

Relazione sulla gestione e nota integrativa al bilancio consolidato

Comune di Pescantina

Il bilancio consolidato di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica non consente - contemporaneamente - di rappresentare la consistenza patrimoniale e finanziaria del gruppo e di rilevare correttamente il fenomeno delle esternalizzazioni.

Gli enti redigono un bilancio consolidato che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Con apposita delibera di giunta l'ente ha definito il gruppo di amministrazione pubblica (GAP) e il perimetro di consolidamento secondo il prospetto riportato qui di seguito:

Tipologia	Ragione sociale	%	Consolidare	Valore partecipazione
Totali				299.003,09
Partecipazioni in altri soggetti	Consorzio Bacino verona due quadrilatero	2,00000%	SI	12.429,06
Partecipazioni in altri soggetti	Acque veronesi scarl	1,87000%	SI	227.743,90
Imprese controllate	Pescantina servizi srl	51,00000%	SI	32.561,97
Partecipazioni in altri soggetti	Solori spa	0,10000%	SI	518,74
Imprese partecipate	Consorzio per la gestione mercato ortofrutticolo della produzione di Bussolengo e Pescantina srl	46,00000%	No	25.749,42

Il Consorzio di Bacino Verona due del Quadrilatero (successivamente Consorzio nel documento) ha fornito un bilancio redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Solori S.p.A. ha fornito il proprio bilancio consolidato riclassificato secondo lo schema 118/2011.

Pescantina servizi s.r.l. in liquidazione ha fornito un bilancio abbreviato corredato di bilancio di verifica che ha consentito all'ente di fare le opportune riclassificazioni delle voci. Inoltre trattandosi di una società in liquidazione ha un importo che sul bilancio 2017 risulta irrilevante, viene comunque consolidata per meglio evidenziare gli effetti che questa liquidazione ha sul bilancio della capogruppo.

Riconciliazione e riclassificazione dei bilanci

Per la prima fase di uniformità dei dati tra i bilanci, si procede con la riconciliazione dei dati delle partecipate rispetto alla normativa dettata dal d.lgs 118/2011 in modo da allineare i contenuti dei bilanci sia dal punto di vista temporale che sostanziale.

Con particolare riferimento all'applicazione dei criteri di valutazione dettati dai principi contabili, data la differente natura dei soggetti coinvolti nell'area di consolidamento rispetto a quella della capogruppo, si ritengono congrue le percentuali di ammortamento applicate dalle partecipate anche se diverse rispetto a quelle previste per l'ente. Non sono inoltre emerse altre divergenze sui criteri adottati per le altre poste.

Dalla lettura delle note integrative e dalle analisi delle partecipazioni infragruppo si sono evidenziate operazioni che hanno portato a scritture di riconciliazione effettuate prima dell'operazione di consolidamento.

Con riferimento alle società che hanno redatto il bilancio in formato CEE dall'analisi delle note integrative risultano le seguenti riclassificazioni applicate ai bilanci che vanno a rettificare le voci A5 e B14 dei bilanci delle partecipate:

Dettaglio Componenti straordinarie	BacinoVR2	Pescantina Serv	AcqueVR
Attivi	- 27.105,86	- 800,00	- 1.354.353,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		800,00	65.163,00
Plusvalenze patrimoniali	8.455,86		
Altri proventi straordinari			
Contributi conto esercizio	18.650,00		1.289.190,00
Passivi	-	-	- 238.000,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo			
Minusvalenze patrimoniali			238.000,00
Altri oneri straordinari			

Pescantina Servizi s.r.l. in liquidazione:

Si inserisce il bilancio di Pescantina servizi in liquidazione solo per evidenziare gli effetti del patrimonio netto negativo sul bilancio della capogruppo

Acque veronesi s.c.r.l.:

La società applica il metodo del costo alla valutazione delle proprie partecipazioni, dalla nota integrativa si desume quindi che il valore che avrebbe dovuto iscrivere è pari a 40.665 euro e si provvede alla seguente scrittura di rettifica.

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
AcqueVR		ABIII1b	b) imprese collegate;	22.380,00	
AcqueVR		PAIII	III - Riserve di rivalutazione.		22.380,00

I contributi sono stati iscritti tra i risconti ed imputati ad ogni esercizio con riferimento al coefficiente di ammortamento del bene che hanno finanziato.

I conguagli sono stati contabilizzati in competenza, visto che la stessa modalità di registrazione è prevista anche dal principio contabile della competenza finanziaria potenziata non si è provveduto ad effettuare alcuna rettifica.

Consorzio di Bacino Verona due del Quadrilatero:

La riclassificazione di ratei e risconti è stata desunta dalla nota integrativa e riportata direttamente nei prospetti riclassificati.

Dall'analisi della nota integrativa non emergono quindi ulteriori scritture da apportare al bilancio della partecipata.

Solori SpA:

Dall'analisi della nota integrativa non emergono quindi ulteriori scritture da apportare al bilancio della partecipata.

Riconciliazione partite infragruppo

A seguito della riconciliazione delle partite dell'ente con quelle del Bacino Verona 2 si è provveduto a rilevare sul bilancio dell'ente il costo ed il relativo debito che al momento della chiusura del bilancio ancora non era stato quantificato.

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
BacinoVR2		B.10.	Prestazioni di servizi	117.000,00	
BacinoVR2		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori		117.000,00

Inoltre l'ente aveva accantonato Fondo Svalutazione crediti per l'intero ammontare di un credito che non era mai stato riversato da Pescantina Servizi per euro 74.802,41. L'accantonamento aveva manifestato i propri effetti sui bilanci degli anni precedenti per cui in sede di elisione si rettifica la riserva da risultato economico di esercizi precedenti.

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
Capogruppo	storno fondo sval. Cred. Accantonato da ent	A.C.II.1. .b.	Altri crediti da tributi	74.802,41	
Capogruppo		P.A.II. . .a.	da risultato economico di esercizi precedenti		74.802,41

A fronte delle varie scritture evidenziate si riepilogano i bilanci, con le relative rettifiche, che sono stati utilizzati per procedere alle operazioni di consolidamento

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	Solori	Solori	Solori
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	RCL-Pre	Finale	2017	RCL-Pre	Finale
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		-	-		-	-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI						
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
Costi di impianto e di ampliamento		-	-	29.112,00	-	29.112,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		-	-	3.600,00	-	3.600,00
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		-	-	8.257,00	-	8.257,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		-	-	-	-	-
Avviamento		-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	447.226,06	-	447.226,06	-	-	-
Altre	69.975,11	-	69.975,11	9.581,00	-	9.581,00
Totale immobilizzazioni immateriali	517.201,17	-	517.201,17	50.550,00	-	50.550,00
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>						
Beni demaniali	5.310.952,85	-	5.310.952,85	-	-	-
Terreni	83.230,89	-	83.230,89		-	-
Fabbricati	12.677,12	-	12.677,12		-	-
Infrastrutture	5.082.177,37	-	5.082.177,37		-	-
Altri beni demaniali	132.867,47	-	132.867,47		-	-
Altre immobilizzazioni materiali (3)	23.717.622,89	-	23.717.622,89	89.441,00	-	89.441,00
Terreni	9.058.208,71	-	9.058.208,71		-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-			-	-
Fabbricati	14.451.187,03	-	14.451.187,03		-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-			-	-
Impianti e macchinari	53.912,13	-	53.912,13		-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>		-			-	-
Attrezzature industriali e commerciali	16.520,90	-	16.520,90		-	-
Mezzi di trasporto	43.516,11	-	43.516,11		-	-
Macchine per ufficio e hardware	1.114,80	-	1.114,80		-	-
Mobili e arredi	39.042,06	-	39.042,06		-	-
Infrastrutture		-			-	-
Diritti reali di godimento		-			-	-
Altri beni materiali	54.121,15	-	54.121,15	89.441,00	-	89.441,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	270.241,60	-	270.241,60		-	-
Totale immobilizzazioni materiali	29.298.817,34	-	29.298.817,34	89.441,00	-	89.441,00
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>						
Partecipazioni in	299.003,09	-	299.003,09	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	32.561,97	-	32.561,97		-	-
<i>imprese partecipate</i>	25.749,42	-	25.749,42		-	-
<i>altri soggetti</i>	240.691,70	-	240.691,70		-	-
Crediti verso	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche		-			-	-
<i>imprese controllate</i>		-			-	-
<i>imprese partecipate</i>		-			-	-
<i>altri soggetti</i>		-			-	-
Altri titoli		-			-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	299.003,09	-	299.003,09	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.115.021,60	-	30.115.021,60	139.991,00	-	139.991,00

