

 Comune di ANACAPRI	Numero	Data	
	38	18/09/2019	

DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2018, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.

L'anno 2019 addì 18 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
SCOPPA ALESSANDRO	Sindaco	SI
CERROTTA FRANCESCO	Vice Sindaco	SI
MAZZARELLA LUIGI	Consigliere_Ass	SI
D'AMICO SERAFINA	Consigliere	SI
AMABILE VIRGINIA	Consigliere_Ass	SI
SCHIANO MANUELA	Consigliere_Ass	SI
LO RUSSO MAURIZIO	Consigliere	SI
FERRAIUOLO MASSIMILIANO	Consigliere	NO
BARILE VINCENZO	Consigliere	SI
PELLI STEFANIA	Consigliere	SI
SCOTTI PIETRO	Consigliere	SI
IACHEL MARIA ROSARIA	Consigliere	SI
FIORE FRANCESCO	Consigliere	SI

Totale presenti: 12 / Totale assenti: 1

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

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. SCOPPA ALESSANDRO nella qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente inscritto 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 2018, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.

Il Sindaco passa all'esame del punto 5 all'ordine del giorno dell'odierna seduta e dà la parola al Vice Sindaco che relaziona sulla proposta agli atti del Consiglio a propria firma e sulla Relazione istruttoria del Responsabile del Settore Finanziario.

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. 193 del 04/09/2019 avente ad oggetto l'individuazione degli enti e delle società partecipate da includere nel bilancio consolidato del Comune di Anacapri dell'esercizio 2018;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 27/04/2019 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2018, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico;

Visto il bilancio dell'esercizio 2018 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 2018, corredata dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 205 del 11/09/2019;

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 consequenziali.

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

il Vice Sindaco

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 2018, corredata 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.

IL VICE SINDACO
f.to Francesco Cerrotta

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

Alzano la mano in segno di assenso n. 12 Consiglieri su 12 presenti e 12 votanti.

Si approva all'unanimità.

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

Alzano la mano in segno di assenso n. 12 Consiglieri su 12 presenti e 12 votanti.

Si approva all'unanimità.

Vista la proposta del Vice Sindaco sig. Francesco Cerrotta, avente ad oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2018, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA CHE COMPRENDE LA NOTA INTEGRATIVA.

Visto l'esito delle votazioni.

IL CONSIGLIO COMUNALE

DELIBERA

- **di approvare** integralmente la proposta al n. 5 dell'ordine del giorno dell'odierna seduta avente ad oggetto: APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2018, 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.

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

IL PRESIDENTE
SCOPPA ALESSANDRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO

Prot. N.

La suestesa 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 18/09/2019 al 03/10/2019.

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

Dalla residenza comunale, li 18/09/2019

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 18/09/2019 al 03/10/2019.
- E' divenuta esecutiva il giorno: 30/09/2019

[] 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

**RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO
2018**

*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 né 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. 193 del 04/09/2019 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 2018, 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
<u>Capogruppo</u>			
Comune di Anacapri			
<u>Controllata</u>			
Anacapri Servizi s.r.l.	Inclusa		100,000
<u>Partecipata</u>			
AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE NA3	Esclusa		0,000
ASMENET SCRL	Esclusa		0,310
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		1,410

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 difformi 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 testè 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 lavoro; 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 contabili 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 75.429,00

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 509.582,00.

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 57.391,00 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		2.727.607,72
			Totale A-4-c	2.727.607,72
B-10	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE Prestazioni di servizi			
	Comune di Anacapri	COSTI COSTI		2.727.607,72
			Totale B-10	2.727.607,72
A-B-IV-1--a	imprese controllate imprese controllate			
	Comune di Anacapri	RETTIFICHE PATRIMONIALI RETTIFICHE PATRIMONIALI		172.938,00
			Totale A-B-IV-1--a	172.938,00
P-A-I	A) PATRIMONIO NETTO Fondo di dotazione			
	Anacapri Servizi s.r.l.	RETTIFICHE PATRIMONIALI RETTIFICHE PATRIMONIALI		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.	RETTIFICHE PATRIMONIALI RETTIFICHE PATRIMONIALI		57.658,00
			Totale P-A-II---a	57.658,00
P-A-II---b	da capitale da capitale			
	Anacapri Servizi s.r.l.	RETTIFICHE PATRIMONIALI RETTIFICHE PATRIMONIALI		5.280,00
			Totale P-A-II---b	5.280,00

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 2018.

Il compenso erogato all'Amministratore Unico ammonta ad Euro 25.004,00. Gli oneri previdenziali a carico della società ammontano ad Euro 5.704,00

Il compenso erogato al Revisore legale ammonta ad Euro 5.000,00.

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 eserizio 2018, ripartito per categoria, è il seguente:

Operai n. 30 - Impiegati n. 4 - Apprendisti n. 3

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 2018.

Evoluzione prevedibile della gestione

Sulla base dei dati previsionali elaborati per l'esercizio 2019 si stima una stabilità del volume delle vendite ed un risultato economico positivo. I risultati dei primi mesi del 2019 confermano tali previsioni e, di conseguenza, le suddette aspettative.

