



Bilancio Consolidato anno 2019
Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa
(allegato B)

PREMESSA

Il Bilancio Consolidato ha lo scopo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazione organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

Il Comune di Sesto Fiorentino ha redatto il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11-bis (Bilancio consolidato) Dlgs. 118/2011 e smi :

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

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

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

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

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

Il Bilancio Consolidato del "Gruppo Comune di Sesto Fiorentino" è stato redatto in conformità al principio contabile 4/4 allegato al D.lgs 118/2011 e s.m.i.

La Giunta Comunale ha individuato con proprio atto n. 234 del 3 novembre 2020 il "Gruppo Comune di Sesto Fiorentino" e il perimetro di consolidamento.

L'elenco degli enti e delle società che compongono il "G.A.P. - Gruppo Amministrazione Pubblica" risulta il seguente:

| Denominazione | Cod. Fiscale/P. IVA | Sede legale | GAP | Area di consolidamento | Categoria | Tipologia di partecipazione | Società in house | Società affidatari a diretta di servizio pubblico | % partecipazione | Valore da conto del patrimonio al 31/12/2019 | Attività economica prevalente |
|---|---------------------|-------------|-----|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|---|------------------|--|--|
| AFS spa | 04459630481 | FIRENZE | SI | SI | 4. Società controllata | 1. Diretta | SI | SI | 100 | 7.327.665,00 | Commercio al dettaglio di medicinali |
| Qualità e Servizi spa | 04733350484 | FIRENZE | SI | SI | 5. Società partecipata | 1. Diretta | SI | SI | 37,432 | 875.189,94 | Preparazione e cottura mensa scolastiche e aziendali |
| Società della Salute - zona nord ovest | 05517820485 | FIRENZE | SI | SI | 3. Ente strumentale partecipato | 1. Diretta | SI | SI | 9,18 | 23.620,16 | Gestione servizi sociali |
| Casa spa | 05264040485 | FIRENZE | SI | SI | 5. Società partecipata | 1. Diretta | SI | SI | 5 | 540.490,55 | Locazione immobiliare di beni propri o in affitto |
| SILFI spa | 06625660482 | FIRENZE | SI | SI | 5. Società partecipata | 1. Diretta | SI | SI | 0,565 | 17.488,16 | Gestione, manutenzione, riqualificazioni sistemi impiantistici e tecnologici a servizio della viabilità, |
| Consiag Servizi Comuni srl | 02007120971 | PRATO | SI | SI | 5. Società partecipata | 1. Diretta | SI | SI | 5,99 | 28.610,46 | Manut. immobili, strade, servizio energia, pubblica ill., videosorveglianza e altro |
| Centria srl | 02166820510 | AREZZO | SI | SI | 4. Società controllata | 2. Indiretta | NO | SI | 3,6265 | - | Distribuzione e del gas naturale e distribuzione e vendita di GPL. |
| Fondazione Polis | 94201140483 | FIRENZE | SI | NO | 3. Ente strumentale partecipato | 1. Diretta | NO | NO | membro | 0,00 | Ente strumentale partecipato di diritto privato |
| Fondazione Antonio Berti | 94050880456 | FIRENZE | SI | NO | 3. Ente strumentale partecipato | 1. Diretta | NO | NO | membro | 0,00 | Ente strumentale partecipato di diritto privato |
| Fondazione di partecipazione "Istituto tecnico superiore per tecnologie innovative per i beni e | 94250200485 | FIRENZE | SI | NO | 3. Ente strumentale partecipato | 1. Diretta | NO | NO | membro | 0,00 | Ente strumentale partecipato di diritto privato |

Bilancio Consolidato 2019 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

| Denominazione | Cod. Fiscale/P. IVA | Sede legale | GAP | Area di consolidamento | Categoria | Tipologia di partecipazione | Società in house | Società affidatari a diretta di servizio pubblico | % partecipazione | Valore da conto del patrimonio al 31/12/2019 | Attività economica prevalente |
|---|---------------------|-------------|-----|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|---|------------------|--|---|
| le attività culturali - Turismo, arte e beni culturali | | | | | | | | | | | |
| Water Right and Energy Foundation Onlus | 94233240483 | FIRENZE | SI | NO | 3. Ente strumentale e partecipativo | 1. Diretta | NO | NO | membro | 0,00 | Ente strumentale partecipato di diritto privato |
| Fondazione Museo Archivio Richard Ginori della manifattura di Doccia" | 80188210589 | FIRENZE | SI | NO | 3. Ente strumentale e partecipativo | 1. Diretta | NO | NO | membro | 0,00 | Ente strumentale partecipato di diritto privato |

Il perimetro di consolidamento del bilancio consolidato esercizio 2019 risulta il seguente:

| Denominazione | Codice Fiscale | Categoria | % partecipazione | Anno di riferimento bilancio | Metodo di consolidamento |
|---|----------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| AFS spa | 04459630481 | 4. Società controllata | 100 | 2019 | Integrale |
| Qualità e Servizi spa | 04733350484 | 5. Società partecipata | 37,432 | 2019 | Proporzionale |
| Società della Salute - zona nord ovest | 05517820485 | 3. Ente strumentale partecipato | 9,18 | 2019 | Proporzionale |
| Casa spa | 05264040485 | 5. Società partecipata | 5 | 2019 | Proporzionale |
| SILFI spa | 06625660482 | 5. Società partecipata | 0,565 | 2019 | Proporzionale |
| Consiag Servizi Comuni srl | 02007120971 | 5. Società partecipata | 5,99 | 2019 | Proporzionale |
| Centria srl | 02166820510 | 4. Società controllata | 3,6265 | 2019 | Proporzionale |

Il principio contabile applicato 4/4 prevede possibilità di escludere dal consolidamento gli enti e le società del gruppo considerate irrilevanti sulla base di determinati parametri:

a. *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 3 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

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 rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate.

Sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

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".

b. *Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate*. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il preconsuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.

In ogni caso, sono da considerare irrilevanti e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

Per completezza di informazione la tabella seguente evidenzia le risultanze in merito alla verifica dei parametri di irrilevanza:

Bilancio Consolidato 2019 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

| Parametri per determinare l'irrelevanza | Dati Rendiconto 2019 - Comune di Sesto Fiorentino | Limite del 3 per cento |
|---|---|------------------------|
| Totale Attivo | 255.149.040 | 7.654.471 |
| Totale Patrimonio Netto | 200.244.587 | 6.007.338 |
| Totale Ricavi caratteristici | 50.387.794 | 1.511.634 |

| | | Totale Attivo | | Totale Patrimonio Netto | | Totale Ricavi caratteristici | | |
|---|-----------------------------------|---------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------------|----------------|-------------|
| Denominazione | % di partecipazione al 31.12.2019 | importo | nota parametro | importo | nota parametro | importo | nota parametro | nota |
| COMUNE DI SESTO FIORENTINO | (PARAMETRI DI RIFERIMENTO) | 7.654.471 | | 6.007.338 | | 1.511.634 | | |
| AFS SpA | 100,00% | 11.025.212 | superiore | 7.445.585 | superiore | 11.362.920 | superiore | controllata |
| Qualità e Servizi SpA | 37,432% | 4.045.004 | inferiore | 2.156.978 | inferiore | 7.905.093 | superiore | rilevante |
| Società della Salute zona nord ovest | 9,18% | 13.954.000 | superiore | 162.974 | inferiore | 24.160.473 | superiore | rilevante |
| Casa SpA | 5,00% | 44.862.062 | superiore | 11.080.359 | superiore | 32.513.169 | superiore | rilevante |
| Consiag Servizi Comuni srl | 5,99% | 11.833.085 | superiore | 548.741 | inferiore | 16.342.201 | superiore | rilevante |
| Silfi spa | 0,565% | 18.415.874 | superiore | 4.795.578 | inferiore | 17.934.576 | superiore | rilevante |
| Centria srl | 3,6265% | 567.530.330 | superiore | 201.771.224 | superiore | 114.019.192 | superiore | rilevante |
| Fondazione Polis (dati 2019) | Membro | 486.591 | inferiore | 186.500 | inferiore | 196.580 | inferiore | IRRILEVANTE |
| Fondazione Antonio Berti (dati 2017) | Membro | 238.181 | inferiore | 228.181 | inferiore | 2.125 | inferiore | IRRILEVANTE |
| Fondazione di partecipazione "ITS" (dati 2017) | Membro | 495.371 | inferiore | 233.398 | inferiore | 344.417 | inferiore | IRRILEVANTE |
| Water Right and Energy Foundation ONLUS (dati 2017) | Membro | 188.871 | inferiore | 136.753 | inferiore | 31.806 | inferiore | IRRILEVANTE |

Bilancio Consolidato 2019 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

| Società | Totale Attivo | Incidenza % su totale attivo della Capogruppo | Totale Patrimonio Netto | Incidenza % su patrimonio netto della Capogruppo | Totale Ricavi caratteristici | Incidenza % su totale dei ricavi caratteristici della Capogruppo |
|---|---------------|---|-------------------------|--|------------------------------|--|
| Fondazione Polis | 486.591 | 0,19% | 186.500 | 0,09% | 196.580 | 0,39% |
| Fondazione Antonio Berti | 238.181 | 0,09% | 228.181 | 0,11% | 2.125 | 0,00% |
| Fondazione di partecipazione "ITS" | 495.371 | 0,19% | 233.398 | 0,12% | 344.417 | 0,68% |
| Water Right and Energy Foundation ONLUS | 188.871 | 0,07% | 136.753 | 0,07% | 31.806 | 0,06% |
| SOMMATORIA | | 0,55% | | 0,39% | | 1,14% |

Ai fini della predisposizione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci al 31 dicembre 2019 di tutte le società del Gruppo, già approvati dai rispettivi organi amministrativi, opportunamente riclassificati in base allo schema di bilancio previsto dall'allegato 11 al D.lgs 118/2011.

