 Comune di ANACAPRI	Numero 28	Data 26/09/2018	
---	--------------------------------	--------------------------------------	--

DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2017, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.

L'anno 2018 addì 26 del mese di Settembre alle ore 09.30 nella sala delle adunanze consiliari del Comune suddetto, ai sensi dell'art. 14 della Legge 25.3.1993 n. 81 e in seguito ad avvisi scritti, consegnati nei termini e nei modi prescritti dal vigente Statuto Comunale, si è riunito il Consiglio Comunale in

- ☐ prima convocazione
- ☐ seconda convocazione
- ☐ d'urgenza

All'appello risultano :

Cognome e Nome	Qualifica	Presente
CERROTTA FRANCESCO	Sindaco	SI
MAZZARELLA PASQUALE	Vice Sindaco	SI
BONOMI BRUNA	Consigliere_Ass	SI
COPPOLA MASSIMO	Consigliere_Ass	SI
VIVO FEDERICA	Consigliere	SI
FARACE CATERINA	Consigliere_Ass	SI
FERRAIUOLO MASSIMILIANO	Consigliere	SI
RUBINO RAFFAELLO	Consigliere	SI
MEO VERONICA	Consigliere	SI
ALBERINO ANTONINO	Consigliere	NO
PELLI STEFANIA	Consigliere	SI
TERMINIELLO NATALINA	Consigliere	NO
D'AMBROSIO PIETRO	Consigliere	SI

Totale presenti:	11	/	Totale assenti:	2
-------------------------	-----------	----------	------------------------	----------

Assiste il Segretario comunale Dr. CAPUANO LORENZO, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. CERROTTA FRANCESCO nella qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno;

Dato atto che sulla proposta della presente deliberazione:

- () Il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica:
- () Il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 c. 1 del D. Lgs. N. 267/2000 hanno espresso parere: **FAVOREVOLE**, che viene allegato al presente atto.

Oggetto:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2017, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.

Il Sindaco passa all'esame del punto 2 all'ordine del giorno dell'odierna seduta.

Il Sindaco chiarisce di cosa tratta il bilancio consolidato e come vengono effettuate le valutazioni di alcune voci. Informa i presenti che entro il 31 dicembre verrà approvato il bilancio di previsione, passo la parola al Vice Sindaco e Assessore al Bilancio, Pasquale Mazzarella, che illustra sia la relazione agli atti del Consiglio a firma del Responsabile del Settore Finanziario, dr.ssa Adele Ipomea, che la proposta a propria firma. Il Vice Sindaco evidenzia che il bilancio consolidato viene effettuato tenendo conto dei nuovi dettami della contabilità pubblica e che lo stesso raggruppa tutto quello che fa capo all'Amministrazione Comunale, come le società partecipate. Rileva che questo bilancio non è altro che la ratifica della rielaborazione dei bilanci consuntivi del Comune e della Società Anacapri Servizi srl.

Relazione istruttoria - Responsabile del Settore Finanze d.ssa Adele Ipomea

Visto l'art. 11-bis del d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

"1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione."

Visti i commi 1 e 2 dell'art. 233-bis del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recitano:

"1. Il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

Visto il comma 8 dell'art. 151 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recita:

“Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.”

Visti i commi 4 e 5 dell'art. 147-quater del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che recitano:

“4. I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

5. Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.”

Considerato che il Comune di Anacapri non è ente sperimentatore del nuovo ordinamento contabile di cui al d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto l'art. 9 del d.l. n. 113/2016, che prevede che in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato e del termine di 30 gg. dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche gli enti territoriali (BDAP), compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, ferma restando per gli enti locali che non rispettano i termini per l'approvazione dei bilanci di previsione e dei rendiconti la procedura prevista dall'art. 141 del Tuel, non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto e che è fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi del vincolo: la prima applicazione è effettuata con riferimento al bilancio di previsione 2017-2019, al rendiconto 2016 e al bilancio consolidato 2016;

Considerato che il bilancio consolidato ha la funzione di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate ed, in particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- 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;
- attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- 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;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 186 del 29/08/2018 avente ad oggetto l'individuazione degli enti e delle società partecipate da includere nel bilancio consolidato del Comune di Anacapri dell'esercizio 2017;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 02/05/2018 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2017, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico;

Visto il bilancio dell'esercizio 2017 della società da assoggettare a consolidamento;

Visto l'allegato n. 4/4 al d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;

Visto il comma 1, lettera d-*bis*) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto l'allegato schema di bilancio consolidato per l'esercizio N (primo anno di adozione del bilancio consolidato), corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 194 del 12/09/2018;

Visto il comma 6-*bis* dell'art. 227 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel che prevede che nel sito internet dell'ente, nella sezione dedicata ai bilanci, è pubblicata la versione integrale del rendiconto della gestione, comprensivo anche della gestione in capitoli, dell'eventuale rendiconto consolidato, comprensivo della gestione in capitoli ed una versione semplificata per il cittadino di entrambi i documenti;

Visto l'art. 1, comma 1, lettera d) del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 maggio 2016 che prevede che gli enti locali debbano trasmettere alla Banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP), entro 30 giorni dall'approvazione, i propri bilanci consolidati (a partire dal consolidato 2016), compresi gli allegati previsti dall'articolo 11-*bis*, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche, predisposti secondo gli schemi di cui all'allegato n. 11 al predetto decreto legislativo n. 118 del 2011;

Visto il d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel;

Visto il d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente regolamento comunale di contabilità;

Vista l'allegata relazione resa ai sensi del comma 1, lettera d-*bis*) dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Tuel, dall'Organo di revisione dell'Ente;

Si trasmette la presente all'Amministrazione Comunale per i provvedimenti conseguenziali.

LA RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO
f.to d.ssa Adele Ipomea

L'Assessore al Bilancio

letta e fatta propria la relazione che precede;

Ritenuto di provvedere in merito

Visto il D. Lgs. n.118/2011,
Visto l'art. 233 bis del D.Lgs 267/2000;
Visto lo Statuto Comunale;
Richiamato il Regolamento di Contabilità;

Propone

- di approvare, per le motivazioni in premessa, il bilancio consolidato per l'esercizio 2017, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa e dalla relazione del collegio dei revisori dei conti, allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere copia della presente ai competenti uffici comunali, per gli adempimenti di competenza ivi compresi quelli di cui al sopra richiamato comma 6-bis dell'art. 227 del Tuel e al citato d.m. del 12 maggio 2016;
- di dichiarare, con voti unanimi favorevoli, espressi nelle forme di legge, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

L'ASSESSORE AL BILANCIO
f.to Pasquale Mazzarella

Il Sindaco propone di votare la proposta agli atti del Consiglio testé letta a propria firma.

Alzano la mano in segno di assegno n. 11 Consiglieri su 11 presenti e 11 votanti.

Si approva all'unanimità.

Il Sindaco propone di votare l'immediata eseguibilità dell'atto.

Alzano la mano in segno di assegno n. 11 Consiglieri su 11 presenti e 11 votanti.

Si approva all'unanimità.

Vista la proposta del Vice Sindaco Pasquale Mazzarella, avente ad APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2017, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.

Visto il parere favorevole del Revisore Unico, dr. Maurizio Apuzzo, prot. n. 13910 del 19/09/2018;

Visto l'esito delle votazioni.

IL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERA

- **di approvare** integralmente la proposta al n.-- dell'ordine del giorno dell'odierna seduta avente ad oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2017, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.
- **di dichiarare**, con separati voti unanimi, la presente delibera immediatamente eseguibile ai sensi di legge.
-



Pareri

Comune di Anacapri

Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2018 / 29**

Ufficio Proponente: **Finanziario**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2017, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Finanziario)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis comma1 TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data 26/09/2018

Il Responsabile di Settore

Adele Ipomea

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49 comma1 e l'art.147 bis comma1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere -----.

Sintesi parere: **Parere Non Necessario**

Data 26/09/2018

Responsabile del Servizio Finanziario

Adele Ipomea

Firmata ai sensi dell'articolo ... dalle seguenti

Il presente verbale, salva l'ulteriore lettura e sua definitiva approvazione nella prossima seduta, viene sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE
CERROTTA FRANCESCO

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO

Prot. N.

La suesesa deliberazione, ai sensi dell'art. 124 comma 1 del D.L.vo 18.8.2000 n. 267 viene affissa all' Albo Pretorio comunale per 15 giorni consecutivi dal 26/09/2018 al 11/10/2018.

[] Non è soggetta al controllo preventivo, ai sensi della deliberazione di G.R.C. n. 6085 del 09.11.2001;

Dalla residenza comunale, li 26/09/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

Che la presente deliberazione :

- è stata affissa all'Albo Pretorio comunale per quindici giorni consecutivi:
dal 26/09/2018 al 11/10/2018.
- E' divenuta esecutiva il giorno: 08/10/2018

[] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 c. 3 D.L.vo n. 267 del 18.8.2000).