Nelle tavole 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-1 Proventi da tributi		9.096.613,99	0,00	9.096.613,99
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		9.096.613,99	0,00	9.096.613,99
A-2 Proventi 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-3 Proventi da trasferimenti e contributi		761.244,46	0,00	761.244,46
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		761.244,46	0,00	761.244,46
A-3-a - Proventi da trasferimenti correnti		199.425,53	0,00	199.425,53
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		199.425,53	0,00	199.425,53
A-3-b - Quota annuale di contributi agli investimenti		561.818,93	0,00	561.818,93
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		561.818,93	0,00	561.818,93
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
A-4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		4.160.956,15	-2.727.607,72	1.433.348,43
Anacapri Servizi s.r.l.		2.800.456,26	-2.727.607,72	72.848,54
Comune di Anacapri		1.360.499,89	0,00	1.360.499,89
A-4-a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni		409.095,85	0,00	409.095,85
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		409.095,85	0,00	409.095,85
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		3.751.860,30	-2.727.607,72	1.024.252,58
Anacapri Servizi s.r.l.		2.800.456,26	-2.727.607,72	72.848,54
Comune di Anacapri		951.404,04	0,00	951.404,04
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		197.953,09	0,00	197.953,09
Anacapri Servizi s.r.l.		4.763,31	0,00	4.763,31
Comune di Anacapri		193.189,78	0,00	193.189,78
AT-1 Totale componenti positivi della gestione A)		14.216.767,69	-2.727.607,72	11.489.159,97
Anacapri Servizi s.r.l.		2.805.219,57	-2.727.607,72	77.611,85
Comune di Anacapri		11.411.548,12	0,00	11.411.548,12
B B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
B-9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		372.180,33	0,00	372.180,33
Anacapri Servizi s.r.l.		307.862,24	0,00	307.862,24
Comune di Anacapri		64.318,09	0,00	64.318,09
B-10 Prestazioni di servizi		5.389.173,61	-2.727.607,72	2.661.565,89
Anacapri Servizi s.r.l.		737.279,81	0,00	737.279,81
Comune di Anacapri		4.651.893,80	-2.727.607,72	1.924.286,08

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
B-11 Utilizzo beni di terzi		89.069,77	0,00	89.069,77
	Anacapri Servizi s.r.l.	19.732,17	0,00	19.732,17
	Comune di Anacapri	69.337,60	0,00	69.337,60
B-12 Trasferimenti e contributi		1.024.598,55	0,00	1.024.598,55
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.024.598,55	0,00	1.024.598,55
B-12-a - Trasferimenti correnti		1.024.598,55	0,00	1.024.598,55
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	1.024.598,55	0,00	1.024.598,55
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		3.391.740,78	0,00	3.391.740,78
	Anacapri Servizi s.r.l.	1.496.948,28	0,00	1.496.948,28
	Comune di Anacapri	1.894.792,50	0,00	1.894.792,50
B-14 Ammortamenti e svalutazioni		1.218.004,63	0,00	1.218.004,63
	Anacapri Servizi s.r.l.	63.824,59	0,00	63.824,59
	Comune di Anacapri	1.154.180,04	0,00	1.154.180,04
B-14-a - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		36.032,47	0,00	36.032,47
	Anacapri Servizi s.r.l.	11.282,39	0,00	11.282,39
	Comune di Anacapri	24.750,08	0,00	24.750,08
B-14-b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		1.181.972,16	0,00	1.181.972,16
	Anacapri Servizi s.r.l.	52.542,20	0,00	52.542,20
	Comune di Anacapri	1.129.429,96	0,00	1.129.429,96
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
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 (+/-)		3.829,71	0,00	3.829,71
	Anacapri Servizi s.r.l.	4.181,59	0,00	4.181,59
	Comune di Anacapri	-351,88	0,00	-351,88
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		194.831,36	0,00	194.831,36
	Anacapri Servizi s.r.l.	11.401,99	0,00	11.401,99
	Comune di Anacapri	183.429,37	0,00	183.429,37
BT-1 Totale componenti negativi della gestione B)		11.683.428,74	-2.727.607,72	8.955.821,02
	Anacapri Servizi s.r.l.	2.641.230,67	0,00	2.641.230,67
	Comune di Anacapri	9.042.198,07	-2.727.607,72	6.314.590,35
BT-2 DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		2.533.338,95	0,00	2.533.338,95
	Anacapri Servizi s.r.l.	163.988,90	-2.727.607,72	-2.563.618,82
	Comune di Anacapri	2.369.350,05	2.727.607,72	5.096.957,77
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
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

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
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		475,82	0,00	475,82
	Anacapri Servizi s.r.l.	228,13	0,00	228,13
	Comune di Anacapri	247,69	0,00	247,69
CT-1 Totale proventi finanziari		475,82	0,00	475,82
	Anacapri Servizi s.r.l.	228,13	0,00	228,13
	Comune di Anacapri	247,69	0,00	247,69
C Oneri finanziari				
C-21 Interessi ed altri oneri finanziari		257.921,40	0,00	257.921,40
	Anacapri Servizi s.r.l.	88,93	0,00	88,93
	Comune di Anacapri	257.832,47	0,00	257.832,47
C-21-a - Interessi passivi		257.921,40	0,00	257.921,40
	Anacapri Servizi s.r.l.	88,93	0,00	88,93
	Comune di Anacapri	257.832,47	0,00	257.832,47
C-21-b - Altri oneri finanziari		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
CT-2 Totale oneri finanziari		257.921,40	0,00	257.921,40
	Anacapri Servizi s.r.l.	88,93	0,00	88,93
	Comune di Anacapri	257.832,47	0,00	257.832,47
CT-3 TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-257.445,58	0,00	-257.445,58
	Anacapri Servizi s.r.l.	139,20	0,00	139,20
	Comune di Anacapri	-257.584,78	0,00	-257.584,78
D D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-22 Rivalutazioni		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
D-23 Svalutazioni		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
DT-1 Totale (D)		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 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		27.938,22	0,00	27.938,22
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	27.938,22	0,00	27.938,22
E-24-d - Plusvalenze patrimoniali		84.449,34	0,00	84.449,34
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	84.449,34	0,00	84.449,34
E-24-e - Altri proventi 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-1 Totale proventi straordinari		112.387,56	0,00	112.387,56
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	112.387,56	0,00	112.387,56
E-25 Oneri straordinari				