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	Soloni	Soloni	Soloni
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	RCL-Pre	Finale	2017	RCL-Pre	Finale
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
<i>Rimanenze</i>		-	-		-	-
Totale rimanenze	-	-	-	-	-	-
<i>Crediti (2)</i>						
Crediti di natura tributaria	826.825,71	74.802,41	901.628,12	-	-	-
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		-	-		-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	775.995,79	74.802,41	850.798,20		-	-
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	50.829,92	-	50.829,92		-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	297.337,49	-	297.337,49	-	-	-
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	297.337,49	-	297.337,49		-	-
<i>imprese controllate</i>		-	-		-	-
<i>imprese partecipate</i>		-	-		-	-
<i>verso altri soggetti</i>		-	-		-	-
Verso clienti ed utenti	436.806,19	-	436.806,19	2.439.109,00	-	2.439.109,00
Altri Crediti	1.123.886,20	-	1.123.886,20	141.184,00	-	141.184,00
<i>verso l'erario</i>		-	-	98.634,00	-	98.634,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	839,50	-	839,50	-	-	-
<i>altri</i>	1.123.046,70	-	1.123.046,70	42.550,00	-	42.550,00
Totale crediti	2.684.855,59	74.802,41	2.759.658,00	2.580.293,00	-	2.580.293,00
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>						
Partecipazioni		-	-		-	-
Altri titoli		-	-		-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>						
Conto di tesoreria	6.271.667,73	-	6.271.667,73	-	-	-
<i>Istituto tesoriere</i>	6.271.667,73	-	6.271.667,73		-	-
<i>presso Banca d'Italia</i>		-	-		-	-
Altri depositi bancari e postali		-	-	1.445.206,00	-	1.445.206,00
Denaro e valori in cassa		-	-	499,00	-	499,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		-	-		-	-
Totale disponibilità liquide	6.271.667,73	-	6.271.667,73	1.445.705,00	-	1.445.705,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.956.523,32	74.802,41	9.031.325,73	4.025.998,00	-	4.025.998,00
D) RATEI E RISCONTI						
Ratei attivi		-	-		-	-
Risconti attivi		-	-	9.882,00	-	9.882,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	-	9.882,00	-	9.882,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	39.071.544,92	74.802,41	39.146.347,33	4.175.871,00	-	4.175.871,00

	Capogruppo	Capogruppo	Capogruppo	Solori	Solori	Solori
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	RCL-Pre	Finale	2017	RCL-Pre	Finale
A) PATRIMONIO NETTO						
Fondo di dotazione	19.071.842,97	-	19.071.842,97	500.000,00	-	500.000,00
Riserve	- 2.484.348,28	74.802,41	- 2.409.545,87	184.661,00	-	184.661,00
da risultato economico di esercizi precedenti	- 2.867.736,83	74.802,41	- 2.792.934,42	184.661,00	-	184.661,00
da capitale		-	-		-	-
da permessi di costruire	383.388,55		383.388,55		-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni di terzi		-	-		-	-
altre riserve indisponibili		-	-		-	-
Risultato economico dell'esercizio	2.803.434,85	-	2.803.434,85	463.846,00	-	463.846,00
		-	-		-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.390.929,54	74.802,41	19.465.731,95	1.148.507,00	-	1.148.507,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
Per trattamento di quiescenza		-	-		-	-
Per imposte		-	-		-	-
Altri	675.355,68	-	675.355,68	352.627,00	-	352.627,00
		-	-		-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	675.355,68	-	675.355,68	352.627,00	-	352.627,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
		-	-	21.111,00	-	21.111,00
TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-	21.111,00	-	21.111,00
D) DEBITI (1)						
Debiti da finanziamento	16.425.560,96	-	16.425.560,96	-	-	-
prestiti obbligazionari		-	-		-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche		-	-		-	-
verso banche e tesoriere		-	-		-	-
verso altri finanziatori	16.425.560,96	-	16.425.560,96		-	-
Debiti verso fornitori	1.581.220,47	-	1.581.220,47	924.058,00	-	924.058,00
Acconti		-	-		-	-
Debiti per trasferimenti e contributi	474.771,75	-	474.771,75	-	-	-
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		-	-		-	-
altre amministrazioni pubbliche	383.505,03	-	383.505,03		-	-
imprese controllate		-	-		-	-
imprese partecipate		-	-		-	-
altri soggetti	91.266,72	-	91.266,72		-	-
Altri debiti	410.362,78	-	410.362,78	1.729.568,00	-	1.729.568,00
tributari	22.705,31	-	22.705,31		-	-
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		-	-		-	-
per attività svolta per c/terzi (2)		-	-		-	-
altri	387.657,47	-	387.657,47	1.729.568,00	-	1.729.568,00
TOTALE DEBITI (D)	18.891.915,96	-	18.891.915,96	2.653.626,00	-	2.653.626,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
Ratei passivi		-	-		-	-
Risconti passivi	113.343,74	-	113.343,74	-	-	-
Contributi agli investimenti	74.855,91	-	74.855,91	-	-	-
da altre amministrazioni pubbliche	74.855,91	-	74.855,91		-	-
da altri soggetti		-	-		-	-
Concessioni pluriennali	38.487,83	-	38.487,83		-	-
Altri risconti passivi		-	-		-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	113.343,74	-	113.343,74	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	39.071.544,92	74.802,41	39.146.347,33	4.175.871,00	-	4.175.871,00
CONTI D'ORDINE						
1) Impegni su esercizi futuri		-	-		-	-
2) beni di terzi in uso		-	-		-	-
3) beni dati in uso a terzi		-	-		-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-	-		-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate		-	-		-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate		-	-		-	-
7) garanzie prestate a altre imprese		-	-		-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	2017	RCL-Pre	Finale	2017	RCL-Pre	Finale
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
Proventi da tributi	7.102.765	-	7.102.764,89		-	-
Proventi da fondi perequativi	1.502.733	-	1.502.732,72		-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	2.368.541	-	2.368.540,50	-	-	-
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	631.390	-	631.389,50		-	-
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>		-	-		-	-
<i>Contributi agli investimenti</i>	1.737.151	-	1.737.151,00		-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	990.656	-	990.656,43	3.294.208	-	3.294.208,00
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	94.066	-	94.065,93		-	-
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	896.591	-	896.590,50		-	-
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>		-	-	3.294.208	-	3.294.208,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		-	-		-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-	-		-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	-		-	-
Altri ricavi e proventi diversi	677.404	-	677.403,75	2.524.643	-	2.524.643,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	12.642.098	-	12.642.098,29	5.818.851	-	5.818.851,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	101.943	-	101.943,11	6.569	-	6.569,00
Prestazioni di servizi	4.822.401	-	4.822.401,21	3.365.252	-	3.365.252,00
Utilizzo beni di terzi	157.241	-	157.241,31	75.778	-	75.778,00
Trasferimenti e contributi	1.091.811	-	1.091.811,24	-	-	-
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.091.811	-	1.091.811,24		-	-
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>		-	-		-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>		-	-		-	-
Personale	1.952.757	-	1.952.756,62	1.546.570	-	1.546.570,00
Ammortamenti e svalutazioni	1.157.587	-	1.157.586,75	58.194	-	58.194,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	32.406	-	32.406,18	37.132	-	37.132,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	723.003	-	723.002,99	21.062	-	21.062,00
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		-	-		-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	402.178	-	402.177,58		-	-
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		-	-		-	-
Accantonamenti per rischi	443.791	-	443.790,58		-	-
Altri accantonamenti	131.225	-	131.224,89		-	-
Oneri diversi di gestione	246.754	-	246.754,13	67.122	-	67.122,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	10.105.510	-	10.105.509,84	5.119.485	-	5.119.485,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.536.588	-	2.536.588,45	699.366	-	699.366,00

CONTO ECONOMICO	2017	RCL-Pre	Finale	2017	RCL-Pre	Finale
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
<i>Proventi finanziari</i>						
Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-
<i>da società controllate</i>		-	-		-	-
<i>da società partecipate</i>		-	-		-	-
<i>da altri soggetti</i>		-	-		-	-
Altri proventi finanziari	62.131	-	62.131,39	11	-	11,00
Totale proventi finanziari	62.131	-	62.131,39	11	-	11,00
<i>Oneri finanziari</i>						
Interessi ed altri oneri finanziari	875.776	-	875.776,42	379	-	379,00
<i>Interessi passivi</i>	875.776	-	875.776,42	379	-	379,00
Altri oneri finanziari		-	-		-	-
Totale oneri finanziari	875.776	-	875.776,42	379	-	379,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 813.645	-	- 813.645,03	- 368	-	- 368,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
Rivalutazioni		-	-		-	-
Svalutazioni		-	-		-	-
TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
Proventi straordinari	1.284.281	-	1.284.280,58	-	-	-
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	135.557	-	135.557,00		-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		-	-		-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.148.724	-	1.148.723,58		-	-
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		-	-		-	-
Altri proventi straordinari		-	-		-	-
Totale proventi straordinari	1.284.281	-	1.284.280,58	-	-	-
Oneri straordinari	70.950	-	70.949,59	-	-	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	5.300	-	5.300,00		-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	41.659	-	41.658,89		-	-
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		-	-		-	-
Altri oneri straordinari	23.991	-	23.990,70		-	-
Totale oneri straordinari	70.950	-	70.949,59	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.213.331	-	1.213.330,99	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.936.274	-	2.936.274,41	698.998	-	698.998,00
Imposte (*)	132.840	-	132.839,56	235.152	-	235.152,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.803.435	-	2.803.434,85	463.846	-	463.846,00

