



**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 smaltimento 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<br>31.12.2015 | Tipologia Ente/Società                      | Metodo di Consolidamento |
|----------------|--|--------------------------------------|---|--------------------------|
| 04459630481    | AFS SpA  | 100,00%                              | Società controllata<br>dall'Ente Locale     | Integrale                |
| 05843590489    | Doccia Service Srl                                 | 100,00%                              | Società controllata<br>dall'Ente Locale     | Integrale                |
| 04733350484    | Qualità e Servizi SpA                              | 43,19%                               | Società a totale<br>partecipazione pubblica | Proporzionale            |
| 05517820485    | Società della Salute zona<br>Fiorentina Nord-Ovest | 14,93%                               | Consorzio tra enti pubblici<br>locali       | Proporzionale            |
| 00923210488    | Consiag SpA  | 9,18%                                | Società a totale<br>partecipazione pubblica | Proporzionale            |

| Codice Fiscale | Denominazione                 | % di partecipazione al<br>31.12.2015 | Tipologia Ente/Società  | Metodo di Consolidamento |
|----------------|-------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|
| 05264040485    | Casa SpA                      | 5,00%                                | Società a totale<br>partecipazione pubblica                       | Proporzionale            |
| 04855090488    | Quadrifoglio SpA              | 2,77%                                | Società a totale<br>partecipazione pubblica                       | Proporzionale            |
| 02007120971    | Consiag Servizi Comuni<br>srl | 5,99%                                | Società a totale<br>partecipazione pubblica,<br>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        | <b>maggiore</b>              | non escludibile |
| Società della Salute zona nord ovest | 14,93%                            | inferiore       | inferiore        | <b>maggiore</b>              | non escludibile |
| Consiag SpA                          | 9,18%                             | <b>maggiore</b> | <b>maggiore</b>  | <b>maggiore</b>              | non escludibile |
| Casa SpA                             | 5,00%                             | <b>maggiore</b> | inferiore        | <b>maggiore</b>              | non escludibile |
| Quadrifoglio SpA                     | 2,77%                             | <b>maggiore</b> | <b>maggiore</b>  | <b>maggiore</b>              | non escludibile |
| Linea Comune SpA                     | 2,00%                             | inferiore       | inferiore        | inferiore                    | IRRILEVANTE     |
| Consiag Servizi Comuni srl           | 5,99%                             | inferiore       | inferiore        | <b>maggiore</b>              | non escludibile |
| Publies Srl                          | 1,00%                             | inferiore       | inferiore        | inferiore                    | IRRILEVANTE     |
| Publiacqua SpA                       | 0,06%                             | <b>maggiore</b> | <b>maggiore</b>  | <b>maggiore</b>              | 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<br>RISCONTI<br>ATTIVI | RATEI E RISCONTI E ACCANTONAMENTI<br>PASSIVI NOTE  | RATEI E<br>RISCONTI<br>PASSIVI | RATEI E RISCONTI E ACCANTONAMENTI<br>PASSIVI NOTE  | INTERESSI E ALTRI<br>ONERI FINANZIARI | INTERESSI E ALTRI ONERI<br>FINANZIARI NOTE  | PROVENTI E ONERI<br>STRAORDINARI | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI<br>NOTE   | Amm.<br>unico | Numero<br>Component<br>i CDA |
|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|---------------------------------------|---|----------------------------------|---|---------------|------------------------------|
| AZIENDA FARMACIE E SERVIZI<br>S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.) | 63.222                        | Sostanzialmente riferiti a risconti attivi<br>per costi di assicurazione e affitti   | 103.976                        | Ratei passivi sostanzialmente per<br>competenze e premi al personale<br>dipendente                               | no presenti                           | nessuno   | 0                                | ammontare no significativo  | SI            | 1                            |
| DOCCIA SERVICE S.R.L.                                  | 7.422                         | Risconti attivi relativi a polizze<br>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<br>v/banche  | -3.892                           | differenza tra sopravvenienze attive e<br>passive   | SI            | 1                            |
| SOCIETA' DELLA SALUTE                                  | 11.562                        | risconto relativo al canone di<br>manutenzione triennale del software  | 4.463.605                      | risconti passivi relativi a finanziamenti<br>R.T e finanziamenti da altri soggetti                               | 7.204                                 | interessi moratori v/fornitori sui<br>quali però è stata richiesta nota di<br>credito | 21.972                           | differenza tra sopravvenienze attive da<br>entrate per compartecipazione alla<br>spese per trasporto sociale e passive per<br>costi di competenza esercizi precedenti | NO            | 3                            |
| CONSIAG SPA  | 17.448                        | Ratei attivi per interessi per E. 7433,<br>Risconti attivi per spese di pubblicità,<br>canoni, registro e altre per E. 10015               | 11.019.898                     | ratei passivi E. 27399 su rata mutuo,<br>risconti passivi E. 10992499 per interessi<br>attivi e quota canone SII | 282.517                               | interessi bancari E. 48.370, su<br>mutui E. 154566, interessi su irs E.<br>79.465     | 0                                | nessuno   | SI            | 1                            |
| CASA S.P.A.  | 7.449                         | Risconti attivi relativi a polizze<br>assicurative   | 18.057                         | risconti passivi per ricavi da canoni di<br>locazione incassati e non ancora maturati                            | 341.659                               | int. passivi in netta prevalenza<br>attinenti a mutui                                 | 0                                | non disponibile   | NO            | 3                            |
| QUADRIFOGLIO S.P.A.                                    | 174.660                       | Risconti attivi imputabili principalmente a<br>polizze assicurative  | 3.991.788                      | risconti passivi imputabili a contributi<br>c/impianti durata superiore a 5 anni                                 | 275.643                               | riferiti a int. Passivi su mutui e altri<br>finanziamenti                             | 0                                | non disponibile   | NO            | 5                            |
| CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL                             | 131.798                       | risconti attivi relativi a varie voci di costo<br>in particolare per pubblica illuminazione ,<br>polizze assicurative, servizi informatici | 230.299                        | storno di ricavi non di competenza<br>dell'esercizio   | 89.780                                | riferiti sostanzialmente a interessi<br>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         |
| <b>Totale</b>                        | <b>16.630.970</b>      | <b>4.825.711</b>       | <b>0</b>              | <b>21.456.681</b> |

## 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   |
| <b>Totale</b>                | <b>16.974</b> | <b>131.358</b>  | <b>148.332</b> |   |

## 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        |
| <b>Totale</b>                       | <b>25.275.997</b>      | <b>1.732.513</b>       | <b>4.239.055</b>      | <b>31.247.565</b> |

## 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      |
| <b>Totale</b>                | <b>1.226.923</b> | <b>21.495.038</b> | <b>22.721.961</b> |  |

## 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 |
| <b>Totale</b>                | <b>287.032</b>     | <b>56.174</b>   | <b>242.480</b> |   |