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
E-25-a - Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		0,00	0,00	0,00
E-25-b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		288.276,88	0,00	288.276,88
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		288.276,88	0,00	288.276,88
E-25-c - Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00	0,00
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		0,00	0,00	0,00
E-25-d - Altri oneri straordinari		0,00	0,00	0,00
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		0,00	0,00	0,00
ET-2 Totale oneri straordinari		288.276,88	0,00	288.276,88
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		288.276,88	0,00	288.276,88
ET-3 TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-175.889,32	0,00	-175.889,32
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		-175.889,32	0,00	-175.889,32
TT-1 RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.100.004,05	0,00	2.100.004,05
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		164.128,10	-2.727.607,72	-2.563.479,62
<i>Comune di Anacapri</i>		1.935.875,95	2.727.607,72	4.663.483,67
E-26 Imposte		195.099,94	0,00	195.099,94
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		68.319,00	0,00	68.319,00
<i>Comune di Anacapri</i>		126.780,94	0,00	126.780,94
E-27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		1.904.904,11	0,00	1.904.904,11
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		95.809,10	-2.727.607,72	-2.631.798,62
<i>Comune di Anacapri</i>		1.809.095,01	2.727.607,72	4.536.702,73
E-28 Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,00	0,00	0,00
<i>Anacapri Servizi s.r.l.</i>		0,00	0,00	0,00
<i>Comune di Anacapri</i>		0,00	0,00	0,00

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-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 B) IMMOBILIZZAZIONI				
A-B-I Immobilizzazioni immateriali				
A-B-I-1 costi di impianto e di ampliamento		1.400,00	0,00	1.400,00
Anacapri Servizi s.r.l.		1.400,00	0,00	1.400,00
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-B-I-3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		63.215,04	0,00	63.215,04
Anacapri Servizi s.r.l.		1.687,50	0,00	1.687,50
Comune di Anacapri		61.527,54	0,00	61.527,54
A-B-I-4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile		1.000,45	0,00	1.000,45
Anacapri Servizi s.r.l.		1.000,45	0,00	1.000,45
Comune di Anacapri		0,00	0,00	0,00
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
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		17.090,55	0,00	17.090,55
Anacapri Servizi s.r.l.		17.090,55	0,00	17.090,55
Comune di Anacapri		0,00	0,00	0,00
A-AT Totale immobilizzazioni immateriali		82.706,04	0,00	82.706,04
Anacapri Servizi s.r.l.		21.178,50	0,00	21.178,50
Comune di Anacapri		61.527,54	0,00	61.527,54
A-B-II Immobilizzazioni materiali (3)				
A-B-II-1 Beni demaniali		23.646.303,95	0,00	23.646.303,95
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		23.646.303,95	0,00	23.646.303,95
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-1.2 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-1.3 Infrastrutture		22.076.424,21	0,00	22.076.424,21
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		22.076.424,21	0,00	22.076.424,21
A-B-II-1.9 Altri beni demaniali		1.569.879,74	0,00	1.569.879,74
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		1.569.879,74	0,00	1.569.879,74
A-B-III-2 Altre immobilizzazioni materiali (3)		20.420.358,95	0,00	20.420.358,95
Anacapri Servizi s.r.l.		178.560,94	0,00	178.560,94
Comune di Anacapri		20.241.798,01	0,00	20.241.798,01
A-B-III-2-2.1 Terreni		619.540,21	0,00	619.540,21
Anacapri Servizi s.r.l.		0,00	0,00	0,00
Comune di Anacapri		619.540,21	0,00	619.540,21

