



Bilancio Consolidato anno 2016

Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

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. 142 del 16 maggio 2017 il "Gruppo Comune di Sesto Fiorentino" e il perimetro di consolidamento.

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

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 31/12/2016	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	43,19%	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	04855090488	SI	SI	QUADRIFOGLIO S.P.A.	Trattamento e smaltimento dei rifiuti	2,77%	1.233.672,99	FIRENZE	FIRENZE	20/04/2000	20/04/2000	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Società a totale partecipazione pubblica	Società per azioni
I	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
	01804440970	SI	NO	PUBLIES - ENERGIA SICURA S.R.L.	Controlli sugli impianti termici civili	1,00%	1.560,00	PRATO	PRATO	20/09/1999	20/09/1999	Mista a prevalenza pubblica	Società a totale partecipazione pubblica, partecipa Consiag	Società a responsabilità limitata
	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
	06209840484	SI	NO	ATO TOSCANA CENTRO	Controllo servizio raccolta e smatimento rifiuti			FIRENZE	FIRENZE	01/01/2012	01/01/2012	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Società a totale partecipazione pubblica	Consorzio tra enti pubblici
	94063270485	SI	NO	AUTORITA' IDRICA TOSCANA	Controllo servizio idrico integrato			FIRENZE	FIRENZE	01/01/2012	01/01/2012	Totalmente pubblica con più soci/partecipanti	Consorzio tra enti pubblici locali	Consorzio tra enti pubblici

La Giunta Comunale con atto n. 142 del 16 maggio 2017, ha definito il "Gruppo Comune di Sesto Fiorentino" e il perimetro di consolidamento del bilancio consolidato 2016 come di seguito evidenziato:

Codice Fiscale	Denominazione	% di partecipazione al 31.12.2015	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	43,19%	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

Codice Fiscale	Denominazione	% di partecipazione al 31.12.2015	Tipologia Ente/Società	Metodo di Consolidamento
05264040485	Casa SpA	5,00%	Società a totale partecipazione pubblica	Proporzionale
04855090488	Quadrifoglio SpA	2,77%	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 2016 - Comune di Sesto Fiorentino	Limite del 10 per cento
Totale Attivo	217.876.778	21.787.678
Totale Patrimonio Netto	175.128.613	17.512.861
Totale Ricavi caratteristici	45.295.174	4.529.517

		Totale Attivo	Patrimonio Netto	Totale Ricavi caratteristici	
Denominazione	% di partecipazione al 31.12.2016	21.787.678	17.512.861	4.529.517	nota
AFS SpA	100,00%	inferiore	inferiore	inferiore	IRRILEVANTE
Doccia Service Srl	100,00%	inferiore	inferiore	inferiore	IRRILEVANTE
Qualità e Servizi SpA	43,18%	inferiore	inferiore	maggior	non escludibile
Società della Salute zona nord ovest	14,93%	inferiore	inferiore	maggior	non escludibile
Consiag SpA	9,18%	maggior	maggior	maggior	non escludibile
Casa SpA	5,00%	maggior	inferiore	maggior	non escludibile
Quadrifoglio SpA	2,77%	maggior	maggior	maggior	non escludibile
Linea Comune SpA	2,00%	inferiore	inferiore	inferiore	IRRILEVANTE
Consiag Servizi Comuni srl	5,99%	inferiore	inferiore	maggior	non escludibile
Publies Srl	1,00%	inferiore	inferiore	inferiore	IRRILEVANTE
Publiacqua SpA	0,06%	maggior	maggior	maggior	non escludibile

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 2016.

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	Quadrifoglio SpA	Linea Comune SpA	Consiag Servizi Comuni srl	Publies Srl	Publiacqua SpA
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
Immobilizzazione immateriali	Costo d’acquisto	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Immobilizzazioni Materiali	Costo d’acquisto comprensivo di oneri accessori	SI	SI	SI	SI	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	Minore tra costo di mercato a fine esercizio e costo d’acquisto	Non presente	Non presente	Non presente	Costo d’acquisto

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

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	Quadrifoglio SpA	Linea Comune SpA	Consiag Servizi Comuni srl	Publies Srl	Publiacqua SpA
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	L	M
Partecipazioni da dismettere entro l'anno	Criterio del costo	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente	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	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	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.produzione	Percentuale di completamento	MIN c.acquisto /c.corr	Non presente	SI
Disponibilità Liquide	Valore Nominale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Ratei e Risconti	Determinati in base alla competenza temporale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
Debiti	Valore Nominale	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

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 31/12/2016
AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.)	non ricorre la fattispecie	11.149.938	33.158	11.014.977	134.961	11.060.247	2.368.890	47
DOCCIA SERVICE S.R.L.	non ricorre la fattispecie	479.677	479.667	479.667	10	470.783	418.014	14
QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	non ricorre la fattispecie	6.793.203	2.931.854	6.777.879	15.324	6.341.215	2.817.413	165
SOCIETA' DELLA SALUTE	non ricorre la fattispecie	20.864.102	4.606.256	20.864.071	31	20.844.909	29.473	1
CONSIAG SPA	non ricorre la fattispecie	10.464.887	0	964.730	9.500.157	7.113.252	241.892	4
CASA S.P.A.	non ricorre la fattispecie	30.748.831	2.099.943	30.363.215	385.616	30.032.809	4.009.637	78
QUADRIFOGLIO S.P.A.	non ricorre la fattispecie	140.292.287	7.958.970	133.928.128	6.364.159	135.034.747	47.355.084	1.029
CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	non ricorre la fattispecie	12.849.942	2.716.448	12.564.834	285.108	12.667.993	3.360.227	73

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

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	1.126	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	43.949	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	47.869.354	Crediti v/imprese collegate	no presenti	nessuna	no presenti	non presenti	13.187.486	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
QUADRIFOGLIO S.P.A.	no presenti	15.570.578	Crediti v/utenti TIA	no presenti	nessuna	384.000	finanziamenti a lungo termine con istituti di credito	9.778.043	debiti vari v/banche
CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	no presenti	no presenti	no presenti	no presenti	nessuna	298.305	non presenti	566.221	i debiti a medio lungo termine sono riferiti a finanziamenti bancari

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

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.)	63.222	Sostanzialmente riferiti a risconti attivi per costi di assicurazione e affitti	103.976	Ratei passivi sostanzialmente per competenze e premi al personale dipendente	no presenti	nessuno	0	ammontare no significativo	SI	1
DOCCIA SERVICE S.R.L.	7.422	Risconti attivi relativi a polizze assicurative	97	irrilevanti	no presenti	nessuno	0	ammontare no significativo	SI	1
QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	35.163	irrilevanti	1.508	irrilevanti	25.169	riferiti per 22.023 a debiti v/banche	-3.892	differenza tra sopravvenienze attive e passive	SI	1
SOCIETA' DELLA SALUTE	11.562	risconto relativo al canone di manutenzione triennale del software	4.463.605	risconti passivi relativi a finanziamenti R.T e finanziamenti da altri soggetti	7.204	interessi moratori v/fornitori sui quali però è stata richiesta nota di credito	21.972	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	17.448	Ratei attivi per interessi per E. 7433, Risconti attivi per spese di pubblicità, canoni, registro e altre per E. 10015	11.019.898	ratei passivi E. 27399 su rata mutuo, risconti passivi E. 10992499 per interessi attivi e quota canone SII	282.517	interessi bancari E. 48.370, su mutui E. 154566, interessi su irs E. 79.465	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
QUADRIFOGLIO S.P.A.	174.660	Risconti attivi imputabili principalmente a polizze assicurative	3.991.788	risconti passivi imputabili a contributi c/impianti durata superiore a 5 anni	275.643	riferiti a int. Passivi su mutui e altri finanziamenti	0	non disponibile	NO	5
CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	131.798	risconti attivi relativi a varie voci di costo in particolare per pubblica illuminazione , polizze assicurative, servizi informatici	230.299	storno di ricavi non di competenza dell'esercizio	89.780	riferiti sostanzialmente a interessi su cash pooling	0	non disponibile	SI	1

CREDITI

La voce CII "Crediti" del bilancio consolidato 2016 riporta un totale di Euro 21.456.681. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Scadenza entro 12 mesi	Scadenza oltre 12 mesi	Scadenza oltre 5 anni	Totale
Crediti da Bilancio Comune	15.874.389	0	0	15.874.389
Crediti da altri Bilanci Consolidati	756.581	4.825.711	0	5.582.292
Totale	16.630.970	4.825.711	0	21.456.681