I criteri di valutazione delle attività e passività patrimoniali sono previsti dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale, allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

I criteri di valutazione a cui si sono attenute le aziende del gruppo si conformano alle norme del Codice Civile e dei Principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nonché i principi contabili IPSAS (International Public Sector Accounting Standards).

Più in dettaglio i criteri di valutazione raccomandati dalla "Capogruppo Comune di Sesto Fiorentino" sono i seguenti:

| Macro voci di bilancio | Criteri di valutazione indicati dal Comune di Sesto Fiorentino |
|---|---|
| Immobilizzazione immateriali | Costo d'acquisto |
| Immobilizzazioni Materiali | Costo d'acquisto comprensivo di oneri accessori |
| Immobilizzazioni Finanziarie: | |
| Partecipazioni al capitale di componenti del gruppo | Criterio del patrimonio netto |
| Partecipazioni da dismettere entro l'anno | Criterio del costo |
| Crediti | Valore presumibile di realizzo |
| Attività finanziarie no immobilizzazioni | Minore tra costo di mercato a fine esercizio e costo d'acquisto |
| Rimanenze | Costo Medio Ponderato |
| Disponibilità Liquide | Valore Nominale |
| Ratei e Risconti | Determinati in base alla competenza temporale |
| Debiti | Valore Nominale |

La tabella seguente riporta il dettaglio di alcune voci contabili in €/ unità dei bilanci d'esercizio delle società/enti inclusi nel consolidamento:

| Denominazione | Perdite ripianate dall'Ente negli ultimi tre anni | Valore della produzione | Ricavi imputabili alla controllante | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Altri ricavi e proventi | Costi della produzione | di cui costi per il personale | Numero di addetti al 31/12/2019 |
|--|--|----------------------------|---|---|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.) | non ricorre la fattispecie | 11.362.920 | 27.355,19 | 10.659.154 | 703.766 | 11.258.069 | 2.875.843 | 69 |
| QUALITA' E SERVIZI S.P.A. | non ricorre la fattispecie | 7.905.093 | 2.992.522,86 | 7.855.285 | 49.808 | 7.601.087 | 3.311.492 | 186 |
| SOCIETA' DELLA SALUTE | non ricorre la fattispecie | 24.160.473 | 4.163.748,97 | - | 291 | 23.880.693 | 64.337 | 1 |
| CASA S.P.A. | non ricorre la fattispecie | 32.513.169 | 361.933,98 | 31.615.115 | 696.144 | 31.675.181 | 4.041.914 | 76 |
| CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL | non ricorre la fattispecie | 16.342.201 | 2.363.017,64 | 16.194.303 | 147.898 | 16.150.482 | 4.748.666 | 103 |
| SILFI S.P.A. | non ricorre la fattispecie | 17.934.576 | 111.209,00 | 17.617.920 | 337.442 | 17.002.942 | 4.690.423 | 93 |
| CENTRIA S.P.A. | non ricorre la fattispecie | 114.019.192 | 2.422,21 | 75.722.537 | 38.296.655 | 103.649.665 | 12.868.620 | 233 |

CREDITI

La voce CII "Crediti" del bilancio consolidato 2019 riporta un totale di Euro 30.826.547. Tale voce è composta come segue:

| Descrizione | Scadenza entro 12 mesi | Scadenza oltre 12 mesi | Scadenza oltre 5 anni | Totale anno 2019 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Crediti da Bilancio Comune | 26.776.598 | 0 | 0 | 26.776.598 |
| Crediti da altri Bilanci Consolidati | 3.971.512 | 73.516 | 4.921 | 4.049.949 |
| Totale | 30.748.110 | 73.516 | 4.921 | 30.826.547 |

| Totale Crediti | Totale anno 2019 | Totale anno 2018 | Differenza |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Totale | 30.826.547 | 20.881.733 | (+) 9.944.814 |

| Voce di bilancio | Comune di Sesto Fiorentino | AFS spa | Q&S Spa | SDS | Casa SPA | Consiag Servizi Srl | Silfi Spa | Centria Spa | Totali |
|--------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Crediti: | | | | | | | | | |
| Crediti scadenza entro 12 mesi | 26.776.598 | 184.180 | 747.022 | 703.104 | 281.203 | 308.762 | 23.830 | 1.723.411 | 30.748.110 |
| Crediti scadenza oltre 12 mesi | | 5.818 | | | | | 82 | 67.616 | 73.516 |
| Crediti scadenza oltre 5 anni | | | | | | | | 4.921 | 4.921 |
| Totale crediti | 26.776.598 | 189.998 | 747.022 | 703.104 | 281.203 | 308.762 | 23.912 | 1.795.948 | 30.826.547 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce D "Ratei e risconti attivi" del bilancio consolidato 2019 riporta un totale di Euro 207.658. Tale voce è composta come segue:

| Descrizione | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| da Bilancio Comune | 17.692 | 1.373 | 19.064 |
| da altri Bilanci Consolidati | 137.740 | 50.853 | 188.593 |
| Totale | 155.431 | 52.226 | 207.658 |

| Totale Ratei e risconti attivi | Totale anno 2019 | Totale anno 2018 | Differenza |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Totale | 207.658 | 236.087 | (-) 28.429 |

DEBITI

La voce D "Debiti" del bilancio consolidato 2019 riporta un totale di Euro 41.606.482. Tale voce è composta come segue:

| Descrizione | Scadenza entro 12 | Scadenza oltre 12 | Scadenza oltre 5 | Totale anno 2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Crediti da Bilancio Comune | 26.707.428 | 0 | 0 | 26.707.428 |
| Crediti da altri Bilanci Consolidati | 10.154.743 | 4.298.897 | 445.414 | 14.899.054 |
| Totale | 36.862.171 | 4.298.897 | 445.414 | 41.606.482 |

| Totale Debiti | Totale anno 2019 | Totale anno 2018 | Differenza |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Totale | 41.606.482 | 28.536.771 | (+) 13.069.711 |

| Voce di bilancio | Comune di Sesto Fiorentino | AFS spa | Q&S Spa | SDS | CASA SPA | Consiag Servizi Srl | Silfi Spa | Centria Spa | Totali |
|-------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Debiti: | | | | | | | | | |
| Debiti scadenza entro 12 mesi | 26.707.428 | 1.424.297 | 342.942,60 | 786.404 | 1.305.688 | 437.203 | 33.019 | 5.825.190 | 36.862.171 |
| Debiti scadenza oltre 12 mesi | | | 44.918 | | 344.316 | 126.402 | 30.984 | 3.752.277 | 4.298.897 |
| Debiti scadenza oltre 5 anni | | | | | | 12.840 | | 432.575 | 445.414 |
| Totale debiti | 26.707.428 | 1.424.297 | 387.861 | 786.404 | 1.650.003 | 576.444 | 64.003 | 10.010.042 | 41.606.482 |

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La voce E "Ratei e risconti passivi" del bilancio consolidato 2019 riporta un totale di Euro 28.266.275. Tale voce è composta come segue:

| Descrizione | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale |
|------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| da Bilancio Comune | 734.242,11 | 25.345.877,10 | 26.080.119,21 |
| da altri Bilanci Consolidati | 115.074,50 | 2.071.081,69 | 2.186.156,19 |
| Totale | 849.317 | 27.416.959 | 28.266.275 |

| Totale Ratei e risconti passivi | Totale anno 2019 | Totale anno 2018 | Differenza |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Totale | 28.266.275 | 25.279.449 | (+) 2.986.826 |

INTERESSI PASSIVI

La voce C21 "Oneri finanziari" del bilancio consolidato 2019 riporta un totale di Euro 257.644. Tale voce è composta come segue:

| Descrizione | Interessi su mutui | Altri interessi | Totale | Note |
|------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|---|
| da Bilancio Comune | 163.663 | 0 | 163.663 | Interessi sui mutui in ammortamento del Comune |
| da altri Bilanci Consolidati | 76.617 | 17.365 | 93.982 | Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati |
| Totale | 240.280 | 17.365 | 257.644 | |

| Totale Interessi passivi | Totale anno 2019 | Totale anno 2018 | Differenza |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Totale | 257.644 | 203.751 | (+) 53.893 |

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce E "Proventi e oneri straordinari" del bilancio consolidato 2019 riporta un saldo totale di Euro 2.552.555. Tale voce è composta come segue:

| Descrizione | Proventi straordinari | Note | Oneri straordinari | Note | Totale |
|---------------------------------|-----------------------|---|--------------------|--|------------------|
| da Bilancio Comune | 3.503.900 | Imputabili prevalentemente a sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 931.256 | Imputabili principalmente a sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | |
| da altri Bilanci Consolidati | 135 | Non rilevanti. Si rinvia comunque alla tabella relativa ai bilanci delle società per ulteriori dettagli in merito alla composizione | 20.224 | Si rinvia alla tabella riepilogativa dei dati dei bilanci consolidati | |
| da rettifiche di consolidamento | | | | | |
| Totale | 3.504.035 | | 951.480 | | 2.552.555 |

| Totale proventi e oneri straordinari | Totale anno 2019 | Totale anno 2018 | Differenza |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Totale | 2.552.555 | 1.880.447 | (+) 672.108 |

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi e ricavi e il totale degli oneri e costi dell'esercizio. Il risultato economico consolidato risulta pari ad Euro:

- 222.594

Si evidenzia che il risultato economico iscritto nella voce AIII del patrimonio netto consolidato è pari ad Euro - 1.743.177 in quanto comprensivo del risultato economico negativo dell'esercizio 2018 del Comune di Sesto per Euro - 1.520.583 portato a nuovo.