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
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		18.009.795,83	0,00	18.009.795,83
	Anacapri Servizi s.r.l.	3.079,63	0,00	3.079,63
	Comune di Anacapri	18.006.716,20	0,00	18.006.716,20
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		104.409,26	0,00	104.409,26
	Anacapri Servizi s.r.l.	64.420,22	0,00	64.420,22
	Comune di Anacapri	39.989,04	0,00	39.989,04
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		490.737,85	0,00	490.737,85
	Anacapri Servizi s.r.l.	40.974,71	0,00	40.974,71
	Comune di Anacapri	449.763,14	0,00	449.763,14
A-B-III-2-2.5 Mezzi di trasporto		96.466,57	0,00	96.466,57
	Anacapri Servizi s.r.l.	65.753,73	0,00	65.753,73
	Comune di Anacapri	30.712,84	0,00	30.712,84
A-B-III-2-2.6 Macchine per ufficio e hardware		160.920,87	0,00	160.920,87
	Anacapri Servizi s.r.l.	963,85	0,00	963,85
	Comune di Anacapri	159.957,02	0,00	159.957,02
A-B-III-2-2.7 Mobili e arredi		307.307,73	0,00	307.307,73
	Anacapri Servizi s.r.l.	3.368,80	0,00	3.368,80
	Comune di Anacapri	303.938,93	0,00	303.938,93
A-B-III-2-2.8 Infrastrutture		168.612,98	0,00	168.612,98
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	168.612,98	0,00	168.612,98
A-B-III-2-2.99 Altri beni materiali		462.567,65	0,00	462.567,65
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	462.567,65	0,00	462.567,65
A-B-III-3 Immobilizzazioni in corso ed acconti		62.011,72	0,00	62.011,72
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	62.011,72	0,00	62.011,72
A-BT Totale immobilizzazioni materiali		44.128.674,62	0,00	44.128.674,62
	Anacapri Servizi s.r.l.	178.560,94	0,00	178.560,94
	Comune di Anacapri	43.950.113,68	0,00	43.950.113,68
A-B-IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
A-B-IV-1 Partecipazioni in		172.938,00	-172.938,00	0,00
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	172.938,00	-172.938,00	0,00
A-B-IV-1-a imprese controllate		172.938,00	-172.938,00	0,00
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	172.938,00	-172.938,00	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-IV-2 Crediti verso		199.211,61	0,00	199.211,61
	Anacapri Servizi s.r.l.	270,29	0,00	270,29
	Comune di Anacapri	198.941,32	0,00	198.941,32
A-B-IV-2-a altre amministrazioni pubbliche		130.226,93	0,00	130.226,93
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	130.226,93	0,00	130.226,93
A-B-IV-2-b imprese controllate		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
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		68.984,68	0,00	68.984,68
	Anacapri Servizi s.r.l.	270,29	0,00	270,29
	Comune di Anacapri	68.714,39	0,00	68.714,39
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		372.149,61	-172.938,00	199.211,61
	Anacapri Servizi s.r.l.	270,29	0,00	270,29
	Comune di Anacapri	371.879,32	-172.938,00	198.941,32
A-BT2 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		44.583.530,27	-172.938,00	44.410.592,27
	Anacapri Servizi s.r.l.	200.009,73	0,00	200.009,73
	Comune di Anacapri	44.383.520,54	-172.938,00	44.210.582,54
A-C C) ATTIVO CIRCOLANTE				
A-C-I Rimanenze		32.604,77	0,00	32.604,77
	Anacapri Servizi s.r.l.	31.928,89	0,00	31.928,89
	Comune di Anacapri	675,88	0,00	675,88
A-CT-I Totale		32.604,77	0,00	32.604,77
	Anacapri Servizi s.r.l.	31.928,89	0,00	31.928,89
	Comune di Anacapri	675,88	0,00	675,88
A-C-II Crediti (2)				
A-C-II-1 Crediti di natura tributaria		311.620,72	0,00	311.620,72
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	311.620,72	0,00	311.620,72
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		311.620,72	0,00	311.620,72
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	311.620,72	0,00	311.620,72
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		202.483,50	0,00	202.483,50
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	202.483,50	0,00	202.483,50
A-C-II-2-a verso amministrazioni pubbliche		201.721,18	0,00	201.721,18
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	201.721,18	0,00	201.721,18
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-C-II-2-d verso altri soggetti		762,32	0,00	762,32
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	762,32	0,00	762,32
A-C-II-3 Verso clienti ed utenti		140.855,22	0,00	140.855,22
	Anacapri Servizi s.r.l.	54.237,03	0,00	54.237,03
	Comune di Anacapri	86.618,19	0,00	86.618,19
A-C-II-4 Altri Crediti		105.665,89	0,00	105.665,89
	Anacapri Servizi s.r.l.	50.552,65	0,00	50.552,65
	Comune di Anacapri	55.113,24	0,00	55.113,24
A-C-II-4-a verso l'erario		48.931,60	0,00	48.931,60

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	Anacapri Servizi s.r.l.	48.931,60	0,00	48.931,60
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
A-C-II-4-b per attività svolta per c/terzi		7.334,79	0,00	7.334,79
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	7.334,79	0,00	7.334,79
A-C-II-4-c altri		49.399,50	0,00	49.399,50
	Anacapri Servizi s.r.l.	1.621,05	0,00	1.621,05
	Comune di Anacapri	47.778,45	0,00	47.778,45
A-CT-II Totale crediti		760.625,33	0,00	760.625,33
	Anacapri Servizi s.r.l.	104.789,68	0,00	104.789,68
	Comune di Anacapri	655.835,65	0,00	655.835,65
A-C-III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
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-C-III-T Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzati		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		6.988.818,54	0,00	6.988.818,54
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	6.988.818,54	0,00	6.988.818,54
A-C-IV-1-a Istituto tesoriere		6.988.818,54	0,00	6.988.818,54
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	6.988.818,54	0,00	6.988.818,54
A-C-IV-1-b presso Banca d'Italia		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-2 Altri depositi bancari e postali		1.067.102,11	0,00	1.067.102,11
	Anacapri Servizi s.r.l.	929.737,90	0,00	929.737,90
	Comune di Anacapri	137.364,21	0,00	137.364,21
A-C-IV-3 Denaro e valori in cassa		818,86	0,00	818,86
	Anacapri Servizi s.r.l.	818,86	0,00	818,86
	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		8.056.739,51	0,00	8.056.739,51
	Anacapri Servizi s.r.l.	930.556,76	0,00	930.556,76
	Comune di Anacapri	7.126.182,75	0,00	7.126.182,75
A-CT TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		8.849.969,61	0,00	8.849.969,61
	Anacapri Servizi s.r.l.	1.067.275,33	0,00	1.067.275,33
	Comune di Anacapri	7.782.694,28	0,00	7.782.694,28
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		39.980,61	0,00	39.980,61
	Anacapri Servizi s.r.l.	24.969,04	0,00	24.969,04
	Comune di Anacapri	15.011,57	0,00	15.011,57
A-D-T TOTALE RATEI E RISCONTI D)		39.980,61	0,00	39.980,61
	Anacapri Servizi s.r.l.	24.969,04	0,00	24.969,04
	Comune di Anacapri	15.011,57	0,00	15.011,57
A-TT TOTALE DELL'ATTIVO		53.473.480,49	-172.938,00	53.300.542,49
	Anacapri Servizi s.r.l.	1.292.254,10	0,00	1.292.254,10
	Comune di Anacapri	52.181.226,39	-172.938,00	52.008.288,39