## 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            |
| <b>Totale</b>                | <b>5.304.387</b>      |   | <b>802.672</b>     |   | <b>(+) 4.501.715</b> |

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   |                         |                                     |                   |                        | <b>5.318.207,34</b>           |
| (B)  | Spesa per il personale anno 2016 del Comune di Sesto F.no complessiva |                         |                                     |                   |                        | 11.313.703,68                 |
| (C)  | Spesa per il personale "consolidata"                                  |                         |                                     |                   |                        | <b>16.631.911,02</b>          |
| (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<br>(interest rate swap Bpvi) | Valore nozionale – Euro<br>1.425.710 | Fair value – Euro<br>(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<br>(Amministratore Unico)                | 25.07.2016    | 30.04.2019<br>(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<br>(Amministratore Unico)              | 02/03/2017    | Approvazione bilancio al 31/07/2019        | 49.840  | Eros Ceccherini<br>Luca Biliotti<br>Anna Maria Lombardi   | 05/12/2013    | fino approvazione del bilancio al 31/07/2016 |                      |
| Società della Salute  | Enrico Panzi<br>(Presidente)<br>+<br>Giunta Esecutiva | Vedi delibere | Vedi delibere                              | I membri degli organi di indirizzo politico non percepiscono compensi | Giacomo Zuffanelli<br>Isabella Boselli<br>Antonio Gedeone | Vedi delibere | Vedi delibere                                | Vedi delibere        |
| Consiag Spa           | Luciano Baggiani<br>(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<br>CDA/Amministratore<br>Unico | Nomina     | Scadenza                               | Compenso annuo<br>lordo | Componenti collegio<br>sindacale       | Nomina     | Scadenza                                  | Compenso annuo<br>lordo |
|----------------------------------|---|------------|--|-------------------------|--|------------|---|-------------------------|
| Casa Spa                         | Luca Talluri<br>(Presidente)              | 02.11.2016 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2018 | 53.020                  | Barbara Bartolini<br>(Presidente)      | 28.04.2017 | approvazione<br>bilancio al<br>31.12.2019 | 19.800                  |
|                                  | Manuela Grassi                            | 02.11.2016 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2018 | 3.700                   | Alessandro Mannelli                    | 28.04.2017 | approvazione<br>bilancio al<br>31.12.2019 | 14.400                  |
|                                  | Adriano Moracci                           | 02.11.2016 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2018 | 3.700                   | Stefano Fontani                        | 28.04.2017 | approvazione<br>bilancio al<br>31.12.2019 | 14.400                  |
| Quadrifoglio<br>Spa              | Giorgio Moretti<br>(Presidente)           | 08.05.2015 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2017 | nessun compenso         | Sara Nuzzaci (Presidente)              | 08.05.2015 | approvazione<br>bilancio al<br>31.12.2017 | 38.000                  |
|                                  | Alessandro Baldi                          | 08.05.2015 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2017 | 7.440                   | Giuliana Partilora                     | 08.05.2015 | approvazione<br>bilancio al<br>31.12.2017 |                         |
|                                  | Claudia Bonacchi                          | 08.05.2015 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2017 | 7.440                   | Lorenzo Parrini                        | 08.05.2015 | approvazione<br>bilancio al<br>31.12.2017 |                         |
|                                  | Marcello Cecchetti                        | 08.05.2015 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2017 | 7.440                   |  |            |   |                         |
|                                  | Dover Scalera                             | 08.05.2015 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2017 | 7.440                   |  |            |   |                         |
| Consiag<br>Servizi<br>Comuni srl | Renzo Adami<br>(Amministratore<br>Unico)  | 22.07.2014 | approvazione bilancio<br>al 31.12.2016 | 18.000                  | Alessandro Manetti<br>(Revisore Unico) | 24.06.2014 | approvazione<br>bilancio al<br>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”**

|                              | <b>Crediti</b>    | <b>Debiti</b>   | <b>Note</b>  |
|------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| 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<br><br>Debito: riscossioni proventi refezione scuole e nido dicembre 2016 |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     |  |

| 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”

|                              | <b>Crediti</b> | <b>Debiti</b> | <b>Note</b>  |
|------------------------------|----------------|---------------|--|
| Comune di Sesto Fiorentino   | 0,00           | 61.666,76     | (vs. nota del 17.07.2017 prot. 43318/2017)<br>Conguaglio gestione biblioteca anno 2016 |
| Doccia Service srl           | 61.666,76      | 0,00          | (vs. nota del 17.07.2017 prot. 43318/2017)<br>Conguaglio gestione biblioteca anno 2016 |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |  |

| 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”

|                              | <b>Crediti</b>    | <b>Debiti</b>     | <b>Note</b>   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| Comune di Sesto Fiorentino   | 0,00              | 540.854,10        | (Ns. nota pec del 08.02.17 prot. /2017)<br><br>Fatture novembre dicembre da pagare al 31.12.2016 come da elenco allegato. |
| Q&S spa                      | 494.902,21        |                   |   |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>22.617,84</b>  |                   | Euro 22.617,84 iva split payment stornata dalla società e relativa alle fatture non pagate entro il 31.12.2016            |
|                              | <b>23.334,05</b>  |                   | NOTA DI CREDITO n. 118 del 23/12/2015 PER SOLA IVA SPLIT PAYMENT  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>     | <b>540.854,10</b> | <b>540.854,10</b> |   |
|                              | <b>1.147,74</b>   | <b>1.147,74</b>   | 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”

|                              | <b>Crediti</b> | <b>Debiti</b> | <b>Note</b>  |
|------------------------------|----------------|---------------|--|
| Comune di Sesto Fiorentino   | 0,00           | 888.000,00    | Ns. nota pec del 08.02.17 prot. 7618/2017)<br><br>*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  |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |  |

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          |
| <b>Totale</b>                            | <b>2.003.884,55</b> |

Comune di Sesto: Debiti v/SDS

| Descrizione                       | Importo           |
|-----------------------------------|-------------------|
| Trasferimenti per servizi sociali | 888.000,00        |
| <b>Totale</b>                     | <b>888.000,00</b> |

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          |
| <b>Totale</b>                                    | <b>1.115.882,55</b> |

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            |
| <b>Sub-totale</b>   | <b>18.715,05</b>    |
| Rimborso pasti RSA, CD, scolastici e a domicilio cap 3520                 | 319.744,96          |
| Valorizzazione del personale assegnato                                    | 796.137,59          |
| <b>Totale</b>   | <b>1.134.597,60</b> |