Attivo	BacinoVR2	Pescanti naServ	AcqueVR	AcqueVR_ RCL-CEE	AcqueVR_Rettifi cato
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.	5.165			-	-
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:				-	-
I - Immobilizzazioni immateriali:				-	-
1) costi di impianto e di ampliamento;				-	-
2) costi di sviluppo;				-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;			290.505	-	290.505
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;				-	-
5) avviamento;				-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti;			67.594	-	67.594
7) altre.			24.204.611	-	24.204.611
Totale.	-	-	24.562.710	-	24.562.710
II - Immobilizzazioni materiali:					
1) terreni e fabbricati;			369.727	-	369.727
2) impianti e macchinario;	18.650		84.213.362	-	84.213.362
3) attrezzature industriali e commerciali;			931.476	-	931.476
4) altri beni;	13.584		402.928	-	402.928
5) immobilizzazioni in corso e acconti.			5.013.356	-	5.013.356
Totale.	32.234	-	90.930.849	-	90.930.849
III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:				-	-
1) partecipazioni in:				-	-
a) imprese controllate;				-	-
b) imprese collegate;			18.285	22.380	40.665
c) imprese controllanti;				-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-
d-bis) altre imprese;				-	-
2) crediti:				-	-
a) verso imprese controllate;				-	-
b) verso imprese collegate;				-	-
c) verso controllanti;				-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-
d-bis) verso altri;			10.557.172	-	10.557.172
3) altri titoli;				-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi;				-	-
Totale.	-	-	10.575.457	22.380	10.597.837
Totale immobilizzazioni (B);	32.234	-	126.069.016	22.380	126.091.396

Attivo	BacinoVR2	Pescanti naServ	AcqueVR	AcqueVR_ RCL-CEE	AcqueVR_Rettifi cato
C) Attivo circolante:				-	-
I - Rimanenze:				-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo;			656.803	-	656.803
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;				-	-
3) lavori in corso su ordinazione;			1.365.936	-	1.365.936
4) prodotti finiti e merci;	16.308			-	-
5) acconti.			1.332	-	1.332
Totale	16.308	-	2.024.071	-	2.024.071
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:					
1) verso clienti;	13.691.029	12.679	41.842.924	-	41.842.924
2) verso imprese controllate;				-	-
3) verso imprese collegate;			388.148	-	388.148
4) verso controllanti;				-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-
5-bis) crediti tributari;	632.737	35.533	5.925.709	-	5.925.709
5-ter) imposte anticipate;			3.046.785	-	3.046.785
5-quater) verso altri;	29.106		1.675.451	-	1.675.451
Totale.	14.352.872	48.212	52.879.017	-	52.879.017
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:					
1) partecipazioni in imprese controllate;				-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;				-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti;				-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-
4) altre partecipazioni;				-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi;				-	-
6) altri titoli.				-	-
Totale.	-	-	-	-	-
IV - Disponibilita' liquide:					
1) depositi bancari e postali;	2.993.787	498	37.372.489	-	37.372.489
2) assegni;				-	-
3) danaro e valori in cassa.	1.272	236	2.038	-	2.038
Totale.	2.995.059	734	37.374.527	-	37.374.527
Totale attivo circolante (C).	17.364.239	48.946	92.277.615	-	92.277.615
Ratei			161.729	-	161.729
Risconti	9.899		1.709.691	-	1.709.691
D) Ratei e risconti.	9.899	-	1.871.420	-	1.871.420
Totale Attivo	17.411.537	48.946,37	220.218.051	22.380	220.240.431

Passivo	BacinoVR2	Pescantina Serv	AcqueVR	AcqueVR_RC L-CEE	AcqueVR_Rettifi cato
A) Patrimonio netto:					
I - Capitale.	278.887	- 47.093	1.128.093	-	1.128.093
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.			94.330	-	94.330
III - Riserve di rivalutazione.				22.380	22.380
IV - Riserva legale.	4.662		800.000	-	800.000
V - Riserve statutarie				-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate.	13.078			-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.			- 2.881.204	-	- 2.881.204
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.			12.129.888	-	12.129.888
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	500	- 4.752	1.984.636	-	1.984.636
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.				-	-
Totale.	297.127	- 51.845	13.255.743	22.380	13.278.123
B) Fondi per rischi e oneri:					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;				-	-
2) per imposte, anche differite;				-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi;			3.791.059	-	3.791.059
4) altri.	9.485		3.763.304	-	3.763.304
Totale.	9.485	-	7.554.363	-	7.554.363
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	259.682		5.503.634	-	5.503.634

Passivo	BacinoVR2	Pescantina Serv	AcqueVR	AcqueVR_RC L-CEE	AcqueVR_Rettificato
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:					
1) obbligazioni;				-	-
Entro			929.258	-	929.258
Oltre			18.063.571	-	18.063.571
2) obbligazioni convertibili;				-	-
Entro				-	-
Oltre				-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti;				-	-
Entro				-	-
Oltre				-	-
4) debiti verso banche;				-	-
Entro	26		6.351.784	-	6.351.784
Oltre			53.915.764	-	53.915.764
5) debiti verso altri finanziatori;				-	-
Entro				-	-
Oltre				-	-
6) acconti;				-	-
Entro	17.406		1.728.077	-	1.728.077
Oltre				-	-
7) debiti verso fornitori;				-	-
Entro	12.059.166	24.208	35.022.656	-	35.022.656
Oltre				-	-
8) debiti rappresentati da titoli di credito;				-	-
Entro				-	-
Oltre				-	-
9) debiti verso imprese controllate;				-	-
Entro				-	-
Oltre				-	-
10) debiti verso imprese collegate;				-	-
Entro			313.975	-	313.975
Oltre				-	-
11) debiti verso controllanti;				-	-
Entro		76.497		-	-
Oltre				-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;				-	-
Entro				-	-
Oltre				-	-
12) debiti tributari;				-	-
Entro	704.403	3	457.209	-	457.209
Oltre				-	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;				-	-
Entro	55.046		899.177	-	899.177
Oltre				-	-
14) altri debiti.				-	-
Entro	3.990.419	83	12.744.912	-	12.744.912
Oltre			4.885.379	-	4.885.379
Totale.	16.826.466	100.791	135.311.762	-	135.311.762
Ratei	127		373.540	-	373.540
Risconti	18.650		58.219.009	-	58.219.009
E) Ratei e risconti (1)	18.777	-	58.592.549	-	58.592.549
Totale Passivo	17.411.537,00	48.946,37	220.218.051	22.380	220.240.431

Conto Economico	BacinoVR2	Pescantina Serv	AcqueVR	AcqueVR_RC L-CEE	AcqueVR_Rettificato
A) Valore della produzione:					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;				-	-
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.259.690			-	-
Ricavi della vendita di beni	373.618			-	-
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	39.429.100		86.499.422	-	86.499.422
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;				-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione;			1.211.058	-	1.211.058
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;			293.213	-	293.213
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	68.429	800	1.958.730	-	1.958.730
Totale.	44.130.837	800	89.962.423	-	89.962.423
B) Costi della produzione:					
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	334.548		19.580.886	-	19.580.886
7) per servizi;	42.967.471	4.283	21.500.300	-	21.500.300
8) per godimento di beni di terzi;	58.407		12.492.751	-	12.492.751
9) per il personale:				-	-
a) salari e stipendi;	500.903		11.924.170	-	11.924.170
b) oneri sociali;	146.140		3.728.251	-	3.728.251
c) trattamento di fine rapporto;	41.082		876.584	-	876.584
d) trattamento di quiescenza e simili;			365.137	-	365.137
e) altri costi;	2.835			-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:				-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;			2.993.431	-	2.993.431
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali;	26.865		5.620.299	-	5.620.299
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni;				-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide;	10.359		1.627.803	-	1.627.803
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	- 477		- 94.757	-	- 94.757
12) accantonamenti per rischi;				-	-
13) altri accantonamenti;				-	-
14) oneri diversi di gestione.	56.788	808	2.864.670	-	2.864.670
Totale.	44.144.921	5.091	83.479.525	-	83.479.525
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).	- 14.084	- 4.291	6.482.898	-	6.482.898

Conto Economico	BacinoVR2	Pescantina Serv	AcqueVR	AcqueVR_RC L-CEE	AcqueVR_Rettificato
C) Proventi e oneri finanziari:					
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime;				-	-
da società controllate				-	-
da società partecipate				-	-
da altri soggetti				-	-
16) altri proventi finanziari:				-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;				-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				-	-
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime;	18.156		147.329	-	147.329
17) interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti;	3	461	3.554.312	-	3.554.312
17-bis) utili e perdite su cambi.				-	-
Totale (15 + 16 - 17+ - 17 bis).	18.153	- 461	- 3.406.983	- -	- 3.406.983
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:					
18) rivalutazioni:				-	-
a) di partecipazioni;				-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				-	-
d) di strumenti finanziari derivati;				-	-
19) svalutazioni:				-	-
a) di partecipazioni;				-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;				-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.				-	-
d) di strumenti finanziari derivati;				-	-
Totale delle rettifiche (18 - 19).	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D);	4.069	- 4.752	3.075.915	-	3.075.915
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	3.569		1.091.279	-	1.091.279
21) utile (perdite) dell'esercizio (1).	500	- 4.752	1.984.636	-	1.984.636

Operazioni infragruppo

Sulla base dei dati raccolti e ricordati con quanto dichiarato dalle partecipate, si riepilogano le seguenti operazioni infragruppo:

Partite dell'ente									
Ricavi / Cessioni imm.									
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	
BacinoVR2			A.3.a	144.390,91		144.390,91	3,70%	5.348,24	
BacinoVR2			A.1.	117.000,00		117.000,00	3,70%	4.333,68	
						-	0,00%	-	
AcqueVR			A.3.a	154.748,29		154.748,29	1,87%	2.893,79	
				416.139,20	-	416.139,20		12.575,71	
Costi / immobilizzazioni									
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	
BacinoVR2			B.10.	1.485.523,28		1.485.523,28	3,70%	55.023,78	
						-	0,00%	-	
						-	0,00%	-	
AcqueVR			B.10.	26.640,16		26.640,16	1,87%	498,17	
				1.512.163,44	-	1.512.163,44		55.521,95	
Crediti dell'ente verso le partecipate									
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Quota fondoAcc.	Percentuale	ImpScrittura		
Solori			A.C.II.3. . .	7.047,11		0,10%	7,05		
AcqueVR			A.C.II.3. . .	154.748,29		1,87%	2.893,79		
BacinoVR2			A.C.II.3. . .	117.000,00		3,70%	4.333,68		
PescantinaServ	Non sono in bilanc		A.C.II.1. .b.	74.802,41	74.802,41	100,00%	74.802,41		
						0,00%	-		
						0,00%	-		
						0,00%	-		
				353.597,81	74.802,41		82.036,93		
Debiti dell'ente verso le partecipate									
Partecipata	cod fin	Cod Eco-pat	RCL	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura	
BacinoVR2				201.299,14		201.299,14	3,70%	7.456,12	
						-	0,00%	-	
						-	0,00%	-	
AcqueVR				104.184,41		104.184,41	1,87%	1.948,25	
						-	0,00%	-	
						-	0,00%	-	
PescantinaServ				14.968,94		14.968,94	100,00%	14.968,94	
				320.452,49	-	320.452,49		24.373,31	
Partite della partecipata									
Costi / immobilizzazioni									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
BacinoVR2	Capogruppo			B.10.	144.390,91		144.390,91	3,70%	5.348,24
BacinoVR2	Capogruppo	Rettifica su presunto ente		B.10.	117.000,00		117.000,00	3,70%	4.333,68
							-	0,00%	-
AcqueVR	Capogruppo			B.10.	154.748,29		154.748,29	1,87%	2.893,79
					416.139,20	-	416.139,20		12.575,71
Ricavi / Cessioni imm.									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Di cui IVA	Imponibile	Percentuale	ImpScrittura
BacinoVR2	Capogruppo			A.4.c	1.485.523,28		1.485.523,28	3,70%	55.023,78
							-	0,00%	-
							-	0,00%	-
AcqueVR	Capogruppo			A.4.c	26.640,16		26.640,16	1,87%	498,17
					1.512.163,44	-	1.512.163,44		55.521,95
Debiti									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Percentuale	ImpScrittura		
AcqueVR	Capogruppo			P.D. .2. . .	154.748,29	1,87%	2.893,79		
						0,00%	-		
BacinoVR2	Capogruppo	A rettifica su presunto ente			117.000,00	3,70%	4.333,68		
PescantinaServ	Capogruppo			P.D. .4. .e.	74.802,41	100,00%	74.802,41		
						0,00%	-		
						0,00%	-		
Solori	capogruppo			P.D. .2. . .	7.047,11	0,10%	7,05		
					353.597,81		82.036,93		
Crediti									
Partecipata	Controparte	voce di bilancio	Cod. riclass.	RCL 118	Importo	Quota fondoAcc.	Percentuale	ImpScrittura	
BacinoVR2	Capogruppo			A.C.II.3. . .	201.299,14		3,70%	7.456,12	
							0,00%	-	
							0,00%	-	
AcqueVR	Capogruppo			A.C.II.3. . .	104.184,41		1,87%	1.948,25	
							0,00%	-	
							0,00%	-	
PescantinaServ	Capogruppo			A.C.II.3. . .	12.679,46		100,00%	12.679,46	
					318.163,01	-		22.083,83	

Le conciliazioni tra le voci di cui sopra hanno dato luogo alle seguenti scritture di rettifica:

Debiti e crediti

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
Capogruppo	Crediti dell'ente	A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		7,05
Soloni		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	7,05	
Capogruppo		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		2.893,79
AcqueVR		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	2.893,79	
Capogruppo		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		4.333,68
BacinoVR2		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	4.333,68	
Capogruppo		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		74.802,41
PescantinaServ		P.D. .4. .e.	altri soggetti	74.802,41	
Capogruppo	Debiti dell'ente	P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	7.456,12	
BacinoVR2		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		7.456,12
Capogruppo		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	1.948,25	
AcqueVR		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		1.948,25
Capogruppo		P.D. .2. . .	Debiti verso fornitori	12.679,46	
PescantinaServ		A.C.II.3. . .	Verso clienti ed utenti		12.679,46

Costi e Ricavi

Società	Descrizione operazione	Voce	Descrizione Conto	Dare	Avere
Capogruppo	Ricavi capogruppo	A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	5.348,24	
Capogruppo		A.1.	Proventi da tributi	4.333,68	
BacinoVR2		B.10.	Prestazioni di servizi		9.681,92
Capogruppo		A.3.a	Proventi da trasferimenti correnti	2.893,79	
AcqueVR		B.10.	Prestazioni di servizi		2.893,79
Capogruppo	Costi capogruppo	B.10.	Prestazioni di servizi		498,17
AcqueVR		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	498,17	
Capogruppo		B.10.	Prestazioni di servizi		55.023,78
BacinoVR2		A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	55.023,78	

Con riferimento alle informazioni raccolte dagli enti/società consolidate si procede al commento delle singole voci di bilancio.

Per una migliore e più comprensibile lettura delle operazioni di consolidamento abbiamo riportato ogni singola rettifica a fianco del bilancio di riferimento.

Attivo

Crediti Per la partecipazione al fondo di dotazione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	Pes cantinaServ	antinsServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	191,00	-	-	-	-	-	-	-	191
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-		191,00		-		-		-		191

L'importo si riferisce ad un credito del bacino veronese quadrilatero

Immobilizzazioni

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario, che si considerano acquisiti al patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e, rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, che evidenziano che trattasi di beni non ancora di proprietà dell'ente.

I criteri di valutazione adottati dall'ente secondo il nuovo principio contabile 4.3, sono in linea con quanto previsto dai principi contabili per le società private, di conseguenza le poste sono iscritte al valore di costo ed esposte al netto del fondo ammortamento.

Con riferimento alle percentuali di ammortamento adottate dalle società partecipate si ritiene che viste la eterogeneità delle attività poste in essere dalle singole realtà, le differenze riscontrate sono giustificate dal diverso utilizzo dei beni da una società all'altra e rappresentano con maggiore veridicità il risultato complessivo del gruppo.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	Pes cantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
B) IMMOBILIZZAZIONI											
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		-		-		-		-		-	-
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	29	-	29
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingeg	-	-	-	-	-	-	5.432,00	-	8	-	5.440
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	447.226	-	-	-	-	-	1.264,00	-	-	-	448.490
Altre	69.975	-	-	-	-	-	452.626,00	-	10	-	522.611
Totale immobilizzazioni immateriali	517.201						459.322,00		51		976.574
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>											
Beni demaniali	5.310.953	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.310.953
Terreni	83.231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.231
Fabbricati	12.677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.677
Infrastrutture	5.082.177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.082.177
Altri beni demaniali	132.867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132.867
Altre immobilizzazioni materiali (3)	23.717.623	-	1.194	-	-	-	1.606.658,00	-	89	-	25.325.564
Terreni	9.058.209	-	-	-	-	-	6.914,00	-	-	-	9.065.123
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fabbricati	14.451.187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.451.187
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	53.912	-	691,00	-	-	-	1.574.790,00	-	-	-	1.629.393
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	16.521	-	-	-	-	-	17.419,00	-	-	-	33.940
Mezzi di trasporto	43.516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.516
Macchine per ufficio e hardware	1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.115
Mobili e arredi	39.042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.042
Infrastrutture	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti reali di godimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	54.121	-	503,00	-	-	-	7.535,00	-	89	-	62.248
Immobilizzazioni in corso ed acconti	270.242	-	-	-	-	-	93.750,00	-	-	-	363.992
Totale immobilizzazioni materiali	29.298.817		1.194				1.700.408		89		31.000.508

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017	Variazione	2016
B) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
costi di impianto e di ampliamento	29	- 10.799	10.828
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	4	4	-
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.440	1.665	3.775
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-
avviamento	-	-	-
immobilizzazioni in corso ed acconti	448.490	1.264	447.226
altre	522.611	130.005	392.606
Totale immobilizzazioni immateriali	976.574	122.139	854.435
Immobilizzazioni materiali (3)	-	-	-
Beni demaniali	5.310.953	31.390	5.279.563
Terreni	83.231	-	83.231
Fabbricati	12.677	-	12.677
Infrastrutture	5.082.177	31.390	5.050.787
Altri beni demaniali	132.867	-	132.867
Altre immobilizzazioni materiali (3)	25.325.564	- 230.774	25.556.338
Terreni	9.065.123	3.732	9.061.391
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Fabbricati	14.451.187	- 495.722	14.946.909
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Impianti e macchinari	1.629.393	1.405.403	223.990
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	33.940	12.662	21.278
Mezzi di trasporto	43.516	16.104	27.412
Macchine per ufficio e hardware	1.115	- 5.671	6.786
Mobili e arredi	39.042	1.958	37.084
Infrastrutture	-	- 1.228.093	1.228.093
Diritti reali di godimento	-	-	-
Altri beni materiali	62.248	58.853	3.395
Immobilizzazioni in corso ed acconti	363.992	22.446	341.546
Totale immobilizzazioni materiali	31.000.508	- 176.938	31.177.446

Immobilizzazioni finanziarie

Dal principio contabile applicato 4/3, punto 6.1.3:

“Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc) sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisto, rettificato dalle perdite di valore che, alla data di chiusura dell’esercizio, si ritengono durevoli.

a) Azioni. Per le partecipazioni azionarie immobilizzate, il criterio di valutazione è quello del costo, ridotto delle perdite durevoli di valore (art. 2426 n. 1 e n. 3 codice civile). Le partecipazioni in imprese società controllate e partecipate sono valutate in base al “metodo del patrimonio netto” di cui all’art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l’utile o la perdita d’esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l’incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell’esercizio successivo, a seguito dell’approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall’applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l’iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all’utilizzo del metodo

del patrimonio. Le eventuali perdite sono portate a conto economico. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Ai fini della redazione del proprio rendiconto, gli enti devono esercitare tutte le possibili iniziative e pressioni nei confronti delle proprie società controllate al fine di acquisire lo schema di bilancio di esercizio o di rendiconto predisposto ai fini dell'approvazione, necessario per l'adozione del metodo del patrimonio netto."