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

8.3 Stato patrimoniale passivo

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
P-A A) PATRIMONIO NETTO				
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-A-II Riserve		22.687.278,50	-62.938,00	22.624.340,50
	Anacapri Servizi s.r.l.	62.937,45	-62.938,00	-0,55
	Comune di Anacapri	22.624.341,05	0,00	22.624.341,05
P-A-II-a da risultato economico di esercizi precedenti		2.046.787,19	-57.658,00	1.989.129,19
	Anacapri Servizi s.r.l.	57.657,83	-57.658,00	-0,17
	Comune di Anacapri	1.989.129,36	0,00	1.989.129,36
P-A-II-b da capitale		1.522.473,30	-5.280,00	1.517.193,30
	Anacapri Servizi s.r.l.	5.279,62	-5.280,00	-0,38
	Comune di Anacapri	1.517.193,68	0,00	1.517.193,68
P-A-II-c da permessi di costruire		2.146.693,21	0,00	2.146.693,21
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	2.146.693,21	0,00	2.146.693,21
P-A-II-d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni		16.971.324,80	0,00	16.971.324,80
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	16.971.324,80	0,00	16.971.324,80
P-A-II-e altre riserve indisponibili		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-III Risultato economico dell'esercizio		1.904.904,11	0,00	1.904.904,11
	Anacapri Servizi s.r.l.	95.809,10	-2.727.607,72	-2.631.798,62
	Comune di Anacapri	1.809.095,01	2.727.607,72	4.536.702,73
P-ZZ0 Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		27.456.192,68	-172.938,00	27.283.254,68
	Anacapri Servizi s.r.l.	268.746,55	-2.900.545,72	-2.631.799,17
	Comune di Anacapri	27.187.446,13	2.727.607,72	29.915.053,85
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
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
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)		27.456.192,68	-172.938,00	27.283.254,68
	Anacapri Servizi s.r.l.	268.746,55	-2.900.545,72	-2.631.799,17
	Comune di Anacapri	27.187.446,13	2.727.607,72	29.915.053,85
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

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	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		509.582,24	0,00	509.582,24
	Anacapri Servizi s.r.l.	509.582,24	0,00	509.582,24
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-CT TOTALE T.F.R. (C)		509.582,24	0,00	509.582,24
	Anacapri Servizi s.r.l.	509.582,24	0,00	509.582,24
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D D) DEBITI (1)				
P-D-1 Debiti da finanziamento		5.536.824,97	0,00	5.536.824,97
	Anacapri Servizi s.r.l.	252,65	0,00	252,65
	Comune di Anacapri	5.536.572,32	0,00	5.536.572,32
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		252,65	0,00	252,65
	Anacapri Servizi s.r.l.	252,65	0,00	252,65
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-D-1-d verso altri finanziatori		5.536.572,32	0,00	5.536.572,32
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	5.536.572,32	0,00	5.536.572,32
P-D-2 Debiti verso fornitori		653.231,62	0,00	653.231,62
	Anacapri Servizi s.r.l.	192.955,60	0,00	192.955,60
	Comune di Anacapri	460.276,02	0,00	460.276,02
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		186.045,12	0,00	186.045,12
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	186.045,12	0,00	186.045,12
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		186.045,12	0,00	186.045,12
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	186.045,12	0,00	186.045,12
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		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-5 altri debiti		796.820,93	0,00	796.820,93
	Anacapri Servizi s.r.l.	151.413,14	0,00	151.413,14
	Comune di Anacapri	645.407,79	0,00	645.407,79
P-D-5-a tributari		76.181,07	0,00	76.181,07
	Anacapri Servizi s.r.l.	35.398,79	0,00	35.398,79
	Comune di Anacapri	40.782,28	0,00	40.782,28
P-D-5-b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		129.694,83	0,00	129.694,83
	Anacapri Servizi s.r.l.	48.905,00	0,00	48.905,00
	Comune di Anacapri	80.789,83	0,00	80.789,83
P-D-5-c per attività svolta per c/terzi (2)		469.889,52	0,00	469.889,52
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00

VOCE	ENTE	AGGREGATO	RETTIFICHE	CONSOLIDATO
	Comune di Anacapri	469.889,52	0,00	469.889,52
P-D-5-d altri		121.055,51	0,00	121.055,51
	Anacapri Servizi s.r.l.	67.109,35	0,00	67.109,35
	Comune di Anacapri	53.946,16	0,00	53.946,16
P-DT TOTALE DEBITI (D)		7.172.922,64	0,00	7.172.922,64
	Anacapri Servizi s.r.l.	344.621,39	0,00	344.621,39
	Comune di Anacapri	6.828.301,25	0,00	6.828.301,25
P-E E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
P-E-I Ratei passivi		57.234,84	0,00	57.234,84
	Anacapri Servizi s.r.l.	57.234,84	0,00	57.234,84
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-E-II Risconti passivi		18.165.635,26	0,00	18.165.635,26
	Anacapri Servizi s.r.l.	156,25	0,00	156,25
	Comune di Anacapri	18.165.479,01	0,00	18.165.479,01
P-E-II-1 Contributi agli investimenti		18.165.479,01	0,00	18.165.479,01
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	18.165.479,01	0,00	18.165.479,01
P-E-II-1-a da altre amministrazioni pubbliche		17.807.800,74	0,00	17.807.800,74
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	17.807.800,74	0,00	17.807.800,74
P-E-II-1-b da altri soggetti		357.678,27	0,00	357.678,27
	Anacapri Servizi s.r.l.	0,00	0,00	0,00
	Comune di Anacapri	357.678,27	0,00	357.678,27
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		156,25	0,00	156,25
	Anacapri Servizi s.r.l.	156,25	0,00	156,25
	Comune di Anacapri	0,00	0,00	0,00
P-ET TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		18.222.870,10	0,00	18.222.870,10
	Anacapri Servizi s.r.l.	57.391,09	0,00	57.391,09
	Comune di Anacapri	18.165.479,01	0,00	18.165.479,01
P-TT TOTALE DEL PASSIVO		53.473.480,49	-172.938,00	53.300.542,49
	Anacapri Servizi s.r.l.	1.292.254,10	-2.900.545,72	-1.608.291,62
	Comune di Anacapri	52.181.226,39	2.727.607,72	54.908.834,11
P-CO CONTI D'ORDINE				
CO-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) 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) 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) 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) 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) 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) 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

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

9 Prospetti del bilancio consolidato

9.1 Conto economico

GESTIONE OPERATIVA

Il conto economico consolidato 2018 evidenzia componenti positivi della gestione complessivamente attestati al valore di Euro 11.489.159,97. Tali risultati sono principalmente riferibili ai ricavi e proventi del nostro ente integrati delle risultanze rivenienti dalla gestione della Anacapri Servizi per complessivi Euro 72.848,54.