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%)**

|                              | <b>Crediti</b> | <b>Debiti</b>    | <b>Note</b>   |
|------------------------------|----------------|------------------|---|
| 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<br>Crediti per bollette consiagas da riscuotere anni 2004-2010 |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>0,00</b>    | <b>16.012,40</b> |   |

| 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%)**

|                              | <b>Crediti</b>    | <b>Debiti</b>     | <b>Note</b>   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| 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  |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>792.575,03</b> | <b>334.345,31</b> | In data 27.03.2017 Casa spa ha presentato il conto della gestione in qualità di agente contabile.<br><br>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%)**

|                              | <b>Crediti</b>    | <b>Debiti</b> | <b>Note</b>   |
|------------------------------|-------------------|---------------|---|
| 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)   |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>811.138,29</b> | <b>0,00</b>   | 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.<br><br>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 onei |              | 1.697.343,00 |

(G4) eliminazione partecipazione nella controllata

**CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL (5,99%)**

|                              | <b>Crediti</b> | <b>Debiti</b>   | <b>Note</b>   |
|------------------------------|----------------|-----------------|---|
| 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  |
| <b>Differenze a pareggio</b> | <b>0,00</b>    | <b>6.173,99</b> |   |

| 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

|     |      | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)   | 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 |
|-----|------|---|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|
|     |      | <b>A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b> |                            |                         |                         |                  |                    |                  | 43,19%            |                   | 14,93%            |                    | 9,18%                     |                   | 5,00%                  |                    | 2,77%                          |                            | 5,99%                                    |                    |
| I   | 1    | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     |      | 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            |
|     |      | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>212.216</b>             |                         |                         | <b>2.068.445</b> |                    | <b>603.473</b>   | <b>260.640</b>    | <b>29.646</b>     | <b>4.426</b>      | <b>1.106</b>       | <b>102</b>                | <b>4.396.879</b>  | <b>219.944</b>         | <b>2.021.975</b>   | <b>56.009</b>                  | <b>1.357.952</b>           | <b>81.341</b>                            | <b>2.903.122</b>   |
|     |      | 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          |
| II  | 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           |                    | 87.331           | 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         |
|     |      | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>179.105.759</b>         |                         |                         | <b>5.702.239</b> | <b>41</b>          | <b>392.546</b>   | <b>169.541</b>    | <b>8.649</b>      | <b>1.291</b>      | <b>49.315.652</b>  | <b>4.527.177</b>          | <b>9.811.906</b>  | <b>490.595</b>         | <b>73.120.735</b>  | <b>2.025.444</b>               | <b>247.232</b>             | <b>14.809</b>                            | <b>192.036.896</b> |
| 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                                       | 423.244            |
|     | 3    | Altri titoli  |                            | BI13                    | BI13                    |                  |                    | 19.430           | 8.392             |                   |                   | 2.500.000          | 229.500                   |                   |                        | 6.146.430          | 170.262                        | 2.062                      |  | 239.892            |
|     |      | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>  | <b>14.365.084</b>          |                         |                         | <b>5</b>         |                    | <b>19.966</b>    | <b>8.623</b>      |                   |                   | <b>190.386.996</b> | <b>17.477.526</b>         | <b>6.180.494</b>  | <b>300.825</b>         | <b>6.346.430</b>   | <b>170.262</b>                 | <b>2.062</b>               | <b>124</b>                               | <b>32.330.648</b>  |
|     |      | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>195.685.058</b>         |                         |                         | <b>7.770.649</b> | <b>41</b>          | <b>1.015.985</b> | <b>438.804</b>    | <b>38.296</b>     | <b>5.717</b>      | <b>236.703.756</b> | <b>22.004.805</b>         | <b>20.391.278</b> | <b>1.019.564</b>       | <b>81.398.940</b>  | <b>2.251.715</b>               | <b>1.607.246</b>           | <b>96.274</b>                            | <b>227.270.667</b> |
| I   |      | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     |      | Rimanenze   | -                          | CI                      | CI                      | 1.121.623        |                    | 105.855          | 45.719            |                   |                   |                    |                           |                   |                        | 956.885            | 26.506                         | 286.095                    | 17.137                                   | 1.210.985          |
|     |      | <b>Totale</b>   |                            |                         |                         | <b>1.121.623</b> |                    | <b>105.855</b>   | <b>45.719</b>     |                   |                   |                    |                           |                   |                        | <b>956.885</b>     | <b>26.506</b>                  | <b>286.095</b>             | <b>17.137</b>                            | <b>1.210.985</b>   |
| II  | 1    | Crediti (2)   |                            |                         |                         |                  |                    | 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          |
|     | a    | Imprese controllate   |                            | CI1                     | CI1                     |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        | 77.974             | 2.160                          |                            |  | 2.160              |
|     | b    | Imprese partecipate   | 300.881                    | CI3                     | CI3                     |                  |                    |                  |                   |                   |                   | 86.808             | 7.969                     |                   |                        | 309.346            | 496                            |                            |  | 309.346            |
|     | d    | 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          |
|     |      | <b>Totale crediti</b>   | <b>16.734.776</b>          |                         |                         | <b>426.021</b>   | <b>63.911</b>      | <b>1.293.843</b> | <b>519.940</b>    | <b>13.450,017</b> | <b>2.008,088</b>  | <b>1.904.486</b>   | <b>174.832</b>            | <b>6.601.264</b>  | <b>330.063</b>         | <b>58.801.365</b>  | <b>1.628.798</b>               | <b>8.270.349</b>           | <b>495.394</b>                           | <b>22.381.822</b>  |
| III |      | <b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     | 1    | partecipazioni  |                            | CHI1,2,3,4,5            | CHI1,2,3                |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     | 2    | costituiscono immobilizzi   |                            | CHI6                    | CHI6                    |                  |                    |                  |                   |                   |                   | 3.701.391          | 339.788                   |                   |                        |                    |                                |                            |  | 339.788            |
|     |      | <b>Totale</b>   |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   | <b>3.701.391</b>   | <b>339.788</b>            |                   |                        |                    |                                |                            |  | <b>339.788</b>     |
| IV  |      | <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>   |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     | 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  |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     |      | <b>Totale disponibilità liquide</b>   | <b>7.412.876</b>           |                         |                         | <b>1.502.147</b> | <b>271.393</b>     | <b>707.541</b>   | <b>305.587</b>    | <b>9.096.559</b>  | <b>462.315</b>    | <b>11.184.598</b>  | <b>1.026.746</b>          | <b>18.633.606</b> | <b>931.680</b>         | <b>83.558.213</b>  | <b>2.314.563</b>               | <b>1.096.999</b>           | <b>65.710</b>                            | <b>14.293.017</b>  |
|     |      | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>   | <b>24.147.652</b>          |                         |                         | <b>5.049.791</b> | <b>335.304</b>     | <b>2.017.239</b> | <b>871.246</b>    | <b>16.546.587</b> | <b>2.470.402</b>  | <b>16.790.475</b>  | <b>1.541.366</b>          | <b>25.234.870</b> | <b>1.261.744</b>       | <b>143.316.463</b> | <b>3.965.866</b>               | <b>9.653.443</b>           | <b>578.241</b>                           | <b>38.225.611</b>  |
|     |      | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>  |                            |                         |                         |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |
|     | 1    | Ratei attivi  | 16.974                     | O                       | O                       |                  |                    |                  |                   |                   |                   |                    |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  | 16.974             |
|     | 2    | Risconti attivi   | 29.094                     | O                       | O                       | 63.222           | 7.422              | 35.163           | 15.187            | 11.562            | 1.726,21          | 17.448             |                           |                   |                        |                    |                                |                            |  |                    |