Il principio contabile 4/3 concernente la contabilità economico-patrimoniale prevede infatti che l'eventuale perdita risultante dal conto economico deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione. Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

PROSPETTO DI RACCORDO TRA PATRIMONIO NETTO DELLA CAPOGRUPPO CON PATRIMONIO NETTO DEL CONSOLIDATO

| Descrizione | Valore PN Capogruppo al 31/12/2019 | Valore PN Consolidato al 31/12/2019 | Variazione +/- |
|---|---------------------------------------|---|------------------|
| Fondo di dotazione | 3.136.256 | 3.136.256 | - 0 |
| Riserve | 199.308.896 | 199.195.639 | - 113.257 |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | <i>1.054.895,37</i> | <i>925.353</i> | <i>- 129.542</i> |
| da capitale | 16.328.558 | 16.328.558 | - |
| da permessi di costruire | 54.931.140 | 54.931.140 | - |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | <i>126.994.303</i> | <i>126.994.303</i> | - |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | <i>-</i> | <i>16.285</i> | <i>16.285</i> |
| Risultato economico dell'esercizio | - 2.200.565 | - 1.743.177 | 457.388 |
| Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | 200.244.587 | 200.588.718 | 344.131 |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | - | - | - |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | - | - | - |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | - | - | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 200.244.587 | 200.588.718 | 344.131 |

Si evidenzia che rispetto all'area di consolidamento del bilancio 2018, l'attuale area di consolidamento effettiva varia con l'**inclusione** nelle operazioni di consolidamento della società **Centria Spa** e l'**esclusione** delle società **Publiacqua Spa** e **Consiag Spa**, pertanto il confronto tra la consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non risulta completamente omogeneo.

Si segnala altresì che la differenza rispetto al 2018 del valore della voce II 1.1 "Immobilizzazioni materiali – beni demaniali –Terreni" dello Stato Patrimoniale attivo è dovuta alla correzione di un mero errore materiale.

L'articolo 76, comma 7, del DL 25 giugno 2008, n. 112 prevedeva che la spesa del personale delle società venisse computata nel calcolo del rapporto "spese di personale/spese correnti" degli enti locali. Questa norma, abrogata dal DL n. 90/2014, costringeva gli enti a tenere sotto controllo la spesa di personale degli enti partecipati, poichè tale costo impattava sulle capacità assunzionali dell'ente.

A tale vincolo oggi si sostituisce un mero obbligo per le amministrazioni di definire un atto di indirizzo volto al contenimento del costo di personale (art. 18 comma 2bis DL 112/2008 come modificato dal DL 66/2014 e poi dal DL 90/2014).

La tabella seguente espone l'incidenza delle spese di personale del Gruppo Comune di Sesto Fiorentino secondo le indicazioni espresse dalla Corte dei Conti – Sezione autonomie con deliberazione n. 14/2011.

Dati esercizio 2019

| Nota | Denominazione | Valore della produzione | Ricavi imputabili alla controllante | Incidenza % Rv/Vp | Costi per il personale | incidenza costi del personale |
|------|--|-------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|
| | AZIENDA FARMACIE E SERVIZI S.P.A. - (A.F.S. S.P.A.) | 11.362.920 | 27.355 | 0,2% | 2.875.843 | 6.923 |
| | QUALITA' E SERVIZI S.P.A. | 7.905.093 | 2.992.523 | 37,9% | 3.311.492 | 1.253.586 |
| | SOCIETA' DELLA SALUTE | 24.160.473 | 4.163.749 | 17,2% | 64.337 | 11.088 |
| | CASA S.P.A. | 32.513.169 | 361.934 | 1,1% | 4.041.914 | 44.994 |
| | CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL | 16.342.201 | 2.363.018 | 14,5% | 4.748.666 | 686.638 |
| | SILFI SPA | 17.934.576 | 111.209 | 0,6% | 4.690.423 | 29.084 |
| | CENTRIA SPA | 114.019.192 | 2.422 | 0,0% | 12.868.620 | 273 |
| (A) | Totale quota spesa di personale da partecipate imputabile al Comune | | | | | 2.032.587,61 |
| (B) | Spesa per il personale anno 2019 del Comune di Sesto F.no complessiva | | | | | 11.552.004,36 |
| (C) | Spesa per il personale "consolidata" | | | | | 13.584.591,97 |
| (D) | Spesa corrente complessiva da rendiconto 2019 del Comune di Sesto F.no | | | | | 44.828.358,45 |
| B/D | Incidenza percentuale B/D | | | | | 25,8% |
| C/D | Incidenza percentuale C/D | | | | | 30,3% |

In riferimento agli **strumenti finanziari derivati si evidenzia quanto segue:**

La partecipata Centria ha in essere contratti derivati Swap con lo scopo di eseguire coperture finanziarie sul rischio tasso di interesse in relazione ai finanziamenti in essere presso i diversi Istituti di Credito. Nella seguente tabella sono riportati gli strumenti finanziari derivati in essere al 31 dicembre 2019, nonché la relativa valutazione al fair value:

| N° Copertura | Banca | Nozionale residuo al 31/12/2019 | Valore di mercato (Market value) al 31/12/2019 |
|--------------|-------|---------------------------------|--|
| IRS 0113617 | MPS | 749.517 € | - 20.089 € |
| | | 749.517 € | - 20.089 € |
| | | Effetto fiscale | 4.821 € |
| | | Importo riserva | -15.267 € |

Relativamente agli amministratori e ai componenti del collegio sindacale delle società/enti consolidate si rinvia al link della Sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale del Comune di Sesto Fiorentino, da cui è possibile desumere tutte le informazioni su amministratori, sindaci e rispettivi compensi - anche delle società oggetto del presente bilancio consolidato:

<http://www.comune.sesto-fiorentino.fi.it/it/comune/enti-controllati>

METODI DI CONSOLIDAMENTO

Consolidamento con il metodo integrale nella teoria della “capogruppo”

Contempera l’esigenza di fornire una completa informazione della realtà economico patrimoniale del gruppo con quella di evidenziare il risultato economico e il patrimonio netto di stretta pertinenza della capogruppo.

Il metodo di consolidamento è pertanto quello della integrale attrazione di attività, passività, costi e ricavi, risultato d’esercizio e patrimonio.

Tale metodo evidenzia inoltre la quota di patrimonio netto e di risultato economico di pertinenza di terzi. Le quote di patrimonio netto di pertinenza di terzi possono essere evidenziate nel contesto del patrimonio netto o nelle passività.

Il procedimento di consolidamento integrale si realizza in più fasi. La prima consiste nell’aggregazione dei bilanci da consolidare indipendentemente dalla percentuale di partecipazione.

Seguono le operazioni di rettifica al fine di:

uniformare i principi contabili di gruppo

effettuare le operazioni propedeutiche alle elisioni, ovvero:

- riconciliazione saldi
- individuazione di eventuali differenze nelle rilevazioni contabili incrociate e eventuali “partite in transito”
- analisi delle cause generatrici
- sistemazione contabile delle differenze

effettuare le **elisioni**, ovvero: eliminare i saldi e le operazioni infragruppo, le perdite e gli utili interni non realizzati con i terzi (non modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato) – crediti/debiti, costi/ricavi

eliminare il valore di iscrizione della partecipazione di controllo, in contropartita delle corrispondenti quote del patrimonio netto dell’impresa controllata

effettuare le **eliminazioni**, ovvero le operazioni che modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato, quali: cessioni di merci, cessioni di immobilizzazioni, dividendi

rilevare eventuali imposte differite e/o anticipate. A tal fine non rilevano le allocazioni effettuate sulla voce Avviamento e Differenza di consolidamento; su tutte le differenze permanenti; sulle differenze cambio imputate a patrimonio netto.

riflettere eventuali effetti sul risultato d’esercizio consolidato

rappresentare la parte del patrimonio netto consolidato e del risultato d’esercizio consolidato di spettanza dei soci di minoranza

Per quanto sopra descritto per società ricompresa nell'area di consolidamento possiamo identificare le seguenti tipologie di scritture contabili:

Scritture contabili di rettifica propedeutiche alle operazioni di elisione;

Scritture contabili di consolidamento per elisione saldi reciproci;

Scritture contabili di consolidamento per eliminazione operazioni che modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato.