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce D "Ratei e risconti attivi" del bilancio consolidato 2016 riporta un totale di Euro 148.332. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale	Note
da Bilancio Comune	16.974	29.094	46.068	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	0	102.264	102.264	Riferiti prevalentemente a costi assicurativi e altri costi sospesi
Totale	16.974	131.358	148.332	

DEBITI

La voce D "Debiti" del bilancio consolidato 2016 riporta un totale di Euro 31.247.565. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Scadenza entro 12 mesi	Scadenza oltre 12 mesi	Scadenza oltre 5 anni	Totale
Debiti da Bilancio Comune	17.192.052	120.780	3.780.268	21.093.100
Debiti da altri Bilanci Consolidati	8.083.945	1.611.733	458.787	10.154.465
Totale	25.275.997	1.732.513	4.239.055	31.247.565

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce E "Ratei e risconti passivi" del bilancio consolidato 2016 riporta un totale di Euro 23.430.780. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale	Note
da Bilancio Comune		20.813.925	20.998.255	Riferiti a contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche
da altri Bilanci Consolidati	1.226.923	681.113		Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati
Totale	1.226.923	21.495.038	22.721.961	

INTERESSI PASSIVI

La voce C21 "Oneri finanziari" del bilancio consolidato 2016 riporta un totale di Euro 242.480. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Interessi su mutui	Altri interessi	Totale	Note
da Bilancio Comune	233.873	0	233.873	Interessi sui mutui in ammortamento del Comune
da altri Bilanci Consolidati	53.159	56.174	109.333	Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati
Totale	287.032	56.174	242.480	

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce E "Proventi e oneri straordinari" del bilancio consolidato 2016 riporta un saldo totale di Euro 4.501.715. Tale voce è composta come segue:

Descrizione	Proventi straordinari	Note	Oneri straordinari	Note	Totale
da Bilancio Comune	5.300.841	Imputabili prevalentemente a insussistenze del passivo	513.500	Imputabili principalmente a insussistenze dell'attivo	+ 4.787.341
da altri Bilanci Consolidati	3.546	Non rilevanti. Si rinvia comunque alla tabella relativa ai bilanci delle società per ulteriori dettagli in merito alla composizione	289.172	Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati	- 285.626
Totale	5.304.387		802.672		(+) 4.501.715

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.)	11.149.938	33.158	0,3%	2.368.890	7.045
	DOCCIA SERVICE S.R.L.	479.677	479.667	100,0%	418.014	418.005
	QUALITA' E SERVIZI S.P.A.	6.793.203	2.931.854	43,2%	2.817.413	1.215.957
	SOCIETA' DELLA SALUTE	20.864.102	4.606.256	22,1%	29.473	6.507
	CONSIAG SPA	10.464.887	0	0,0%	241.892	0
	CASA S.P.A.	30.748.831	2.099.943	6,8%	4.009.637	273.832
	QUADRIFOGLIO S.P.A.	140.292.287	7.958.970	5,7%	47.355.084	2.686.518
	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	12.849.942	2.716.448	21,1%	3.360.227	710.344
(A)	Totale quota spesa di personale da partecipare imputabile al Comune					5.318.207,34
(B)	Spesa per il personale anno 2016 del Comune di Sesto F.no complessiva					11.313.703,68
(C)	Spesa per il personale "consolidata"					16.631.911,02
(D)	Spesa corrente complessiva da bilancio 2016 del Comune di Sesto F.no					43.256.262,38
B/D	Incidenza percentuale B/D					26,2%
C/D	Incidenza percentuale C/D					38,4%

Si evidenzia che in ragione della limitazione dell'area di consolidamento rispetto al secondo bilancio consolidato 2015 il confronto tra la consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non risulta 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 31/12/2016, il seguente fair valute:

Contratti derivati di copertura (interest rate swap Bpvi)	Valore nozionale – Euro 1.425.710	Fair value – Euro (negativo) (-) 102.716
--	--------------------------------------	---

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	23.04.2015	30.04.2018 (approvazione bilancio 2017)	8.645
					Massimo Berni	23.04.2015	30.04.2018 (approvazione bilancio 2017)	6.650
					Stefania Mariotti	23.04.2015	30.04.2018 (approvazione bilancio 2017)	6.650
					Luca Biliotti (sindaco supplente)	26.07.2016	30.04.2018 (approvazione bilancio 2017)	nessuno
					Lucia Caramella Ariela (sindaco supplente)	23.04.2015	30.04.2018 (approvazione bilancio 2017)	nessuno
Doccia Service Srl	Franco Zuccheromaglio	16.11.2016	indeterminata	Nessun compenso	Non presente			
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	05/12/2013	fino approvazione del bilancio al 31/07/2016	
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

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 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 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 bilancio al 31.12.2019	14.400
Quadrifoglio Spa	Giorgio Moretti (Presidente)	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	nessun compenso	Sara Nuzzaci (Presidente)	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	38.000
	Alessandro Baldi	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	7.440	Giuliana Partilora	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	
	Claudia Bonacchi	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	7.440	Lorenzo Parrini	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	
	Marcello Cecchetti	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	7.440				
	Dover Scalera	08.05.2015	approvazione bilancio al 31.12.2017	7.440				
Consiag Servizi Comuni srl	Renzo Adami (Amministratore Unico)	22.07.2014	approvazione bilancio al 31.12.2016	18.000	Alessandro Manetti (Revisore Unico)	24.06.2014	approvazione bilancio al 31.12.2016	9.300

Relativamente alla gestione del servizio di igiene ambiente si rileva che in data 24.02.2017 è stato stipulato l'atto di fusione per incorporazione tra le seguenti società: Quadrifoglio spa, Publiambiente spa, Cis srl, ASM spa. Gli effetti giuridici della fusione decorrono dal 13 marzo 2017 e la ragione sociale della nuova società che sostituisce le precedenti è ALIA Servizi Ambientali spa. Si rinvia al sito della nuova società <https://www.aliaspa.it/> per ulteriori informazioni di dettaglio.

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	123.973,02	7.152,83	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7620/2017)
	<i>112.341,54</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativi a refezione scuole dicembre 2016
	<i>1.621,67</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativi a prescuola dicembre 2016
	<i>8.305,00</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativa a mensa asili nido dicembre 2016
	<i>1.704,81</i>		riscossione per servizi comune sesto fiorentino relativi a trasporti dicembre 2016
		<i>2.900,80</i>	Debito: aggi dicembre 2016
		<i>189,92</i>	Fat 49/10 del 03.11.2016 reg. 09.12.2016 pagata in data 11.01.2017 imp. 2016/5586
		<i>98,40</i>	Fat. 55/10 del 12.12.2016 reg. 10.01.2017 pag. 20.01.2017 imp. 2016/4913
		<i>3.963,71</i>	Fatt. 50 e 51/10 del 30.11.2016 reg. 09.12.2016 pag. 13.01.2017 imp. 2016/4458
AFS spa	7.152,83	123.973,02	Credito: aggi novembre e dicembre 2016 + fatt acquisti materiale vario Debito: riscossioni proventi refezione scuole e nido dicembre 2016
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D5d	Altri debiti	123.973,02	
SP	CII3	Crediti verso clienti ed utenti		123.973,02

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

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	7.152,83	
SP	CII3	crediti v/clienti e utenti		7.152,83

(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	55.000,00	
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		55.000,00

(A3) eliminazione dividendi da ASF spa. I dividendi sono stati accertati e incassati nel 2016 nel bilancio comunale e sono riferiti al risultato della società relativo all'esercizio 2015.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		7.320.113,00
SP	AI	fondo di dotazione	250.000,00	
	AIla	riserve da utili	51.189,00	
	AIlb	riserve da capitale	7.018.923,00	
	AIlc	riserve da permessi	-	
	AIll	risultato economico dell'esercizio	53.809,00	
		differenza negativa di consolidamento		53.808,00

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	53.808,00	
SP	AIIb	riserve da capitale		53.808,00

(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 55.000 di cui al punto "A3", patrimonio netto contabile Euro 7.373.921)

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4a	proventi derivanti dalla gestione dei beni	29.879,71	
CE	B11	costi per utilizzo beni di terzi		29.879,71

(A5) elisione costi e ricavi reciproci – canoni di locazione immobili di proprietà comunale (capitolo 1840 acc.to 2016/48, capitolo 1860 acc.to 2016/49, capitolo 3200 acc.to 2016/631)