# Bilancio Consolidato 2016 – Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione

| BILANCIO CONSOLIDATO 2016 GRUPPO COMUNE DI SESTO FIORENTINO |  |             |                                |            |                    |           |                            |            |                            |               |                                      |            |                        |                  |                                |                           |   |             |
|---|--|-------------|--------------------------------|------------|--------------------|-----------|----------------------------|------------|----------------------------|---------------|--------------------------------------|------------|------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------|---|-------------|
|   | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)                               | Anno 2016   | Riferimento art.242 DM 26/6/95 | AFS SPA    | DOCCIA SERVICE SRL | G&S       | Bilancio G&S - quota Sesto | SOS        | Bilancio SOS - quota Sesto | CONSIG AG SPA | Bilancio CONSIG AG SPA - quota Sesto | CASA SPA   | CASA SPA - quota Sesto | QUADRIPOGGIO SPA | QUADRIPOGGIO SPA - quota Sesto | CONSIG SERVIZI COMUNI SRL | CONSIG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto | Bilancio    |
|   | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |             |                                |            |                    |           | 43,19%                     |            | 14,93%                     |               | 9,18%                                |            | 5,00%                  |                  | 2,77%                          |                           | 5,99%                                   | Aggregato   |
| I   | Fondo di dotazione   | 211.368.592 | AI                             | 250.000    | 10.000             | 738.978   | 310.352                    | -          | -                          | 143.581.967   | 13.180.825                           | 9.300.000  | 465.000                | 61.089.346       | 1.692.172                      | 66.634                    | 3.931                                   | 127.280.872 |
| II  | Riserve  | -           | AV, AVI, AVII, AVIII           | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| a   | da risultato economico di esercizi precedenti                          | -           | AV, AVI, AVII, AVIII           | 51.189     | 2.425              | 17.889    | 7.726                      | 267.543    | 39.944                     | 44.312.609    | 4.967.904                            | 367.054    | 19.353                 | 27.308.238       | 756.438                        | 576                       | 35                                      | 4.945.014   |
| b   | da capitale  | 15.669.190  | AII, AIII, AIV, AV             | 7.018.923  | 73.847             | 239.877   | 146.793                    | -          | -                          | 2.282.766     | 209.559                              | 829.646    | 31.482                 | 12.966.084       | 356.407                        | 286.679                   | 17.172                                  | 23.523.372  |
| c   | riserva di consolidamento  | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| d   | da permessi di costruire   | 49.104.407  | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | 49.104.407  |
| III   | Risultato economico dell'esercizio                                     | 1.013.575   | AIX                            | 53.809     | 6.835              | 213.943   | 92.402                     | -          | -                          | 13.472.033    | 1.236.733                            | 509.470    | 25.474                 | 4.548.704        | 125.999                        | 41.484                    | 2.485                                   | 530.161     |
|   | <b>Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi</b> | 175.128.613 | -                              | 7.373.921  | 93.107             | 1.290.282 | 557.273                    | 267.543    | 39.944                     | 203.649.448   | 18.695.019                           | 10.826.170 | 541.309                | 105.812.872      | 2.931.017                      | 394.379                   | 23.623                                  | 205.383.826 |
|   | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi                    | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
|   | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi              | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
|   | <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>                         | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
|   | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                     | 175.128.613 | -                              | 7.373.921  | 93.107             | 1.290.282 | 557.273                    | 267.543    | 39.944                     | 203.649.448   | 18.695.019                           | 10.826.170 | 541.309                | 105.812.872      | 2.931.017                      | 394.379                   | 23.623                                  | 205.383.826 |
|   | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                    |             |                                |            |                    |           |                            |            |                            |               |                                      |            |                        |                  |                                |                           |   |             |
| 1   | per trattamento di quiescenza  | -           | B1                             | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| 2   | per imposte  | -           | B2                             | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| 3   | altri  | 841.139     | B3                             | 540.977    | 29.000             | 250.000   | 107.975                    | 29.800     | 4.449                      | 101.718       | 9.429                                | 581.340    | 29.067                 | 24.054.932       | 665.768                        | 290.018                   | 17.372                                  | 1.167.686   |
| 4   | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri                      | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
|   | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                                | 841.139     | -                              | 540.977    | 29.000             | 250.000   | 107.975                    | 29.800     | 4.449                      | 12.815.602    | 1.176.472                            | 581.340    | 29.067                 | 24.054.932       | 666.411                        | 290.018                   | 17.372                                  | 3.412.862   |
|   | <b>CITRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                                  | -           | C                              | 1.179.845  | 138.904            | 157.287   | 67.924                     | -          | -                          | -             | -                                    | 2.484.488  | 124.224                | 14.820.250       | 410.521                        | 531.528                   | 11.818                                  | 1.953.256   |
|   | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   | -           | -                              | 1.179.845  | 138.904            | 157.287   | 67.924                     | -          | -                          | -             | -                                    | 2.484.488  | 124.224                | 14.820.250       | 410.521                        | 531.528                   | 11.818                                  | 1.953.256   |
|   | <b>DI DEBITI (D)</b>   |             |                                |            |                    |           |                            |            |                            |               |                                      |            |                        |                  |                                |                           |   |             |
| 1   | Debiti da finanziamento  | -           | D1e D2                         | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| a   | prestiti obbligazionari  | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| b   | vi altre amministrazioni pubbliche                                     | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| c   | verso banche e fornitori   | 3.901.048   | D4                             | D3 e D4    | 373.333            | 161.243   | -                          | -          | -                          | 19.523.478    | 1.792.255                            | 8.070.519  | 403.526                | 20.181.463       | 559.027                        | 1.003.939                 | 60.136                                  | 6.877.234   |
| d   | di cui altre l'esercizio finanziario (euro 3903048)                    | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| e   | verso altri finanziatori   | 10.807.263  | D5                             | D6         | 1.287.959          | 81.659    | 394.743                    | 170.490    | 6.430.330                  | 957.062       | 718.808                              | 65.987     | 3.003.594              | 150.180          | 34.336.924                     | 951.133                   | 8.721.400                               | 282.812     |
| f   | Accordi  | -           | D6                             | D5         | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| g   | Debiti per trasferimenti e contributi                                  | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| h   | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale                       | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| i   | altre amministrazioni pubbliche  | 945.250     | -                              | -          | -                  | -         | -                          | 5.085.388  | 759.220                    | -             | -                                    | -          | -                      | 7.218.434        | 199.578                        | -                         | -                                       | 1.904.449   |
| j   | imprese controllate  | -           | D9                             | D8         | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | 37.500           | 1.039                          | -                         | -                                       | 1.039       |
| k   | imprese partecipate  | -           | D10                            | D9         | -                  | -         | -                          | -          | -                          | 1.408.135     | 129.266                              | -          | -                      | 564.413          | 15.629                         | -                         | -                                       | 144.895     |
| l   | altri soggetti   | 315.656     | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | 17.526           | 486                            | -                         | -                                       | 316.141     |
| m   | altri debiti   | -           | D12, D13, D14, D15             | 79.994     | -                  | 265.080   | 114.479                    | 4.054      | 605                        | 13.896        | 1.165                                | 229.624    | 11.481                 | 1.030.048        | 28.532                         | 98.011                    | 5.871                                   | 2.306.117   |
| n   | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                       | 429.910     | -                              | 92.858     | -                  | 63.793    | 27.551                     | 4.998      | 731                        | 806           | 74                                   | 80.773     | 4.039                  | 1.058.707        | 55.364                         | 120.452                   | 7.215                                   | 617.743     |
| o   | per attività svolta per c/terzi (2)                                    | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| p   | altri  | 2.629.985   | -                              | -          | -                  | 256.580   | 110.817                    | 180.995    | 49.418                     | 7.362.814     | 675.906                              | 19.862.098 | 993.105                | 10.689.780       | 296.107                        | -                         | -                                       | 4.979.515   |
|   | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>   | 21.093.100  | -                              | 1.684.983  | 81.659             | 1.369.330 | 591.414                    | 1.185.475  | 1.767.036                  | 29.026.731    | 2.664.654                            | 31.723.547 | 1.586.177              | 76.097.398       | 2.107.898                      | 9.946.288                 | 595.782                                 | 32.172.704  |
|   | <b>ELABORAZIONE DEI DATI E CONTRIBUTI AGILI</b>                        |             |                                |            |                    |           |                            |            |                            |               |                                      |            |                        |                  |                                |                           |   |             |
|   | <b>RISCONTI PASSIVI</b>  |             |                                |            |                    |           |                            |            |                            |               |                                      |            |                        |                  |                                |                           |   |             |
| I   | Risconti passivi   | -           | E                              | E          | 103.976            | 97        | 1.508                      | 651        | -                          | 11.019.898    | 1.011.627                            | 18.053     | 903                    | 3.991.787        | 110.572                        | -                         | -                                       | 1.226.923   |
| II  | Risconti passivi   | -           | E                              | E          | -                  | -         | -                          | -          | 4.463.005                  | 666.416       | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | 730.299                   | 13.795                                  | 681.114     |
| 1   | Contributi agli investimenti   | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| a   | da altre amministrazioni pubbliche                                     | 20.813.925  | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | 20.813.925  |
| b   | da altri soggetti  | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| 2   | Concessioni pluriennali  | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
| 3   | Altri riconti passivi  | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
|   | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                                     | 20.813.925  | -                              | 103.976    | 97                 | 1.508     | 651                        | 4.463.005  | 666.416                    | 11.019.898    | 1.011.627                            | 18.053     | 903                    | 3.991.787        | 110.572                        | 730.299                   | 13.795                                  | 22.721.963  |
|   | <b>TOTALE DEL PASSIVO</b>  | 217.876.778 | -                              | 10.883.792 | 342.767            | 3.068.387 | 1.325.236                  | 16.596.433 | 2.477.846                  | 246.513.639   | 23.547.773                           | 43.633.598 | 2.281.680              | 224.790.463      | 6.226.419                      | 11.330.487                | 682.610                                 | 205.644.610 |
|   | <b>CONTI D'ORDINE</b>  |             |                                |            |                    |           |                            |            |                            |               |                                      |            |                        |                  |                                |                           |   |             |
| 1   | Impegni su esercizi futuri   | 6.486.740   | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | 6.486.740   |
| 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                                      | -           | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | -           |
|   | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>   | 6.486.740   | -                              | -          | -                  | -         | -                          | -          | -                          | -             | -                                    | -          | -                      | -                | -                              | -                         | -                                       | 6.486.740   |