In ogni caso, ai fini della predisposizione del bilancio consolidato, si conferma il criterio del patrimonio netto (rilevando le eventuali differenze da consolidamento, nel caso in cui la partecipazione, in sede di rendiconto, sia stata valutata con il criterio del costo).

Per le modalità di iscrizione e valutazione, occorre far riferimento ai documenti OIC 17, "Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto" e n. 21, "Partecipazioni".

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
Immobilizzazioni Finanziarie (1)											
Partecipazioni in	299.003	273.254	-	-	-	-	760,00	-	-	-	26.509
<i>imprese controllate</i>	32.562	32.562	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	25.749	-	-	-	-	-	760,00	-	-	-	26.509
<i>altri soggetti</i>	240.692	240.692	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Crediti verso	-	-	-	-	-	-	197.419,00	-	-	-	197.419
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	197.419,00	-	-	-	197.419
Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	299.003	273.254					198.179				223.928
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	30.115.022		1.194,00				2.357.909,00		140		32.201.011

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017	Variazione	2016
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	-	-	-
Partecipazioni in	26.509	- 32.663	59.172
<i>imprese controllate</i>	-	- 32.562	32.562
<i>imprese partecipate</i>	26.509	418	26.091
<i>altri soggetti</i>	0	519	519
Crediti verso	197.419	- 4.836	202.255
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>altri soggetti</i>	197.419	- 4.836	202.255
Altri titoli	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	223.928	- 37.499	261.427
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	32.201.011	- 92.297	32.293.308

Attivo circolante

I criteri di valutazione previsti dal d.lgs. 118/2011 sono in linea con quanto previsto dai principi contabili delle società da consolidare.

a) Rimanenze di Magazzino

Le eventuali giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo; semilavorati; prodotti in corso di lavorazione; prodotti finiti; lavori in corso su ordinazione) vanno valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n. 9, codice civile).

b) I Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e riclassificati al netto del fondo svalutazione crediti

c) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le azioni e i titoli detenuti per la vendita nei casi consentiti dalla legge, sono valutati al minore fra il costo di acquisizione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

d) Le Disponibilità liquide

Ai fini dell'esposizione nello stato patrimoniale, la voce "Istituto tesoriere" indica le sole disponibilità liquide effettivamente giacenti presso il tesoriere, mentre la voce "presso la Banca d'Italia" indica le disponibilità giacenti nella Tesoreria statale. Data la particolarità di questa voce, sarà movimentata solo in caso di consolidamento di altri enti in contabilità finanziaria.

Nell'Attivo dello Stato Patrimoniale le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo dei depositi bancari, postali e dei conti accessi presso la Tesoreria Statale intestati all'amministrazione pubblica alla data del 31 dicembre.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	Pes cantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
C) ATTIVO CIRCOLANTE											-
<i>Rimanenze</i>	-	-	604,00	-	-	-	37.850,00	-	-	-	38.454
Totale rimanenze	-	-	604,00	-	-	-	37.850,00	-	-	-	38.454
<i>Crediti (2)</i>											
Crediti di natura tributaria	901.628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	901.628
Crediti da tributi destinati al finanziamento della s	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri crediti da tributi	850.798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	850.798
Crediti da Fondi perequativi	50.830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.830
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	297.337	-	-	-	-	-	7.258,00	-	-	-	304.595
imprese controllate	297.337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297.337
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	7.258,00	-	-	-	7.258
verso altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verso clienti ed utenti	436.806	82.037	507.116,00	7.456	12.679,46	12.679	782.463,00	1.948	2.439	-	1.637.383
Altri Crediti	1.123.886	-	24.515	-	35.533	-	199.117,00	-	142	-	1.383.193
verso l'erario	-	-	23.437,00	-	35.532,84	-	167.786,00	-	99	-	226.855
per attività svolta per c/terzi	840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	840
altri	1.123.047	-	1.078,00	-	-	-	31.331,00	-	43	-	1.155.499
Totale crediti	2.759.658	82.037	531.631	7.456	48.212	12.679	988.838	1.948	2.581	-	4.226.800
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>											
Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>											
Conto di tesoreria	6.271.668	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.271.668
Istituto tesoriere	6.271.668	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.271.668
presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	-	-	110.890,00	-	498,22	-	698.866,00	-	1.445	-	811.699
Denaro e valori in cassa	-	-	47,00	-	235,85	-	38,00	-	-	-	321
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale disponibilità liquide	6.271.668	-	110.937	-	734	-	698.904	-	1.445	-	7.083.688
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.031.326	82.037	643.172,00	7.456	48.946,37	12.679	1.725.592,00	1.948	4.026	-	11.348.941

Come si evince in funzione dei prospetti di credito/debito sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017	Variazione	2016
C) ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-
Rimanenze	38.454	24.451	14.003
Totale	38.454	24.451	14.003
Crediti (2)	-	-	-
Crediti di natura tributaria	901.628	739.608	162.020
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	850.798	842.002	8.796
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	50.830	- 102.394	153.224
Crediti per trasferimenti e contributi <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	304.595	- 126.644	431.240
<i>imprese controllate</i>	297.337	- 128.082	425.420
<i>imprese partecipate</i>	-	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	7.258	1.438	5.820
Verso clienti ed utenti	-	-	-
Altri Crediti	1.637.383	- 299.242	1.936.625
<i>verso l'erario</i>	1.383.193	967.300	415.893
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	226.855	54.803	172.052
<i>altri</i>	840	840	-
Totale crediti	1.155.499	911.658	243.841
	4.226.800	1.281.022	2.945.778
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-	-
partecipazioni	-	-	-
altri titoli	-	-	-
totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	-	-
Conto di tesoreria	6.271.668	1.573.729	4.697.939
<i>Istituto tesoriere</i>	6.271.668	1.573.729	4.697.939
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	811.699	189.071	622.628
Denaro e valori in cassa	321	264	57
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	- 92.972	92.972
Totale disponibilità liquide	7.083.688	1.670.092	5.413.595
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.348.941	2.975.565	8.373.376

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
D) RATEI E RISCONTI		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	3.024,00	-	-	-	3.024
Risconti attivi	-	-	367,00	-	-	-	31.971,00	-	10	-	32.348
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	367,00	-	-	-	34.995,00	-	10	-	35.372

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2017	Variazione	2016
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-
Ratei attivi	3.024	- 1.120	4.144
Risconti attivi	32.348	- 55.283	87.631
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	35.372	- 56.403	91.775
	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO	43.585.515	2.826.861	40.758.654

Passivo

Patrimonio Netto.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	Acque VR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
A) PATRIMONIO NETTO											
Fondo di dotazione	19.071,843	-	10.330,00	- 10.330	- 47.093,00	47.093	21.095,00	- 21.095	500	- 500	19.071,843
Riserve	- 2.409,546	-	657	- 657	-	-	190.092,00	- 187.910	185	- 185	- 2.407,364
da risultato economico di esercizi precedenti	- 2.792,934	-	657,00	- 657	-	-	187.910,00	- 187.910	185	- 185	- 2.792,934
da capitale	-	-	-	-	-	-	2.182,00	-	-	-	2.182
da permessi di costruire	383,389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383,389
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre riserve indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserve da consolidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166
Riserve da arrotondamento	-	-	2,00	-	-	-	2,00	-	1	-	1
Risultato economico dell'esercizio	2.803,435	- 56.890	20,00	- 45.342	- 4.751,68	-	37.112,00	2.396	464	-	2.736,443
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.465.732	- 56.890	11.005	- 56.329	- 51.845	47.093	248.301	- 206.609	1.148	- 685	19.401.088
Di cui PATRIMONIO NETTO Di Terzi											
Fondo di dotazione					- 23.075,57						- 23.076
Riserve					-						-
da risultato economico di esercizi precedenti					-						-
da capitale					-						-
da permessi di costruire					-						-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali					-						-
altre riserve indisponibili					-						-
Risultato economico dell'esercizio					- 2.328,32						- 2.328
TOTALE PATRIMONIO NETTO Di Terzi					- 25.403,89						- 25.404

Come evidenziato nella apposita sezione l'operazione di consolidamento ha registrato una riduzione del patrimonio netto della capogruppo dovuta principalmente alle valutazioni sovrastimate di alcune partecipazioni, con particolare riferimento a quella relativa a Pescantina Servizi.

Si allega prospetto con ricostruzione del patrimonio netto consolidato che sarà alla base dei prossimi bilanci, e dal quale si potranno desumere tutte le future variazioni anche rispetto ai vari patrimoni delle singole partecipate.