Dalla residenza comunale, li

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO

COMUNE DI ANACAPRI

(Provincia di Napoli)

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2017

IL REVISORE UNICO

Dott. Maurizio Apuzzo, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 04/11/2015, riunitosi in data odierna, per la predisposizione della relazione prevista dall'art. 239 del d.lgs. 267/2000 e dell'art. 11-bis del d.lgs. 118/2011;

VISTA

La proposta di deliberazione della Giunta Comunale riguardante l'approvazione del bilancio consolidato 2017 del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Anacapri";

PREMESSO CHE

- tra i nuovi adempimenti introdotti dalla contabilità armonizzata di cui al d.lgs. 118/2011 vi rientra anche la predisposizione del Bilancio consolidato;
- con delibera della G.C. n. 186 del 29/08/2018, in applicazione del richiamato "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato" sono stati approvati i seguenti due elenchi:
 - elenco degli enti e delle società componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Anacapri comprendente i seguenti organismi:

ND	Denominazione	Attività svolta/missione	% di part.	Fondo di dotazione/capitale sociale
1	Anacapri Servizi s.r.l.	Servizio Igiene Ambientale	100%	110.000,00
2	Ente d'ambito sarnese Vesuviano	Gestione servizio integrale ciclo delle acque	0,36%	----
3	Consorzio di Bacino NA1	Gestione del servizio integrale dei rifiuti	1,12%	----
4	Asmenet srl	Diffusione servizi innovativi a favore dei soci	0,53%	193.736,00
5	G.A.L. Terra protetta	Candidatura bandi finanziamenti U.E.	1,67%	120.750,00
6	Fondazione Capri	Valorizzazione e tutela del patrimonio storico, artistico e culturale dell'isola di Capri	Socio istituzionale	95.000,00

- elenco degli enti e delle società componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Anacapri oggetto di consolidamento nel bilancio consolidato 2017 (perimetro di consolidamento), comprendente i seguenti organismi:

□ Anacapri Servizi s.r.l.

- gli organismi appartenenti al primo elenco non sono ricompresi nel perimetro di consolidamento per le seguenti motivazioni:
 - irrilevanza dell'impatto economico patrimoniale delle grandezze di bilancio dei singoli enti partecipati rispetto ai corrispondenti valori del Comune – incidenza inferiore al 10% del Patrimonio netto, del totale dell'Attivo, dei Ricavi caratteristici e pertanto escludibili ai sensi del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;
 - irrilevanza per quota di partecipazione inferiore all'1%;

ESAMINATA

la documentazione prodotta dal responsabile del Servizio Finanziario che consiste in:

- delibera di Giunta Comunale relativa all'approvazione del bilancio consolidato 2017 del "Gruppo Amministrazione Pubblica – Comune di Anacapri;
- prospetti di conto economico e stato patrimoniale del bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica – Comune di Anacapri;
- relazione sulla gestione consolidata comprendente la "nota integrativa e relativi allegati";
- parere espresso dal responsabile del Servizio Finanziario ex art. 49 del d.lgs. 267/2000;

RICHIAMATE

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 02/05/2018, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione del Comune di Anacapri per l'esercizio 2017, comprendente, fra l'altro, il Conto economico e lo Stato patrimoniale predisposti secondo i criteri della contabilità armonizzata di cui al d.lgs. 118/2011;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 186 del 29/08/2018 avente ad oggetto: "Aggiornamento ricognizione organismi, enti e società controllate e partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica ai fini della individuazione dell'area di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato";

RILEVATO CHE

- 1) per la predisposizione del Bilancio consolidato del Comune di Anacapri, sono stati adottati gli schemi contabili di cui all'Allegato 11 del d.lgs. 118/2011;
- 2) il Comune di Anacapri ha richiesto alla Società compresa nel perimetro di consolidamento l'invio della documentazione necessaria entro il per procedere alle operazioni di consolidamento;
- 3) le operazioni infragruppo necessarie per procedere alla redazione del bilancio consolidato sono state verificate e laddove sono stati rilevati disallineamenti si è proceduto a verificarne le cause e a effettuare le dovute correzioni contabili per allineare i saldi;
- 4) dalle operazioni di consolidamento non è derivata alcuna differenza di consolidamento;

PRESO ATTO CHE

a seguito degli accertamenti effettuati, l'Organo di Revisione può riferire che:

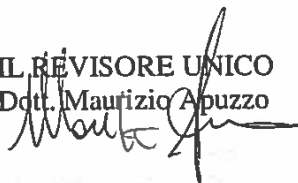
- ☐ i criteri di valutazione del Comune di Anacapri discendono da quanto disposto dal principio contabile applicato relativo alla contabilità economico-patrimoniale e dal principio contabile applicato relativo al bilancio consolidato ed in particolare si è ritenuto di non apportare modifiche ai criteri di valutazione delle singole entità al fine di dare una rappresentazione più veritiera e corretta della situazione patrimoniale delle singole entità;
- ☐ la relazione sulla gestione è stata redatta in conformità delle disposizioni di legge e risulta essere congruente con il bilancio consolidato.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori ai sensi dell'articolo 239 comma 1 lettera d-*bis* del d.lgs. 267/2000

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE all'approvazione del bilancio consolidato del Gruppo Comune di Anacapri per l'esercizio 2017.

IL REVISORE UNICO
Dott. Maurizio Apuzzo



**RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO
2017**

*Decreto legislativo n° 118 del 23 giugno 2011
D.P.C.M. 28 dicembre 2011*

SOMMARIO

2	Struttura e contenuto del bilancio consolidato	Pag. 3
3	Definizione dell'area di consolidamento	Pag. 4
4	Uniformita' dei bilanci da consolidare	Pag. 6
5	Metodo di consolidamento dei bilanci	Pag. 7
6	Rettifiche ed elisioni	Pag. 10
7	Altre informazioni	Pag. 12
8	Prospetti contabilità economico-patrimoniale dei singoli enti	Pag. 14
8.1	Conto economico	Pag. 14
8.2	Stato patrimoniale attivo	Pag. 18
8.3	Stato patrimoniale passivo	Pag. 23
9	Prospetti del bilancio consolidato	Pag. 27
9.1	Conto economico	Pag. 27
9.2	Stato patrimoniale attivo	Pag. 30
9.3	Stato patrimoniale passivo	Pag. 33

2 Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il Bilancio Consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4/4, che mette in evidenza la situazione economico patrimoniale del "Gruppo Amministrazione Pubblica" costituito, nello specifico, dall'Ente e dai suoi organismi e società partecipate.

Rispetto al Gruppo Comunale, il Bilancio Consolidato è uno strumento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario in senso globale, sia perché si riferisce alla pluralità di enti che lo compongono, sia per la natura contabile dei dati in esso contenuti, attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Questo nuovo documento non si sostituisce al Bilancio del Comune, ma lo integra. La sua redazione, di responsabilità dell'ente di riferimento, deriva dalla rielaborazione dei dati dei bilanci dei singoli organismi; non è quindi da considerarsi come un aggregato di dati già esistenti, ma piuttosto il risultato di un lavoro di integrazione e rettifica al fine di rappresentare un'unica entità economico-patrimoniale. La sua funzione è quella di presentare le informazioni contabili sul complesso economico del Gruppo Ente Locale come se si trattasse di un'unica impresa: detto altrimenti, di rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale del Gruppo come unica entità distinta dalla pluralità dei soggetti giuridici che la compongono.

Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è:

- obbligatorio, dal 2013, per tutti gli enti in sperimentazione, esclusi i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- predisposto in attuazione delle disposizioni di cui al titolo V del decreto legislativo 118/2011 e del principio contabile di cui all'allegato 4/4;
- composto dal Conto economico, dallo Stato patrimoniale e dai relativi allegati;
- riferito alla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2017);
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce;
- approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento

Il Bilancio Consolidato è composto dai seguenti documenti contabili:

- Stato Patrimoniale Consolidato
- Conto Economico Consolidato
- Nota integrativa

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati integrano i tradizionali documenti contabili e non si sostituiscono ad essi: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo, invece, ne evidenzia l'andamento economico d'esercizio.

Tali documenti vengono redatti sulla base delle disposizioni e dei modelli previsti dai nuovi principi contabili.

3 Definizione dell'area di consolidamento

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

La Legge n. 42 del 05/05/2009 in materia di federalismo fiscale in attuazione dell'art. 119 della Costituzione, all'art. 2 stabilisce che vengono definiti e individuati "...i principi fondamentali per la redazione, entro un determinato termine, dei bilanci consolidati delle regioni e degli enti locali in modo tale da assicurare le informazioni relative ai servizi esternalizzati";

Il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 che regola le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, all'art. 11-bis, comma 1, recita "Gli enti di cui all'articolo 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4" e al comma 3 specifica: "Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo..."; Il punto 2 dell'Allegato A/4 'Principio contabile applicato n. 4/4' al D.Lgs. 118/2011 elenca e definisce le tipologie di enti/organismi/società componenti il "gruppo amministrazione pubblica" specificando che, ai fini dell'inclusione nel detto gruppo, non rileva la forma giuridica nè la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società;

Il punto 3 dell'Allegato A/4 'Principio contabile applicato n. 4/4' al D.Lgs. 118/2011, al primo periodo prevede, da parte della capogruppo, la predisposizione di due distinti elenchi concernenti:

1. gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
2. gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato;

Il punto 3.1 "Individuazione degli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato" del citato Allegato 4/4 del D. Lgs. 118/2011, testualmente recita "Gli enti e le società del gruppo compresi nell'elenco di cui al punto 1 possono non essere inseriti nell'elenco di cui al punto 2 nei casi di:

irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo: totale dell'attivo, patrimonio netto, totale dei ricavi caratteristici. Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono anche considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente". In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata. La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rivelarsi di interesse ai fini del consolidamento.

Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento predetto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).";

Con provvedimento della Giunta Comunale n. 186 del 29/08/2018 il Comune di Anacapri ha individuato gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge.

Di seguito si riporta l'elenco aggiornato degli enti e società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune di Anacapri.

A riguardo si evidenzia che partecipa a costituire , per l'anno 2017, il gruppo "amministrazione pubblica" solo la Anacapri Servizi s.r.l. poichè le altre, pur essendo società partecipate, non rientrano nel perimetro del consolidamento secondo la vigente normativa.

DENOMINAZIONE	CONSOLIDAMENTO	CAPITALE	% PARTECIPAZIONE
Capogruppo			
Comune di Anacapri			
Controllata			
ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	Inclusa		100,000
Partecipata			
ASMENET SCRL	Esclusa		0,530
CONSORZIO DI BACINO NA1	Esclusa		1,120
ENTE D'AMBITO SARNESE VESUVIANO	Esclusa		0,360
FONDAZIONE CAPRI	Esclusa		0,000
G.A.L. TERRA PROTETTA	Esclusa		1,670

4 Uniformita' dei bilanci da consolidare

Il principio dell'uniformità dei bilanci prevede che, nel caso in cui i criteri di valutazione nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, si debba procedere ad uniformare gli stessi, apportando opportune rettifiche in sede di consolidamento.

Lo stesso principio sottolinea che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difforni sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.

A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale. In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei; per quanto riguarda l'uniformità sostanziale, la Anacapri Servizi s.r.l. ha redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dal codice civile in quanto soggetto di diritto privato; si è proceduto dunque ad uniformare il bilancio dello stesso agli schemi previsti dagli allegati al D.Lgs.118/2011 prima di procedere con le operazioni di consolidamento dei conti.

5 Metodo di consolidamento dei bilanci

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singolo organismo vengono integrati per redigere il Bilancio Consolidato.

Viste le disposizioni previste dal decreto legislativo 118/2011, i bilanci dell'ente e dei componenti del gruppo amministrazione pubblica sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) secondo due possibili modalità:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società controllate (cd. metodo integrale)
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate (cd. metodo proporzionale)

Il metodo integrale risulta particolarmente indicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale è invece più indicato nei casi in cui il Comune detiene una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

Poiché il Comune di Anacapri detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento è stato individuato un solo organismo partecipato con quote che consentono di esercitare un controllo, per il consolidamento dei relativi bilanci d'esercizio 2017 è stato utilizzato il metodo integrale.

Si allegano alla presente nota i bilanci integrali degli enti compresi nell'area di consolidamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati applicati in modo uniforme per le imprese consolidate. I criteri utilizzati nella formazione del consolidato sono quelli utilizzati, per quanto compatibili, nel bilancio d'esercizio dell'impresa Capogruppo (Comune di Anacapri) e sono conformi alle disposizioni legislative vigenti. I criteri utilizzati nell'esercizio testé chiuso non si discostano dai medesimi utilizzati per l'elaborazione dei dati relativi al precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza e prospettiva della continuazione dell'attività. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

Rettifiche di valore e riprese di valore - il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento. Gli stessi beni e le altri componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno.

Rivalutazioni e deroghe - nell'esercizio in corso non sono state fatte rivalutazioni e non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione.

Applicazione di principi contabili uniformi - la società compresa nel perimetro di consolidamento ha applicato principi contabili corretti, conformi alla normativa vigente e sufficientemente omogenei con i principi adottati dal Comune di Anacapri. Dall'analisi della nota integrativa della società partecipata si è desunta una sostanziale conformità dei principi contabili adottati tranne che per le diverse aliquote di ammortamento ed i criteri di valorizzazione del magazzino. Ai sensi del Principio contabile n. 4, le medesime non hanno ottenuto omogeneizzazione poiché discendenti da differenti peculiarità aziendali non sovrapponibili con i coefficienti annui di ammortamento proprie della capogruppo (individuati nel principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria - punto 4.18) e, per ragioni di veridicità e correttezza nella rappresentazione dei dati di bilancio, sono rimaste inalterate; medesima analisi si è svolta per il magazzino. Conseguentemente non è stato necessario apportare modifiche nelle scritture contabili della società partecipata.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione interna ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. I beni mobili ricevuti a titolo gratuito sono iscritti al valore nominale.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono generalmente iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al metodo del patrimonio netto di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile.

Per i crediti concessi dall'ente il valore è determinato dallo stock di crediti concessi, risultante alla fine dell'esercizio precedente, più gli accertamenti per riscossione crediti imputati all'esercizio in corso e agli esercizi successivi a fronte degli impegni assunti nell'esercizio per concessione di credito, al netto degli incassi realizzati per riscossioni di crediti.

Attivo circolante

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

I crediti di funzionamento sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi.

Il fondo svalutazione crediti dell'Anacapri Servizi s.r.l. ammonta ad Euro 77.749,00

Il fondo crediti di dubbia esigibilità del Comune di Anacapri ammonta ad Euro 1.589.947,00

Si evidenzia inoltre che esistono crediti di durata superiore ai cinque anni solo relativamente alla gestione del Comune di Anacapri (tributi)

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al minore fra il costo di acquisizione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si riferiscono principalmente al risconto di assicurazioni RCA, RCT e di assicurazioni non obbligatorie.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

PASSIVO

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo ammonta ad Euro 111.913,00 ed è relativo ad accantonamenti dell'esercizio per somme rimborsate da terzi per debiti previdenziali iscritti a ruolo. Esso proviene esclusivamente dal bilancio della società partecipata.

Trattamento di fine rapporto

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Anacapri Servizi s.r.l. nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Il fondo ammonta ad Euro 442.266,00.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I 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.

I debiti verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate e 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.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Ammontano ad Euro 49.666,00 e provengono esclusivamente dal bilancio della Anacapri Servizi s.r.l.

6 Rettifiche ed elisioni

Il Bilancio Consolidato rappresenta il Gruppo come se fosse un'unica entità economica. Per evitare una duplicazione dei valori e delle informazioni in esso contenute, con conseguente sopravvalutazione del patrimonio e del risultato economico consolidato, è necessario elidere tutte le componenti finanziarie ed economiche connesse alle operazioni infragruppo - cioè ai rapporti economico-finanziari-patrimoniali intrattenuti tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

In generale, le operazioni che devono essere oggetto di eliminazione sono rinvenibili nei debiti e crediti e nei costi e ricavi derivanti dalle relazioni che gli organismi all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei.

Gli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili, tra il Comune e le partecipate oggetto di consolidamento come di seguito riportato.

PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

I principi di consolidamento adottati per la redazione del bilancio consolidato sono i seguenti:

- Il valore contabile delle partecipazioni consolidate, secondo il metodo integrale, è eliminato a fronte del patrimonio netto delle imprese partecipate valutato a valori correnti. La differenza tra il costo di acquisizione delle partecipazioni e la relativa quota di patrimonio netto, risultante dall'atto di acquisto, è imputata alle specifiche voci dell'attivo e del passivo sulla base di apposite valutazioni. L'eventuale differenza residua negativa è iscritta in una voce del patrimonio netto denominata "Riserva da consolidamento"; se positiva, qualora non allocabile a specifiche voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale, è iscritta in una voce dell'attivo denominata "Differenza di consolidamento" oppure, in assenza di utilità futura, è portata in detrazione della "Riserva di consolidamento" fino a concorrenza della medesima, con eventuale addebito a Conto Economico della parte residua.

- Le attività, le passività, i costi e gli oneri, i ricavi e proventi delle imprese incluse nell'area di consolidamento con il metodo integrale sono assunti per intero nel bilancio consolidato a prescindere dalla percentuale di partecipazione dell'impresa controllante.

- I dividendi, le rivalutazioni e le svalutazioni di partecipazioni in imprese incluse nell'area di consolidamento, nonché le plusvalenze e le minusvalenze derivanti da alienazioni infragruppo di tali partecipazioni sono oggetto di eliminazione.

- In sede di determinazione del patrimonio netto e del risultato economico di Gruppo, le quote di competenza dei soci terzi sono evidenziate in apposite voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

- I crediti, i debiti, i costi, gli oneri, i ricavi e i proventi relativi alle imprese incluse nell'area di consolidamento sono oggetto di eliminazione, così come sono altresì oggetto di eliminazione le garanzie, gli impegni ed i rischi relativi alle imprese in questione.

- Gli utili e le perdite derivanti da operazioni effettuate tra le imprese incluse nell'area di consolidamento e non ancora realizzati alla data di bilancio sono oggetto di eliminazione. L'eliminazione non è effettuato quando gli utili o le perdite sono di importo irrilevante.

