a	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.162.953
	b	imprese partecipate	-	BI11b	BI11b	-	-	-	-	-	-	124.999.464	11.474.951	-	-	-	-	11.474.951
	c	altri soggetti	4.966.898,10			5	-	-	-	-	-	10.193.483	935.762	10.007	500	1.881	113	5.903.278
	2	Crediti verso	-	BI12	BI12	-	536,00	231	-	-	-	49.741.187	4.566.241	4.108.670	205.434	3.142	188	4.772.094
	a	altre amministrazioni pubbliche	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b	imprese controllate	-	BI12a	BI12a	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	c	imprese partecipate	-	BI12b	BI12b	-	-	-	-	-	-	48.705.040	4.471.123	-	-	-	-	4.471.123
	d	altri soggetti	-	BI12c	BI12c	-	536	231	-	-	-	1.036.147	95.118	4.108.670	205.434	3.142	188	300.971
	3	Altri titoli	-	BI12d	BI12d	-	19.430	8.390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.390
		Totale immobilizzazioni finanziarie	13.129.850,73			5,00	-	19.966,00	8.621	-	-	184.934.134,00	16.976.954	4.118.677,00	205.934	5.023,00	301	30.321.665
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	194.422.667,51			7.506.838,00	3.402,00	914.466,00	394.866	48.348,00	7.218,36	230.925.307,00	21.198.943	17.641.508,00	882.075	3.761.616,00	225.321	224.641.332
I		C) ATTIVO CIRCOLANTE				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Rimanenze	-	CI	CI	1.214.347	-	31.300	13.515	-	-	-	-	-	-	335.618	20.104	1.247.966
		Totale	-			1.214.347	-	31.300	13.515	-	-	-	-	-	-	-	-	1.227.862
II		Crediti (2)				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	Crediti di natura tributaria	7.182.769,16			34.364	-	525.420	226.876	-	-	-	-	484.325	24.216	-	-	7.468.226
		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	a	Altri crediti da tributi	7.054.522,12			34.364	-	525.420	226.876	-	-	-	-	484.325	24.216	-	-	7.339.979
	b	Crediti da Fondi perequativi	128.247,04			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128.247
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.926.130,03			-	-	-	-	11.175.125	1.668.446,16	82.197	7.546	-	-	-	-	3.602.122
	a	verso amministrazioni pubbliche	1.075.327,67			-	-	-	-	10.397.635	1.552.366,91	-	-	-	-	-	-	2.627.695
	b	imprese controllate	-	CI2	CI2	-	-	-	-	-	-	82.197	7.546	-	-	-	-	-
	c	imprese partecipate	516.326,07	CI3	CI3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	523.872
	d	verso altri soggetti	334.476,29			-	-	-	-	777.490	116.079,26	-	-	-	-	-	-	450.556
	3	Verso clienti ed utenti	8.180.741,07	CI1	CI1	145.523	-	1.440.678	622.085	1.169.209	107.333	2.591.034	129.552	4.718.796	282.656	9.465.890	327.802	9.465.890
	4	Altri Crediti	652.941,92	CI5	CI5	180.800	6.016	48.542	20.960	1.346	200,96	684.649	62.851	817.231	40.862	2.074.301	124.251	1.088.882
	a	verso l'erario	-			-	-	-	-	1.346	200,96	535.856	49.192	-	2.026.893	121.411	170.803	73.597
	b	per attività svolta per c/terzi	73.597,02			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73.597
	c	altri	579.344,90			180.800	6.016	48.542	20.960	148.793	13.659	817.231	40.862	47.408	2.840	844.482	844.482	844.482
		Totale crediti	17.942.582,18			360.687	6.016	2.014.640	869.922	11.176.471	1.668.647,12	1.936.055	177.730	3.892.590	194.630	6.793.097	406.907	21.627.120
III		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	partecipazioni	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3	-	-	-	-	-	-	1.131.212	103.845	-	-	-	-	103.845
	2	altri titoli	-	CI16	CI15	-	-	-	-	-	-	5.377.254	493.632	-	-	3.390.608	203.097	696.729
		costituiscono immobilizzi	-			-	-	-	-	-	-	6.508.466	597.477	-	-	3.390.608	203.097	800.575
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	Conto di tesoreria	7.034.448,74			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.034.449
	a	Istituto tesoriere	7.034.448,74			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.034.449
	b	presso Banca d'Italia	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2	Altri depositi bancari e postali	-	CIV1	CIV1b e CIV1c	1.943.412	-	187.819	81.100	2.195.595	327.802,33	18.425.823	1.691.491	23.970.966	1.198.548	330.765	19.813	4.934.364
	3	Denaro e valori in cassa	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3	112.330	272.075	261	113	-	-	-	3.131	157	159.703	9.566	394.240	394.240
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale disponibilità liquide	7.034.448,74			2.055.742	272.075	188.080	81.213	2.195.595	327.802,33	18.425.823	1.691.491	23.974.097	1.198.705	490.468	29.379	12.690.855
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	24.977.030,92			3.630.776	278.091	2.234.020	964.650	13.372.066	1.996.449,45	26.870.344	2.466.698	27.866.687	1.393.334	10.674.173	639.383	36.346.412
		D) RATEI E RISCONTI				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1	Ratei attivi	16.856,80	D	D	3.262	570	31.686	13.682	5.246	783,23	3.811	350	11.051	553	144.046	8.628	44.685
	2	Risconti attivi	29.094,33	D	D	62.558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91.652
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	45.951,13			65.820	570	31.686	13.682	5.246	783,23	3.811	350	11.051	553	144.046	8.628	136.337
		TOTALE DELL'ATTIVO	219.445.649,56			11.203.434	282.063	3.180.172	1.373.198	13.425								