Patrimonio netto complessivo Capogruppo										19.465.732	
Utile perdita capogruppo										2.803.435	
Patrimonio netto Capogruppo										16.662.297	
Di cui riserva di indisponibile per metodo PN										-	
PN al netto della ris. di rivalutazione part.										16.662.297	
							<i>Iniziale</i>			<i>Finale</i>	
Riserva di indisponibile per metodo PN								-		-	
Riserva di consolidamento										166	
Differenze di arrotondamento									-	1	
Riserve di capitale mantenute dalle partecipate										2.182	
Utile bilancio consolidato										2.736.443	
Patrimonio netto finale Capogruppo										19.426.491	
Patrimonio netto di terzi											
Fondo di dotazione	-		-		-		23.076		-	-	23.076
Riserve	-		-		-		-		-	-	-
da risultato economico di esercizi precedenti	-		-		-		-		-	-	-
da capitale	-		-		-		-		-	-	-
da permessi di costruire	-		-		-		-		-	-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	-		-		-		-		-	-	-
altre riserve indisponibili	-		-		-		-		-	-	-
Utile	-		-		-		2.328		-	-	2.328
Patrimonio netto di terzi	-		-		-		25.404		-	-	25.404
Patrimonio netto finale Consolidato											19.401.088

Da questo prospetto si evidenzia come la quota di patrimonio netto di pertinenza della capogruppo sia in realtà più alta rispetto a quanto il bilancio rappresenti, infatti ai terzi spetta un patrimonio netto negativo.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2017	Variazione	2016
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	19.048.767	257.944	18.790.824
Riserve	- 2.407.199	1.207.532	- 3.614.731
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	- 2.792.934	1.120.367	- 3.913.301
da capitale	2.347	- 183.039	185.386
da permessi di costruire	383.389	270.205	113.184
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	-	-	-
altre riserve indisponibili	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio	2.734.115	1.651.536	1.082.578
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	19.375.684	19.375.684	-
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	- 23.076	- 23.076	-
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	- 2.328	- 2.328	-
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	- 25.404	- 25.404	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	19.375.684	3.117.013	16.258.671

Rispetto allo scorso anno l'incremento di oltre 3 milioni di euro è dovuto al risultato economico positivo della capogruppo di 2,8 milioni ai quali vanno aggiunti anche gli incrementi imputati direttamente a riserva per i permessi di costruire che incidono altri 270.000 euro circa. Questi risultati uniti a quelli dei componenti del gruppo compensano ampiamente la perdita dovuta a Pescantina Servizi.

Fondi rischi e oneri

Alla data di chiusura del rendiconto della gestione occorre valutare i necessari accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI											
Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Per imposte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri	675.356	-	351,00	-	-	-	141.267,00	-	353	-	817.327
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	675.356	-	351,00	-	-	-	141.267,00	-	353	-	817.327

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2017	Variazione	2016
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza	-	-	-
per imposte	-	-	-
altri	817.327	554.966	262.360
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	817.327	554.966	262.360

Trattamento di Fine Rapporto

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	9.619,00	-	-	-	102.918,00	-	21	-	112.558
TOTALE T.F.R. (C)	-	-	9.619	-	-	-	102.918	-	21	-	112.558

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2017	Variazione	2016
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	112.558	- 1.855	114.413
TOTALE T.F.R. (C)	112.558	- 1.855	114.413

Debiti

c1) **Debiti da finanziamento** dell'ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

c2) Debiti verso fornitori.

I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza tra i residui passivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei debiti di funzionamento.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I suddetti principi trovano sostanziale corrispondenza con i criteri utilizzati per i bilanci CEE, per cui non si segnalano sostanziali differenze.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
D) DEBITI (1)											
Debiti da finanziamento	16.425.561	-	1	-	-	-	1.482.169,00	-	-	-	17.907.731
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	355.166,00	-	-	-	355.166
v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
verso banche e tesoriere	-	-	1,00	-	-	-	1.127.003,00	-	-	-	1.127.004
verso altri finanziatori	16.425.561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.425.561
Debiti verso fornitori	1.581.220	22.084	446.672,00	4.334	24.207,92	-	654.924,00	2.894	924	7	2.678.630
Accounti	-	-	645,00	-	-	-	32.315,00	-	-	-	32.960
Debiti per trasferimenti e contributi	474.772	-	-	-	76.497	74.802	5.871,00	-	-	-	482.338
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	383.505	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383.505
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	5.871,00	-	-	-	5.871
altri soggetti	91.267	-	-	-	76.497,35	74.802	-	-	-	-	92.962
Altri debiti	410.363	-	175.935	-	86	-	355.051,00	-	1.730	-	943.165
tributari	22.705	-	26.091,00	-	2,58	-	8.550,00	-	-	-	57.349
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-	2.039,00	-	-	-	16.815,00	-	-	-	18.854
per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	387.657	-	147.805,00	-	83,20	-	329.686,00	-	1.730	-	866.962
TOTALE DEBITI (D)	18.891.916	22.084	623.253	4.334	100.791	74.802	2.530.330	2.894	2.654	7	22.044.823

Come si evince in funzione dei prospetti di credito/debito sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2017	Variazione	2016
D) DEBITI (1)	-	-	-
Debiti da finanziamento	17.907.731	- 1.238.019	19.145.750
prestiti obbligazionari	355.166	- 17.183	372.349
✓/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
verso banche e tesoriere	1.127.004	13.345	1.113.659
verso altri finanziatori	16.425.561	- 1.234.181	17.659.742
Debiti verso fornitori	2.678.630	- 40.626	2.719.256
Acconti	32.960	19.718	13.242
Debiti per trasferimenti e contributi	482.338	124.523	357.815
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	383.505	208.537	174.968
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	5.871	1.330	4.541
altri soggetti	92.962	- 85.344	178.306
altri debiti	943.165	60.790	882.374
<i>tributari</i>	57.349	791	56.558
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	18.854	- 3.643	22.497
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-
<i>altri</i>	866.962	63.642	803.320
TOTALE DEBITI (D)	22.044.823	- 1.073.613	23.118.436

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile, per cui non vi sono operazioni particolari, se non una riclassificazione degli stessi rispetto al bilancio CEE in quanto non sono dettagliati come nel prospetto previsto dal d.lgs. 118/2011.

Dati consolidamento

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			-		-		-		-		-
Ratei passivi	-	-	5,00	-	-	-	6.985,00	-	-	-	6.990
Risconti passivi	113.344	-	691	-	-	-	1.088.695,00	-	-	-	1.202.730
Contributi agli investimenti	74.856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.856
da altre amministrazioni pubbliche	74.856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.856
da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni pluriennali	38.488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.488
Altri risconti passivi	-	-	691,00	-	-	-	1.088.695,00	-	-	-	1.089.386
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	113.344	-	696	-	-	-	1.095.680	-	-	-	1.209.720

Variazioni rispetto anno precedente

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2017	Variazione	2016
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	-	-
Ratei passivi	6.990	- 1.339	8.329
Risconti passivi	1.202.730	206.285	996.445
Contributi agli investimenti	74.856	-	74.856
da altre amministrazioni pubbliche	74.856	-	74.856
da altri soggetti	-	-	-
Concessioni pluriennali	38.488	-	38.488
Altri risconti passivi	1.089.386	206.285	883.101
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.209.720	204.946	1.004.774

Conto Economico

La contabilità economica degli enti locali è di fatto derivata da quella finanziaria, la corretta applicazione però della competenza potenziata fa sì che la rilevazione dei fatti economici patrimoniali degli enti sia sostanzialmente in linea con quella delle società partecipate.

Componenti positivi della gestione

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

La competenza economica dei costi e dei ricavi direttamente conseguenti a operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) è riconducibile al principio contabile n. 11 dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che stabilisce che "l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I proventi correlati all'attività istituzionale sono di competenza economica dell'esercizio in cui si verificano le seguenti due condizioni:

- è stato completato il processo attraverso il quale sono stati prodotti i beni o erogati i servizi dall'amministrazione pubblica;
- l'erogazione del bene o del servizio è già avvenuta, cioè si è concretizzato il passaggio sostanziale (e non formale) del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi.

I proventi, acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione, come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari, si imputano economicamente all'esercizio in cui si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento), qualora tali risorse risultino impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono imputati economicamente all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati. Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, l'imputazione, per un importo proporzionale all'onere finanziato, avviene negli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (es. quota di ammortamento). Se, per esempio, il trasferimento è finalizzato alla copertura del 100% dell'onere di acquisizione del cespite, sarà imputato all'esercizio, per tutta la vita utile del cespite, un provento di importo pari al 100% della quota di ammortamento; parimenti, se il trasferimento è finalizzato alla copertura del 50% dell'onere di acquisizione del cespite, sarà imputato all'esercizio un provento pari al 50% della quota di ammortamento.