- I principi di consolidamento non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Voce	Descrizione Voce			
	Società	Causale Rettifica	Dare	Avere
		Descrizione Rettifica		
A-4-c	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi			
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	RICAVI RICAVI	2.635.138,79	
Totale A-4-c			2.635.138,79	
B-10	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE Prestazioni di servizi			
	Comune di Anacapri	COSTI COSTI		2.635.138,79
Totale B-10			2.635.138,79	
A-B-IV-1--a	imprese controllate imprese controllate			
	Comune di Anacapri	COSTI ELISIONE VALORE CONTABILE PARTECIPAZIONE		152.910,00
Totale A-B-IV-1--a			152.910,00	
P-A-I	A) PATRIMONIO NETTO Fondo di dotazione			
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	COSTI ELISIONE QUOTA PATRIMONIO NETTO SOCIETA' PARTECIPATA	110.000,00	
Totale P-A-I			110.000,00	
P-A-II---a	da risultato economico di esercizi precedenti da risultato economico di esercizi precedenti			
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	COSTI ELISIONE QUOTA PATRIMONIO NETTO SOCIETA' PARTECIPATA	38.632,00	
Totale P-A-II---a			38.632,00	
P-A-II---b	da capitale da capitale			
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	COSTI ELISIONE QUOTA PATRIMONIO NETTO SOCIETA' PARTECIPATA	4.278,00	
Totale P-A-II---b			4.278,00	

7 Altre informazioni

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative e a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal principio contabile

Ammontare dei compensi spettanti a Amministratori e Organi di controllo della società Anacapri Servizi s.r.l. per l'anno 2017.

Il compenso erogato all'Amministratore Unico ammonta ad Euro 30.501,00. Il costo comprende gli oneri previdenziali a carico della società.

Il compenso erogato al Revisore legale ammonta ad Euro 4.300,00.

Non vi sono compensi erogati per lo svolgimento di funzioni anche in altre imprese o enti inclusi nel consolidamento.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza all'Anacapri Servizi s.r.l. nel decorso esercizio 2017, ripartito per categoria, è il seguente:

Operai n. 30 - Impiegati n. 4 - Apprendisti n. 2

Titoli emessi dal gruppo

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azione, titoli o valori simili emessi dal Comune di Anacapri e dalla società partecipata.

Informazioni sugli strumenti finanziari

Il Comune di Anacapri e la società partecipata non hanno emesso strumenti finanziari partecipativi

Criteri di valutazione

Si veda quanto riportato nella parte iniziale della presente nota

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Altre informazioni

La società partecipata ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (d.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti rilevanti e a carattere straordinario, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2017.

Evoluzione prevedibile della gestione

Sulla base dei dati previsionali elaborati per l'esercizio 2018 si stima una stabilità del volume delle vendite ed un risultato economico positivo. I risultati dei primi mesi del 2018 confermano tali previsioni e, di conseguenza, le suddette aspettative.

Nelle tabelle riportate nel seguito sono indicati i dettagli delle voci di Conto Economico e Stato Patrimoniale che hanno concorso alla formazione del bilancio consolidato, con l'evidenza dei dati di ogni singola entità, delle operazioni di elisione e di consolidamento.

8 Prospetti contabilità economico-patrimoniale dei singoli enti

8.1 Conto economico

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
A A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
A-4-b - Ricavi della vendita di beni		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-4-c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi		3.774.042,63	-2.635.138,79	1.138.903,84
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	2.706.760,18	-2.635.138,79	71.621,39
	Comune di Anacapri	1.067.282,45	0,00	1.067.282,45
A-5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-8 Altri ricavi e proventi diversi		291.753,17	0,00	291.753,17
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	28.037,39	0,00	28.037,39
	Comune di Anacapri	263.715,78	0,00	263.715,78
AT-1 Totale componenti positivi della gestione A)		13.848.922,66	-2.635.138,79	11.213.783,87
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	2.734.797,57	-2.635.138,79	99.658,78
	Comune di Anacapri	11.114.125,09	0,00	11.114.125,09
B B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
B-9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		411.010,55	0,00	411.010,55
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	336.421,84	0,00	336.421,84
	Comune di Anacapri	74.588,71	0,00	74.588,71
B-10 Prestazioni di servizi		4.922.086,65	-2.635.138,79	2.286.947,86
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	722.871,88	0,00	722.871,88
	Comune di Anacapri	4.199.214,77	-2.635.138,79	1.564.075,98
A-1 Proventi da tributi		8.582.537,45	0,00	8.582.537,45
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	8.582.537,45	0,00	8.582.537,45
B-11 Utilizzo beni di terzi		108.683,35	0,00	108.683,35
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	39.899,70	0,00	39.899,70
	Comune di Anacapri	68.783,65	0,00	68.783,65
B-12 Trasferimenti e contributi		1.115.638,01	0,00	1.115.638,01
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.115.638,01	0,00	1.115.638,01
B-12-a - Trasferimenti correnti		1.115.638,01	0,00	1.115.638,01
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.115.638,01	0,00	1.115.638,01
B-12-b - Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
B-12-c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
B-13 Personale		3.381.614,02	0,00	3.381.614,02
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	1.486.617,70	0,00	1.486.617,70
	Comune di Anacapri	1.894.996,32	0,00	1.894.996,32
B-14 Ammortamenti e svalutazioni		1.174.409,02	0,00	1.174.409,02
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	67.150,38	0,00	67.150,38
	Comune di Anacapri	1.107.258,64	0,00	1.107.258,64

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
B-14-a - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		33.266,14	0,00	33.266,14
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	11.961,09	0,00	11.961,09
	Comune di Anacapri	21.305,05	0,00	21.305,05
B-14-b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		1.141.142,88	0,00	1.141.142,88
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	55.189,29	0,00	55.189,29
	Comune di Anacapri	1.085.953,59	0,00	1.085.953,59
B-14-c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-2 Proventi da fondi perequativi		14.451,20	0,00	14.451,20
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	14.451,20	0,00	14.451,20
B-14-d - Svalutazione dei crediti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
B-15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		-1.832,65	0,00	-1.832,65
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	-1.876,65	0,00	-1.876,65
	Comune di Anacapri	44,00	0,00	44,00
B-16 Accantonamenti per rischi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
B-17 Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
B-18 Oneri diversi di gestione		258.868,92	0,00	258.868,92
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	11.278,22	0,00	11.278,22
	Comune di Anacapri	247.590,70	0,00	247.590,70
BT-1 Totale componenti negativi della gestione B)		11.370.477,87	-2.635.138,79	8.735.339,08
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	2.662.363,07	0,00	2.662.363,07
	Comune di Anacapri	8.708.114,80	-2.635.138,79	6.072.976,01
BT-2 DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.478.444,79	0,00	2.478.444,79
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	72.434,50	-2.635.138,79	-2.562.704,29
	Comune di Anacapri	2.406.010,29	2.635.138,79	5.041.149,08
C Proventi finanziari				
C-19 Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-3 Proventi da trasferimenti e contributi		798.487,68	0,00	798.487,68
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	798.487,68	0,00	798.487,68
C-19-a - da società controllate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
C-19-b - da società partecipate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
C-19-c - da altri soggetti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
C-20 Altri proventi finanziari		1.060,01	0,00	1.060,01
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	71,54	0,00	71,54
	Comune di Anacapri	988,47	0,00	988,47
CT-1 Totale proventi finanziari		1.060,01	0,00	1.060,01
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	71,54	0,00	71,54
	Comune di Anacapri	988,47	0,00	988,47
C Oneri finanziari				
C-21 Interessi ed altri oneri finanziari		274.021,77	0,00	274.021,77
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	758,46	0,00	758,46
	Comune di Anacapri	273.263,31	0,00	273.263,31