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

BILANCIO CONSOLIDATO 2017 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO																																			
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Rettifiche AFS SPA					Rettifiche Doccia Service srl			Rettifiche Q&S SPA			Rettifiche SDS				Rettifiche Consiag spa					Rettifiche CASA spa					Rettifiche Consiag Servizi Comuni srl			TOTALE RETTIFICHE	Bilancio Consolidato				
		A1	A2	A3	A4	A5	A6	B1	B2	B3	C1	C2	C3	D1	D2	D3	D4	D5	D6	E1	E2	E3	F1	F2	F3	F4	F5	G1	G2	G3					
I	A) CREDITI VERSO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)																														-	-			
	B) IMMOBILIZZAZIONI																														-	-			
	Immobilizzazioni immateriali																														-	-			
	1 costi di impianto e di ampliamento																														-	5.310,51			
	2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità																														-	1.738,61			
	3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno																														-	150.536,61			
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili																														-	950,18			
	5 avviamento				1.192																										-	1.192	1.723.692,00		
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti																															-	-		
	9 altre																														-	573.435,78			
	Totale immobilizzazioni immateriali	-	-	-	1.192,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.192	2.455.664			
II	immobilizzazioni materiali (3)																														-	-			
	1 Beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	1.1 Terreni																														-	46.965.001,48			
	1.2 Fabbricati																														-	39.040.892,68			
	1.3 Infrastrutture																														-	3.343.258,03			
	1.9 Altri beni demaniali																														-	1.351.207,18			
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)																														-	1.127.644,59			
	2.1 Terreni																														-	88.884.748,47			
		di cui indisponibili (euro...)																														-	26.829.635,43		
	a di cui in leasing finanziario																															-	-		
III	2.2 Fabbricati																															-	60.208.486,93		
		di cui indisponibili (euro 66.588.181,63)																														-	-		
	a di cui in leasing finanziario																															-	-		
	2.3 impianti e macchinari																															-	189.672,98		
	a di cui in leasing finanziario																															-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali																															-	233.386,90		
	2.5 Mezzi di trasporto																															-	100.381,61		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware																															-	2.599,75		
	2.7 Mobili e arredi																															-	516.081,60		
	2.8 Infrastrutture																															-	-		
IV	2.9 Diritti reali di godimento																															-	-		
	2.99 Altri beni materiali																															-	903.903,28		
	3 immobilizzazioni in corso ed acconti																															-	56.115.444,74		
		Totale immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191.865.195			
	immobilizzazioni finanziarie (1)																														-	-			
	1 Partecipazioni in	-	-	50.000,00	7.325.113,00			-	86.271,00	-	-	-	701.568,63	-	-	-	-	-	-	-	47.954,81	-	153.035,49	-	3.039.442,02	-	825,00	-	-	-	-	-	3.708,96	11.412.094	14.129.087,38
	a imprese controllate	-	30.000	7.325.113				86.271				-	701.569								-	153.035		-	3.039.442	-	825	-	-	-	-	-	153.035	11.321.915,31	
	b imprese partecipate																				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	c altri soggetti																				47.955	-	-	3.039.442	-	825	-	-	-	-	-	3.709	3.096.106	2.807.172,07	
	2 Crediti verso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220.646	4.551.446,12	
a altre amministrazioni pubbliche																															-	-			
b imprese controllate																															-	4.250.476,67			
c imprese partecipate																															-	300.971,45			
d altri soggetti																															-	8.389,87			
3 Altri titoli																															-	-			
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	50.000,00	7.325.113,00	-	-	86.271,00	-	220.646,00	-	701.568,63	-	-	-	-	-	-	-	47.954,81	-	153.035,49	-	3.039.442,02	-	825,00	-	-	-	-	-	3.708,96	11.632.740	18.688.925	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	50.000,00	7.323.921,00	-	-	86.271,00	-	220.646,00	-	701.568,63	-	-	-	-	-	-	-	47.954,81	-	153.035,49	-	3.039.442,02	-	825,00	-	-	-	-	-	3.708,96	11.631.548	213.009.784	
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE																															-	-		
	Rimanenze																															-	-		
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Crediti (2)																														-	1.247.966			
	1 Crediti di natura tributaria																														-	-			
	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità																														-	7.468.225,77			
	a Altri crediti da tributi																														-	-			
	c Crediti da Fondi perequativi																														-	7.339.978,73			
	2 Crediti per trasferimenti e contributi																														-	128.247,04			
	a verso amministrazioni pubbliche																														-	529.149	3.072.973,32		
b imprese controllate																														-	286.174	2.341.520,27			
c imprese partecipate																															-	-			
d verso altri soggetti																															-	523.871,75			
3 Verso clienti ed utenti	-	110.874	6.526																												-	242.974	207.581,30		
4 Altri crediti																															-	154.312	9.313.577,89		
a verso l'erario																															-	1.088.882,27			
b per attività svolta per c/terzi																															-	170.803,43			
c altri																															-	71.597,02	-		
	Totale crediti	-	110.874	6.526	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	683.460	20.943.659		
II	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI																															-	-		
	1 partecipazioni																															-	-		
	2 altri titoli																															-	-		
	costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	DISPONIBILITA' LIQUIDE																															-	-		
	1 Conto di tesoreria																															-	-		
	a Istituto tesoriere																																		