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	Pes cantinaServ	antinaServ_Rett	Acque VR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE											
Proventi da tributi	7.102.765	4.334	-	-	-	-	-	-	-	-	7.098.431
Proventi da fondi perequativi	1.502.733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.502.733
Proventi da trasferimenti e contributi	2.368.541	8.242	691				24.108,00				2.385.097
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	631.390	8.242	691,00	-	-	-	24.108,00	-	-	-	647.946
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti</i>	1.737.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.737.151
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	990.656		1.632.072	55.024			1.617.539,00	498	3.294		4.188.039
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	94.066	-	157.779,00	-	-	-	-	-	-	-	251.845
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	896.591	-	13.839,00	-	-	-	-	-	-	-	910.430
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-	-	1.460.454,00	55.024	-	-	1.617.539,00	498	3.294	-	3.025.765
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	22.647,00	-	-	-	22.647
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	5.483,00	-	-	-	5.483
Altri ricavi e proventi diversi	677.404	-	1.531,00	-	-	-	11.302,00	-	2.525	-	692.762
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	12.642.098	12.576	1.634.294	55.024			1.681.079	498	5.819		15.895.193

Come si evince in funzione dei prospetti di costi/ricavi sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2017	Variazione	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	7.098.431	196.001	6.902.430
Proventi da fondi perequativi	1.502.733	101.122	1.401.611
Proventi da trasferimenti e contributi	2.385.097	1.297.091	1.088.007
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	647.946	- 439.356	1.087.303
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti</i>	1.737.151	1.736.447	704
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.188.039	- 105.571	4.293.611
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	251.845	181.118	70.726
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	910.430	691.951	218.478
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.025.765	- 978.641	4.004.406
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	22.647	35.994	- 13.347
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.483	1.264	4.219
Altri ricavi e proventi diversi	692.762	132.521	560.241
totale componenti positivi della gestione A)	15.895.193	1.658.421	14.236.772

Componenti negativi della gestione

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Per gli oneri derivanti dall'attività istituzionale, il principio della competenza economica si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione. Tipico esempio è rappresentato dal processo di ammortamento;
- per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo.

In particolare quando:

- a) i beni ed i servizi, che hanno dato luogo al sostenimento di costi in un esercizio, esauriscono la loro utilità nell'esercizio stesso, o la loro futura utilità non sia identificabile o valutabile;
- b) viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei beni e dei servizi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti;
- c) l'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità dei beni e dei servizi, il cui costo era imputato economicamente all'esercizio su base razionale e sistematica, non risultino più di sostanziale rilevanza (ad esempio a seguito del processo di obsolescenza di apparecchiature informatiche).

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	Pes cantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE											
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	101.943	-	12.392,00	-	-	-	366.163,00	-	7	-	480.505
Prestazioni di servizi	4.822.401	55.522	1.591.515,00	9.682	4.283,00	-	402.056,00	2.894	3.365	-	6.755.523
Utilizzo beni di terzi	157.241	-	2.163,00	-	-	-	233.614,00	-	76	-	393.094
Trasferimenti e contributi	1.091.811	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.091.811
Trasferimenti correnti	1.091.811	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.091.811
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personale	1.952.757	-	25.593,00	-	-	-	315.920,00	-	1.547	-	2.295.817
Ammortamenti e svalutazioni	1.157.587	-	1.379	-	-	-	191.517,00	-	58	-	1.350.541
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	32.406	-	-	-	-	-	55.977,00	-	37	-	88.420
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	723.003	-	995,00	-	-	-	105.100,00	-	21	-	829.119
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Svalutazione dei crediti	402.178	-	384,00	-	-	-	30.440,00	-	-	-	433.002
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	18,00	-	-	-	1.772,00	-	-	-	1.790
Accantonamenti per rischi	443.791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443.791
Altri accantonamenti	131.225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131.225
Oneri diversi di gestione	246.754	-	2.103,00	-	808,00	-	49.119,00	-	67	-	298.851
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTI	10.105.510	55.522	1.635.127	9.682	5.091	-	1.556.617	2.894	5.120	-	13.239.367
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEG	2.536.588	42.946	833,00	45.342	5.091,00	-	124.462,00	2.396	699	-	2.655.825

Come si evince in funzione dei prospetti di costi/ricavi sopra riportati e le relative scritture si è provveduto a rettificare gli importi iscritti a bilancio.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2017	Variazione	2016
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-	-	-
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	480.505	- 10.909	491.414
Prestazioni di servizi	6.755.523	- 67.039	6.822.562
Utilizzo beni di terzi	393.094	34.947	358.147
Trasferimenti e contributi	1.091.811	2.970	1.088.841
<i>Trasferimenti correnti</i>	1.091.811	2.970	1.088.841
<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	-	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-	-
Personale	2.295.817	- 29.828	2.325.645
Ammortamenti e svalutazioni	1.350.541	420.650	929.891
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	88.420	13.391	75.029
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	829.119	6.424	822.695
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	433.002	400.835	32.167
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	- 1.790	- 874	- 916
Accantonamenti per rischi	443.791	443.791	-
Altri accantonamenti	131.225	- 155.094	286.319
Oneri diversi di gestione	298.851	134.340	164.511
totale componenti negativi della gestione B)	13.239.367	772.954	12.466.413

Proventi ed Oneri finanziari

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	Acque VR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-										-
<i>Proventi finanziari</i>	-										-
Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>da società controllate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>da società partecipate</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri proventi finanziari	62.131	-	672,00	-	-	-	2.755,00	-	-	-	65.558
Totale proventi finanziari	62.131	-	672,00	-	-	-	2.755,00	-	-	-	65.558
<i>Oneri finanziari</i>	-										-
Interessi ed altri oneri finanziari	875.776	-	-	-	461	-	66.466,00	-	-	-	942.703
<i>Interessi passivi</i>	875.776	-	-	-	460,68	-	66.466,00	-	-	-	942.703
Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale oneri finanziari	875.776	-	-	-	461	-	66.466	-	-	-	942.703
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	813.645	-	672,00	-	460,68	-	63.711,00	-	-	-	877.145

Variazioni rispetto anno precedente

CONTRO ECONOMICO CONSOLIDATO	2016	Variazione	2015
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-
<i>Proventi finanziari</i>	-	-	-
Proventi da partecipazioni	-	-	-
<i>da società controllate</i>	-	-	-
<i>da società partecipate</i>	-	-	-
<i>da altri soggetti</i>	-	-	-
Altri proventi finanziari	65.558	58.681	6.877
Totale proventi finanziari	65.558	58.681	6.877
<i>Oneri finanziari</i>	-	-	-
Interessi ed altri oneri finanziari	942.703	49.985	992.689
<i>Interessi passivi</i>	942.703	49.985	992.689
<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-	-
Totale oneri finanziari	942.703	49.985	992.689
totale (C)	- 877.145	108.667	- 985.811

Rettifiche di valore attività finanziarie

Non sussiste la fattispecie

Proventi e oneri straordinari

Dati consolidamento

CONTRO ECONOMICO	Capogruppo 2017	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato 2017
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI											
Proventi straordinari	1.284.281	-	313	-	800	-	1.219,00	-	-	-	1.286.613
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	135.557	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135.557
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.148.724	-	-	-	800,00	-	1.219,00	-	-	-	1.150.743
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-	313,00	-	-	-	-	-	-	-	313
<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale proventi straordinari	1.284.281	-	313	-	800	-	1.219	-	-	-	1.286.613
Oneri straordinari	70.950	99.836	-	-	-	-	4.451,00	-	-	-	175.237
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	5.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.300
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	41.659	99.836	-	-	-	-	-	-	-	-	141.495
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-	-	-	-	-	4.451,00	-	-	-	4.451
<i>Altri oneri straordinari</i>	23.991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.991
Totale oneri straordinari	70.950	99.836	-	-	-	-	4.451	-	-	-	175.237
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORD	1.213.331	- 99.836	313,00	-	800,00	-	- 3.232,00	-	-	-	1.111.376

Variazioni rispetto anno precedente

CONTRO ECONOMICO CONSOLIDATO	2016	Variazione	2015
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
<i>Proventi straordinari</i>	-	-	-
Proventi da permessi di costruire	135.557	98.212	233.769
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.150.743	505.734	645.009
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	313	46.793	47.106
<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-	-
totale proventi	1.286.613	360.729	925.883
<i>Oneri straordinari</i>	-	-	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	5.300	5.300	10.600
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	141.495	327.132	468.627
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	4.451	4.451	-
<i>Altri oneri straordinari</i>	23.991	23.991	-
totale oneri	175.237	303.991	479.227
Totale (E) (E20-E21)	1.111.376	664.720	446.656

Imposte

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
Imposte (*)	132.840	-	132,00	-	-	-	20.407,00	-	235	-	153.614

Fra le imposte della capogruppo è presente solo l'IRAP relativa ai dipendenti, mentre nelle partecipate troviamo anche le altre imposte sui redditi. Si ritiene per una migliore rappresentazione del dato di non apportare riclassificazioni, in quanto l'ente non è soggetto a imposte e quindi non le inserisce, ma se lo fosse le riclassificherebbe in questa sede.

Per questo motivo il dato rappresentato rappresenta appieno la reale pressione fiscale applicata al risultato del gruppo.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2016	Variazione	2015
Imposte (*)	153.614	24.068	129.546

Risultato dell'esercizio

Dati consolidamento

CONTO ECONOMICO	Capogruppo	apogruppo_Rett	BacinoVR2	BacinoVR2_Rett	PescantinaServ	antinaServ_Rett	AcqueVR	AcqueVR_Rett	Solori	Solori_Rett	Consolidato
	2017										2017
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.803.435	- 56.890	20,00	- 45.342	- 4.751,68	-	37.112,00	2.396	464	-	2.736.443
Maggiori / minori ricavi											
Maggiori / minori costi											
RISULTATO DELL'ESERCIZIO finale											
di cui di terzi					- 2.328,32						- 2.328

Il risultato consolidato risulta peggiore rispetto a quanto registrato dalla capogruppo, questo perché l'aggiornamento delle partecipate al valore del patrimonio netto è stato effettuato basandosi sul bilancio 2016, dal quale risulta una sopravvalutazione rispetto a quanto poi registrato nei bilanci così come riportato nel paragrafo relativo all'elisione delle partecipazioni.