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	B9	costi per acquisto materiale vario		1.019,23
CE	B10	costi per aggi di riscossione		32.138,82
CE	A9	altri ricavi e proventi diversi	33.158,05	

(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	61.666,76	(vs. nota del 17.07.2017 prot. 43318/2017) Conguaglio gestione biblioteca anno 2016
Doccia Service srl	61.666,76	0,00	(vs. nota del 17.07.2017 prot. 43318/2017) Conguaglio gestione biblioteca anno 2016
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	61.666,76	
SP	CII3	crediti v/clienti ed utenti		61.666,76

(B1) rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2016

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	479.666,76	
CE	B10	Costi per prestazioni di servizi		479.666,76

(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	73.847,00	
	Allc	riserve da permessi		
	AIll	Risultato d'esercizio	6.835,00	
		differenza negativa di consolidamento		6.836,00

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	6.836,00	
Allb		Risultato da capitale		6.836,00

(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	540.854,10	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. /2017) Fatture novembre dicembre da pagare al 31.12.2016 come da elenco allegato.
Q&S spa	494.902,21		
Differenze a pareggio	22.617,84		Euro 22.617,84 iva split payment stornata dalla società e relativa alle fatture non pagate entro il 31.12.2016
	23.334,05		NOTA DI CREDITO n. 118 del 23/12/2015 PER SOLA IVA SPLIT PAYMENT
TOTALE A PAREGGIO	540.854,10	540.854,10	
	1.147,74	1.147,74	Fattura ex Istituzione da riconoscere*

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	233.594,88	
SP	CII3	crediti v/clienti ed utenti		233.594,88

(C1) rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2016 in proporzione alla quota di partecipazione del 43,19%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4C	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.266.267,66	
CE	B10	Costi per prestazioni di servizi		1.266.267,66

(C2) rettifica per costi e ricavi reciproci (fatturato 2016 al netto iva 2.931.853,82) in proporzione alla quota di partecipazione del 43,19%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		701.568,63
SP	AI	fondo di dotazione	310.352,00	
	Alla	riserve da utili	7.726,00	
	Allb	riserve da capitale	146.793,00	
	Allc	riserve da permessi		
		differenza positiva di consolidamento	236.697,63	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza positiva di consolidamento		236.697,63
CE	E25d	oneri	296.697,63	

(C3) eliminazione partecipazione nella controllata. Il valore della partecipazione al 31/12/2016 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	888.000,00	Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7618/2017) *sollecito email del 06.03.2017 Impegni del 2016 da n. 5776 a 5781 relativi a trasferimenti a SDS da liquidare al 31.12.2016
SdS	2.003.882,55	1.115.882,55	Risposta del 11.08.2017
Differenze a pareggio	0,00	0,00	

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

SDS: Crediti v/Comune di Sesto Fiorentino:

Descrizione	Importo
Bollo su fattura Sportello Unico Animali	2,00
Rimborso pasti 2015	319.744,96
Trasferimento c/esercizio 2016	888.000,00
Valorizzazione del personale assegnato	796.137,59
Totale	2.003.884,55

Comune di Sesto: Debiti v/SDS

Descrizione	Importo
Trasferimenti per servizi sociali	888.000,00
Totale	888.000,00

SDS: Debiti v/Comune di Sesto Fiorentino:

Descrizione	Importo
Rimborso pasti RSA, CD, scolastici e a domicilio	319.744,96
Valorizzazione del personale assegnato	796.137,59
Totale	1.115.882,55

Comune di Sesto Fiorentino: Crediti v/SDS

Descrizione	Importo
Incentivi al personale assegnato (capitolo 3120/2)	15.801,20
Comodato d'uso immobili (v. patrimoni/contratti)	252,00
Contributo per attività di sostegno alle famiglie (capitoli da 794 a 797)	2.661,85
Sub-totale	18.715,05
Rimborso pasti RSA, CD, scolastici e a domicilio cap 3520	319.744,96
Valorizzazione del personale assegnato	796.137,59
Totale	1.134.597,60

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 796.137,59. Il Comune di Sesto Fiorentino ha sostenuto i costi per i pasti presso i centri di socializzazione per Euro 319.744,96.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	B10	Prestazioni di servizi		118.863,34
CE	A3	Proventi da trasferimenti e contributi	118.863,34	

D1) rettifica per riconciliazione reciproci saldi crediti/debiti tra Comune di Sesto F.no e SDS 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 796.137,59 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		118.863,34
SP	D4b	Debiti per trasferimenti v/amm.pubbliche	118.863,34	

D2) rettifica per riconciliazione reciproci saldi crediti/debiti tra Comune di Sesto F.no e SDS 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 796.137,59 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		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		132.578,40
SP	D4b	Debiti per trasferimenti v/amm.pubbliche	132.578,40	

D4) rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2016 in proporzione alla quota di partecipazione del 14,93% relativi ai trasferimenti da erogare per 888.000,00

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	B12a	Trasferimenti correnti		569.743,97
CE	A3	Proventi da trasferimenti e contributi	568.548,58	
		differenza positiva di consolidamento	1.195,39	
SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza di consolidamento		1.195,39
CE	E25d	Altri oneri straordinari	1.195,39	

D5) rettifica per costi/ricavi relativi alla quota del trasferimento alla SdS di competenza dell'esercizio 2016 per la gestione associata delle attività sociali (impegnato capitoli da 39525 a 39528 pari a euro 3.816.101,62) euro 3.804.000 + euro 4.095 relativo a rimborso fondi MSNA pari a un totale di euro 3.808.095 evidenziazione della differenza di consolidamento pari a Euro 8.006,62

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%)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	637.944,87		(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7624/2017) dividendi relativi agli anni 2014 e 2015
Consiag spa	16.012,40	637.944,87	Email del 10.02.2017 debiti relativi ai dividendi degli anni 2014 e 2015 Crediti per bollette consiagas da riscuotere anni 2004-2010
Differenze a pareggio	0,00	16.012,40	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	C19a	Altri ricavi e proventi diversi	33.676,42	
SP	BIV1c	Partecipazioni in altri soggetti		33.676,42

(E1) eliminazione dividendi da CONSIAG spa in proporzione alla quota di partecipazione del 9,18%. I dividendi sono stati accertati e incassati nel 2016 per Euro 366.845,51 nel bilancio comunale e sono riferiti al risultato della società relativo all'esercizio 2015.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D4b	debiti v/altre amministrazioni pubbliche	58.563,34	
SP	C2d	crediti v/altri soggetti		58.563,40

(E2) eliminazione crediti e debiti reciproci pari a euro 637.944,87 in proporzione alla quota di partecipazione del 9,18%

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		3.053.720,41
SP	AI	fondo di dotazione	13.180.825,00	
	Alla	riserve da utili	4.067.904,00	
	Allb	riserve da capitale	209.558,00	
	Allc	riserve da permessi		
	AIll	Risultato d'esercizio	1.236.733,00	
		differenza negativa di consolidamento		15.641.299,59

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento		15.641.299,59
SP		altre riserve	15.641.299,59	

(E3) eliminazione partecipazione nella controllata

CASA SPA (5%)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino	334.345,31	792.575,03	Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7627/2017 debiti corrispondenti a fatture da pagare e fatture pagate tra gen-mar 2017
Casa spa	0,00	0,00	Pec 10868 del 13.02.2017
Differenze a pareggio	792.575,03	334.345,31	In data 27.03.2017 Casa spa ha presentato il conto della gestione in qualità di agente contabile. I rapporti crediti/debiti tra Comune e Casa spa risultano da definire a seguito della presentazione del rendiconto contabile, della gestione 2016 del patrimonio ERP, da parte della stessa società.