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

BILANCIO CONSOLIDATO 2017 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO																		
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)			Anno 2017	riferime art.242	riferime DM 26/4/95	AFS SPA	DOCCIA	Q&S	Bilancio Q&S- quota Sesto	SDS	Bilancio SDS - quota Sesto	CONSIAG SPA	Bilancio CONSIAG SPA - quota Sesto	CASA SPA	CASA SPA - quota Sesto	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto	Bilancio
						SERVICE SRL			43,18%		14,93%		9,18%		5,00%		5,99%	Aggregato
A) PATRIMONIO NETTO																		
I		Fondo di dotazione	111.368.592	AI	AI	250.000	10.000	718.573	310.280		-	143.581.967	13.180.825	9.300.000	465.000	65.634	3.931	125.588.628
II		Riserve	66.450.218	AVI, AVII, AVI, AVII,	AVI, AVI, AVI, AVII,	7.073.921	8.107	408.633	176.448	267.543	39.944	54.625.737	5.014.643	1.196.168	59.808	328.744	19.692	78.842.781
a		da risultato economico di esercizi precedenti	-			51.189	2.425	28.586	12.343	267.543	39.944	25.974.483	2.384.458	412.528	20.626	2.651	159	2.511.144
b		da capitale	17.624.460	AII, AIII	AII, AIII	7.022.732	5.682	380.047	164.104		-	28.651.254	2.630.185	783.640	39.182	326.093	19.533	27.505.878
		riserva di consolidamento							-		-		-		-		-	
c		da permessi di costruire	48.825.758						-		-		-		-		-	48.825.758
III		Risultato economico dell'esercizio	1.054.895	AIX	AIX	68.053	2.945	219.463	94.764		-	9.180.606	842.780	455.352	22.768	38.768	2.322	2.088.527
		Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	178.873.706			7.391.974	21.052	1.346.669	581.492	267.543	39.944	207.388.310	19.038.247	10.951.520	547.576	433.146	25.945	206.519.936
		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)	178.873.706			7.391.974	21.052	1.346.669	581.492	267.543	39.944	207.388.310	19.038.247	10.951.520	547.576	433.146	25.945	206.519.936
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI																
1		per trattamento di quiescenza		B1	B1				-		-		-		-		-	-
2		per imposte		B2	B2				-		-		-		-		-	-
3		altri	841.139	B3	B3	595.487	29.000	214.494	92.619	17.300	2.583	10.862.886	997.213	142.683	7.134		-	2.565.174
4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri							-		-	44.457	4.081		-	223.688	13.399	17.480
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	841.139			595.487	29.000	214.494	92.619	17.300	2.583	10.907.343	1.001.294	142.683	7.134	223.688	13.399	2.582.655
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	C	C	1.132.641	147.051	314.617	135.852	-	-	-	-	744.696	37.235	858.318	51.413	1.504.192
		TOTALE T.F.R. (C)	-			1.132.641	147.051	314.617	135.852	-	-	-	-	744.696	37.235	858.318	51.413	1.504.192
1		Debiti da finanziamento	3.820.161			-	-	490.861	211.954	-	-	13.860.164	1.272.363	7.587.817	379.391	1.865.046	111.716	5.795.585