# 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   |            |
|-----|--|-------------------------|------------------------|------------|--------------------|---------|--------------------------|------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------|------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------------|--|------------|------------|
|     | CONTO 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                   | 241.852                            | 22.206    | 4.009.637              | 200.482          | 47.355.084                     | 1.311.736                  | 3.360.227                                | 201.278    | 16.425.788 |
| a   | 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  |                         | C15                    | C15        |                    |         |                          |            |                            |                         |                                    |           |                        |                  |                                |                            |  |            |            |
| 19  | Proventi da partecipazioni   |                         |                        |            |                    |         |                          |            |                            |                         |                                    |           |                        |                  |                                |                            |  |            |            |
| 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 altri oneri finanziari  |                         | C17                    | C17        |                    |         | 25.189                   | 10.870     | 7.204                      | 1.076                   | 282.517                            | 25.935    | 341.569                | 17.078           | 275.643                        | 7.635                      | 89.788                                   | 5.378      | 186.453    |
| a   | Interessi passivi  | 174.507                 |                        |            |                    |         | -                        | -          | -                          | -                       | -                                  | -         | -                      | -                | -                              | -                          | -  | -          | 56.027     |
| b   | Altri oneri finanziari   |                         |                        |            |                    |         | -                        | -          | -                          | -                       | 282.517                            | 25.935    | 341.569                | 17.078           | 275.643                        | 7.635                      | 89.788                                   | 5.378      | 242.479    |
|     | Totale oneri finanziari  | 174.507                 |                        |            | 10.445             | 8       | 25.189                   | 10.870     | 7.204                      | 1.076                   | 282.517                            | 25.935    | 341.569                | 17.078           | 275.643                        | 7.635                      | 89.788                                   | 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  |
|     | 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                      | 182.854                    | 95.056                                   | 5.694      | 1.330.762  |
|     | imposte (*)  | 586.839                 | 22                     | 22         | 46.327             | 2.067   | 209.383                  | 90.433     | 35.853                     | 5.353                   | -                                  | -         | 190.388                | 9.519            | 2.052.510                      | 56.855                     | 53.572                                   | 3.209      | 800.602    |
| 26  | RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)  | 1.013.575               | 23                     | 23         | 53.809             | 6.835   | 213.943                  | 92.402     | -                          | -                       | 13.472.033                         | 1.236.733 | 509.470                | 25.474           | 4.548.704                      | 125.999                    | 41.484                                   | 2.485      | 530.161    |
| 27  | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi  |                         |                        |            |                    |         |                          |            |                            |                         |                                    |           |                        |                  |                                |                            |  |            |            |
| 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