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	C19a	Altri ricavi e proventi diversi	691,78	
SP	BIV1c	Partecipazioni in altri soggetti		691,78

(F1) Rettifica per dividendi 2015 accertati e incassati nel 2016 per euro 13.832,52 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	104.997,16	
CE	B11	Prestazioni di servizi		104.997,16

(F2) Rettifica costi e ricavi reciproci sulla base delle fatture 2016 registrate dal Comune per un totale di Euro 2.099.943,28

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		4.308,22
SP	AI	fondo di dotazione	465.000,00	
	Alla	riserve da utili	19.353,00	
	Allb	riserve da capitale	31.482,00	
	Allc	riserve da permessi		
	AIII	Risultato d'esercizio	25.474,00	
		differenza negativa di consolidamento		537.000,78

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	537.000,78	
SP	B4	Fondo di consolidamento rischi e oneri		537.000,78

(F3) eliminazione partecipazione nella controllata

QUADRIFOGLIO SPA (2,77%)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		2.933.224,85	(Ns. nota pec del 08.02.17 prot. /2017) debito relativo a fatture per il servizio di igiene ambientale settembre-dicembre 2016 E. altri servizi E. 14.935,50
Quadrifoglio spa	2.122.086,56		(vs. nota pec del 24.01.17 prot. 4131/2017)
Differenze a pareggio	811.138,29	0,00	Euro 543.158,75 quota imputazione prelevamento a compensazione pagamento fattura n. 132140 del 30.09.2016. Compensazione effettuata dalla società entro nell'esercizio 2016 e registrata dal Comune nell'esercizio 2017. Euro 267.979,54 iva split payment stornata dalla società e relativa alle fatture non pagate entro il 31.12.2016

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	81.250,33	
SP	CII4c	crediti v/altri soggetti		81.250,33

(G1) rettifica crediti/debiti reciproci per costi del servizio per complessivi Euro 2.933.224,85

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A3a	proventi da trasferimenti e contributi	34.237,13	
CE	B12a	trasferimenti correnti		34.237,13

(G2) rettifica per costi e ricavi reciproci relativi ai all'indennità di disagio ambientale accertamenti Comune 1.235.997,38

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
CE	A4c	Ricavi e proventi da servizi	220.463,49	
CE	B10	Prestazione di servizi		242.509,84
		differenza di consolidamento	22.046,35	
SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza di consolidamento		22.046,35
CE	E25d	Altri oneri straordinari	22.046,35	

(G3) rettifica per costi e ricavi reciproci relativi alla gestione del servizio di raccolta e smaltimento (ricavi società Euro 7.958.970,90) (impegno Comune Euro 8.754.867,99) – differenza relativa all'iva a debito pari a euro 795.897,09

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		1.233.673,00
SP	AI	fondo di dotazione	1.692.172,00	
	Alla	riserve da utili	756.438,00	
	Allb	riserve da capitale	356.407,00	
	Allc	riserve da permessi	-	
	AIII	Risultato d'esercizio	125.999,00	
		differenza negativa di consolidamento		1.697.343,00

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza negativa di consolidamento	1.697.343,00	
SP	B4	Fondo di consolidamento rischi e oneri		1.697.343,00

(G4) eliminazione partecipazione nella controllata

CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL (5,99%)

	Crediti	Debiti	Note
Comune di Sesto Fiorentino		997.651,71	Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7625/2017) email del 22.03.2017 per segnalazione differenze da riconciliare
Consiag Servizi srl	1.003.825,70		Email del 20.03.2017
Differenze a pareggio	0,00	6.173,99	

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	D2	debiti v/fornitori	59.759,34	
SP	CII4c	crediti v/altri soggetti		59.759,34

(I1) rettifica crediti/debiti reciproci per costi del servizio per complessivi Euro 997.651,71 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	162.715,26	
CE	B10	Prestazione di servizi		190.003,25
		differenza di consolidamento	27.287,99	
SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
		differenza di consolidamento		27.287,99
CE	E25d	Altri oneri straordinari	27.287,99	

(I2) 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 2016 euro 3.172.007,51 di cui imponibile 2.716.448,44 e iva 455.559,07

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP	BIV1a	Partecipazioni in imprese controllate		3.708,00
SP	AI	fondo di dotazione	3.931,00	
	Alla	riserve da utili	35,00	
	Allb	riserve da capitale	17.172,00	
	Allc	riserve da permessi	-	
	AIll	Risultato d'esercizio	2.485,00	
		differenza negativa di consolidamento		19.915,00

SP/CE	VOCE DI CONTO	DESCRIZIONE	DARE	AVERE
SP		differenza di consolidamento	19.915,00	
SP	B4	Fondo di consolidamento rischi e oneri		19.915,00

(I3) 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 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

		Comune di Sesto Fiorentino	riferimento art.2424 CC	riferimento art.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	QUADRIFOGLIO SPA	QUADRIFOGLIO SPA - quota Sesto	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto	Bilancio aggregato	
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)							43,19%		14,93%		9,18%		5,00%		2,77%		5,99%		
I	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)																			
	B) IMMOBILIZZAZIONI																			
	Immobilizzazioni immateriali		BI	BI																
1	costi di impianto e di ampliamento		BI1	BI1			9.913	4.281					875	44			26.459	1.585	5.910	
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità		BI2	BI2									21.789	1.089			15.778	945	2.035	
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		BI3	BI3			5.912	2.553											2.553	
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	212.216	BI4	BI4		2.067.000	4.034	1.742			1.106	102	4.614	231	120.886	3.349		2.284.639		
5	avviamento		BI5	BI5											780.467	21.619		21.619		
6	immobilizzazioni in corso ed acconti		BI6	BI6																
9	altre		BI7	BI7		1.445	583.614	252.063	29.646	4.426,15			4.371.601	218.580	1.120.622	31.041	1.315.715	78.811	586.367	
	Totale immobilizzazioni immateriali	212.216				2.068.445	603.473	260.640	29.646	4.426	1.106	102	4.396.879	219.944	2.021.975	56.009	1.357.952	81.341	2.903.122	
	Immobilizzazioni materiali (1)																			
1	Beni demaniali																			
1.1	Terreni					953.389					3.764.909	345.619	3.251.962	162.598	51.648.166	1.430.654		2.892.260		
1.2	Fabbricati					4.495.331					28.173.061	2.586.287	6.397.707	319.885				7.401.503		
1.3	Infrastrutture	40.709.550																40.709.550		
1.9	Altri beni demaniali	3.222.494																3.222.494		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)																			
2.1	Terreni	23.019.550	BI11	BI11															23.019.550	
a	di cui indisponibili (euro 11.096.898,74)																			
	di cui in leasing finanziario																			
2.2	Fabbricati	58.878.125																	58.878.125	
	di cui indisponibili (euro 66.588.181,63)																			
a	di cui in leasing finanziario																			
2.3	Impianti e macchinari		BI12	BI12		97.227	188.025	81.208	4.188	625,20	17.354.453	1.593.139	33.795	1.690	5.367.535	148.681		1.922.569		
a	di cui in leasing finanziario																			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	282.844	BI13	BI13		13.081	67.331	37.718					8.700	435	297.210	8.233	102.832	6.160	348.571	
2.5	Mezzi di trasporto	128.563																	128.563	
2.6	Macchine per ufficio e hardware	47.699																	47.699	
2.7	Mobili e arredi	401.020						4.461	666,03										401.686	
2.8	Infrastrutture														75.446	2.090		2.090		
2.9	Diritti reali di godimento	101.831																	101.831	
2.99	Altri beni materiali	453.566				143.211	41	117.130	50.614		23.229	2.132	83.242	4.162	13.182.989	365.169	144.400	8.650	1.027.545	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	51.860.414	BI15	BI15									36.500	1.825	2.549.389	70.618			51.932.858	
	Totale immobilizzazioni materiali	179.105.759				5.702.239	41	392.546	169.541	8.649	1.291	49.315.652	4.527.177	9.811.906	490.595	73.120.735	2.025.444	247.232	14.809	192.036.896
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)																			
a	Partecipazioni in		BI11	BI11																
1	Imprese controllate	8.162.953	BI11a	BI11a											2.426.000	67.200			8.230.153	
b	Imprese partecipate		BI11b	BI11b							124.999.464	11.474.951			681.758	27.195	1.881	113	11.502.258	
c	altri soggetti	6.202.131			5						4.204.308	385.955	10.007	500	2.704.522	74.915			6.663.507	
2	Crediti verso		BI12	BI12																
a	altre amministrazioni pubbliche																			
b	Imprese controllate		BI12a	BI12a																
c	Imprese partecipate		BI12b	BI12b							57.444.606	5.273.415							5.273.415	
d	altri soggetti		BI12c	BI12c			536	231			1.238.620	113.705	6.170.487	308.524	34.350	951	181	11	423.424	
3	Altri titoli		BI13	BI13			19.430	8.392			2.500.000	229.500			6.146.430	170.262	2.062		239.892	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.365.084			5	-	19.430	8.392	8.623	-	190.386.996	17.477.526	6.180.494	309.025	6.346.430	170.262	2.062	124	32.330.648	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	195.685.058			7.770.649	41	1.015.985	438.804	38.296	5.717	236.703.756	22.004.805	20.391.278	1.019.564	81.398.940	2.251.715	1.607.246	96.274	227.270.667	
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE																			
	Rimanenze	-	CI	CI		1.121.623		105.855	45.719						956.885	26.506	286.095	17.137	1.210.985	
	Totale	-			1.121.623	-	105.855	45.719	-	-	-	-	-	-	956.885	26.506	286.095	17.137	1.210.985	
II	Crediti (2)																			
1	Crediti di natura tributaria						523.474	226.088			279.790	25.685	1.961.034	98.052			1.069.879	64.086	413.911	
	Crediti da tributi destinati al finanziamento dello smantellamento																			
a	Altri crediti da tributi	6.343.283			41.125								160.605	8.030	20.429.964	565.910			6.958.349	
c	Crediti da Fondi perequativi	338.853																	338.853	
2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	986.582							13.450.017	2.008.088									2.994.670	
b	Imprese controllate		CI1	CI1											77.974	2.160			2.160	
c	Imprese partecipate	300.881	CI3	CI3							86.808	7.969			17.907	496			309.346	
d	verso altri soggetti	297.965													9.131.822	252.951			550.917	
3	Verso clienti ed utenti	3.825.225	CI1	CI1		206.016	63.911	624.007	269.509		1.172.886	107.671	3.769.212	188.461	10.664.308	295.401	6.990.265	418.717	5.374.910	
4	Altri Crediti		CI5	CI5		6.305		1.266	547										6.852	
a	verso l'erario	27.480																	101.648	
b	per attività svolta per c/terzi																		6.089	
c	altri	4.614.506				172.575		55.096	23.796		365.002	33.507	710.413	35.521	18.479.390	511.879	108.557	6.503	5.398.286	
	Totale crediti	16.734.776			426.021	63.911	1.293.843	519.940	13.450.017	2.008.088	1.904.486	174.832	6.601.264	330.063	58.801.365	1.628.798	8.270.349	495.394	22.381.822	
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		CHI1,2,3,4,5	CHI1,2,3																
1	partecipazioni		CHI1	CHI1							3.701.391	339.788							339.788	
2	costituiscono immobilizzi										3.701.391	339.788							339.788	
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE																			
1	Conto di tesoreria																			
a	Istituto tesoriere		CV1a	CV1a				3.085.831	460.715										460.715	
b	presso banca d'Italia	7.412.876																		
2	Altri depositi bancari e postali		CV1	CV1b e CV1c		1.413.283		703.730	303.928	10.719	1.600	11.184.598	1.026.746	18.625.163	931.258	83.549.688	2.314.326	1.096.999	65.710	6.056.852
3	Denaro e valori in cassa		CV2 e CV3	CV2 e CV3		88.864	271.393	3.841	1.659				8.443	422	8.525	236			362.574	
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente																			
	Totale disponibilità liquide	7.412.876				1.502.147	271.393	707.541	305.587	9.096.559	462.315	11.184.598	1.026.746	18.633.606	931.680	83.558.213	2.314.563	1.096.999	65.710	14.293.017
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	24.147.652				5.049.791	335.304	2.017.239	871.246	16.546.587	2.470.402	16.790.475	1.541.366	25.234.870	1.261.744	143.316.463	3.965.866	9.653.443	578.241	38.225.611
	D) RATEI E RISCONTI																			
1	Ratei attivi	16.974	D	D																16.974
2	Risconti attivi	29.094	D	D		63.222	7.422	35.163	15.187	11.562	1.726,21	17.448	1.602	7.449	372	174.660	4.838	131.798	7.895	131.358
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	46.068			63.222	7.422	35.163	15.187	1											