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
C-21-a - Interessi passivi		273.263,31	0,00	273.263,31
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	273.263,31	0,00	273.263,31
C-21-b - Altri oneri finanziari		758,46	0,00	758,46
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	758,46	0,00	758,46
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CT-2 Totale oneri finanziari		274.021,77	0,00	274.021,77
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	758,46	0,00	758,46
	Comune di Anacapri	273.263,31	0,00	273.263,31
A-3-a - Proventi da trasferimenti correnti		246.723,10	0,00	246.723,10
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	246.723,10	0,00	246.723,10
CT-3 TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-272.961,76	0,00	-272.961,76
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	-686,92	0,00	-686,92
	Comune di Anacapri	-272.274,84	0,00	-272.274,84
D D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-22 Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
D-23 Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
DT-1 Totale (D)		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
E-24 Proventi straordinari				
E-24-a - Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
E-24-b - Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
E-24-c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		89.885,52	0,00	89.885,52
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	89.885,52	0,00	89.885,52
A-3-b - Quota annuale di contributi agli investimenti		551.764,58	0,00	551.764,58
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	551.764,58	0,00	551.764,58
E-24-d - Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
E-24-e - Altri proventi straordinari		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
E-24-d - Plusvalenze patrimoniali		82.319,76	0,00	82.319,76
	Comune di Anacapri	82.319,76	0,00	82.319,76
E-24-e - Altri proventi straordinari		0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
ET-1 Totale proventi straordinari		172.205,28	0,00	172.205,28
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	172.205,28	0,00	172.205,28
E-25 Oneri straordinari				
E-25-a - Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
E-25-b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		6.292,53	0,00	6.292,53
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	6.292,53	0,00	6.292,53
E-25-c - Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
E-25-d - Altri oneri straordinari		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
ET-2 Totale oneri straordinari		6.292,53	0,00	6.292,53
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	6.292,53	0,00	6.292,53
ET-3 TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		165.912,75	0,00	165.912,75
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	165.912,75	0,00	165.912,75
TT-1 RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.371.395,78	0,00	2.371.395,78
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	71.747,58	-2.635.138,79	-2.563.391,21
	Comune di Anacapri	2.299.648,20	2.635.138,79	4.934.786,99
A-3-c - Contributi agli investimenti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
E-26 Imposte		164.896,17	0,00	164.896,17
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	51.720,00	0,00	51.720,00
	Comune di Anacapri	113.176,17	0,00	113.176,17
E-27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		2.206.499,61	0,00	2.206.499,61
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	20.027,58	-2.635.138,79	-2.615.111,21
	Comune di Anacapri	2.186.472,03	2.635.138,79	4.821.610,82
E-28 Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		4.161.693,16	-2.635.138,79	1.526.554,37
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	2.706.760,18	-2.635.138,79	71.621,39
	Comune di Anacapri	1.454.932,98	0,00	1.454.932,98
A-4-a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni		387.650,53	0,00	387.650,53
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	387.650,53	0,00	387.650,53

8.2 Stato patrimoniale attivo

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
A-A-1 A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-I-6 immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-I-9 altre		26.797,99	0,00	26.797,99
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	26.797,99	0,00	26.797,99
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-AT Totale immobilizzazioni immateriali		101.513,33	0,00	101.513,33
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	32.460,89	0,00	32.460,89
	Comune di Anacapri	69.052,44	0,00	69.052,44
A-B-II Immobilizzazioni materiali (3)				
A-B-II-1 Beni demaniali		23.324.609,08	0,00	23.324.609,08
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	23.324.609,08	0,00	23.324.609,08
A-B-II-1-1 Terreni		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-II-1-1.2 Fabbricati		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-II-1-1.3 Infrastrutture		21.913.627,71	0,00	21.913.627,71
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	21.913.627,71	0,00	21.913.627,71
A-B-II-1-1.9 Altri beni demaniali		1.410.981,37	0,00	1.410.981,37
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.410.981,37	0,00	1.410.981,37
A-B-II-2 Altre immobilizzazioni materiali (3)		19.810.870,33	0,00	19.810.870,33
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	137.010,87	0,00	137.010,87
	Comune di Anacapri	19.673.859,46	0,00	19.673.859,46
A-A TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.1 Terreni		771.509,28	0,00	771.509,28
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	771.509,28	0,00	771.509,28
A-B-III-2-2.1-a di cui in leasing finanziario		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.2 Fabbricati		17.423.481,85	0,00	17.423.481,85
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	3.779,23	0,00	3.779,23
	Comune di Anacapri	17.419.702,62	0,00	17.419.702,62
A-B-III-2-2.2-a di cui in leasing finanziario		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.3 Impianti e macchinari		87.127,86	0,00	87.127,86
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	46.110,74	0,00	46.110,74
	Comune di Anacapri	41.017,12	0,00	41.017,12
A-B-III-2-2.3-a di cui in leasing finanziario		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-III-2-2.4 Attrezzature industriali e commerciali		458.436,83	0,00	458.436,83
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	45.841,98	0,00	45.841,98
	Comune di Anacapri	412.594,85	0,00	412.594,85

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
A-B-III-2-2.5 Mezzi di trasporto		84.060,51	0,00	84.060,51
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	35.723,17	0,00	35.723,17
	Comune di Anacapri	48.337,34	0,00	48.337,34
A-B-III-2-2.6 Macchine per ufficio e hardware		162.624,08	0,00	162.624,08
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	1.521,30	0,00	1.521,30
	Comune di Anacapri	161.102,78	0,00	161.102,78
A-B-III-2-2.7 Mobili e arredi		311.351,75	0,00	311.351,75
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	4.034,45	0,00	4.034,45
	Comune di Anacapri	307.317,30	0,00	307.317,30
A-B B) IMMOBILIZZAZIONI				
A-B-III-2-2.8 Infrastrutture		76.594,35	0,00	76.594,35
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	76.594,35	0,00	76.594,35
A-B-III-2-2.99 Altri beni materiali		435.683,82	0,00	435.683,82
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	435.683,82	0,00	435.683,82
A-B-III-3 Immobilizzazioni in corso ed acconti		215.108,57	0,00	215.108,57
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	215.108,57	0,00	215.108,57
A-BT Totale immobilizzazioni materiali		43.350.587,98	0,00	43.350.587,98
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	137.010,87	0,00	137.010,87
	Comune di Anacapri	43.213.577,11	0,00	43.213.577,11
A-B-IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
A-B-IV-1 Partecipazioni in		152.910,00	-152.910,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	152.910,00	-152.910,00	0,00
A-B-IV-1-a imprese controllate		152.910,00	-152.910,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	152.910,00	-152.910,00	0,00
A-B-IV-1-b imprese partecipate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-IV-1-c altri soggetti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-I Immobilizzazioni immateriali				
A-B-IV-2 Crediti verso		346.752,41	0,00	346.752,41
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	270,29	0,00	270,29
	Comune di Anacapri	346.482,12	0,00	346.482,12
A-B-IV-2-a altre amministrazioni pubbliche		280.547,03	0,00	280.547,03
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	280.547,03	0,00	280.547,03
A-B-IV-2-b imprese controllate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-IV-2-c imprese partecipate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-IV-2-d altri soggetti		66.205,38	0,00	66.205,38
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	270,29	0,00	270,29
	Comune di Anacapri	65.935,09	0,00	65.935,09
A-B-IV-3 Altri titoli		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-BT-IV Totale immobilizzazioni finanziarie		499.662,41	-152.910,00	346.752,41
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	270,29	0,00	270,29
	Comune di Anacapri	499.392,12	-152.910,00	346.482,12
A-BT2 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		43.951.763,72	-152.910,00	43.798.853,72

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	169.742,05	0,00	169.742,05
	Comune di Anacapri	43.782.021,67	-152.910,00	43.629.111,67
A-C C) ATTIVO CIRCOLANTE				
A-C-I Rimanenze		36.434,48	0,00	36.434,48
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	36.110,48	0,00	36.110,48
	Comune di Anacapri	324,00	0,00	324,00
A-B-I-1 costi di impianto e di ampliamento		1.800,00	0,00	1.800,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	1.800,00	0,00	1.800,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-CT-I Totale		36.434,48	0,00	36.434,48
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	36.110,48	0,00	36.110,48
	Comune di Anacapri	324,00	0,00	324,00
A-C-II Crediti (2)				
A-C-II-1 Crediti di natura tributaria		1.059.304,19	0,00	1.059.304,19
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.059.304,19	0,00	1.059.304,19
A-C-II-1-a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-II-1-b Altri crediti da tributi		1.059.304,19	0,00	1.059.304,19
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.059.304,19	0,00	1.059.304,19
A-C-II-1-c Crediti da Fondi perequativi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2 Crediti per trasferimenti e contributi		512.473,00	0,00	512.473,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	512.473,00	0,00	512.473,00
A-C-II-2-a verso amministrazioni pubbliche		382.692,72	0,00	382.692,72
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	382.692,72	0,00	382.692,72
A-C-II-2-b imprese controllate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2-c imprese partecipate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-I-2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-II-2-d verso altri soggetti		129.780,28	0,00	129.780,28
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	129.780,28	0,00	129.780,28
A-C-II-3 Verso clienti ed utenti		102.175,03	0,00	102.175,03
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	25.124,00	0,00	25.124,00
	Comune di Anacapri	77.051,03	0,00	77.051,03
A-C-II-4 Altri Crediti		224.609,54	0,00	224.609,54
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	162.023,00	0,00	162.023,00
	Comune di Anacapri	62.586,54	0,00	62.586,54
A-C-II-4-a verso l'erario		157.110,00	0,00	157.110,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	157.110,00	0,00	157.110,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-II-4-b per attività svolta per c/terzi		2.646,57	0,00	2.646,57
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	2.646,57	0,00	2.646,57
A-C-II-4-c altri		64.852,97	0,00	64.852,97
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	4.913,00	0,00	4.913,00
	Comune di Anacapri	59.939,97	0,00	59.939,97
A-CT-II Totale crediti		1.898.561,76	0,00	1.898.561,76