|      | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO<br>(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      |
|      | <b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b> |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | 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  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   |                    |         |        |        |           |           | -                             | -         | -  | -                  | -       | -  | -              | -      | -       | -       | -      | -       |
|      | 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   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | -                  | -       | -      | -      | -         | -         | -                             | -         | -  | -                  | -       | -  | -              | -      | -       | -       | -      | -       |
|      | 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   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | -                  | -       | -      | 55.000 | -         | 7.320.112 | -                             | -         | -  | 86.272             | -       | -  | 701.569        | -      | -       | -       | -      | -       |
|      | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>   | -                  | -       | -      | 55.000 | -         | 7.320.112 | -                             | -         | -  | 86.272             | -       | -  | 701.569        | -      | -       | -       | -      | -       |
|      | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | Rimanenze  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>Totale</b>  | -                  | -       | -      | -      | -         | -         | -                             | -         | -  | -                  | -       | -  | -              | -      | -       | -       | -      | -       |
|      | Crediti (2)  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 1    | Crediti di natura tributaria   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| a    | Altri crediti da tributi   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| c    | Crediti da Fondi perequativi   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 2    | Crediti per trasferimenti e contributi   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| a    | verso amministrazioni pubbliche  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                | -      | 118.863 | -       | 47.738 | -       |
| b    | imprese controllate  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| c    | imprese partecipate  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| d    | verso altri soggetti   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 3    | Verso clienti ed utenti  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  |           |           | -                             | 61.667    |    | -                  | 233.595 |    |                |        |         |         |        |         |
| 4    | Altri Crediti  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| a    | verso l'erario   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| b    | per attività svolta per c/terzi  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| c    | altri  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>Totale crediti</b>  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | -         | -                             | 61.667    | -  | -                  | 233.595 | -  | -              | -      | 118.863 | -       | 47.738 | -       |
|      | <b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 1    | partecipazioni   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 2    | altri titoli   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>costituiscono immobilizzi</b>   | -                  | -       | -      | -      | -         | -         | -                             | -         | -  | -                  | -       | -  | -              | -      | -       | -       | -      | -       |
|      | <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 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   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>Totale disponibilità liquide</b>  | -                  |         |        |        |           |           | -                             |           |    | -                  |         |    | -              |        |         |         |        |         |
|      | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | -         | -                             | 61.667    | -  | -                  | 233.595 | -  | -              | -      | 118.863 | -       | 47.738 | -       |
|      | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 1    | Ratei attivi   |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
| 2    | Risconti attivi  |                    |         |        |        |           |           |                               |           |    |                    |         |    |                |        |         |         |        |         |
|      | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>   | -                  |         |        |        |           |           | -                             |           |    | -                  |         |    | -              |        |         |         |        |         |
|      | <b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 701.569 |
|      |  | -                  | 123.973 | -      | 7.153  | -         | 55.000    | -                             | 7.320.112 | -  | -                  | 61.667  | -  | -              | 86.272 | -       | 233.595 | -      | 7       |