Per ogni società partecipata o ente incluso nel perimetro di consolidamento, le operazioni di consolidamento effettuate e riepilogate nel foglio di lavoro per la determinazione del bilancio consolidato del "Gruppo".

La percentuale utilizzata per consolidare il bilancio è la percentuale di partecipazione al capitale sociale come già evidenziato nelle tabelle precedenti.

L'Ente ha consolidato i bilanci con il metodo proporzionale tenendo conto di quanto indicato dal principio contabile OIC n. 17 il quale dispone quanto segue: "117. L'articolo 37, D.Lgs. 127/91 prevede che, qualora un'impresa inclusa nell'area di consolidamento detenga il controllo, congiuntamente con terzi soci e in base ad accordi con essi, di una partecipazione e questa consista in una percentuale non inferiore al venti per cento (dieci per cento se la società partecipata ha azioni quotate in borsa) l'impresa partecipata, detta anche joint venture, possa essere inclusa nell'area di consolidamento secondo il metodo di consolidamento proporzionale, che consiste nel consolidamento delle singole attività e passività della partecipata per un valore corrispondente alla percentuale di partecipazione detenuta dall'impresa partecipante.

118. Per il consolidamento proporzionale si utilizzano alternativamente le seguenti modalità, tra di loro equivalenti:

a) la società partecipante aggrega, linea per linea, la quota parte di ciascuna attività, passività, ricavi e costi della joint venture alle rispettive voci del proprio bilancio, cumulativamente o aggiungendo una linea per ogni voce;

b) il bilancio consolidato della partecipante include, esponendole in voci separate (normalmente aggregate per classi), la quota parte di attività, passività, ricavi e costi appartenenti alla società sottoposta al controllo congiunto (cd. "consolidamento proporzionale ridotto").

119. Tramite il consolidamento proporzionale si evidenzia esclusivamente la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo e non il suo valore complessivo. Inoltre, in contropartita del valore delle partecipazioni si elimina solo la quota di patrimonio netto di pertinenza del gruppo, in modo tale da escludere dal bilancio consolidato l'indicazione del valore del patrimonio netto e del risultato economico corrispondenti alle interessenze di terzi.

120. Gli utili e le perdite infragruppo si eliminano proporzionalmente, così come tutte le altre rettifiche di consolidamento si effettuano su base proporzionale.

121. Nel caso di elisione di crediti e debiti nei confronti delle joint venture, ai fini del consolidamento proporzionale si iscrive la parte del credito o debito di competenza di terzi tra i crediti e i debiti verso terzi.

122. Le eventuali differenze risultanti dal consolidamento si trattano come nel caso di consolidamento integrale."

Per quanto prescritto dal principio contabile sopra citato si fa presente che:

- le partecipazioni non di controllo sono state consolidate con il metodo proporzionale;
- nelle operazioni di consolidamento a fronte del valore della partecipazione iscritta nel conto del patrimonio del Comune è stata stornata in proporzione alla quota di partecipazione al capitale sociale la relativa quota di patrimonio netto contabile della società partecipata.

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA – quota di partecipazione: 100%

| | Crediti | Debiti | Note |
|----------------------------|----------------|---------------|---|
| Comune di Sesto Fiorentino | 98.739,22 | | Riscossione servizi: refezione, asili nido, trasporti mese di dicembre 2019 |
| | | 46.381,33 | Servizi novembre e dicembre 2019 |
| AFS spa | | 98.739,22 | Debito: riscossioni proventi refezione scuole e nido dicembre 2019 |
| | 46.381,33 | | Servizi novembre e dicembre 2019 |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| SP | D5d | Altri debiti | 98.739,22 | |
| SP | CI13 | Crediti verso clienti ed utenti | | 98.739,22 |

Elisione crediti debiti reciproci relativi alle riscossioni dei servizi scolastici

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|----------------------------|-----------|-----------|
| SP | D2 | debiti v/fornitori | 46.381,33 | |
| SP | CI13 | crediti v/clienti e utenti | | 46.381,33 |

Elisione debiti crediti reciproci relativi agli aggi per il servizio di riscossione

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| SP | BIV1a | Partecipazioni in imprese controllate | | 7.327.665 |
| SP | AI | fondo di dotazione | 260.000 | |
| | AIIa | riserve da utili | 7.082.902 | |
| | AIIb | riserve da capitale | | |
| | AIIc | riserve da permessi | - | |
| | AIII | risultato economico dell'esercizio | 102.683 | |
| | | differenza negativa di consolidamento | | 117.920 |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|---------|---------|
| | | differenza negativa di consolidamento | 117.920 | |
| SP | AIIa | risultato economico dell'esercizio | | 102.683 |
| SP | AIIa | riserve da utili | | 15.237 |

Eliminazione partecipazione nella controllata ASF SPA (valore di iscrizione della partecipazione nello

stato patrimoniale del bilancio del Comune pari a Euro 7.327.665 al netto della rettifica per distribuzione dividendi di Euro 150.000)

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|--|-----------|-----------|
| CE | A4a | proventi derivanti dalla gestione dei beni | 27.216,26 | |
| CE | B11 | costi per utilizzo beni di terzi | | 27.216,26 |

Elisione costi e ricavi reciproci – canoni di locazione immobili di proprietà comunale

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------|--------|--------|
| CE | B10 | costi per aggi di riscossione | | 27.422 |
| CE | A9 | altri ricavi e proventi diversi | 27.422 | |

Elisione costi e ricavi reciproci – aggi pagati dal Comune per il servizio di riscossione

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|--|------------|------------|
| CE | B10 | Altri costi per contratti di servizio pubblico | | 469.048,00 |
| CE | A9 | altri ricavi e proventi diversi | 469.048,00 | |

Elisione costi e ricavi reciproci – gestione Servizio Biblioteca

QUALITA' E SERVIZI SPA quota di partecipazione: 37,432%

| | Crediti | Debiti | Note |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| Comune di Sesto Fiorentino | | 575.279,38 | fatture da pagare al 31.12.2019 |
| | 23.561,27 | | Altri debiti anni precedenti |
| Q&S spa | 551.910,12 | | |
| | | 23.561,27 | |
| Differenza a pareggio | 23.369,26 | | Iva split payment su fatture da pagare |
| TOTALE PAREGGIO A | 598.840,65 | 598.840,65 | |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|-----------------------------|------------|------------|
| SP | D2 | debiti v/fornitori | 197.771,54 | |
| SP | CI13 | crediti v/clienti ed utenti | | 197.771,54 |

Rettifica per storno crediti/debiti reciproci di euro 528.348,85 al 31.12.2019 in proporzione alla quota di partecipazione del 37,432 %

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|--|--------------|--------------|
| CE | A4C | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.120.161,16 | |
| CE | B10 | Costi per prestazioni di servizi | | 1.120.161,16 |

Rettifica per costi e ricavi reciproci di € 2.992.522,86 in proporzione alla quota di partecipazione

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|------------|------------|
| SP | BIV1a | Partecipazioni in imprese controllate | | 875.190,00 |
| SP | AI | fondo di dotazione | 310.294,06 | |
| | AIIa | riserve da utili | 382.534,83 | |
| | AIII | risultato economico dell'esercizio | 114.571,12 | |
| | | differenza positiva di consolidamento | 67.789,94 | |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|------------|------------|
| | | differenza positiva di consolidamento | | 67.789,94 |
| SP | BI9 | Immobilizzazioni immateriali - altre | 67.789,94 | |
| SP | AIIa | risultato economico dell'esercizio | | 114.571,12 |
| SP | AIIa | riserve da utili | 114.571,12 | |

Eliminazione partecipazione nella controllata. Il valore della partecipazione al 31/12/2019 è stato determinato in riferimento all'ultimo bilancio della partecipata.

SOCIETA DELLA SALUTE ZONA FIORENTINA NORD OVEST quota di partecipazione: 9,18%

| | Credit | Debit | Note |
|----------------------------|------------|------------|---|
| Comune di Sesto Fiorentino | | 616.476,63 | Trasferimenti impegnati e non pagati al 31.12.2019 |
| | | | |
| SdS | 616.476,63 | | Trasferimento fondi 2019 e quota per trasporto scolastico |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|--|-----------|-----------|
| SP | CI2a | Credit per trasferimenti v/amm.pubbliche | | 56.592,55 |
| SP | D4b | Debit per trasferimenti v/amm.pubbliche | 56.592,55 | |
| | | | | |

Rettifica per storno crediti/debiti reciproci al 31.12.2019 in proporzione alla quota di partecipazione del 9,18% relativi ai trasferimenti da erogare per 616.476,63.

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|--|------------|------------|
| CE | B12a | Trasferimenti correnti | | 382.232,16 |
| CE | A3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 382.232,16 | |
| | | | | |

Rettifica per costi/ricavi relativi alla quota del trasferimento alla SdS di competenza dell'esercizio 2019 per la gestione associata delle attività sociali (impegnato pari a euro 4.163.748,97).