a		prestiti obbligazionari		D1e D2	D1					-	-	-	-	-	-	-	-	-
b		v/ altre amministrazioni pubbliche								-	-	-	-	-	-	-	-	-
c		verso banche e tesoriere di cui oltre l'esercizio finanziario (euro 3820161,48)		D4	D3 e D4			482.827	208.485		-	13.860.164	1.272.363	7.587.817	379.391	1.865.046	111.716	1.971.955
d		verso altri finanziatori	3.820.161	D5				8.034	3.469		-	-	-	-	-	-	-	3.823.631
2		Debiti verso fornitori	7.307.751	D7	D6	1.376.809	84.885	333.893	144.175	5.375.311	802.534	5.006.972	459.640	2.166.083	108.304	4.975.459	298.030	10.582.128
3		Acconti		D6	D5			1.952	843								843	
4		Debiti per trasferimenti e contributi	1.384.354			-	-	-	-	3.266.261	487.653	1.411.084	129.538	-	-	-	-	2.001.544
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale								-	-	-	-	-	-	-	-	-
b		altre amministrazioni pubbliche	1.105.806							3.266.261	487.653		-	-	-	-	-	1.593.459
c		imprese controllate	-	D9	D8					-	-	-	-	-	-	-	-	-
d		imprese partecipate	16.731	D10	D9					-	-	1.411.084	129.538		-	-	-	146.269
e		altri soggetti	261.817							-	-		-	-	-	-	-	261.817
5		altri debiti	6.588.944	D12,D1	D11,D1	611.084	-	473.397	204.413	463.481	69.198	11.005.207	1.010.278	23.915.670	1.195.784	6.515.984	390.307	10.070.008
a		tributari	2.553.624			165.098		182.651	78.869	39.543	5.904	3.302	307.205	15.360	56.970	3.413	2.822.571	
b		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.221.453			101.326		7.521	3.248	4.898	731	807	74	174.767	8.738	179.302	10.740	1.346.311
c		per attività svolta per c/terzi (2)								-	-	-	-	-	-	-	-	-
d		altri	2.813.867			344.660		283.225	122.297	419.040	62.563	11.001.098	1.009.901	23.433.698	1.171.685	6.279.712	376.155	5.901.126
		TOTALE DEBITI (D)	19.101.211			1.987.893	84.885	1.300.103	561.384	9.105.053	1.359.384	31.283.427	2.871.819	33.669.570	1.683.479	13.356.489	800.054	28.450.108
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI																
I		Ratei passivi	-	E	E	75	4.289	1.852			-		-	10.777	539	43.812	2.624	5.090
II		Risconti passivi	20.629.595	E	E	95.439	-	-	1.852	4.035.764	602.540	8.220.382	754.631				-	22.082.204
1		Contributi agli investimenti																
a		da altre amministrazioni pubbliche	20.629.595							4.035.764	602.540							21.232.134
b		da altri soggetti																
2		Concessioni pluriennali										8.220.382	754.631					754.631
3		Altri risconti passivi	-			95.439					-							95.439
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	20.629.595			95.439	75	4.289	1.852	4.035.764	602.540	8.220.382	754.631	10.777	539	43.812	2.624	22.082.294
		TOTALE DEL PASSIVO	219.445.649,56			11.203.434	282.063	3.180.172	1.373.198	13.425.660	2.004.451	257.799.462	23.665.991	45.519.246	2.275.962	14.915.453	893.436	261.144.184
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