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

[illegible]

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

	Anno 2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95	AFS SPA	DOCCIA SERVICE SRL	GR4	Bilancio GR4-Sesto Sesto	SDS	Bilancio SDS - quota Sesto	CONSIAG SPA art.2425 cc	Bilancio CONSIAG SPA - quota Sesto	CASA SPA	CASA SPA - quota Sesto	QUADRIFOGLIO SPA	QUADRIFOGLIO SPA - quota Sesto	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL	CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto	Bilancio	
	CONTRO ECONOMICO CONSOLIDATO						43,19%		14,93%		9,18%		5,00%		2,77%		5,99%	Aggregato	
	AI COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE																		
1	Proventi da tributi	24.719.405					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.719.405	
2	Proventi da fondi perequativi	3.194.685					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.194.685	
3	Proventi da trasferimenti e contributi						-	20.306.530	3.031.765	-	-	-	-	-	-	-	-	3.031.765	
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.587.345	A5c				-	-	-	-	284.779	14.239	11.411	316	-	-	-	2.601.900	
b	Quote annuale di contributi agli investimenti	184.331	E20c				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184.331	
c	Contributi agli investimenti	637.453					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637.453	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		A1	A1a			-	-	964.730	88.562	30.363.215	1.518.161	-	-	-	12.564.834	752.634	2.359.357	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.624.597					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.624.597	
b	Ricavi della vendita di beni				10.761.972		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.761.972	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi corso di lavorazione, etc. (+/-)	3.286.063	A2	A2	253.005	479.667	6.777.879	2.927.366	-	-	-	-	-	133.928.128	3.709.809	-	-	10.655.910	
5	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		A3	A3			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		A4	A4			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Altri ricavi e proventi diversi	6.061.296	A5	A5 a e b	134.961	10	15.324	6.618	557.572	83.245	9.500.157	872.114	100.837	5.042	6.352.748	175.971	285.108	17.078	7.356.336
	totale componenti positivi della gestione A)	45.295.174			11.149.938	479.677	6.793.208	2.933.984	20.864.102	3.115.010	10.464.887	960.677	30.748.831	1.537.442	140.292.287	3.886.096	12.849.942	769.712	70.127.710
	BI COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE																		
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	233.937	B6	B6	7.077.318		1.999.133	863.426	8.738	1.305	1.705	157	11.427	571	6.435.292	178.258	3.495.960	209.408	8.564.379
9	Prestazioni di servizi	22.813.830	B7	B7	527.382	51.145	860.630	371.697	30.320.292	3.033.820	1.795.557	164.832	24.844.504	1.242.225	69.952.326	1.937.679	4.761.846	285.235	30.427.845
10	Utilizzo beni di terzi	707.217	B8	B8	197.871	18	181.138	79.095	7.074	1.056	11.669	1.071	82.341	4.117	325.131	9.006	417.546	25.011	1.024.463
11	Trasferimenti e contributi						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Trasferimenti correnti	6.510.326					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.510.326
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	46.748					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.748
13	Ammortamenti e svalutazioni	10.681.942	B9	B9	2.368.890	418.014	2.817.413	1.216.841	29.473	4.400	241.892	22.206	4.009.637	200.482	47.355.084	1.311.736	3.360.227	201.278	16.425.788
14	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	136.065	B10a	B10a	345.490		159.279	68.793	3.294	492	1.876	172	378.943	18.947	1.142.763	31.655	333.316	19.966	621.579
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.978.313	B10b	B10b	186.889	12	121.837	52.621	2.967	443	3.381.526	310.424	352.116	17.606	7.353.075	203.680	99.713	5.973	4.755.961
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		B10c	B10c			3.906	1.687	-	-	1.434.859	131.720	-	-	-	-	-	-	133.407
d	Svalutazione dei crediti	5.152.448	B10d	B10d				-	302.400	45.148	10.257	942	-	-	313.150	8.674	35.378	2.119	5.209.331
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		B11	B11	126.790		1.223	528	-	-	-	-	-	-	18.293	507	91.735	5.495	120.260
16	Accantonamenti per rischi	64.460	B12	B12	1.735		150.000	64.785	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000	8.985	139.965
17	Altri accantonamenti		B13	B13			87.127	20.354	5.000	747	-	-	35.342	1.762	3.811	108	-	-	22.971
18	Oneri diversi di gestione	540.064	B14	B14	227.882	1.594		-	165.671	24.735	233.911	21.473	318.598	15.590	2.172.308	60.173	105.742	6.334	898.184
	totale componenti negativi della gestione B)	50.865.351			11.060.247	470.783	6.341.215	2.738.771	20.844.909	3.112.145	7.113.252	652.997	30.092.809	1.501.640	135.034.747	3.740.462	12.667.993	758.813	74.901.209
	Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione (A-B)	5.707.177			89.691	8.894	451.988	195.214	19.193	2.866	3.351.635	307.680	716.022	35.801	5.257.540	145.634	181.949	10.899	4.773.499
	CI PROVENTI ED ONERI FINANZIARI																		
	Proventi finanziari						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Proventi da partecipazioni		C15	C15			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	da società controllate	55.000					-	-	-	-	9.002.952	826.471	-	-	271.300	7.515	-	-	888.986
b	da società partecipate	391.889					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391.889
c	da altri soggetti						-	-	-	-	246.744	22.651	-	-	-	-	2.887	173	22.824
20	Altri proventi finanziari	83.718	C16	C16	10.445	8	399	172	1.892	282	1.153.219	105.866	325.405	16.270	1.348.017	37.340	-	-	254.101
	Totale proventi finanziari	530.607			10.445	8	399	172	1.892	282	10.402.915	954.988	325.405	16.270	1.619.317	44.855	2.887	173	1.557.800
	Oneri finanziari						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Interessi ed oneri finanziari		C17	C17			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Interessi passivi	174.507					25.169	10.870	7.204	1.076	-	-	-	-	-	-	-	-	186.453
b	Altri oneri finanziari						-	-	-	-	282.517	25.935	341.569	17.078	275.643	7.635	89.789	5.378	56.027
	Totale oneri finanziari	174.507			-	-	25.169	10.870	7.204	1.076	282.517	25.935	341.569	17.078	275.643	7.635	89.789	5.378	242.479
	totale (C)	356.100			10.445	8	24.739	10.698	5.312	793	10.120.398	929.053	16.164	808	1.343.674	37.220	86.893	5.205	1.315.321
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE																		
22	Rivalutazioni	-	D18	D18			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Svalutazioni	-	D19	D19			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	totale (D)	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI																		
24	Proventi straordinari		E20	E20			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Proventi da permessi di costruire	2.458.691					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.458.691
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.186.794		E20b			-	20.164	3.010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.189.804
d	Plusvalenze patrimoniali	68.271		E20c			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68.271
e	Altri proventi straordinari	587.085			0		613	265	1.808	270	-	-	-	-	-	-	-	-	587.620
	totale proventi	5.300.841			-	-	613	265	21.972	3.280	-	-	-	-	-	-	-	-	5.304.386
25	Oneri straordinari		E21	E21			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Trasferimenti in conto capitale						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	513.500		E21b			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513.500
c	Minusvalenze patrimoniali			E21a			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	Altri oneri straordinari			E21d			4.506	1.946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.946
	totale oneri	513.500			-	-	4.506	1.946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515.445
	Totale (E) (E20-E21)	4.787.341			-	-	3.892	1.681	21.972	3.280	-	-	-	-	-	-	-	-	4.788.940
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E)	426.736			100.136	8.902	423.326	182.834	35.853	5.353	13.472.033	1.236.733	699.858	34.993	6.601.214 </				