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|----------|-----------|
| SP | BIV1b | Partecipazioni in imprese partecipate | | 23.620,16 |
| SP | Alla | riserve da utili | 14.523 | |
| | AIle | riserve indisponibili | 438,00 | 16.324,01 |
| | | differenza positiva di consolidamento | 8.659,15 | |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|----------|----------|
| | | differenza positiva di consolidamento | | 8.659,15 |
| SP | BI9 | Immobilizzazioni immateriali - altre | 8.659,15 | |

Eliminazione partecipazione nella controllata.

CASA SPA (5%)

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---|-----------|-----------|
| CE | A4c | Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi | 18.096,70 | |
| CE | B10 | Prestazioni di servizi | | 18.096,70 |

Rettifica costi e ricavi reciproci in proporzione alla quota di partecipazione per servizio di gestione del patrimonio Erp per € 361.933,98

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|------------|------------|
| SP | BIV1c | Partecipazioni in imprese controllate | | 540.490,55 |
| SP | AI | fondo di dotazione | 465.000,00 | |
| | Alla | riserve da utili | 52.964,65 | |
| | AIIB | riserve da capitale | 2.661,55 | |
| | AIII | Risultato economico dell'esercizio | 33.391,75 | |
| | | differenza negativa di consolidamento | | 13.527,40 |
| | | | | |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| | | differenza negativa di consolidamento | 13.527,40 | |
| SP | Alla | riserve da utili | | 13.527,40 |
| SP | Alla | risultato economico dell'esercizio | | 33.391,75 |
| SP | Alla | riserve da utili | 33.391,75 | |

Eliminazione partecipazione nella controllata.

CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL (5,99%)

| | Crediti | Debiti | Note |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Comune di Sesto Fiorentino | | 632.757,23 | Fatture da pagare al 31/12/2019 |
| Consiag Servizi srl | 518.653,45 | | |
| Differenze a pareggio | 114.103,78 | | IVA split payment |
| Totale | 632.757,23 | 632.757,23 | |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|--------------------------|-----------|-----------|
| SP | D2 | debiti v/fornitori | 31.067,34 | |
| SP | CII4c | crediti v/altri soggetti | | 31.067,34 |

Rettifica crediti/debiti reciproci per complessivi Euro 518.653,45 in proporzione alla ns. quota di partecipazione del 5,99%

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|------------------------------|------------|------------|
| CE | A4c | Ricavi e proventi da servizi | 141.544,76 | |
| CE | B10 | Prestazione di servizi | | 141.544,76 |

Rettifica per costi e ricavi reciproci relativi ai contratti di servizio con la società per complessivi € 2.363.017,64 in proporzione alla ns. quota di partecipazione del 5,99%.

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| SP | BIV1a | partecipazioni in imprese controllate | | 28.610,46 |
| SP | AI | fondo di dotazione | 3.931,48 | |
| | AIIa | riserve da utili | 7.940,76 | |
| | AIIb | Riserve indisponibili | 16.738,22 | |
| | AIII | risultato economico d'esercizio | 4.259,13 | |
| | | differenza negativa di consolidamento | | 4.259,13 |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|----------|----------|
| SP | | differenza negativa di consolidamento | 4.259,13 | |
| SP | AIII | risultato economico d'esercizio | | 4.259,13 |

Storno della partecipazione iscritta nel conto del patrimonio del Comune per Euro 28.610,46 con corrispondente frazione del patrimonio netto contabile della società.

SILFI SPA (0,565%)

| | Crediti | Debiti | Note |
|------------------------------|----------------|---------------|--|
| Comune di Sesto Fiorentino | | 30.579,09 | Relativi a fatture emesse entro il 31.12.2019 e non pagate a tale data |
| SILFI SPA | 25.064,83 | | |
| Differenza a pareggio | 7.890,38 | | IVA split payment relativa alle voci sopra descritte, stornata dalla società |
| TOTALE A PAREGGIO | 30.579,09 | 30.579,09 | |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|----------------------------|--------|--------|
| SP | D2 | debiti v/fornitori | 141,62 | |
| SP | CII3 | crediti v/clienti e utenti | | 141,62 |

Rettifica crediti/debiti reciproci per complessivi Euro 25.064,83 in proporzione alla ns. quota di partecipazione

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|------------------------------|--------|--------|
| CE | A4a | Ricavi e proventi da servizi | 628,33 | |
| CE | B10 | Prestazione di servizi | | 628,33 |

Rettifica per costi e ricavi reciproci relativi ai contratti di servizio con la società in proporzione alla ns. quota di partecipazione - Corrispettivi 2019 euro 111.209

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| SP | BIV1a | partecipazioni in imprese controllate | | 17.488,16 |
| SP | AI | fondo di dotazione | 5.904,25 | |
| | AIIa | riserve da utili | 17.525,31 | |
| | AIIb | riserve di capitale | | |
| | AIII | risultato economico d'esercizio | 3.665,45 | |
| | | differenza negativa di consolidamento | | 9.606,86 |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|----------|----------|
| | | differenza negativa di consolidamento | 9.606,86 | |
| SP | AIIa | risultato economico dell'esercizio | | 3.665,45 |
| SP | AIIa | riserve da utili | | 5.941,00 |

Storno della partecipazione iscritta nel conto del patrimonio del Comune.

CENTRIA SPA (3,6265%)

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|------------------------------|----------|----------|
| CE | A4a | Ricavi e proventi da servizi | 6.739,33 | |
| CE | B10 | Prestazione di servizi | | 6.739,33 |

Rettifica per costi e ricavi reciproci relativi ai canoni di concessione della rete gas per complessivi € 185.835,67 in proporzione alla quota di partecipazione nella società.

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| SP | BIV1c | Partecipazioni in imprese controllate | | 7.118.416,02 |
| SP | AI | fondo di dotazione | 6.550.268,94 | |
| | AIIa | riserve da utili | 170.759,05 | |
| | AIIe | riserve da capitale | 397.388,03 | |
| | AIIb | RISERVE INDISPONIBILI | 0,00 | |
| | AIII | risultato economico dell'esercizio | 198.817,46 | |
| | | differenza di consolidamento | | 198.817,46 |

| SP/CE | VOCE DI CONTO | DESCRIZIONE | DARE | AVERE |
|-------|---------------|---------------------------------------|------------|------------|
| SP | | differenza negativa di consolidamento | 198.817,46 | |
| SP | AIII | risultato economico d'esercizio | | 198.817,46 |

Storno della partecipazione detenuta indirettamente nella società

Le rettifiche sopra descritte sono riepilogate nei prospetti di riconciliazione tra il bilancio aggregato e il bilancio consolidato del Gruppo Comune di Sesto Fiorentino, riportati in calce alla presente relazione.

Relazioni sul governo societario e valutazione del rischio di crisi aziendale

In merito ai programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, previsti dall'art. 6 del D.Lgs. 175/2016, si rinvia per conoscenza alle relazioni sulla gestione redatte dai rispettivi Organi di amministrazione.