Variazioni rispetto anno precedente

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2016	Variazione	2015
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.736.443	1.653.865	1.082.578
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	- 2.328	-	-

Altre informazioni rilevanti

Debiti e crediti oltre i 5 anni

Dai bilanci e dalle note integrative delle società abbiamo rilevato crediti e debiti oltre i 5 anni come si evince dal seguente prospetto:

Crediti superiori ai 5 Anni	Capogruppo	Quota	BacinoVR2	Quota	PescantinaServ	Quota	AcqueVR	Quota	Solori	Quota	Consolidato
	2017		3,704%		100,000%		1,870%		0,100%		
<i>Crediti (2)</i>											
Crediti di natura tributaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri crediti da tributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
verso altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verso clienti ed utenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri Crediti	-	-	-	-	-	-	4.086.271,00	-	-	-	76.413
verso l'erario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	-	-	-	-	-	-	4.086.271,00	76.413	-	-	76.413
Totale crediti	-	-	-	-	-	-	4.086.271,00	76.413	-	-	76.413

Debiti superiori ai 5 Anni	Capogruppo	Quota	BacinoVR2	Quota	PescantinaServ	Quota	AcqueVR	Quota	Solori	Quota	Consolidato
	2017		3,704%		100,000%		1,870%		0,100%		
D) DEBITI (1)											
Debiti da finanziamento	13.748.033	-	-	-	-	-	44.812.658,00	-	-	-	14.586.029,62
prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	14.722.822,00	275.317	-	-	275.316,77
v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
verso banche e tesoriere	-	-	-	-	-	-	30.089.836,00	562.680	-	-	562.679,93
verso altri finanziatori	13.748.033	13.748.033	-	-	-	-	-	-	-	-	13.748.032,92
Debiti verso fornitori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti per trasferimenti e contributi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
tributari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE DEBITI (D)	13.748.033						44.812.658				14.586.030

Fair value SWAP	Capogruppo	Quota	BacinoVR2	Quota	PescantinaServ	Quota	AcqueVR	Quota	Solori	Quota	Consolidato
	2017		3,704%		100,000%		1,870%		0,100%		
Fair value SWAP	-	-	-	-	-	-	3.791.059,00	70,893	-	-	70.892,80

Compensi amministratori e organi di controllo

	Capogruppo	BacinoVR2	AcqueVR	PescantinaServ	Solori	Totale
Compenso amministratori	98.391,36		61.200,00		18.866,66	178.458,02
Compenso revisori	25.541,54	18.297,00	28.000,00		10.000,00	81.838,54
Compenso sindaci			52.869,00		21.009,16	73.878,16
						-
						-
Totale	123.932,90	18.297,00	142.069,00	-	49.875,82	334.174,72

Numero medio dipendenti

	Capogruppo	BacinoVR2	AcqueVR	PescantinaServ	Solori
N. Dipendenti	58,00	12,00	288,00	-	19,00
Dirigenti		1,00	7,00		1,00
Quadri			15,00		1,00
Impiegati	53,00	11,00	181,00		17,00
Operai	5,00		85,00		
Non classificati					

Effetti dell'inclusione nell'area di consolidamento di nuovi soggetti

Le modifiche apportate dal DM 11 agosto 2017 al Principio Contabile Applicato concernente il Bilancio Consolidato (allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) hanno determinato l'ampliamento del perimetro di consolidamento per rappresentare fatti o operazioni relativi a soggetti che prima non risultavano contabilizzati poiché non rilevanti (come meglio dettagliato nella relativa deliberazione di Giunta).

In particolare si è determinata l'introduzione dei seguenti soggetti:

- Solori SpA
- Pescantina Servizi S.r.l.

I dati inseriti negli schemi di bilancio consolidato per l'anno 2017 considerano pertanto anche tali soggetti, che invece non risultano rappresentati per l'anno 2016 (la loro diversa rappresentazione in tale anno sarebbe risultata poco significativa in quanto il loro valore è già astrattamente rappresentato nel patrimonio netto della capogruppo e, peraltro, eccessivamente onerosa in virtù dell'assenza dei dati forniti dai soggetti inclusi nel 2017 per quel periodo oltreché dei possibili diversi metodi di valutazione adottati a fronte del fatto che non sapevano di dover essere consolidati). In ogni caso, di seguito si fornisce l'incidenza di ogni voce analitica derivante dagli stessi sul consolidato 2017 così da fornire al lettore ogni informazione necessaria a decodificare le variazioni rispetto all'anno precedente:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Pescantina servizi srl	Solori spa
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Costi di impianto e di ampliamento	-	29,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	4,00
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	8,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-
Avviamento	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
Altre	-	10,00
Totale immobilizzazioni immateriali	-	51,00
<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
Beni demaniali	-	-
Terreni	-	-
Fabbricati	-	-
Infrastrutture	-	-
Altri beni demaniali	-	-
Altre immobilizzazioni materiali (3)	-	89,00
Terreni	-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
Fabbricati	-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
Impianti e macchinari	-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	-	-
Mezzi di trasporto	-	-
Macchine per ufficio e hardware	-	-
Mobili e arredi	-	-
Infrastrutture	-	-
Diritti reali di godimento	-	-
Altri beni materiali	-	89,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	-	89,00
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
Partecipazioni in	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-
Crediti verso	-	-
altre amministrazioni pubbliche	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-
Altri titoli	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	-	140,00

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Pescantina servizi srl	Solori spa
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>Rimanenze</i>	-	-
Totale rimanenze	-	-
<i>Crediti (2)</i>		
Crediti di natura tributaria	-	-
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	-	-
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>verso altri soggetti</i>	-	-
Verso clienti ed utenti	12.679,46	2.439,00
Altri Crediti	35.532,84	142,00
<i>verso l'erario</i>	35.532,84	99,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
<i>altri</i>	-	43,00
Totale crediti	48.212,30	2.581,00
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
Partecipazioni	-	-
Altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
<i>Disponibilità liquide</i>		
Conto di tesoreria	-	-
<i>Istituto tesoriere</i>	-	-
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-
Altri depositi bancari e postali	498,22	1.445,00
Denaro e valori in cassa	235,85	-
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
Totale disponibilità liquide	734,07	1.445,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	48.946,37	4.026,00
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	-	10,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	10,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	48.946,37	4.176,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Pescantina servizi srl	Solori spa
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	- 47.093,00	500,00
Riserve	-	185,00
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	185,00
<i>da capitale</i>	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	-	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
<i>Riserve da consolidamento</i>	-	-
<i>Riserve da arrotondamento</i>	-	-
Risultato economico dell'esercizio	- 4.751,68	464,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	- 51.844,68	1.149,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Per trattamento di quiescenza	-	-
Per imposte	-	-
Altri	-	353,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	353,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	-	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Pescantina servizi srl	Solori spa
D) DEBITI (1)		
Debiti da finanziamento	-	-
<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-
<i>verso altri finanziatori</i>	-	-
Debiti verso fornitori	24.207,92	924,00
Acconti	-	-
Debiti per trasferimenti e contributi	76.497,35	-
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	76.497,35	-
Altri debiti	85,78	1.730,00
<i>tributari</i>	2,58	-
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	-
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-
<i>altri</i>	83,20	1.730,00
TOTALE DEBITI (D)	100.791,05	2.654,00
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
Contributi agli investimenti	-	-
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
<i>da altri soggetti</i>	-	-
Concessioni pluriennali	-	-
Altri risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	48.946,37	4.156,00
	-	20,00
	48.946,37	4.176,00
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	-	-
2) beni di terzi in uso	-	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-

CONTO ECONOMICO	Pescantina servizi srl	Solori spa
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	-	-
Proventi da fondi perequativi	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	-	-
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	-	-
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	3.294,00
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	-	-
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-
<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-	3.294,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	-	2.525,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	-	5.819,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-	7,00
Prestazioni di servizi	4.283,00	3.365,00
Utilizzo beni di terzi	-	76,00
Trasferimenti e contributi	-	-
<i>Trasferimenti correnti</i>	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-
Personale	-	1.547,00
Ammortamenti e svalutazioni	-	58,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	-	37,00
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	-	21,00
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	-	-
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	808,00	67,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.091,00	5.120,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	- 5.091,00	699,00

CONTO ECONOMICO	Pescantina servizi srl	Solori spa
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<i>Proventi finanziari</i>		
Proventi da partecipazioni	-	-
<i>da società controllate</i>	-	-
<i>da società partecipate</i>	-	-
<i>da altri soggetti</i>	-	-
Altri proventi finanziari	-	-
Totale proventi finanziari	-	-
<i>Oneri finanziari</i>		
Interessi ed altri oneri finanziari	460,68	-
<i>Interessi passivi</i>	460,68	-
<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-
Totale oneri finanziari	460,68	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 460,68	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	800,00	-
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	800,00	-
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-
<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-
Totale proventi straordinari	800,00	-
Oneri straordinari	-	-
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-	-
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-
<i>Altri oneri straordinari</i>	-	-
Totale oneri straordinari	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	800,00	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 4.751,68	699,00
Imposte (*)	-	235,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 4.751,68	464,00