A riguardo si evidenzia che il fatturato 2018 della partecipata Anacapri Servizi s.r.l., ammontante ad Euro 2.800.456,26 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 72.848,54, 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 2.533.338,95 (A - B).

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria ha contribuito al risultato della gestione per Euro - 257.445,58, 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 139,00.

RETTIFICHE DI VALORE

Le rettifiche di valore, per effetto delle rivalutazioni e svalutazione del valore degli elementi patrimoniali operate nel corso del 2018 si ettestanano a complessivi Euro zero (totale D).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Come è noto , il contributo della gestione straordinaria al risultato consolidato dell'esercizio 2018, è misurato dal totale della sezione "E) Proventi e oneri straordinari" del conto economico, per Euro - 175.889,32.

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

RISULTATO DI ESERCIZIO

La gestione consolidata del 2018 chiude con un utile di Euro 1.904.904,11.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
A A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
A-1 Proventi da tributi	9.096.613,99	0,00
A-2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
A-3 Proventi da trasferimenti e contributi	761.244,46	0,00
A-3-a - Proventi da trasferimenti correnti	199.425,53	0,00
A-3-b - Quota annuale di contributi agli investimenti	561.818,93	0,00
A-3-c - Contributi agli investimenti	0,00	0,00
A-4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.433.348,43	0,00
A-4-a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	409.095,85	0,00
A-4-b - Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
A-4-c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.024.252,58	0,00
A-5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
A-6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
A-7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
A-8 Altri ricavi e proventi diversi	197.953,09	0,00
AT-1 Totale componenti positivi della gestione A)	11.489.159,97	0,00
B B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
B-9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	372.180,33	0,00
B-10 Prestazioni di servizi	2.661.565,89	0,00
B-11 Utilizzo beni di terzi	89.069,77	0,00
B-12 Trasferimenti e contributi	1.024.598,55	0,00
B-12-a - Trasferimenti correnti	1.024.598,55	0,00
B-12-b - Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
B-12-c - Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
B-13 Personale	3.391.740,78	0,00
B-14 Ammortamenti e svalutazioni	1.218.004,63	0,00
B-14-a - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	36.032,47	0,00
B-14-b - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.181.972,16	0,00
B-14-c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
B-14-d - Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
B-15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	3.829,71	0,00
B-16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
B-17 Altri accantonamenti	0,00	0,00
B-18 Oneri diversi di gestione	194.831,36	0,00
BT-1 Totale componenti negativi della gestione B)	8.955.821,02	0,00
BT-2 DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.533.338,95	0,00
C C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
C Proventi finanziari		
C-19 Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
C-19-a - da società controllate	0,00	0,00
C-19-b - da società partecipate	0,00	0,00
C-19-c - da altri soggetti	0,00	0,00
C-20 Altri proventi finanziari	475,82	0,00
CT-1 Totale proventi finanziari	475,82	0,00
C Oneri finanziari		
C-21 Interessi ed altri oneri finanziari	257.921,40	0,00
C-21-a - Interessi passivi	257.921,40	0,00
C-21-b - Altri oneri finanziari	0,00	0,00
CT-2 Totale oneri finanziari	257.921,40	0,00
CT-3 TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-257.445,58	0,00
D D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D-22 Rivalutazioni	0,00	0,00
D-23 Svalutazioni	0,00	0,00
DT-1 Totale (D)	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
E-24-b - Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E-24-c - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	27.938,22	0,00
E-24-d - Plusvalenze patrimoniali	84.449,34	0,00
E-24-e - Altri proventi straordinari	0,00	0,00
ET-1 Totale proventi straordinari	112.387,56	0,00
E-25 Oneri straordinari		
E-25-a - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
E-25-b - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	288.276,88	0,00
E-25-c - Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
E-25-d - Altri oneri straordinari	0,00	0,00
ET-2 Totale oneri straordinari	288.276,88	0,00
ET-3 TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-175.889,32	0,00
TT-1 RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.100.004,05	0,00
E-26 Imposte	195.099,94	0,00
E-27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.904.904,11	0,00
E-28 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 178.561,00.

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 94.092,00, di cui Euro 58.127,00 per l'acquisto di un veicolo elettrico.