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

BILANCIO CONSOLIDATO 2016 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Rettifiche AFS SPA						Rettifiche Doccia Service srl			Rettifiche Q&S SPA			Rettifiche SDS					
		A1	A2	A3	A4	A5	A6	B1	B2	B3	C1	C2	C3	D1	D2	D3	D4	D5	D6
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI																		
1	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)																		
	B) IMMOBILIZZAZIONI																		
	Immobilizzazioni immateriali																		
1	costi di impianto e di ampliamento																		
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità																		
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno																		
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile																		
5	avviamento																		
6	immobilizzazioni in corso ed acconti																		
9	altre																		
	Totale immobilizzazioni immateriali							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Immobilizzazioni materiali (3)																		
1	Beni demaniali																		
1.1	Terreni																		
1.2	Fabbricati																		
1.3	Infrastrutture																		
1.9	Altri beni demaniali																		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)																		
2.1	Terreni																		
	di cui indisponibili (euro 11.096.898,74)																		
a	di cui in leasing finanziario																		
2.2	Fabbricati																		
	di cui indisponibili (euro 66.588.181,63)																		
a	di cui in leasing finanziario																		
2.3	Impianti e macchinari																		
a	di cui in leasing finanziario																		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali																		
2.5	Mezzi di trasporto																		
2.6	Macchine per ufficio e hardware																		
2.7	Mobili e arredi																		
2.8	Infrastrutture																		
2.9	Diritti reali di godimento																		
2.99	Altri beni materiali																		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti																		
	Totale immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Immobilizzazioni Finanziarie (11)																		
1	Partecipazioni in																		
a	imprese controllate			-	55.000	-	7.320.112			-	86.272		-	701.569					
b	imprese partecipate																		
c	altri soggetti																		
2	Crediti verso																		
a	altre amministrazioni pubbliche																		
b	imprese controllate																		
c	imprese partecipate																		
d	altri soggetti																		
3	Altri titoli																		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	55.000	-	7.320.112	-	-	-	86.272	-	-	701.569	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	-	-	55.000	-	7.320.112	-	-	-	86.272	-	-	701.569	-	-	-	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE																		
	Rimanenze																		
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Crediti (2)																		
1	Crediti di natura tributaria																		
	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità																		
a	Altri crediti da tributi																		
b	Crediti da Fondi perequativi																		
c	Crediti per trasferimenti e contributi																		
2	verso amministrazioni pubbliche														-	118.863	-	47.738	-
a	imprese controllate																		
b	imprese partecipate																		
c	verso altri soggetti																		
d	Verso clienti ed utenti	-	123.973	-	7.153			-	61.667				-	233.595					
3	Altri Crediti																		
a	verso l'erario																		
b	per attività svolta per c/terzi																		
c	altri																		
	Totale crediti	-	123.973	-	7.153	-	-	-	61.667	-	-	233.595	-	-	-	118.863	-	47.738	-
	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI																		
1	partecipazioni																		
2	altri titoli																		
	costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DISPONIBILITA' LIQUIDE																		
1	Conto di tesoreria																		
a	Istituto tesoriere																		
b	presso Banca d'Italia																		
2	Altri depositi bancari e postali																		
3	Denaro e valori in cassa																		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente																		
	Totale disponibilità liquide	-				-					-	-	-						
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	-	123.973	-	7.153	-	-	-	61.667	-	-	233.595	-	-	-	118.863	-	47.738	-
	D) RATEI E RISCONTI																		
1	Ratei attivi																		
2	Risconti attivi																		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-				-		-		-	-	-	-						
	TOTALE DELL'ATTIVO	-	123.973	-	7.153	-	55.000	-	7.320.112	-	-	61.667	-	233.595	-	118.863	-	47.738	-