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	187.147,00	0,00	187.147,00
	Comune di Anacapri	1.711.414,76	0,00	1.711.414,76
A-C-III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZII				
A-C-III-1 partecipazioni		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-III-2 altri titoli		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-B-I-3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		71.414,94	0,00	71.414,94
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	2.362,50	0,00	2.362,50
	Comune di Anacapri	69.052,44	0,00	69.052,44
A-C-III-T Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-IV DISPONIBILITA' LIQUIDE				
A-C-IV-1 Conto di tesoreria		5.742.804,67	0,00	5.742.804,67
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	5.742.804,67	0,00	5.742.804,67
A-C-IV-1-a Istituto tesoriere		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-IV-1-b presso Banca d'Italia		5.742.804,67	0,00	5.742.804,67
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	5.742.804,67	0,00	5.742.804,67
A-C-IV-2 Altri depositi bancari e postali		782.984,39	0,00	782.984,39
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	630.806,40	0,00	630.806,40
	Comune di Anacapri	152.177,99	0,00	152.177,99
A-C-IV-3 Denaro e valori in cassa		307,88	0,00	307,88
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	307,88	0,00	307,88
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-IV-4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-CT-IV Totale disponibilità liquide		6.526.096,94	0,00	6.526.096,94
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	631.114,28	0,00	631.114,28
	Comune di Anacapri	5.894.982,66	0,00	5.894.982,66
A-CT TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		8.461.093,18	0,00	8.461.093,18
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	854.371,76	0,00	854.371,76
	Comune di Anacapri	7.606.721,42	0,00	7.606.721,42
A-B-I-4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile		1.500,40	0,00	1.500,40
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	1.500,40	0,00	1.500,40
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-D D) RATEI E RISCONTI				
A-D-1 Ratei attivi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-D-2 Risconti attivi		41.946,63	0,00	41.946,63
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	26.282,76	0,00	26.282,76
	Comune di Anacapri	15.663,87	0,00	15.663,87
A-D-T TOTALE RATEI E RISCONTI D)		41.946,63	0,00	41.946,63
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	26.282,76	0,00	26.282,76
	Comune di Anacapri	15.663,87	0,00	15.663,87
A-TT TOTALE DELL'ATTIVO		52.454.803,53	-152.910,00	52.301.893,53
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	1.050.396,57	0,00	1.050.396,57
	Comune di Anacapri	51.404.406,96	-152.910,00	51.251.496,96
A-B-I-5 avviamento		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
------	------	-----------	------------	-------------

8.3 Stato patrimoniale passivo

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
P-A A) PATRIMONIO NETTO				
P-ZZ2 Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-ZZ Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-AT TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		25.487.586,38	-152.910,00	25.334.676,38
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	172.937,58	-2.788.048,79	-2.615.111,21
	Comune di Anacapri	25.314.648,80	2.635.138,79	27.949.787,59
P-B B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
P-B-1 per trattamento di quiescenza		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-B-2 per imposte		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-B-3 altri		111.912,83	0,00	111.912,83
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	111.912,83	0,00	111.912,83
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-B-4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-BT TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		111.912,83	0,00	111.912,83
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	111.912,83	0,00	111.912,83
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-C C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		442.266,14	0,00	442.266,14
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	442.266,14	0,00	442.266,14
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-A-I Fondo di dotazione		2.864.010,07	-110.000,00	2.754.010,07
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	110.000,00	-110.000,00	0,00
	Comune di Anacapri	2.754.010,07	0,00	2.754.010,07
P-CT TOTALE T.F.R. (C)		442.266,14	0,00	442.266,14
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	442.266,14	0,00	442.266,14
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D D) DEBITI (1)				
P-D-1 Debiti da finanziamento		5.867.226,71	0,00	5.867.226,71
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	238,70	0,00	238,70
	Comune di Anacapri	5.866.988,01	0,00	5.866.988,01
P-D-1-a prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-1-b v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-1-c verso banche e tesoriere		238,70	0,00	238,70
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	238,70	0,00	238,70
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-1-d verso altri finanziatori		5.866.988,01	0,00	5.866.988,01
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	5.866.988,01	0,00	5.866.988,01
P-D-2 Debiti verso fornitori		797.176,10	0,00	797.176,10
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	113.820,64	0,00	113.820,64
	Comune di Anacapri	683.355,46	0,00	683.355,46

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
P-D-3 Acconti		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-4 Debiti per trasferimenti e contributi		257.822,89	0,00	257.822,89
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	257.822,89	0,00	257.822,89
P-A-II Riserve		20.417.076,70	-42.910,00	20.374.166,70
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	42.910,00	-42.910,00	0,00
	Comune di Anacapri	20.374.166,70	0,00	20.374.166,70
P-D-4-a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-4-b altre amministrazioni pubbliche		231.868,24	0,00	231.868,24
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	231.868,24	0,00	231.868,24
P-D-4-c imprese controllate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-4-d imprese partecipate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-4-e altri soggetti		25.954,65	0,00	25.954,65
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	25.954,65	0,00	25.954,65
P-D-5 altri debiti		764.389,87	0,00	764.389,87
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	159.554,09	0,00	159.554,09
	Comune di Anacapri	604.835,78	0,00	604.835,78
P-D-5-a tributari		95.727,37	0,00	95.727,37
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	34.074,19	0,00	34.074,19
	Comune di Anacapri	61.653,18	0,00	61.653,18
P-D-5-b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		126.572,71	0,00	126.572,71
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	51.407,05	0,00	51.407,05
	Comune di Anacapri	75.165,66	0,00	75.165,66
P-D-5-c per attività svolta per c/terzi (2)		374.248,75	0,00	374.248,75
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	374.248,75	0,00	374.248,75
P-D-5-d altri		167.841,04	0,00	167.841,04
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	74.072,85	0,00	74.072,85
	Comune di Anacapri	93.768,19	0,00	93.768,19
P-A-II-a da risultato economico di esercizi precedenti		-158.710,67	-38.632,00	-197.342,67
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	38.632,00	-38.632,00	0,00
	Comune di Anacapri	-197.342,67	0,00	-197.342,67
P-DT TOTALE DEBITI (D)		7.686.615,57	0,00	7.686.615,57
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	273.613,43	0,00	273.613,43
	Comune di Anacapri	7.413.002,14	0,00	7.413.002,14
P-E E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
P-E-I Ratei passivi		49.447,84	0,00	49.447,84
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	49.447,84	0,00	49.447,84
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-E-II Risconti passivi		18.676.974,77	0,00	18.676.974,77
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	218,75	0,00	218,75
	Comune di Anacapri	18.676.756,02	0,00	18.676.756,02
P-E-II-1 Contributi agli investimenti		18.676.756,02	0,00	18.676.756,02
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	18.676.756,02	0,00	18.676.756,02
P-E-II-1-a da altre amministrazioni pubbliche		18.477.157,84	0,00	18.477.157,84
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	18.477.157,84	0,00	18.477.157,84
P-E-II-1-b da altri soggetti		199.598,18	0,00	199.598,18

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	199.598,18	0,00	199.598,18
P-E-II-2 Concessioni pluriennali		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-E-II-3 Altri risconti passivi		218,75	0,00	218,75
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	218,75	0,00	218,75
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-ET TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		18.726.422,61	0,00	18.726.422,61
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	49.666,59	0,00	49.666,59
	Comune di Anacapri	18.676.756,02	0,00	18.676.756,02
P-A-II-b da capitale		1.521.471,68	-4.278,00	1.517.193,68
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	4.278,00	-4.278,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.517.193,68	0,00	1.517.193,68
P-TT TOTALE DEL PASSIVO		52.454.803,53	-152.910,00	52.301.893,53
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	1.050.396,57	-2.788.048,79	-1.737.652,22
	Comune di Anacapri	51.404.406,96	2.635.138,79	54.039.545,75
P-CO CONTI D'ORDINE				
CO-1 1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CO-5 5) beni di terzi in uso		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CO-6 6) beni dati in uso a terzi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CO-7 7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CO-8 8) garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CO-9 9) garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
CO-10 10) garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
COT TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-A-II-d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni		15.543.509,41	0,00	15.543.509,41
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	15.543.509,41	0,00	15.543.509,41
P-A-II-e altre riserve indisponibili		52.910,00	0,00	52.910,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	52.910,00	0,00	52.910,00
P-A-II-c da permessi di costruire		3.457.896,28	0,00	3.457.896,28
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	3.457.896,28	0,00	3.457.896,28
P-A-III Risultato economico dell'esercizio		2.206.499,61	0,00	2.206.499,61
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	20.027,58	-2.635.138,79	-2.615.111,21
	Comune di Anacapri	2.186.472,03	2.635.138,79	4.821.610,82
P-ZZ0 Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		25.487.586,38	-152.910,00	25.334.676,38
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	172.937,58	-2.788.048,79	-2.615.111,21
	Comune di Anacapri	25.314.648,80	2.635.138,79	27.949.787,59
P-ZZ1 Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00
	ANACAPRI SERVIZI S.R.L.	0,00	0,00	0,00

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	<i>Comune di Anacapri</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

9 Prospetti del bilancio consolidato

9.1 Conto economico

GESTIONE OPERATIVA

Il conto economico consolidato 2017 evidenzia componenti positivi della gestione complessivamente attestati al valore di Euro 11.213.783,87. Tali risultati sono principalmente riferibili ai ricavi e proventi del nostro ente integrati delle risultanze rivenienti dalla gestione della Anacapri Servizi per complessivi Euro 99.658,78.