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 creditizia verso i clienti ed utenti si è mantenuta in linea con gli esercizi precedenti. 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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
A-A-1 A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI	0,00	0,00
A-A TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
A-B B) IMMOBILIZZAZIONI		
A-B-I Immobilizzazioni immateriali		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
A-B-I-1 costi di impianto e di ampliamento	1.400,00	0,00
A-B-I-2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
A-B-I-3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	63.215,04	0,00
A-B-I-4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	1.000,45	0,00
A-B-I-5 avviamento	0,00	0,00
A-B-I-6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
A-B-I-9 altre	17.090,55	0,00
A-AT Totale immobilizzazioni immateriali	82.706,04	0,00
A-B-II Immobilizzazioni materiali (3)		
A-B-II-1 Beni demaniali	23.646.303,95	0,00
A-B-II-1-1.1 Terreni	0,00	0,00
A-B-II-1-1.2 Fabbricati	0,00	0,00
A-B-II-1-1.3 Infrastrutture	22.076.424,21	0,00
A-B-II-1-1.9 Altri beni demaniali	1.569.879,74	0,00
A-B-III-2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	20.420.358,95	0,00
A-B-III-2-2.1 Terreni	619.540,21	0,00
A-B-III-2-2.1-a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
A-B-III-2-2.2 Fabbricati	18.009.795,83	0,00
A-B-III-2-2.2-a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
A-B-III-2-2.3 Impianti e macchinari	104.409,26	0,00
A-B-III-2-2.3-a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
A-B-III-2-2.4 Attrezzature industriali e commerciali	490.737,85	0,00
A-B-III-2-2.5 Mezzi di trasporto	96.466,57	0,00
A-B-III-2-2.6 Macchine per ufficio e hardware	160.920,87	0,00
A-B-III-2-2.7 Mobili e arredi	307.307,73	0,00
A-B-III-2-2.8 Infrastrutture	168.612,98	0,00
A-B-III-2-2.99 Altri beni materiali	462.567,65	0,00
A-B-III-3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	62.011,72	0,00
A-BT Totale immobilizzazioni materiali	44.128.674,62	0,00
A-B-IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
A-B-IV-1 Partecipazioni in	0,00	0,00
A-B-IV-1-a imprese controllate	0,00	0,00
A-B-IV-1-b imprese partecipate	0,00	0,00
A-B-IV-1-c altri soggetti	0,00	0,00
A-B-IV-2 Crediti verso	199.211,61	0,00
A-B-IV-2-a altre amministrazioni pubbliche	130.226,93	0,00
A-B-IV-2-b imprese controllate	0,00	0,00
A-B-IV-2-c imprese partecipate	0,00	0,00
A-B-IV-2-d altri soggetti	68.984,68	0,00
A-B-IV-3 Altri titoli	0,00	0,00
A-BT-IV Totale immobilizzazioni finanziarie	199.211,61	0,00
A-BT2 TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	44.410.592,27	0,00
A-C C) ATTIVO CIRCOLANTE		
A-C-I Rimanenze	32.604,77	0,00
A-CT-I Totale	32.604,77	0,00
A-C-II Crediti (2)		
A-C-II-1 Crediti di natura tributaria	311.620,72	0,00
A-C-II-1-a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
A-C-II-1-b Altri crediti da tributi	311.620,72	0,00
A-C-II-1-c Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
A-C-II-2 Crediti per trasferimenti e contributi	202.483,50	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
A-C-II-2-a verso amministrazioni pubbliche	201.721,18	0,00
A-C-II-2-b imprese controllate	0,00	0,00
A-C-II-2-c imprese partecipate	0,00	0,00
A-C-II-2-d verso altri soggetti	762,32	0,00
A-C-II-3 Verso clienti ed utenti	140.855,22	0,00
A-C-II-4 Altri Crediti	105.665,89	0,00
A-C-II-4-a verso l'erario	48.931,60	0,00
A-C-II-4-b per attività svolta per c/terzi	7.334,79	0,00
A-C-II-4-c altri	49.399,50	0,00
A-CT-II Totale crediti	760.625,33	0,00
A-C-III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
A-C-III-1 partecipazioni	0,00	0,00
A-C-III-2 altri titoli	0,00	0,00
A-C-III-T Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
A-C-IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
A-C-IV-1 Conto di tesoreria	6.988.818,54	0,00
A-C-IV-1-a Istituto tesoriere	6.988.818,54	0,00
A-C-IV-1-b presso Banca d'Italia	0,00	0,00
A-C-IV-2 Altri depositi bancari e postali	1.067.102,11	0,00
A-C-IV-3 Denaro e valori in cassa	818,86	0,00
A-C-IV-4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
A-CT-IV Totale disponibilità liquide	8.056.739,51	0,00
A-CT TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.849.969,61	0,00
A-D D) RATEI E RISCONTI		
A-D-1 Ratei attivi	0,00	0,00
A-D-2 Risconti attivi	39.980,61	0,00
A-D-T TOTALE RATEI E RISCONTI D)	39.980,61	0,00
A-TT TOTALE DELL'ATTIVO	53.300.542,49	0,00

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 del saldi al 31 dicembre sono imputabili alla scadenza temporale dei pagamenti.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI CREDITO E POSIZIONE FINANZIARIA

Nel corso del 2018 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 2018 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 31/12/2018 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.