[illegible]

Bilancio Consolidato 2017 - Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

			Anno 2017				AFS SPA	DOCCIA SERVICE SRL	Q&S	Bilancio Q&S - quota Sesto	SDS	Bilancio SDS - quota Sesto	CONSIAG SPA	Bilancio CONSIAG SPA - quota Sesto	CASA SPA	CASA SPA - quota Sesto	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto	Bilancio
				riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95					43,18%		14,93%		9,18%		5,00%		5,99%	Aggregato

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

BILANCIO CONSOLIDATO 2017 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO																														TOTALE RETIFICHE	Bilancio Consolidato		
		Rettifiche AFS SPA						Rettifiche DOCCIA SERVICE SRL			Rettifiche Q&S SPA			Rettifiche SDS						Rettifiche Constag spa			Rettifiche CASA SPA					Rettifiche Constag Servizi Comuni srl					
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	A1	A2	A3	A4	A5	A6	B1	B2	B3	C1	C2	C3	D1	D2	D3	D4	D5	D6	E1	E2	E3	F1	F2	F3	F4	F5	G1	G2	G3			
	AI COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE																																
1	Proventi da tributi																														-	24.686.556	
2	Proventi da fondi perequativi													- 114.468				- 497.578													-	2.844.557	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 114.468				- 497.578													-	612.046	
a	Proventi da trasferimenti correnti													- 114.468				- 497.578													-	612.046	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti																															-	
c	Contributi agli investimenti																															-	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	-	-	- 32.518	-	-	- 467.920	-	-	- 1.287.475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 57.112	-	-	-	-	- 149.657	-	- 1.994.682	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni					- 32.518																		- 57.112								-	
b	Ricavi della vendita di beni																															-	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi							- 467.920			- 1.287.475																		- 149.657			-	
5	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					- 33.695																										-	
	totale componenti positivi della gestione A)	-	-	-	-	- 32.518	- 33.695	-	- 467.920	-	-	- 1.287.475	-	- 114.468	-	-	-	- 497.578		-	-	-	-	-	- 57.112	-	-	-	- 149.657	-	- 2.640.423	-	
	BI COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE																															-	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo					- 1.114																										-	
10	Prestazioni di servizi					- 32.581		- 467.920			- 1.287.475		- 114.468				- 52.777							- 57.112				- 182.582				-	
11	Utilizzo beni di terzi				-	- 32.518																										-	
12	Trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 438.638		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	Trasferimenti correnti																	- 438.638														-	
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.																															-	
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti																															-	
13	Personale																															-	
14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali																															-	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali																															-	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni																															-	
d	Svalutazione dei crediti																															-	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)																															-	
16	Accantonamenti per rischi																															-	
17	Altri accantonamenti																															-	
18	Oneri diversi di gestione									68.164			214.842																	32.925		315.930	
	totale componenti negativi della gestione B)	-	-	-	-	- 32.518	- 33.695	-	- 467.920	- 68.164	-	- 1.287.475	- 214.842	- 114.468	-	-	-	- 491.415	-	-	-	-	-	- 57.112	-	-	-	-	- 149.657	-	- 2.351.255	-	
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-	-	-	-	- 68.164	-	-	- 214.842	-	-	-	-	- 6.163		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI																															-	
	<i>Proventi finanziari</i>																															-	
19	Proventi da partecipazioni	-	-	-	- 50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 47.955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	da società controllate			- 50.000																			- 825									-	
b	da società partecipate																			- 47.955			- 825									-	
c	da altri soggetti																															-	
20	Altri proventi finanziari	-	-	-	- 50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 47.955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totale proventi finanziari	-	-	-	- 50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 47.955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	Oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
b	Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Totale oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	totale (C)	-	-	-	- 50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 47.955	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA FINANZIARIE																															-	
22	Rivalutazioni	-	-					-		-	-																						-
23	Svalutazioni																																-
	totale (D)																																-
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI																																-
	<i>Proventi straordinari</i>																																-
a	Proventi da permessi di costruire																																-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale																																-
c	Supervenienze attive e insussistenze del passivo																																-
d	Plusvalenze patrimoniali																																