A riguardo si evidenzia che il fatturato 2017 della partecipata Anacapri Servizi s.r.l., ammontante ad Euro 2.734.797,57 è stato realizzato per la quasi totalità in house per il servizio di igiene ambientale e di pulizia della casa comunale. L'Anacapri Servizi s.r.l. ha registrato componenti positivi di reddito per Euro 99.658,78, rivenienti principalmente da ricavi per la raccolta differenziata e servizi all'utenza.

Tali risultati hanno permesso la copertura dei componenti negativi della gestione tipica, determinando un margine positivo di Euro 2.478.444,79 (A - B).

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria ha contribuito al risultato della gestione per Euro - 272.961,76, evidenziato dalla differenza tra proventi ed oneri finanziari di gruppo (totale C).

A riguardo occorre precisare che si tratta quasi esclusivamente di interessi passivi facenti carico al bilancio del Comune di Anacapri. La Anacapri Servizi s.r.l. ha inciso nel risultato consolidato per gli oneri finanziari sono per Euro 686,92.

RETTIFICHE DI VALORE

Le rettifiche di valore, per effetto delle rivalutazioni e svalutazione del valore degli elementi patrimoniali operate nel corso del 2017, si attestano a complessivi Euro zero (totale D).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Come è noto, il contributo della gestione straordinaria al risultato consolidato dell'esercizio 2017, è misurato dal totale della sezione "E) Proventi e oneri straordinari" del conto economico, per Euro 165.912,75.

A riguardo si evidenzia che tale saldo è riconducibile esclusivamente alla gestione interna del nostro ente.

RISULTATO DI ESERCIZIO

La gestione consolidata del 2017 chiude con un utile di Euro 2.206.499,61.

La differenza sostanziale rispetto al 2016 è giustificata dal fatto che lo scorso esercizio ha subito le sopravvenienze passive derivanti dalla nuova valutazione degli elementi patrimoniali operata a seguito dell'introduzione della contabilità economico/patrimoniale.

La gestione del 2017, invece, rispecchia effettivamente la situazione economico/patrimoniale del gruppo.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	8.582.537,45	7.690.031,65
Proventi da fondi perequativi	14.451,20	18.591,99
Proventi da trasferimenti e contributi	798.487,68	860.349,21
- Proventi da trasferimenti correnti	246.723,10	324.789,31
- Quota annuale di contributi agli investimenti	551.764,58	535.559,90
- Contributi agli investimenti	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.526.554,37	1.578.316,76
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni	387.650,53	506.130,37
- Ricavi della vendita di beni	0,00	4.540,00

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.138.903,84	1.067.646,39
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	291.753,17	254.069,08
Totale componenti positivi della gestione A)	11.213.783,87	10.401.358,69
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	411.010,55	394.237,81
Prestazioni di servizi	2.286.947,86	2.607.003,73
Utilizzo beni di terzi	108.683,35	112.416,46
Trasferimenti e contributi	1.115.638,01	1.100.114,05
- Trasferimenti correnti	1.115.638,01	1.100.114,05
- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
Personale	3.381.614,02	3.285.933,06
Ammortamenti e svalutazioni	1.174.409,02	1.149.619,02
- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	33.266,14	24.895,85
- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.141.142,88	1.093.743,17
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
- Svalutazione dei crediti	0,00	30.980,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.832,65	6.121,00
Accantonamenti per rischi	0,00	49.767,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	258.868,92	317.228,27
Totale componenti negativi della gestione B)	8.735.339,08	9.022.440,40
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.478.444,79	1.378.918,29
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
- da società controllate	0,00	0,00
- da società partecipate	0,00	0,00
- da altri soggetti	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	1.060,01	789,73
Totale proventi finanziari	1.060,01	789,73
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	274.021,77	291.207,35
- Interessi passivi	273.263,31	291.207,35
- Altri oneri finanziari	758,46	0,00
Totale oneri finanziari	274.021,77	291.207,35
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-272.961,76	-290.417,62
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
- Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	89.885,52	63.884,07
- Plusvalenze patrimoniali	82.319,76	0,00
- Altri proventi straordinari	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
Totale proventi straordinari	172.205,28	63.884,07
Oneri straordinari		
- Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.292,53	1.094.672,15
- Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	6.292,53	1.094.672,15
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	165.912,75	-1.030.788,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.371.395,78	57.712,59
Imposte	164.896,17	217.917,26
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.206.499,61	-160.204,67
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00

9.2 Stato patrimoniale attivo

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella voce "diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno" sono iscritti i costi per l'acquisto di software di proprietà di terzi.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è relativa prevalentemente alle spese straordinarie sostenute per spese incrementative su beni di terzi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La presente voce evidenzia, in dettaglio, la composizione ed il valore degli asset patrimoniali del gruppo. In particolare, il valore di bilancio delle immobilizzazioni materiali della Anacapri Servizi incide solo per Euro 137.011,00.

A riguardo si evidenzia inoltre che, dall'analisi della documentazione a corredo del bilancio della partecipata : non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristino di valore nel corso dell'esercizio (art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, c.c.); non sono state effettuate rivalutazioni nel corso dell'esercizio (art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Gli investimenti in immobilizzazioni realizzati nel corso dell'esercizio sono riferiti in particolare a beni demaniali, infrastrutture, fabbricati, impianti e macchinari, mobili e arredi e acquisto di software. Gli investimenti in immobilizzazioni materiali realizzati dall'Anacapri Servizi s.r.l. nel corso dell'esercizio ammontano ad Euro 34.406,00.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si è proceduto all'elisione del valore del capitale sociale della società partecipata.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite prevalentemente da crediti verso altre pubbliche amministrazioni e sono riferibili esclusivamente alla gestione del Comune di Anacapri.

Non sono intervenute variazioni nelle quote di possesso rispetto all'esercizio precedente.

CREDITI COMMERCIALI

L'esposizione creditoria verso i clienti ed utenti si è mantenuta in linea con le politiche di dilazione di pagamento. Non si sono manifestati episodi anomali di insolvenza. Si evidenzia inoltre che esistono crediti di durata superiore ai cinque anni solo relativamente alla gestione del Comune di Anacapri (tributi)

MAGAZZINO

La voce non evidenzia significative differenze rispetto al valore dello scorso anno. Le rimanenze sono quasi totalmente riferite alla Anacapri Servizi s.r.l.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi si riferiscono in particolare ad assicurazioni e canoni di leasing e noleggio.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	1.800,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	71.414,94	53.788,47
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.500,40	0,00
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
altre	26.797,99	45.494,00
Totale immobilizzazioni immateriali	101.513,33	99.282,47
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	23.324.609,08	23.574.857,72
Terreni	0,00	0,00
Fabbricati	0,00	0,00
Infrastrutture	21.913.627,71	22.275.346,79
Altri beni demaniali	1.410.981,37	1.299.510,93
Altre immobilizzazioni materiali (3)	19.810.870,33	19.516.383,15
Terreni	771.509,28	766.102,52
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	17.423.481,85	17.283.326,07
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	87.127,86	30.647,83
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	458.436,83	340.354,05
Mezzi di trasporto	84.060,51	70.859,82
Macchine per ufficio e hardware	162.624,08	94.151,39
Mobili e arredi	311.351,75	259.418,09
Infrastrutture	76.594,35	79.057,56
Altri beni materiali	435.683,82	592.465,82
Immobilizzazioni in corso ed acconti	215.108,57	339.864,79
Totale immobilizzazioni materiali	43.350.587,98	43.431.105,66
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00
Crediti verso	346.752,41	342.541,83
altre amministrazioni pubbliche	280.547,03	295.451,02
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	66.205,38	47.090,81
Altri titoli	0,00	270,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	346.752,41	342.811,83
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	43.798.853,72	43.873.199,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	36.434,48	34.602,00
Totale	36.434,48	34.602,00
Crediti (2)		
Crediti di natura tributaria	1.059.304,19	1.083.395,32
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	1.059.304,19	1.083.395,32
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
Crediti per trasferimenti e contributi	512.473,00	556.528,93
verso amministrazioni pubbliche	382.692,72	426.748,65
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
verso altri soggetti	129.780,28	129.780,28
Verso clienti ed utenti	102.175,03	50.796,26
Altri Crediti	224.609,54	832.579,96
verso l'erario	157.110,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	2.646,57	2.818,81
altri	64.852,97	829.761,15
Totale crediti	1.898.561,76	2.523.300,47
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
partecipazioni	0,00	0,00
altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Conto di tesoreria	5.742.804,67	4.706.488,69
Istituto tesoriere	0,00	0,00
presso Banca d'Italia	5.742.804,67	4.706.488,69
Altri depositi bancari e postali	782.984,39	337.830,79
Denaro e valori in cassa	307,88	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	6.526.096,94	5.044.319,48
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.461.093,18	7.602.221,95
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	41.946,63	41.844,00
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	41.946,63	41.844,00
TOTALE DELL'ATTIVO	52.301.893,53	51.517.265,91

9.3 Stato patrimoniale passivo

ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO

DEBITI COMMERCIALI

Per i fornitori non si sono modificate le politiche di gestione dei pagamenti e le variazioni dei saldi al 31 dicembre sono imputabili alla scadenza temporale dei pagamenti.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO E POSIZIONE FINANZIARIA

Nel corso del 2017 non sono acquisiti nuovi finanziamenti.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" è relativa ai mutui passivi contratti dal Comune di Anacapri.