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

BILANCIO CONSOLIDATO 2016 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO																	
	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Rettifiche Consig spa			Rettifiche CASA spa			Rettifiche QUADRIFOGLIO SPA				Rettifiche Consig Servizi Comuni srl			TOTALE RETTIFICHE	Bilancio Consolidato	
		E1	E2	E3	F1	F2	F3	G1	G2	G3	G4	I1	I2	I3			
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI														-	-	
1	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)														-	-	
	B) IMMOBILIZZAZIONI														-	-	
I	Immobilizzazioni immateriali														-	-	
1	costi di impianto e di ampliamento														-	5.910,07	
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità														-	2.034,55	
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno														-	2.553,39	
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile														-	2.284.638,57	
5	avviamento														-	21.618,94	
6	immobilizzazioni in corso ed acconti														-	-	
9	altre														-	586.366,64	
	Totale immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.903.122	
	Immobilizzazioni materiali (3)														-	-	
1	Beni demaniali														-	-	
1.1	Terreni														-	2.892.259,94	
1.2	Fabbricati														-	7.401.503,35	
1.3	Infrastrutture														-	40.709.549,82	
1.9	Altri beni demaniali														-	3.222.493,97	
II	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)														-	-	
2.1	Terreni														-	23.019.549,84	
	di cui indisponibili (euro 11.096.898,74)														-	-	
a	di cui in leasing finanziario														-	-	
2.2	Fabbricati														-	58.878.125,24	
	di cui indisponibili (euro 66.588.181,63)														-	-	
a	di cui in leasing finanziario														-	-	
2.3	Impianti e macchinari														-	1.922.569,45	
a	di cui in leasing finanziario														-	-	
2.4	Attrezzature industriali e commerciali														-	348.571,02	
2.5	Mezzi di trasporto														-	128.563,38	
2.6	Macchine per ufficio e hardware														-	47.699,36	
2.7	Mobili e arredi														-	401.686,36	
2.8	Infrastrutture														-	2.089,85	
2.9	Diritti reali di godimento														-	101.831,49	
2.99	Altri beni materiali														-	1.027.545,45	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti														-	51.932.857,54	
	Totale immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.036.896	
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)														-	-	
1	Partecipazioni in														-	-	
a	imprese controllate														-	8.162.953	
b	imprese partecipate														-	11.502.258,16	
c	altri soggetti	-	33.676	-	3.053.720	-	692	-	4.308		-	1.233.673		-	3.708	4.329.778	
2	Crediti verso														-	-	
a	altre amministrazioni pubbliche														-	-	
b	imprese controllate														-	-	
c	imprese partecipate														-	5.273.414,83	
d	altri soggetti														-	423.423,50	
3	Altri titoli														-	237.891,82	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	33.676	-	3.053.720	-	692	-	4.308	-	-	-	-	-	3.708	12.492.730	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	33.676	-	3.053.720	-	692	-	4.308	-	-	-	-	-	3.708	12.492.730	
															-	214.777.936	
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE														-	-	
	Rimanenze														-	1.210.984,58	
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.210.985	
II	Crediti (2)														-	-	
1	Crediti di natura tributaria														-	413.910,59	
	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità														-	-	
a	Altri crediti da tributi														-	6.958.348,54	
b	Crediti da Fondi perequativi														-	338.852,94	
c	Crediti per trasferimenti e contributi														-	-	
a	verso amministrazioni pubbliche														-	299.180	
b	imprese controllate														-	2.159,88	
c	imprese partecipate														-	309.345,96	
d	verso altri soggetti	-	58.563												-	292.158	
3	Verso clienti ed utenti							81.250							-	274.043	
4	Altri Crediti														-	5.100.867,19	
a	verso l'erario														-	6.851,79	
b	per attività svolta per c/terzi														-	33.568,72	
c	altri											-	59.759		-	5.338.527,14	
	Totale crediti	-	-	58.563	-	-	-	81.250	-	-	-	-	59.759	-	-	925.140	
															-	21.456.681	
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI														-	-	
1	partecipazioni														-	-	
2	altri titoli														-	339.787,69	
	costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339.788	
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE														-	-	
1	Conto di tesoreria														-	-	
a	Istituto tesoriere														-	460.714,57	
b	presso Banca d'Italia														-	7.412.876,30	
2	Altri depositi bancari e postali														-	6.056.852,20	
3	Denaro e valori in cassa														-	362.574,22	
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente														-	-	
	Totale disponibilità liquide														-	14.293.017,29	
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	-	-	58.563	-	-	-	81.250	-	-	-	-	59.759	-	-	925.140	
															-	37.300.471	
	D) RATEI E RISCONTI														-	-	
1	Ratei attivi														-	16.973,92	
2	Risconti attivi														-	131.358,39	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)														-	148.332,31	
	TOTALE DELL'ATTIVO	-	33.676	-	58.563	-	3.053.720	-	692	-	-	4.308	-	81.250	-	-	13.417.870
															-	252.226.740	

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO																										
		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Attifiche AFS SPA					Rettifiche DOCCIA SERVICE SRL				Rettifiche Q&S SPA				Rettifiche SDS										
			A1	A2	A3	A4	A5	A6	B1	B2	B3	C1	C2	C3	D1	D2	D3	D4	D5	D6						
		A) PATRIMONIO NETTO																								
I		Fondo di dotazione				-	250.000				-	10.000		-	310.352											
II		Riserve																								
a		da risultato economico di esercizi precedenti				-	51.189				-	2.425		-	7.726					-	39.944					
b		da capitale				-	7.018.923				-	73.847		-	146.793											
		riserva di consolidamento																								
c		da permessi di costruire																								
III		Risultato economico dell'esercizio			-	55.000		-	-		-			-	236.698	-				0						
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	-	-	-	55.000	-	7.320.112	-	-	-	-	-	-	701.569	-	-	-	-	0	-	39.944				
		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)	-	-	-	55.000	-	7.320.112	-	-	-	-	-	-	701.569	-	-	-	-	0	-	39.944				
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI																								
1		per trattamento di quiescenza																								
2		per imposte																								
3		altri																								
4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri																			39.944					
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.944					
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																								
		TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
		D) DEBITI (1)																								
1		Debiti da finanziamento																								
a		prestiti obbligazionari																								
b		v/ altre amministrazioni pubbliche																								
c		verso banche e tesoriere																								
		di cui oltre l'esercizio finanziario (euro 3901048)																								
d		verso altri finanziatori																								
2		Debiti verso fornitori	-	7.153					-	61.667		-	233.595													
3		Acconti																								
4		Debiti per trasferimenti e contributi																								
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale																								
b		altre amministrazioni pubbliche														-	118.863	-	47.738	-	132.578					
c		imprese controllate																								
d		imprese partecipate														-										
e		altri soggetti																								
5		altri debiti																								
a		tributari																								
b		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale																								
c		per attività svolta per c/terzi (2)																								
d		altri	-	123.973					-	61.667	-	-	233.595	-	-	-	-	-	-	-	-					
		TOTALE DEBITI (D)	-	123.973	-	7.153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI																								
I		Ratei passivi																								
II		Risconti passivi																								
1		Contributi agli investimenti																								
a		da altre amministrazioni pubbliche							-					-												
b		da altri soggetti																								
2		Concessioni pluriennali																								
3		Altri risconti passivi																								
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
		TOTALE DEL PASSIVO	-	123.973	-	7.153	-	55.000	-	7.320.112	-	-	61.667	-	86.272	-	233.595	-	-	118.863	-	47.738	-	132.578	0	-

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

RUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)													Rettifiche Consag spa		Rettifiche CASA spa			Rettifiche Quadri/figlio Spa			Rettifiche Consag Servizi Comuni srl					TOTALE RETTIFICHE		Bilancio Consolidato
		E1		E2		E3		F1		F2		F3		G1		G2		G3		G4		I1		I2		I3				
		A) PATRIMONIO NETTO																												
I		Fondo di dotazione																												
II		Riserve																												
a		da risultato economico di esercizi precedenti																												
b		da capitale																												
		riserva di consolidamento																												
c		da permessi di costruire																												
III		Risultato economico dell'esercizio																												
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi																												
		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)																												
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI																												
1		per trattamento di quiescenza																												
2		per imposte																												
3		altri																												
4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri																												
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)																												
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																												
		TOTALE T.F.R. (C)																												
		D) DEBITI (1)																												
1		Debiti da finanziamento																												
a		prestiti obbligazionari																												
b		v/ altre amministrazioni pubbliche																												
c		verso banche e tesoriere																												
		di cui oltre l'esercizio finanziario (euro 3901048)																												
d		verso altri finanziatori																												
2		Debiti verso fornitori																												
3		Acconti																												
4		Debiti per trasferimenti e contributi																												
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale																												
b		altre amministrazioni pubbliche																												
c		imprese controllate																												
d		imprese partecipate																												
e		altri soggetti																												
5		altri debiti																												
a		tributari																												
b		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale																												
c		per attività svolta per c/terzi (2)																												
d		altri																												
		TOTALE DEBITI (D)																												
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI																												
I		Ratei passivi																												
II		Risconti passivi																												
1		Contributi agli investimenti																												
a		da altre amministrazioni pubbliche																												
b		da altri soggetti																												
2		Concessioni pluriennali																												
3		Altri risconti passivi																												
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)																												
		TOTALE DEL PASSIVO																												
		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 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

BILANCIO CONSOLIDATO 2016 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO																			
		Rettifiche AFS SPA						Rettifiche DOCCIA SERVICE SRL			Rettifiche Q&S SPA			Rettifiche SDS					
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		A1	A2	A3	A4	A5	A6	B1	B2	B3	C1	C2	C3	D1	D2	D3	D4	D5	D6
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE																			
1	Proventi da tributi																		
2	Proventi da fondi perequativi																		
3	Proventi da trasferimenti e contributi													- 118.863				- 568.549	
a	Proventi da trasferimenti correnti																		
	Quota annuale di contributi agli investimenti																		
b	Contributi agli investimenti																		
c	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici											- 1.266.268							
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni					- 29.880													
b	Ricavi della vendita di beni																		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi corso di lavorazione, etc. (+/-)							- 479.667											
5																			
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione																		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni																		
8	Altri ricavi e proventi diversi						- 33.158												
	totale componenti positivi della gestione A)	-	-	-	-	- 29.880	- 33.158	- 479.667			-	- 1.266.268	-	- 118.863				- 568.549	-
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE																			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo					- 1.019						- 1.266.268							
10	Prestazioni di servizi					- 32.139		- 479.667						- 118.863				- 569.744	
11	Utilizzo beni di terzi				- 29.880														
12	Trasferimenti e contributi																		
a	Trasferimenti correnti																		
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																		
	totale componenti negativi della gestione B)	-	-	-	-	- 29.880	- 33.158	- 479.667			-	- 1.266.268	-	- 118.863				- 569.744	-
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1.195	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI																			
	Proventi finanziari																		
19	Proventi da partecipazioni			- 55.000															
a	da società controllate			- 55.000															
b	da società partecipate																		
c	da altri soggetti																		
20	Altri proventi finanziari																		
	Totale proventi finanziari	-	-	- 55.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Oneri finanziari																		
21	Interessi ed altri oneri finanziari																		
a	Interessi passivi																		
b	Altri oneri finanziari																		
	Totale oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	totale (C)	-	-	- 55.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE																			
22	Rivalutazioni																		
23	Svalutazioni																		
	totale (D)																		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI																			
24	Proventi straordinari																		
a	Proventi da permessi di costruire																		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale																		
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo																		
d	Plusvalenze patrimoniali																		
e	Altri proventi straordinari																		
	totale proventi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Oneri straordinari																		
a	Trasferimenti in conto capitale																		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo																		
c	Minusvalenze patrimoniali																		
d	Altri oneri straordinari																		
	totale oneri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale (E) (E20-E21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D+E)	-	-	- 55.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 236.698	-	-	-	-	-
26	Imposte (*)																		
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	-	- 55.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 236.698	-	-	-	-	-
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi																		
	Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.																		