Prospetto di raccordo patrimonio netto capogruppo/consolidato

Descrizione	Patrimonio Netto Totale	Risultato dell'esercizio
Patrimonio Netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio del Comune Capo Gruppo	178.873.706	1.054.895
Valore di carico delle partecipazioni nell'attivo patrimoniale del Comune Capo gruppo	- 11.259.058	
Valore pro quota del PN delle partecipate	26.612.599	
Allocazione delle differenze negative di consolidamento delle partecipazioni	- 579.991	
Allocazione delle differenze positive di consolidamento delle partecipazioni	1.192	- 283.006
Eliminazione dei dividendi infragruppo		- 98.780
Eliminazione degli effetti delle operazioni compiute nell'ambito del Gruppo	- 159.198	- 159.198
Effetti dei risultati d'esercizio conseguiti dalle partecipate	1.033.632	1.033.632
Patrimonio Netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio Consolidato	194.522.880	1.547.543

INDICATORI DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Si riportano alcuni indicatori patrimoniali ed economici, sia al fine di facilitare la comprensione del bilancio consolidato del Gruppo Comune di Sesto Fiorentino sia al fine di valutare gli effetti della gestione delle società/enti inclusi nell'area di consolidamento rispetto al bilancio della "Capogruppo" Comune.

VOCI DA BILANCIO CONSOLIDATO 2017	COMUNE 2017	CONSOLIDATO 2017	CONSOLIDATO 2016
ATTIVO FISSO (AF)	194.422.668	213.009.784	214.777.935
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	25.022.982	35.819.392	37.448.805
CAPITALE INVESTITO (CI)	219.445.650	248.829.176	252.226.740
	-	-	-
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)			
MEZZI PROPRI (MP)	178.873.706	194.522.878	190.750.851
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pcons)	25.290.895	31.732.773	33.124.169
PASSIVITA' CORRENTI (Pcorr)	15.281.049	22.573.525	28.351.720
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)	219.445.650	248.829.176	252.226.740

		COMUNE 2017	CONSOLIDATO 2017	CONSOLIDATO 2016
Indice di indipendenza finanziaria=	$\frac{MP}{CI} =$	82%	78%	76%
Indice di copertura delle immobilizzazioni=	$\frac{MP}{AF} =$	92%	91%	89%
Indice di rigidità degli impieghi=	$\frac{AF}{CI} =$	89%	86%	85%

Bilancio Consolidato 2017 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

DESCRIZIONE VOCE	COMUNE 2017	CONSOLIDATO 2017	CONSOLIDATO 2016	NOTE				COMUNE 2017	CONSOLIDATO 2017	CONSOLIDATO 2016
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	47.595.340	65.750.308	67.108.912	Riferimenti al conto economico: A)	Return on equity - ROE	RN MP	=	0,6%	0,8%	0,1%
Costi esterni operativi (C-esterni)	30.490.170	42.765.466	44.522.879	Riferimenti al conto economico: B9,B10,B11,B12,B15,B18						
VALORE AGGIUNTO (VA)	17.105.169	22.984.842	22.586.033		Return on investments	RO CI	=	-0,5%	-0,4%	-1,9%
Costi del personale (Cp)	10.791.500	15.349.448	16.425.789	Riferimenti al conto economico: B13)						
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	6.313.670	7.635.394	6.160.244		% RV. Comune su	47.595.340	=		72,4%	68,9%
Ammort. e accantonam. (Am e Ac)	7.350.532	8.599.498	10.883.214	Riferimenti al conto economico: B14,B16,B17		65.750.308				
RISULTATO OPERATIVO (RO)	- 1.036.862	- 964.104	- 4.722.970		MOL/VA	MOL VA	=	13,3%	11,6%	9,2%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	738.847	1.479.491	1.468.432	Riferimenti al conto economico: C19,C20, D						
EBIT NORMALIZZATO	- 298.015	515.387	- 3.254.538		VA/Costo del personale	VA Cp	=	1,6	1,5	1,4
Risultato dell'area straordinaria	2.135.329	1.975.022	4.501.715	Riferimenti al conto economico: E)						
EBIT INTEGRALE	1.837.314	2.490.409	1.247.177		Oneri finanziari/RO	Of RO	=	-16,0%	-21,8%	-5,1%
Oneri finanziari (Of)	165.723	210.389	242.480	Riferimenti al conto economico: C21)						
RISULTATO LORDO (RL)	1.671.591	2.280.020	1.004.697							
Imposte sul reddito	616.695	732.477	800.602	Riferimenti al conto economico: 26)						
RISULTATO NETTO (RN)	1.054.895	1.547.543	204.095							