# 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     |                   |                      |             |
| 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   |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | -                    |             |
|   | 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            |             |
|   | 9 altre  |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 586.366,64           |             |
|   | Totale immobilizzazioni immateriali  | -                     | -      | -      | -                   | -  | -         | -                           | -      | -  | -  | -                                    | -  | -      | -                 | 2.903.122            |             |
| II  | 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         |             |
|   | 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)  |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    | -      | -                 |                      |             |
| III   | 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            |             |
|   | 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           |             |
|   | 2 Crediti per trasferimenti e contributi   |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | -                    |             |
|   | a verso amministrazioni pubbliche  |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 299.180              |             |
| II  | b imprese controllate  |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 2.159,88             |             |
|   | c imprese partecipate  |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 309.345,96           |             |
|   | d verso altri soggetti   | -                     | 58.563 |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 258.758,69           |             |
|   | 3 Verso clienti ed utenti  |                       |        |        |                     |    |           | 81.250                      |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 274.043              |             |
|   | 4 Altri Crediti  |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | -                    |             |
|   | 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  |
|   | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI                                 |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | -                    |             |
| III   | 1 partecipazioni   |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | -                    |             |
|   | 2 altri titoli   |                       |        |        |                     |    |           |                             |        |    |    |                                      |    |        | -                 | 339.787,69           |             |
|   | costituiscono immobilizzi  | -                     | -      | -      | -                   | -  | -         | -                           | -      | -  | -  | -                                    | -  | -      | -                 | 339.788              |             |
|   | 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   | -                     | -      | 58.563 | -                   | -  | -         | -                           | 81.250 | -  | -  | -                                    | -  | 59.759 | -                 | 14.293.017,29        |             |
|   | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)   | -                     | -      | 58.563 | -                   | -  | -         | -                           | 81.250 | -  | -  | -                                    | -  | 59.759 | -                 | 925.140              | 37.300.471  |
| IV  | 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      |         |        |   |         |   |   |
|                                   |  | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                      |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
| 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>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                             |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
|                                   |  |   |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
| 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  |        |   |         |   |   |
|                                   |  |   |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
|                                   |  | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                          |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
|                                   |  | TOTALE T.F.R. (C)   | -                 | -       | -  | -      | -         | -                             | -  | -         | -  | -                  | -       | -  | -       | -              | -       | -  | -      | -       | -       |        |   |         |   |   |
|                                   |  | <b>D) DEBITI (1)</b>  |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
| 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  | -         | -                             | -  | -         | -  | -                  | -       | -  | -       | -              | -       | -  | -      | -       | -       |        |   |         |   |   |
|                                   |  |   |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
|                                   |  | <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>       |                   |         |    |        |           |                               |    |           |    |                    |         |    |         |                |         |    |        |         |         |        |   |         |   |   |
| 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                |                      |            |             |            |           |            |            |             |   |            |             |
| I                                |  | A) PATRIMONIO NETTO   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     | -  | 13.180.825 |                              | -         | 465.000 |                                      |    | -       | 1.692.172 |        |                   | -3.931               | 15.912.280 | 111.368.592 |            |           |            |            |             |   |            |             |
| II                               |  | Fondo di dotazione  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   | -                    | -          | -           |            |           |            |            |             |   |            |             |
|                                  |  | Riserve   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      | -          | -           | -          |           |            |            |             |   |            |             |
| a                                |  | da risultato economico di esercizi precedenti                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     | -  | 4.067.904  |                              | -         | 19.353  |                                      | -  | 756.438 |           |        | -35               | 4.945.014            | -          | 0           |            |           |            |            |             |   |            |             |
| b                                |  | da capitale   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     | -  | 209.558    |                              | -         | 31.482  |                                      | -  | 356.407 |           |        | -17.172           | 7.854.182            | 15.669.190 |             |            |           |            |            |             |   |            |             |
|                                  |  | riserva di consolidamento                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    | 14.404.567 |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      | 14.404.567 | 14.404.567  |            |           |            |            |             |   |            |             |
| c                                |  | da permessi di costruire  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   | -                    | -          | 49.104.407  |            |           |            |            |             |   |            |             |
| III                              |  | Risultato economico dell'esercizio                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 33.676              |    | -          | 692                          | -         |         |                                      | -  | -       |           |        | 0                 | 0                    | 326.065    | 204.095     |            |           |            |            |             |   |            |             |
|                                  |  | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 33.676              | -  | -          | 3.053.720                    | -         | 692     | -                                    | -  | 515.835 | -         | -      | -                 | 2.805.017            | -          | 0           | -          | 21.138    | -          | 14.632.975 | 190.750.851 |   |            |             |
|                                  |  | 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)                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 33.676              | -  | -          | 3.053.720                    | -         | 692     | -                                    | -  | 515.835 | -         | -      | -                 | 2.805.017            | -          | 0           | -          | 21.138    | -          | 14.632.975 | 190.750.851 |   |            |             |
|                                  |  | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | -         |            |            |             |   |            |             |
| 1                                |  | per trattamento di quiescenza                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| 2                                |  | per imposte   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 1.167.686  |            |             |   |            |             |
| 3                                |  | altri   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | 2.245.176 |            |            |             |   |            |             |
| 4                                |  | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           | 511.527 |                                      | -  | -       | 1.571.344 |        | 17.430            | 2.140.245            | 2.140.245  |             |            |           |            |            |             |   |            |             |
|                                  |  | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | -                   | -  | -          | -                            | -         | 511.527 | -                                    | -  | -       | 1.571.344 | -      | -                 | 17.430               | 2.140.245  | 5.553.107   | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
|                                  |  | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | -         |            |            |             |   |            |             |
|                                  |  | TOTALE T.F.R. (C)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | -                   | -  | -          | -                            | -         | -       | -                                    | -  | -       | -         | -      | -                 | -                    | -          | -           | -          | -         | 1.953.256  |            |             |   |            |             |
|                                  |  | D) DEBITI (1)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | 1.953.256 |            |            |             |   |            |             |
| 1                                |  | Debiti da finanziamento   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| a                                |  | prestiti obbligazionari   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| b                                |  | v/ altre amministrazioni pubbliche                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | -         |            |            |             |   |            |             |
| c                                |  | verso banche e tesoriere  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 6.877.234  |            |             |   |            |             |
|                                  |  | di cui oltre l'esercizio finanziario (euro 3901048)             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| d                                |  | verso altri finanziatori  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 31.285     |            |             |   |            |             |
| 2                                |  | Debiti verso fornitori  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           | 81.250  |                                      |    |         |           | 59.759 |                   |                      | -          | 443.424     | 14.311.114 |           |            |            |             |   |            |             |
| 3                                |  | Acconti   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| 4                                |  | Debiti per trasferimenti e contributi                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| a                                |  | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| b                                |  | altre amministrazioni pubbliche                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 58.563              |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | 357.743    | 1.546.706 |            |            |             |   |            |             |
| c                                |  | imprese controllate   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | 1.039     |            |            |             |   |            |             |
| d                                |  | imprese partecipate   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            | -                            | -         |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | 144.895   |            |            |             |   |            |             |
| e                                |  | altri soggetti  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            | -           | -          | 316.141   |            |            |             |   |            |             |
| 5                                |  | altri debiti  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 239.749    |            |             |   |            |             |
| a                                |  | tributari   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 2.306.117  |            |             |   |            |             |
| b                                |  | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 617.743    |            |             |   |            |             |
| c                                |  | per attività svolta per c/terzi (2)                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| d                                |  | altri   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 123.973    |            |             |   |            |             |
|                                  |  | TOTALE DEBITI (D)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 58.563              | -  | -          | -                            | -         | -       | 81.250                               | -  | -       | -         | 59.759 | -                 | -                    | 925.140    | -           | -          | 123.973   | 4.855.542  |            |             |   |            |             |
|                                  |  | TOTALE DEL PASSIVO  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 33.676              | -  | 58.563     | -                            | 3.053.720 | -       | 692                                  | -  | -       | 4.308     | -      | 81.250            | -                    | -          | 1.233.673   | -          | 59.759    | 0          | -          | 3.708       | - | 13.417.870 | 252.226.740 |
|                                  |  | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| I                                |  | Ratei passivi   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 1.226.923  |            |             |   |            |             |
| II                               |  | Risconti passivi  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 681.114    |            |             |   |            |             |
| 1                                |  | Contributi agli investimenti                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| a                                |  | da altre amministrazioni pubbliche                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            | -                            | -         |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | 20.813.925 |            |             |   |            |             |
| b                                |  | da altri soggetti   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| 2                                |  | Concessioni pluriennali   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
| 3                                |  | Altri risconti passivi  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             | -          | -         | -          |            |             |   |            |             |
|                                  |  | TOTALE RATEI E RISCONTI (E)                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             |            | -         | -          | 22.721.963 |             |   |            |             |
|                                  |  | TOTALE DEL PASSIVO  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | 33.676              | -  | 58.563     | -                            | 3.053.720 | -       | 692                                  | -  | -       | 4.308     | -      | 81.250            | -                    | -          | 1.233.673   | -          | 59.759    | 0          | -          | 3.708       | - | 13.417.870 | 252.226.740 |
|                                  |  | CONTI D'ORDINE  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             |            | -         | -          | -          |             |   |            |             |
|                                  |  | 1) Impegni su esercizi futuri                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                       |                     |    |            |                              |           |         |                                      |    |         |           |        |                   |                      |            |             |            | -         | -          | 6.486.740  |             |   |            |             |
|                                  |  | 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   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -                     | -                   | -  | -          | -                            | -         | -       | -                                    | -  | -       | -         | -      | -                 | -                    | -          | -           | -          | -         | -          | 6.486.740  |             |   |            |             |