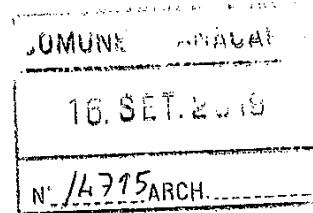
RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
P-A A) PATRIMONIO NETTO		
P-A-I Fondo di dotazione	2.754.010,07	0,00
P-A-II Riserve	22.624.340,50	0,00
P-A-II-a da risultato economico di esercizi precedenti	1.989.129,19	0,00
P-A-II-b da capitale	1.517.193,30	0,00
P-A-II-c da permessi di costruire	2.146.693,21	0,00
P-A-II-d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.971.324,80	0,00
P-A-II-e altre riserve indisponibili	0,00	0,00
P-A-III Risultato economico dell'esercizio	1.904.904,11	0,00
P-ZZ0 Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	27.283.254,68	0,00
P-ZZ1 Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2017
P-ZZ2 Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00
P-ZZ Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00
P-AT TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	27.283.254,68	0,00
P-B B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
P-B-1 per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
P-B-2 per imposte	0,00	0,00
P-B-3 altri	111.912,83	0,00
P-B-4 fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
P-BT TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	111.912,83	0,00
P-C C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	509.582,24	0,00
P-CT TOTALE T.F.R. (C)	509.582,24	0,00
P-D D) DEBITI (1)		
P-D-1 Debiti da finanziamento	5.536.824,97	0,00
P-D-1-a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
P-D-1-b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
P-D-1-c verso banche e tesoriere	252,65	0,00
P-D-1-d verso altri finanziatori	5.536.572,32	0,00
P-D-2 Debiti verso fornitori	653.231,62	0,00
P-D-3 Conti	0,00	0,00
P-D-4 Debiti per trasferimenti e contributi	186.045,12	0,00
P-D-4-a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
P-D-4-b altre amministrazioni pubbliche	186.045,12	0,00
P-D-4-c imprese controllate	0,00	0,00
P-D-4-d imprese partecipate	0,00	0,00
P-D-4-e altri soggetti	0,00	0,00
P-D-5 altri debiti	796.820,93	0,00
P-D-5-a tributari	76.181,07	0,00
P-D-5-b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	129.694,83	0,00
P-D-5-c per attività svolta per c/terzi (2)	469.889,52	0,00
P-D-5-d altri	121.055,51	0,00
P-DT TOTALE DEBITI (D)	7.172.922,64	0,00
P-E E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
P-E-I Ratei passivi	57.234,84	0,00
P-E-II Risconti passivi	18.165.635,26	0,00
P-E-II-1 Contributi agli investimenti	18.165.479,01	0,00
P-E-II-1-a da altre amministrazioni pubbliche	17.807.800,74	0,00
P-E-II-1-b da altri soggetti	357.678,27	0,00
P-E-II-2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00
P-E-II-3 Altri risconti passivi	156,25	0,00
P-ET TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	18.222.870,10	0,00
P-TT TOTALE DEL PASSIVO	53.300.542,49	0,00
P-CO CONTI D'ORDINE		
CO-1 1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
CO-5 5) beni di terzi in uso	0,00	0,00
CO-6 6) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
CO-7 7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
CO-8 8) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
CO-9 9) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
CO-10 10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
COT TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

Comune di Anacapri
Provincia di Napoli
Verbale n. 20 del 16.09.2019



Oggetto: Parere dell'Organo di Revisione sulla deliberazione di Giunta Comunale n. 205 del 11.09.2019 avente ad oggetto l'approvazione dello schema di bilancio consolidato 2018 e nota integrativa.

Premesso che:

- L'art. 11 bis del D. Lgs 118/2011, prevede l'obbligo per le Regioni, Province autonome ed Enti locali, di redigere 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 al bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4;
- Il citato principio contabile disciplina le modalità ed i criteri con cui deve essere redatto il bilancio consolidato, da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale di Anacapri (Na);

Considerato che:

- In ossequio ai principi contabili ispiratori della tecnica di consolidamento, il Comune di Anacapri (Na) con deliberazione di Giunta Comunale n. 193 del 04.09.2019, in conformità al D. Lgs 118/2011, ha proceduto alla ricognizione delle proprie società partecipate ed ha approvato l'elenco degli Enti, aziende e società che compongono il gruppo amministrazione pubblica del Comune stesso come segue:

Ente / Società	Quota Comune di Anacapri
Anacapri servizi Srl	100%
Ente d'ambito Sarnese Vesuviano	0,36%
Consorzio di bacino NA1	1,12%
Asmenet Scral	0,31%
G.A.L. Terra protetta	1,41%

Robert Will ¹

Fondazione Capri	Non rilevante
Ambito territoriale ottimale NA3	Non controllata in termini di voti esercitabili

- Alla luce delle previsioni normative in materia di consolidamento, sono state considerate nel perimetro di consolidamento le seguenti Società per le ragioni esposte nella colonna "Motivazioni";

Ente / Società	Quota Comune di Anacapri
Anacapri servizi Srl	100%

- Alla luce della normativa in materia di consolidamento, non sono state considerate nel perimetro di consolidamento le seguenti Società per le ragioni esposte nella colonna "Motivazioni";

Ente / Società	Motivazioni
Ente d'ambito Sarnese Vesuviano	Non controllata in termini di voti esercitabili
Consorzio di bacino NA1	Non controllata in termini di voti esercitabili
Asmenet Scral	Irrilevante
G.A.L. Terra protetta	Non controllata in termini di voti esercitabili
Fondazione Capri	Irrilevante
Ambito territoriale ottimale NA3	Non controllata in termini di voti esercitabili

- La nota integrativa al bilancio consolidato del Comune di Anacapri (Na), fa menzione e fornisce specifica informativa in ordine al tipo di attività e alle singole caratteristiche, degli Enti/Società inclusi nel "Gruppo amministrazione pubblica Comune di Anacapri (Na)" ai fini del bilancio consolidato;
- I dati contabili utilizzati ai fini del consolidamento si riferiscono a:

Rent Will 2

- ✓ Stato patrimoniale attivo e passivo, patrimonio netto e conto economico approvati dal Consiglio Comunale;
- ✓ Stato patrimoniale attivo e passivo, patrimonio netto e conto economico della società oggetto del consolidamento;

Atteso che:

- Il bilancio consolidato non include le operazioni che i componenti compresi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo;
- Il documento contabile riflette la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito;
- Sono stati eliminati, in sede di consolidamento, le operazioni ed i saldi reciproci, poiché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo;

Verificato ed analizzato il riepilogo delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto economico consolidato 2018, come da perimetro di consolidamento del Comune di Anacapri (Na)che risulta allegato al presente parere e ne costituisce parte integrante e sostanziale;

Visto e verificato il contenuto della nota integrativa;

Visto:

- Che i criteri di valutazione delle attività e delle passività patrimoniali sono conformi alle previsioni del principio contabile concernente la contabilità economico – patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria;
- Che il totale dell'attivo e del passivo risultano per effetto del consolidamento pari ad € 53.473.480,49;
- Che il patrimonio netto, per effetto del consolidamento ammonta ad € 27.456.192,68;
- Il D. Lgs 118/2011;
- I pareri favorevoli di regolarità tecnica, contabile e conformità;

Si esprime parere favorevole al bilancio in oggetto emarginato.

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Robert Thomas Wirth