Va rilevato che la dinamica finanziaria del gruppo nel corso dell'esercizio 2017 è stata alimentata dalla gestione del credito e dall'autofinanziamento generato dalla gestione.

DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

In tale voce si segnala il debito per il Fondo di solidarietà comunale.

DEBITI TRIBUTARI

Si riferiscono esclusivamente al Comune di Anacapri.

PATRIMONIO NETTO E RISERVE

Il Patrimonio netto recepisce le variazioni per effetto della gestione del periodo.

Non è stato deliberato aumento di capitale e non sono stati distribuiti dividendi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nel fondo per imposte sono iscritte passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili e derivanti da effetti di consolidamento.

Nella voce "Altri" la Anacapri Servizi s.r.l. ha iscritto un fondo per somme rimborsate da terzi per debiti previdenziali iscritti a ruolo e per l'importo residuo delle rate dovute per contributi e sanzioni.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società del Gruppo al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vienti, considerano ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale (contributi agli investimenti).

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	2.754.010,07	2.754.010,07
Riserve	20.374.166,70	20.493.505,48
da risultato economico di esercizi precedenti	-197.342,67	3.351,00
da capitale	1.517.193,68	17.116.034,09
da permessi di costruire	3.457.896,28	3.374.120,39
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	15.543.509,41	0,00
altre riserve indisponibili	52.910,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	2.206.499,61	-160.204,67
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	25.334.676,38	23.087.310,88
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2016
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	25.334.676,38	23.087.310,88
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00
altri	111.912,83	161.680,00
fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	111.912,83	161.680,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	442.266,14	403.023,00
TOTALE T.F.R. (C)	442.266,14	403.023,00
D) DEBITI (1)		
Debiti da finanziamento	5.867.226,71	6.181.940,57
prestiti obbligazionari	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	238,70	0,00
verso altri finanziatori	5.866.988,01	6.181.940,57
Debiti verso fornitori	797.176,10	1.197.298,94
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	257.822,89	1.078.333,83
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	231.868,24	1.047.761,66
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	25.954,65	30.572,17
altri debiti	764.389,87	519.012,15
tributari	95.727,37	88.170,97
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	126.572,71	75.226,23
per attività svolta per c/terzi (2)	374.248,75	318.577,98
altri	167.841,04	37.036,97
TOTALE DEBITI (D)	7.686.615,57	8.976.585,49
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	49.447,84	39.022,00
Risconti passivi	18.676.974,77	18.849.644,54
Contributi agli investimenti	18.676.756,02	18.849.644,54
da altre amministrazioni pubbliche	18.477.157,84	18.849.644,54
da altri soggetti	199.598,18	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00
Altri risconti passivi	218,75	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	18.726.422,61	18.888.666,54
TOTALE DEL PASSIVO	52.301.893,53	51.517.265,91
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
5) beni di terzi in uso	0,00	0,00
6) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
8) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
9) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00



Conto Economico Consolidato

Comune di Anacapri

Esercizio: 2017

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		Importo 2017	Importo 2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	8.582.537,45	7.690.031,65
2	Proventi da fondi perequativi	14.451,20	18.591,99
3	Proventi da trasferimenti e contributi	798.487,68	860.349,21
a	Proventi da trasferimenti correnti	246.723,10	324.789,31
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	551.764,58	535.559,90
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.526.554,37	1.578.316,76
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	387.650,53	506.130,37
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	4.540,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.138.903,84	1.067.646,39
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	291.753,17	254.069,08
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.213.783,87	10.401.358,69
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	411.010,55	394.237,81
10	Prestazioni di servizi	2.286.947,86	2.607.003,73
11	Utilizzo beni di terzi	108.683,35	112.416,46
12	Trasferimenti e contributi	1.115.638,01	1.100.114,05
a	Trasferimenti correnti	1.115.638,01	1.100.114,05
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	3.381.614,02	3.285.933,06
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.174.409,02	1.149.619,02
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	33.266,14	24.895,85
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.141.142,88	1.093.743,17
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	30.980,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.832,65	6.121,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	49.767,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	258.868,92	317.228,27
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		8.735.339,08	9.022.440,40
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.478.444,79	1.378.918,29
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	1.060,01	789,73
Totale proventi finanziari		1.060,01	789,73
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	274.021,77	291.207,35
a	Interessi passivi	273.263,31	291.207,35
b	Altri oneri finanziari	758,46	0,00
Totale oneri finanziari		274.021,77	291.207,35
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-272.961,76	-290.417,62
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
24	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	89.885,52	63.884,07
c	Plusvalenze patrimoniali	82.319,76	0,00
d	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		172.205,28	63.884,07
Oneri straordinari			
25	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.292,53	1.094.672,15
b	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
c	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		6.292,53	1.094.672,15
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		165.912,75	-1.030.788,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.371.395,78	57.712,59
26	Imposte	164.896,17	217.917,26
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.206.499,61	-160.204,67
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00



Stato Patrimoniale Consolidato Passivo

Comune di Anacapri

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2017	Importo 2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	2.754.010,07	2.754.010,07
II	Riserve	20.374.166,70	20.493.505,48
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-197.342,67	3.351,00
b	da capitale	1.517.193,68	17.116.034,09
c	da permessi di costruire	3.457.896,28	3.374.120,39
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	15.543.509,41	0,00
e	altre riserve indisponibili	52.910,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	2.206.499,61	-160.204,67
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		25.334.676,38	23.087.310,88
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		25.334.676,38	23.087.310,88
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	111.912,83	161.680,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		111.912,83	161.680,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		442.266,14	403.023,00
TOTALE T.F.R. (C)		442.266,14	403.023,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	5.867.226,71	6.181.940,57
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	238,70	0,00
d	verso altri finanziatori	5.866.988,01	6.181.940,57
2	Debiti verso fornitori	797.176,10	1.197.298,94
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	257.822,89	1.078.333,83
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	231.868,24	1.047.761,66
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	25.954,65	30.572,17
5	altri debiti	764.389,87	519.012,15
a	tributari	95.727,37	88.170,97
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	126.572,71	75.226,23
c	per attività svolta per c/terzi (2)	374.248,75	318.577,98
d	altri	167.841,04	37.036,97
TOTALE DEBITI (D)		7.686.615,57	8.976.585,49
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	49.447,84	39.022,00
II	Risconti passivi	18.676.974,77	18.849.644,54
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	18.676.756,02	18.849.644,54
a	da altre amministrazioni pubbliche	18.477.157,84	18.849.644,54
b	da altri soggetti	199.598,18	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	218,75	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		18.726.422,61	18.888.666,54
TOTALE DEL PASSIVO		52.301.893,53	51.517.265,91
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00
5) beni di terzi in uso		0,00	0,00
6) beni dati in uso a terzi		0,00	0,00
7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
8) garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00
9) garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00
10) garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00



STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Importo 2017	Importo 2016
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	1.800,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	71.414,94	53.788,47
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.500,40	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	26.797,99	45.494,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	101.513,33	99.282,47
	Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1	Beni demaniali	23.324.609,08	23.574.857,72
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	21.913.627,71	22.275.346,79
1.9	Altri beni demaniali	1.410.981,37	1.299.510,93
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	19.810.870,33	19.516.383,15
2.1	Terreni	771.509,28	766.102,52
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	17.423.481,85	17.283.326,07
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	87.127,86	30.647,83
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	458.436,83	340.354,05
2.5	Mezzi di trasporto	84.060,51	70.859,82
2.6	Macchine per ufficio e hardware	162.624,08	94.151,39
2.7	Mobili e arredi	311.351,75	259.418,09
2.8	Infrastrutture	76.594,35	79.057,56
2.99	Altri beni materiali	435.683,82	592.465,82
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	215.108,57	339.864,79
	Totale immobilizzazioni materiali	43.350.587,98	43.431.105,66
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	346.752,41	342.541,83
a	altre amministrazioni pubbliche	280.547,03	295.451,02
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	66.205,38	47.090,81
3	Altri titoli	0,00	270,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	346.752,41	342.811,83
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	43.798.853,72	43.873.199,96
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	36.434,48	34.602,00
	Totale rimanenze	36.434,48	34.602,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	1.059.304,19	1.083.395,32
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.059.304,19	1.083.395,32
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	512.473,00	556.528,93
a	verso amministrazioni pubbliche	382.692,72	426.748,65
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	129.780,28	129.780,28
3	Verso clienti ed utenti	102.175,03	50.796,26
4	Altri Crediti	224.609,54	832.579,96
a	verso l'erario	157.110,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	2.646,57	2.818,81
c	altri	64.852,97	829.761,15
	Totale crediti	1.898.561,76	2.523.300,47
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	5.742.804,67	4.706.488,69
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	5.742.804,67	4.706.488,69
2	Altri depositi bancari e postali	782.984,39	337.830,79
3	Denaro e valori in cassa	307,88	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	6.526.096,94	5.044.319,48
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.461.093,18	7.602.221,95
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	41.946,63	41.844,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	41.946,63	41.844,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	52.301.893,53	51.517.265,91