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

BILANCIO CONSOLIDATO 2016 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO															TOTALE RETTIFICHE	Bilancio Consolidato
		Rettifiche Consiag spa			Rettifiche CASA SPA			Rettifiche Quadrifoglio Spa				Rettifiche Consiag Servizi Comuni srl				
	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	E1	E2	E3	F1	F2	F3	G1	G2	G3	G4	I1	I2	I3		
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE															
1	Proventi da tributi														-	24.719.405
2	Proventi da fondi perequativi														-	3.194.685
3	Proventi da trasferimenti e contributi							-	34.237						-	721.649
a	Proventi da trasferimenti correnti														-	2.601.900
b	Quota annuale di contributi agli investimenti														-	184.331
c	Contributi agli investimenti														-	637.453
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici											-	162.716		-	1.428.984
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni					-	104.997								-	134.877
b	Ricavi della vendita di beni														-	10.761.972
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi									-	220.463				-	700.130
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														-	33.158
	totale componenti positivi della gestione A)	-	-	-	-	-	104.997	-	-	34.237	-	220.463	-	-	-	3.018.798
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo														-	1.267.287
10	Prestazioni di servizi					-	104.997			-	242.510		-	190.003	-	1.737.923
11	Utilizzo beni di terzi														-	29.880
12	Trasferimenti e contributi														-	-
a	Trasferimenti correnti							-	34.237						-	34.237
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.														-	-
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti														-	-
13	Personale														-	46.748
14	Ammortamenti e svalutazioni														-	16.425.788
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali														-	621.579
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali														-	4.755.961
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni														-	133.407
d	Svalutazione dei crediti														-	5.209.331
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)														-	120.260
16	Accantonamenti per rischi														-	139.965
17	Altri accantonamenti														-	22.971
18	Oneri diversi di gestione														-	898.184
	totale componenti negativi della gestione B)	-	-	-	-	-	104.997	-	-	34.237	-	242.510	-	-	-	3.069.327
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.046	-	-	190.003	-	50.529
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI															
19	Proventi da partecipazioni														-	-
a	da società controllate														-	55.000
b	da società partecipate	-	33.676			-	692								-	34.368
c	da altri soggetti														-	22.824
20	Altri proventi finanziari	-	33.676	-	-	-	692	-	-	-	-	-	-	-	-	89.368
	Totale proventi finanziari	-	33.676	-	-	-	692	-	-	-	-	-	-	-	-	89.368
21	Oneri finanziari														-	-
a	Interessi ed altri oneri finanziari														-	-
b	Interessi passivi														-	186.453
	Totale oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.027
	Totale (C)	-	33.676	-	-	-	692	-	-	-	-	-	-	-	-	242.479
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE															
22	Rivalutazioni														-	-
23	Svalutazioni														-	-
	totale (D)														-	-
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI															
24	Proventi straordinari														-	-
a	Proventi da permessi di costruire														-	-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale														-	-
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo														-	-
d	Plusvalenze patrimoniali														-	2.189.804
e	Altri proventi straordinari														-	68.271
	totale proventi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587.620
25	Oneri straordinari														-	-
a	Trasferimenti in conto capitale														-	-
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo														-	-
c	Minusvalenze patrimoniali														-	-
d	Altri oneri straordinari									-	22.046		27.287		-	287.226
	totale oneri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.046	-	27.287	-	-	287.226
	Totale (E) (E20-E21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.046	-	27.287	-	-	287.226
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-	33.676	-	-	-	692	-	-	-	-	-	0	-	-	326.065
26	Imposte (*)														-	800.602
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	-	33.676	-	-	-	692	-	-	-	-	-	0	-	-	326.065
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi														-	-
(*)	Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.														-	-

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	175.128.613	- 1.013.575
Valore di carico delle partecipazione nell'attivo patrimoniale del Comune Capo gruppo	- 12.403.362	
Valore pro quota del PN delle partecipate	28.711.476	
Allocazione delle differenze negative di consolidamento delle partecipazioni	- 2.140.245	
Allocazione delle differenze positive di consolidamento delle partecipazioni		- 236.697
Eliminazione dei dividendi infragruppo	- 89.368	- 89.368
Eliminazione degli effetti delle operazioni compiute nell'ambito del Gruppo		
Effetti dei risultati d'esercizio conseguiti dalle partecipate	1.543.736	1.543.736
Patrimonio Netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio Consolidato	190.750.850	204.096

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 2016	COMUNE 2016	CONSOLIDATO 2016	CONSOLIDATO 2015
ATTIVO FISSO (AF)	193.683.057	214.777.935	204.239.379
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	24.193.720	37.448.805	39.092.075
CAPITALE INVESTITO (CI)	217.876.778	252.226.740	243.331.454
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)			
MEZZI PROPRI (MP)	175.128.613	190.750.851	186.245.900
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pcons)	21.655.064	33.124.169	35.341.113
PASSIVITA' CORRENTI (Pcorr)	21.093.100	28.351.720	21.744.441
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)	217.876.778	252.226.740	243.331.454

COMUNE 2016 CONSOLIDATO
2016 CONSOLIDATO
2015

Indice di indipendenza finanziaria= $\frac{MP}{CI}$ = 80% 76% 77%

Indice di copertura delle immobilizzazioni= $\frac{MP}{AF}$ = 90% 89% 91%

Indice di rigidità degli impieghi= $\frac{AF}{CI}$ = 89% 85% 84%

Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

DESCRIZIONE VOCE	COMUNE 2016	CONSOLIDATO 2016	CONSOLIDATO 2015				COMUNE 2016	CONSOLIDATO 2016	CONSOLIDATO 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	45.295.174	67.108.912	69.308.000	Return on equity - ROE	RN MP	=	-0,6%	0,1%	-0,8%
Costi esterni operativi (C-esterni)	30.852.123	44.522.879	42.069.254						
VALORE AGGIUNTO (VA)	14.443.051	22.586.033	27.238.746	Return on investments	RO CI	=	-2,6%	-1,9%	1,1%
Costi del personale (Cp)	10.681.942	16.425.789	16.782.307						
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	3.761.109	6.160.244	10.456.439	% RV. Comune su	45.295.174 67.108.912	=		67,5%	68,9%
Ammort. e accantonam. (Am e Ac)	9.331.286	10.883.214	7.681.711						
RISULTATO OPERATIVO (RO)	- 5.570.177	- 4.722.970	2.774.728	MOL/VA	MOL VA	=	8,3%	9,2%	15,1%
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	530.607	1.468.432	463.980						
EBIT NORMALIZZATO	- 5.039.571	- 3.254.538	3.238.708	VA/Costo del personale	VA Cp	=	1,4	1,4	1,6
Risultato dell'area straordinaria	4.787.341	4.501.715	- 3.351.184						
EBIT INTEGRALE	- 252.230	1.247.177	- 112.476	Oneri finanziari/RO	Of RO	=	-3,1%	-5,1%	12,4%
Oneri finanziari (Of)	174.507	242.480	343.206						
RISULTATO LORDO (RL)	- 426.736	1.004.697	- 455.682						
Imposte sul reddito	586.839	800.602	948.066						
RISULTATO NETTO (RN)	- 1.013.575	204.095	- 1.403.748						