# 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 |
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 1   | Proventi da tributi  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 2   | Proventi da fondi perequativi  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 3   | Proventi da trasferimenti e contributi   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    | - 118.863      |    |    |    | - 568.549 |    |
| a   | Proventi da trasferimenti correnti   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| b   | Quota annuale di contributi agli investimenti                                    |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| c   | Contributi agli investimenti   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 4   | 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 |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>totale componenti positivi della gestione A)</b>                              | -                  | -  | -        | -        | - 29.880 | - 33.158 | - 479.667                     |    |    | -                  | - 1.266.268 | -  | - 118.863      | -  | -  | -  | - 568.549 | -  |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 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  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>totale componenti negativi della gestione B)</b>                              | -                  | -  | -        | -        | - 29.880 | - 33.158 | - 479.667                     |    |    | -                  | - 1.266.268 | -  | - 118.863      | -  | -  | -  | - 569.744 | -  |
|   | <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>             | -                  | -  | -        | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | - 1.195   | -  |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                      |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| <i>Proventi finanziari</i>                                  |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 19  | Proventi da partecipazioni   |                    |    | - 55.000 |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| a   | da società controllate   |                    |    | - 55.000 |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| b   | da società partecipate   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| c   | da altri soggetti  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 20  | Altri proventi finanziari  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>Totale proventi finanziari</b>  | -                  | -  | - 55.000 | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | -         | -  |
| <i>Oneri finanziari</i>                                     |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 21  | Interessi ed altri oneri finanziari  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| a   | Interessi passivi  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| b   | Altri oneri finanziari   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>Totale oneri finanziari</b>   | -                  | -  | -        | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | -         | -  |
|   | <b>totale (C)</b>  | -                  | -  | - 55.000 | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | -         | -  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>        |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 22  | Rivalutazioni  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 23  | Svalutazioni   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>totale (D)</b>  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                    |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| <i>Proventi straordinari</i>                                |  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 24  | 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  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>totale proventi</b>   | -                  | -  | -        | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | -         | -  |
| 25  | <i>Oneri straordinari</i>  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| a   | Trasferimenti in conto capitale  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| b   | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo                               |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| c   | Minusvalenze patrimoniali  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| d   | Altri oneri straordinari   |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
|   | <b>totale oneri</b>  | -                  | -  | -        | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | -         | -  |
|   | <b>Totale (E) (E20-E21)</b>  | -                  | -  | -        | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | -              | -  | -  | -  | -         | -  |
|   | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D+E)</b>                                 | -                  | -  | - 55.000 | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | - 236.698      | -  | -  | -  | -         | -  |
| 26  | Imposte (*)  |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| 27  | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | -                  | -  | - 55.000 | -        | -        | -        | -                             | -  | -  | -                  | -           | -  | - 236.698      | -  | -  | -  | -         | -  |
| 28  | <b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>                           |                    |    |          |          |          |          |                               |    |    |                    |             |    |                |    |    |    |           |    |
| (*)   | 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<br>RETTIFICHE | Bilancio<br>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      |                      |                         |
|   | <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                                     |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         |                      |                         |
| 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                  |
|   | <b>totale componenti positivi della gestione A)</b>                              | -                      | -      | -  | -                   | -  | 104.997 | -                           | -      | 34.237 | -       | 220.463                               | -       | -       | -                    | 3.018.798               |
|   | <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                                     |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         |                      |                         |
| 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                 |
|   | <b>totale componenti negativi della gestione B)</b>                              | -                      | -      | -  | -                   | -  | 104.997 | -                           | -      | 34.237 | -       | 242.510                               | -       | -       | -                    | 3.069.327               |
|   | <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>             | -                      | -      | -  | -                   | -  | -       | -                           | -      | -      | 22.046  | -                                     | -       | 190.003 | -                    | 50.529                  |
|   | <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         |                      |                         |
| 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  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | 254.101                 |
|   | <b>Totale proventi finanziari</b>  | -                      | 33.676 | -  | -                   | -  | 692     | -                           | -      | -      | -       | -                                     | -       | -       | -                    | 89.368                  |
| 21  | Oneri finanziari   |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| a   | Interessi ed altri oneri finanziari  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| b   | Interessi passivi  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | 186.453                 |
|   | <b>Totale oneri finanziari</b>   | -                      | -      | -  | -                   | -  | -       | -                           | -      | -      | -       | -                                     | -       | -       | -                    | 56.027                  |
|   | <b>Totale (C)</b>  | -                      | 33.676 | -  | -                   | -  | 692     | -                           | -      | -      | -       | -                                     | -       | -       | -                    | 242.479                 |
|   | <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                             |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         |                      |                         |
| 22  | Rivalutazioni  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| 23  | Svalutazioni   |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
|   | <b>totale (D)</b>  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
|   | <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         |                      |                         |
| 24  | Proventi straordinari  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| a   | Proventi da permessi di costruire  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| b   | Proventi da trasferimenti in conto capitale                                      |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| c   | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo                                |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | 2.189.804               |
| d   | Plusvalenze patrimoniali   |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | 68.271                  |
| e   | Altri proventi straordinari  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | 587.620                 |
|   | <b>totale proventi</b>   | -                      | -      | -  | -                   | -  | -       | -                           | -      | -      | -       | -                                     | -       | -       | -                    | 5.304.386               |
| 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                 |
|   | <b>totale oneri</b>  | -                      | -      | -  | -                   | -  | -       | -                           | -      | -      | 22.046  | -                                     | 27.287  | -       | -                    | 287.226                 |
|   | <b>Totale (E) (E20-E21)</b>  | -                      | -      | -  | -                   | -  | -       | -                           | -      | -      | 22.046  | -                                     | 27.287  | -       | -                    | 287.226                 |
|   | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>                              | -                      | 33.676 | -  | -                   | -  | 692     | -                           | -      | -      | -       | -                                     | 0       | -       | -                    | 326.065                 |
| 26  | Imposte (*)  |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | 800.602                 |
| 27  | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | -                      | 33.676 | -  | -                   | -  | 692     | -                           | -      | -      | -       | -                                     | 0       | -       | -                    | 326.065                 |
| 28  | <b>Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi</b>                           |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |
| (*)   | Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.           |                        |        |    |                     |    |         |                             |        |        |         |                                       |         |         | -                    | -                       |

Prospetto di raccordo patrimonio netto capogruppo/consolidato

| Descrizione   | Patrimonio Netto<br>Totale | Risultato<br>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<br>2016 | COMUNE 2016 | CONSOLIDATO<br>2016 | CONSOLIDATO<br>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 |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)</b>                     | 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       |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>                                       | 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       |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>                              | 3.761.109   | 6.160.244        | 10.456.439       | % RV. Comune su        | 45.295.174<br>67.108.912 | = |             | 67,5%            | 68,9%            |
| Ammort. e accantonam. (Am e Ac)                                   | 9.331.286   | 10.883.214       | 7.681.711        |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (RO)</b>                                   | - 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          |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>  | - 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      |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>EBIT INTEGRALE</b>   | - 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          |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>RISULTATO LORDO (RL)</b>                                       | - 426.736   | 1.004.697        | - 455.682        |                        |                          |   |             |                  |                  |
| Imposte sul reddito   | 586.839     | 800.602          | 948.066          |                        |                          |   |             |                  |                  |
| <b>RISULTATO NETTO (RN)</b>                                       | - 1.013.575 | 204.095          | - 1.403.748      |                        |                          |   |             |                  |                  |