Bilancio Consolidato 2019 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

| | | Comune di Sesto Fiorentino 2019 | riferimento art.2425 cc | riferimento DM 26/4/95 | AFS SPA 2019 | Q&S 2019 | Bilancio Q&S- quota Sesto | SDS | Bilancio SDS- quota Sesto | CASA SPA | CASA SPA - quota Sesto | CONSIAG SERVIZI COMUN SRL | CONSIAG SERVIZI COMUN SRL - quota Sesto | SILR SPA | SILR SPA SPA quota Sesto | CENTRIA SPA | CENTRIA SPA quota Sesto | Bilancio | TOTALE RETTIFICHE | Bilancio Consolidato |
|----|--|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------|---|-------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| | CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | | | | 100,00% | | 37,432% | | 9,18% | | 5,00% | | 5,99% | | 0,565% | | 3,626% | Aggregato | | |
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 30.746.484 | | | | | | | | | | | | | | | | 30.746.484 | - | 30.746.484 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 3.109.807 | | | | | | | | | | | | | | | | 3.109.807 | - | 3.109.807 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 2.719.322 | | | - | - | - | 24.160.182 | 2.217.905 | 201.910 | 10.096 | - | - | - | - | - | - | 4.947.323 | - | 4.947.323 |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 2.026.148 | A5c | | | | | 24.160.182 | 2.217.905 | 201.910 | 10.096 | - | - | - | - | - | - | 4.254.148 | - | 4.254.148 |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 693.174 | E20c | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 693.174 | - | 693.174 |
| c | Contributi agli investimenti | 0 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | | - | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 8.046.765 | A1 | A1a | 10.659.154 | 7.855.285 | 2.940.390 | - | - | 31.615.115 | 1.580.756 | 16.194.303 | 970.039 | 17.617.920 | 99.541 | 75.722.537 | 2.746.078 | 27.042.722 | - | 1.314.387 |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.624.585 | | | | | | | | | | | | | | | | 4.624.585 | - | 4.624.585 |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0 | | | 10.659.154 | | | | | | | | | | | | | 10.659.154 | - | 10.659.154 |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 3.422.180 | | | | 7.855.285 | 2.940.390 | | | 31.615.115 | 1.580.756 | 16.194.303 | 970.039 | 17.617.920 | 99.541 | 75.722.537 | 2.746.078 | 11.758.984 | - | 1.287.170 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0 | A2 | A2 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | A3 | A3 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | A4 | A4 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 5.765.415 | A5 | A5 a e b | 703.766 | 49.808 | 18.644 | 291 | 27 | 696.144 | 34.807 | 105.983 | 6.348 | 337.442 | 1.907 | 17.677.595 | 641.078 | 7.171.992 | - | 496.470 |
| | totale componenti positivi della gestione A) | 50.387.794 | | | 11.362.920 | 7.905.093 | 2.959.034 | 24.160.473 | 2.217.931 | 32.513.169 | 1.625.658 | 16.342.201 | 978.898 | 17.934.576 | 101.330 | 114.019.192 | 4.134.906 | 73.768.472 | - | 2.193.089 |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 239.678 | B6 | B6 | 6.576.015 | 2.441.532 | 913.914 | 5.465 | 502 | 8.755 | 438 | 2.952.622 | 176.862 | 1.995.484 | 11.274 | 10.728.810 | 389.080 | 8.307.763 | - | 8.307.763 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 24.576.411 | B7 | B7 | 639.691 | 1.237.099 | 463.071 | 23.458.786 | 2.151.517 | 26.115.381 | 1.305.769 | 5.824.909 | 348.912 | 8.759.918 | 49.494 | 19.475.372 | 706.274 | 30.243.138 | - | 1.783.640 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 636.791 | B8 | B8 | 265.890 | 177.951 | 66.611 | 12.907 | 1.185 | 129.473 | 6.474 | 948.144 | 56.794 | 247.692 | 1.399 | 10.593.550 | 384.175 | 1.419.318 | - | 27.216 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 6.814.545 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6.814.545 | - | 382.232 |
| a | Trasferimenti correnti | 6.400.739 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6.400.739 | - | 382.232 |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 194.313 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 194.313 | - | 194.313 |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 19.493 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19.493 | - | 19.493 |
| 13 | Personale | 10.680.906 | B9 | B9 | 2.875.843 | 3.311.492 | 1.239.558 | 64.337 | 5.906 | 4.041.914 | 202.096 | 4.748.666 | 284.445 | 4.690.423 | 26.501 | 12.868.620 | 466.681 | 15.781.935 | - | 15.781.935 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 10.195.750 | B10 | B10 | 688.300 | 346.661 | 129.762 | 145.832 | 13.387 | 749.611 | 37.481 | 1.133.124 | 67.874 | 1.135.793 | 6.417 | 21.742.310 | 788.485 | 11.927.456 | - | 11.927.456 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 55.524 | B10a | B10a | 361.436 | 206.807 | 77.412 | 6.588 | 605 | 375.948 | 18.797 | 636.050 | 38.099 | 912.971 | 5.187 | 2.342.589 | 84.954 | 642.064 | - | 642.064 |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 4.243.085 | B10b | B10b | 326.864 | 139.854 | 52.350 | 7.644 | 702 | 373.663 | 16.683 | 413.142 | 24.747 | 202.822 | 1.446 | 17.523.849 | 635.506 | 5.303.083 | - | 5.303.083 |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | B10c | B10c | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 63.826 | - | 63.826 |
| d | Svalutazione dei crediti | 5.897.092 | B10d | B10d | - | - | - | 131.600 | 12.081 | - | - | 83.932 | 5.028 | 15.000 | 85 | 115.772 | 4.198 | 5.918.483 | - | 5.918.483 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0 | B11 | B11 | 87.517 | 21.911 | 8.202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 501.553 | - | 101.553 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0 | B12 | B12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.576 | - | 3.576 |
| 17 | Altri accantonamenti | 146.064 | B13 | B13 | 0,00 | 16.653 | 6.234 | 5.000 | 499 | - | - | - | - | - | - | - | - | 152.757 | - | 152.757 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 530.030 | B14 | B14 | 124.813 | 47.788 | 17.888 | 188.366 | 17.292 | 630.047 | 31.502 | 447.007 | 26.776 | 122.492 | 692 | 28.148.047 | 1.020.789 | 1.769.762 | - | 1.769.762 |
| | totale componenti negativi della gestione B) | 53.820.174 | | | 11.258.069 | 7.601.087 | 2.845.239 | 23.880.693 | 2.192.248 | 31.675.181 | 1.583.759 | 16.150.482 | 967.414 | 17.002.942 | 96.067 | 103.649.665 | 3.758.855 | 76.521.824 | - | 2.193.089 |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -3.432.381 | | | 104.851 | 304.006 | 113.796 | 279.780 | 25.684 | 837.988 | 41.899 | 191.719 | 11.484 | 931.634 | 5.264 | 10.369.527 | 376.051 | 2.753.353 | - | 2.753.353 |
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Proventi finanziari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 778.270 | C15 | C15 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 778.270 | - | 778.270 |
| a | da società controllate | 150.000 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 150.000 | - | 150.000 |
| b | da società partecipate | 628.270 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 628.270 | - | 628.270 |
| c | da altri soggetti | 0 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 47.466 | C16 | C16 | 7.546 | 2.388 | 894 | - | - | 309.343 | 15.467 | 6.082 | 364 | 10.379 | 59 | 13.156 | 477 | 72.273 | - | 72.273 |
| | Totale proventi finanziari | 825.736 | | | 7.546 | 2.388 | 894 | - | - | 309.343 | 15.467 | 6.082 | 364 | 10.379 | 59 | 13.156 | 477 | 850.544 | - | 850.544 |
| | Oneri finanziari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 163.663 | C17 | C17 | 184 | 5.078 | 1.901 | - | - | 273.783 | 13.689 | 70.472 | 4.221 | 7.185 | 41 | 2.039.040 | 73.946 | 257.644 | - | 257.644 |
| a | Interessi passivi | 163.663 | | | 184 | 5.078 | 1.901 | - | - | 273.783 | 13.689 | 70.472 | 4.221 | 7.185 | 41 | 2.039.040 | 73.946 | 257.644 | - | 257.644 |
| b | Altri oneri finanziari | 0 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| | Totale oneri finanziari | 163.663 | | | 184 | 5.078 | 1.901 | - | - | 273.783 | 13.689 | 70.472 | 4.221 | 7.185 | 41 | 2.039.040 | 73.946 | 257.644 | - | 257.644 |
| | totale (C) | 662.074 | | | 7.362 | 2.690 | 1.007 | - | - | 35.560 | 1.778 | 64.390 | 3.857 | 3.194 | 18 | 2.025.884 | 73.469 | 592.899 | - | 592.899 |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 260.717 | D18 | D18 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 260.717 | - | 260.717 |
| 23 | Svalutazioni | 126.052 | D19 | D19 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 126.052 | - | 126.052 |
| | totale (D) | 134.665 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 134.665 | - | 134.665 |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 372.622 | E20 | E20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 372.622 | - | 372.622 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 0 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 2.878.031 | E20b | E20b | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.878.031 | - | 2.878.031 |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 0 | E20c | E20c | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| e | Altri proventi straordinari | 253.246 | | | - | - | - | 1.476 | 135 | - | - | - | - | - | - | - | - | 253.382 | - | 253.382 |
| | totale proventi | 3.503.900 | | | - | - | - | 1.476 | 135 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.504.035 | - | 3.504.035 |
| 25 | Oneri straordinari | 0 | E21 | E21 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 931.256 | E21b | E21b | - | - | - | 220.303 | 20.224 | - | - | - | - | - | - | - | - | 951.480 | - | 951.480 |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0 | E21a | E21a | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| d | Altri oneri straordinari | 0 | E21d | E21d | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| | totale oneri | 931.256 | | | - | - | - | 220.303 | 20.224 | - | - | - | - | - | - | - | - | 951.480 | - | 951.480 |
| | Totale (E) (E24-E25) | 2.572.644 | | | - | - | - | 218.827 | 20.088 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.552.555 | - | 2.552.555 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D+E) | -62.998 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Bilancio Consolidato 2019 - Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

| | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) | Comune di Sesto Fiorentino 2019 | riferimento | riferimento | AFS SPA 2019 | Q&S 2019 | Q&S - quota Sesto | SDG | SDG - quota Sesto | CASA SPA | CASA SPA - quota Sesto | CONSIGL SERVIZI COMUNE SRL | CONSIGL SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto | SILFI SPA | SILFI SPA SPA quota Sesto | CENTRIA SPA | CENTRIA SPA quota Sesto | Bilancio aggregato | TOTALE RETTIFICHE | Bilancio Consolidato | |
|------|---|---------------------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|--|------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| | A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI TOTALE CREDITI VS. PARTECIPANTI (A) | | art.2424 CC | DM 26/4/95 | 100,00% | | 37,432% | | 9,18% | | 5,00% | | 5,99% | | 0,565% | | 3,6265% | | | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Immobilizzazioni immateriali | | BI | BI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | costi di impianto e di avviamento | | BI1 | BI1 | 2.529 | 34.575 | 12.942 | | | 18.060 | 903 | 11.135 | 667 | 96.802 | 547 | 16.425 | 596 | 18.178 | | 18.178 | |
| 2 | costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | BI2 | BI2 | | 0 | | | | | | | | | | 18.142 | 658 | 658 | | 658 | |
| 3 | diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 108.205 | BI3 | BI3 | 9.689 | 29.296 | 10.966 | 9.882 | 907,17 | | | 11.363 | 681 | 69.985 | 395 | 573.352 | 20.793 | 151.636 | | 151.636 | |
| 4 | concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | BI4 | BI4 | | 310 | 116 | | | 6.189 | 309 | | | | | | | 425 | | 425 | |
| 5 | avviamento | | BI5 | BI5 | 1.033.500 | | | | | | | | 81.429 | 460 | | | | 1.033.960 | | 1.033.960 | |
| 6 | immobilizzazioni in corso ed acconti | | BI6 | BI6 | | | | | | | | | 1.950 | 11 | 1.733.573 | 62.868 | | 62.879 | | 62.879 | |
| 9 | altre | | BI7 | BI7 | 61.130 | 177.226 | 66.339 | | | 3.301.070 | 165.054 | 3.731.750 | 223.532 | 4.351.750 | 24.587 | 3.816.758 | 138.415 | 679.057 | 76.449,09 | 755.506 | |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 108.205 | | | 1.106.842 | 241.407 | 90.363 | 9.882 | 907,17 | 3.325.319 | 166.266 | 3.754.248 | 224.879 | 4.601.916 | 26.001 | 6.158.250 | 223.329 | 1.946.793 | 76.449,09 | 2.023.242 | |
| II | Immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Beni demaniali | 46.150.934 | | | 0 | 0 | | 0 | | 8.657.576 | 432.879 | | | | | | | 46.583.812 | | 46.583.812 | |
| 1.2 | Terreni | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | Fabbricati | 2.922.587 | | | | | | | | | | | | | | | | 3.355.465 | | 3.355.465 | |
| 1.9 | Infrastrutture | 43.228.347 | | | | | | | | | | | | | | | | 43.228.347 | | 43.228.347 | |
| 2 | Altri beni demaniali | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 88.844.580 | | | 6.551.960 | 581.440 | 217.645 | 32.485 | 2.982,12 | 123.531 | 6.177 | 1.606.729,00 | 96.243 | 1.676.684,00 | 9.473 | 391.459.115,00 | 14.196.265 | 109.925.325 | | 109.925.325 | |
| 2.2 | Terreni | 27.426.821 | BI11 | BI11 | 5.531.951 | | | | | | | | | | | | | 441.885 | 16.025 | 32.974.797 | |
| | di cui in leasing finanziario | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Fabbricati | 60.438.355 | | | | | | | | | | | | | 1.172.231 | 6.623 | 677.583 | 24.573 | 60.469.550 | | 60.469.550 |
| | di cui in leasing finanziario | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 868 | BI12 | BI12 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.4 | di cui in leasing finanziario | | | | 451.211 | 341.837 | 127.956 | 7.316 | 671,61 | 47.004 | 2.350 | 157.819 | 9.453 | 274.847 | 1.553 | 353.047.526 | 12.803.269 | 13.397.332 | | 13.397.332 | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 256.265 | BI13 | BI13 | 101.630 | 199.628 | 74.725 | | | 8.066 | 403 | 65.164 | 3.903 | 3.974 | 22 | 36.714.551 | 1.331.453 | 1.768.402 | | 1.768.402 | |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 109.549 | | | | | | | | | | 130.745 | 7.812 | | | | | 117.700 | | 117.700 | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 94.866 | | | | | | | | | | 1.183.993 | 70.921 | | | | | 165.787 | | 165.787 | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 259.140 | | | | | | 25.169 | 2.110,51 | | | 69.008 | 4.134 | | | | | 265.584 | | 265.584 | |
| 2.8 | Infrastrutture | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.9 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 258.716 | | | 467.168 | 39.975 | 14.963 | | | 68.461 | 3.423 | | | 225.632 | 1.275 | 568.763 | 20.626 | 766.171 | | 766.171 | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 58.405.285 | BI15 | BI15 | | 12.340 | 4.619 | | | | | | | | | 2.198.707 | 79.736 | 58.489.640 | | 58.489.640 | |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 193.400.799 | | | 6.551.960 | 593.780 | 222.264 | 32.485 | 2.982,12 | 8.781.107 | 439.055 | 1.606.729 | 96.243 | 1.676.684 | 9.473 | 393.657.822 | 14.276.001 | 214.998.777 | | 214.998.777 | |
| IV | Immobilizzazioni finanziarie (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 27.273.750 | BI11 | BI11 | 5 | 0 | | 0 | | 10.007 | 500 | 1.881 | 113 | | | 42.084.694 | 1.526.201 | 28.800.570 | -15.931.480,35 | 12.869.090 | |
| a | imprese controllate | 27.273.750 | BI11a | BI11a | | | | | | | | | | | | | | 28.800.570 | -15.931.480,35 | 12.768.472 | |
| b | imprese partecipate | | BI11b | BI11b | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c | altri soggetti | 100.000 | BI11c | BI11c | 5 | | | | | 10.007 | 500 | 1.881 | 113 | | | | | 100.618 | | 100.618 | |
| 2 | Crediti verso | | BI12 | BI12 | 0 | 3.568 | 1.336 | 0 | | 4.211.304 | 210.565 | 9.426 | 565 | | | 5.166.397 | 187.359 | 399.825 | | 399.825 | |
| a | altre amministrazioni pubbliche | | BI12a | BI12a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b | imprese controllate | | BI12b | BI12b | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c | imprese partecipate | | BI12c | BI12c | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| d | altri soggetti | | BI12d | BI12d | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Altri titoli | | BI13 | BI13 | | | | | | 4.211.304 | 210.565 | 9.426 | 565 | | | 5.166.397 | 187.359 | 399.825 | | 399.825 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 27.273.750 | | | 5 | 22.998 | 8.609 | 0 | 4.221.311 | 211.066 | 11.307 | 677 | 677 | 677 | 677 | 47.251.231 | 1.713.566 | 29.207.673 | -15.931.480,35 | 13.276.192 | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 220.782.755 | | | 7.658.807 | 858.185 | 321.236 | 42.367 | 3.889,29 | 16.327.737 | 816.387 | 5.372.284 | 321.800 | 6.278.600 | 35.474 | 447.067.303 | 16.212.896 | 246.153.243 | -15.855.031,26 | 230.298.212 | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | Attivo circolante | | CI | CI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Attivo circolante | | | | 1.387.752 | 49.814 | 18.646 | | | | | 203.287 | 12.177 | 761.224 | 4.301 | 3.142.847 | 113.975 | 1.536.852 | | 1.536.852 | |
| 2 | Crediti (2) | | | | 1.387.752 | 49.814 | 18.646 | 0 | | | | 203.287 | 12.177 | 761.224 | 4.301 | 3.142.847 | 113.975 | 1.536.852 | | 1.536.852 | |
| 3 | Crediti di natura tributaria | 1.629.836 | | | 0 | 62.339 | 23.335 | 0 | | 0 | | 134 | 8 | 0 | | 0 | | 1.653.179 | | 1.653.179 | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b | Altri crediti da tributi | 1.629.836 | | | | 62.339 | 23.335 | | | | | 134 | 8 | | | | | 1.653.179 | | 1.653.179 | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Crediti per trasferimenti e contributi | 4.564.148 | | | 0 | 0 | | 7.770.798 | 713.359,26 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 15.657.550,00 | 567.821,05 | 5.845.138 | -56.592,55 | 5.788.736 | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 2.793.933 | | | | | | 7.770.798 | 713.359,26 | | | | | | | | | 3.507.292 | -56.592,55 | 3.450.700 | |
| b | imprese controllate | | CI2 | CI2 | | | | | | | | | | | | | | 642.567 | 23.303 | 23.303 | |
| c | imprese partecipate | 1.628.881 | CI3 | CI3 | | | | | | | | | | | | | | 1.628.881 | | 1.628.881 | |
| d | verso altri soggetti | 142.334 | | | | | | | | | | | | | | 15.014.983 | 544.518 | 685.853 | | 685.853 | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 15.994.955 | CI1 | CI1 | 186.444 | 2.410.950 | 902.467 | 503.378 | 46.210,10 | 2.817.563 | 140.878 | 5.394.597 | 323.136 | 3.999.799 | 22.599 | 10.022.609 | 363.470 | 17.980.159 | -374.101,05 | 17.606.058 | |
| 4 | Altri Crediti | 4.587.659 | CI5 | CI5 | 148.674 | 50.738 | 18.992 | 1.396 | 128,15 | 2.806.501 | 140.325 | 278.535 | 16.684 | 257.457 | 1.455 | 23.842.760 | 864.658 | 5.778.575 | | 5.778.575 | |
| a | verso l'erario | | | | 62.370 | | | 1.396 | 128,15 | 303.962 | 15.198 | | | 158.885 | 898 | 10.526.918 | 381.759 | 460.353 | | 460.353 | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 61.615 | | | | | | | | | | | | | | | | 61.615 | | 61.615 | |
| c | altri | 4.526.044 | | | 86.304 | 50.738 | 18.992 | | | 2.502.539 | 125.127 | 278.535 | 16.684 | 98.572 | 557 | 13.315.842 | 482.899 | 5.256.607 | | 5.256.607 | |
| | Totale crediti | 26.776.598 | | | 335.118 | 2.524.027 | 944.794 | 8.275.572 | 759.697,51 | 5.624.064 | 281.203 | 5.673.266 | 339.829 | 4.257.256 | 24.053 | 49.522.919 | 1.795.949 | 31.257.241 | -430.693,60 | 30.826.547 | |
| III | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | partecipazioni | 3.022 | CI11,2,3,4,5 | CI11,2,3 | | | | | | | | | | | | | | 3.022 | | 3.022 | |
| 2 | altri titoli | | CI16 | CI16 | | | | | | | | | | | | | | 64.205.987 | 2.328.430 | 2.328.430 | |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 3.022 | | | 0 | 0 | | 0 | | | | | | | | | | 64.205.987 | 2.328.430 | 2.331.453 | |
| IV | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 5.527.841 | | | 0 | 0 | | 4.055.316 | 372.278,01 | | | 0 | | 0 | | | | 5.900.119 | | 5.900.119 | |
| a | titolo tesoro | 5.527.841 | | | | | | 4.055.316 | 372.278,01 | | | | | | | | | 5.900.119 | | 5.900.119 | |
| b | presso Banca d'Italia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 2.039.759 | CIV1 | CIV1b e CIV1c | 1.570.205 | 584.788 | 218.898 | 113.558 | 10.424,62 | 22.816.078 | 1.140.804 | 405.812 | 24.308 | 6.991.144 | 39.500 | 3.523.655 | 127.785 | 5.171.684 | | 5.171.684 | |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 48.201 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 | 48.201 | 437 | 164 | | | 2.915 | 146 | | | 6.493 | 37 | 16 | 1 | 48.548 | | 48.548 | |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Bilancio Consolidato 2019 – Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa

| | | | Comune di Sesto Fiorentino 2019 | riferimento | riferimento | AFS SPA 2019 | Q&S 2019 | Bilancio Q&S - quota Sesto | SDS | Bilancio SDS - quota Sesto | CASA SPA | CASA SPA - quota Sesto | CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL | CONSIAG SERVIZI COMUNI SRL - quota Sesto | SILFI SPA | SILFI SPA SPA quota Sesto | CENTRIA SPA | CENTRIA SPA quota Sesto | Bilancio | TOTALE RETTIFICHE | Bilancio Consolidato |
|-----|---|--|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|--|-------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| | | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO) | | | | 100,00% | | 37,432% | | 9,18% | | 5,00% | | 5,99% | | 0,565% | | 3,6265% | Aggregato | | |
| | | A) PATRIMONIO NETTO | | art.2424 CC | DM 26/4/95 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | | Fondo di dotazione | 3.136.256 | AI | AI | 260.000 | 828.954 | 310.294 | - | - | 9.300.000 | 465.000 | 65.634 | 3.931 | 1.045.000 | 5.904 | 180.622.334 | 6.550.269 | 10.731.655 | - 7.595.399 | 3.136.256 |
| II | | Riserve | 199.308.896 | | | 7.082.902 | 1.021.946 | 382.535 | 162.974 | 14.961 | 1.112.524 | 55.626 | 412.003 | 24.679 | 3.101.825 | 17.525 | 15.666.540 | 568.147 | 207.455.271 | - 8.259.632 | 199.195.639 |
| | a | da risultato economico di esercizi precedenti | 1.054.895,37 | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | AIV, AV, AVI, AVII, AVII | 7.082.902 | 1.023.155 | 382.987 | 158.206 | 14.523 | 1.059.293 | 52.965 | 132.567 | 7.941 | 3.101.825 | 17.525 | 4.708.646 | 170.759 | 8.784.498 | - 7.859.145 | 925.353 |
| | b | da capitale | 16.328.558 | AII, AIII | AII, AIII | - | - | - | - | - | 53.231 | 2.662 | - | - | - | - | 10.957.894 | 397.388 | 16.728.607 | - 400.050 | 16.328.558 |
| | c | da permessi di costruire | 54.931.140 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 54.931.140 | - | 54.931.140 |
| | d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 126.994.303 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 126.994.303 | - | 126.994.303 |
| | e | altre riserve indisponibili | - | | | - | 1.209 | 453 | 4.768 | 438 | - | - | 279.436 | 16.738 | - | - | - | - | 16.723 | - 438 | 16.285 |
| III | | Risultato economico dell'esercizio | - 2.200.565 | AIX | AIX | 102.683 | 306.078 | 114.571 | 0 | - | 667.835 | 33.392 | 71.104 | 4.259 | 648.753 | 3.665 | 5.482.351 | 198.817 | - 1.743.177 | - | 1.743.177 |
| | | Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi | 200.244.587 | | | 7.445.585 | 2.156.978 | 807.400 | 162.974 | 14.961 | 11.080.359 | 554.018 | 548.741 | 32.870 | 4.795.578 | 27.095 | 201.771.225 | 7.317.233 | 216.443.749 | - 15.855.031 | 200.588.718 |
| | | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | Patrimonio netto di pertinenza di terzi | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 200.244.587 | | | 7.445.585 | 2.156.978 | 807.400 | 162.974 | 14.961 | 11.080.359 | 554.018 | 548.741 | 32.870 | 4.795.578 | 27.095 | 201.771.225 | 7.317.233 | 216.443.749 | - 15.855.031 | 200.588.718 |
| | | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 | per trattamento di quiescenza | - | B1 | B1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2 | per imposte | - | B2 | B2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3 | altri | 2.116.906 | B3 | B3 | 346.269 | 82.732 | 30.968 | 24.311 | 2.232 | 81.110 | 4.056 | 262.060 | 15.697 | 1.471.451 | 8.314 | 3.526.841 | 127.901 | 1.389.766 | 2.652.342 | 1.389.766 |
| | 4 | fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 2.116.906 | | | 346.269 | 82.732 | 30.968 | 24.311 | 2.232 | 81.110 | 4.056 | 262.060 | 15.697 | 1.471.451 | 8.314 | 41.849.358 | 1.517.667 | 4.042.108 | - | 4.042.108 |
| | | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | - | C | C | 1.548.753 | 240.544 | 90.040 | 0 | - | 625.513 | 31.276 | 878.234 | 52.606 | 780.893 | 4.412 | 2.492.807 | 90.402 | 1.817.489 | - | 1.817.489 |
| | | TOTALE T.F.R. (C) | - | | | 1.548.753 | 240.544 | 90.040 | 0 | - | 625.513 | 31.276 | 878.234 | 52.606 | 780.893 | 4.412 | 2.492.807 | 90.402 | 1.817.489 | - | 1.817.489 |
| | | D) DEBITI (1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 | Debiti da finanziamento | 4.876.411 | | | 0 | 140.000 | 52.405 | 2.837.009 | 260.437 | 6.921.376 | 346.069 | 3.194.073 | 191.325 | 5.529.064 | 31.239 | 148.293.839 | 5.377.876 | 11.135.762 | - | 11.135.762 |
| | a | prestiti obbligazionari | 0 | D1e D2 | D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0 | | | - | - | - | 2.837.009 | 260.437 | - | - | - | - | 5.529.064 | 31.239 | - | - | 291.677 | - | 291.677 |
| | c | verso banche e tesoriere | - | D4 | D3 e D4 | - | 140.000 | 52.405 | - | - | 6.921.376 | 346.069 | 3.194.073 | 191.325 | - | - | 108.293.839 | 3.927.276 | 4.517.075 | - | 4.517.075 |
| | | di cui oltre l'esercizio finanziario | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | d | verso altri finanziatori | 4.876.411 | D5 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 40.000.000 | 1.450.600 | 6.327.011 | - | 6.327.011 |
| | 2 | Debiti verso fornitori | 10.829.900 | D7 | D6 | 1.149.135 | 810.711 | 303.465 | 5.960.628 | 547.186 | 4.422.807 | 221.140 | 3.790.280 | 227.038 | 3.586.330 | 20.263 | 25.919.441 | 939.969 | 14.238.095 | - 275.362 | 13.962.733 |
| | 3 | Acconti | - | D6 | D5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6.084 | 34 | 401.256 | 14.552 | 14.586 | - | 14.586 |
| | 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.377.092 | | | 0 | - | - | 0 | - | 0 | - | - | - | - | - | 88.550.216 | 3.211.274 | 4.588.365 | - 56.593 | 4.531.773 |
| | a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | - | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | b | altre amministrazioni pubbliche | 907.614 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 907.614 | - 56.593 | 851.021 |
| | c | imprese controllate | - | D9 | D8 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35.255 | 1.279 | 1.279 | - | 1.279 |
| | d | imprese partecipate | 5.989 | D10 | D9 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.989 | - | 5.989 |
| | e | altri soggetti | 463.489 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 88.514.961 | 3.209.995 | 3.673.484 | - | 3.673.484 |
| | 5 | altri debiti | 9.624.026 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 | 420.281 | 613.814 | 229.763 | 385.338 | 35.374 | 21.655.884 | 1.082.794 | 3.157.734 | 189.148 | 2.231.661 | 12.609 | 12.860.110 | 466.372 | 12.060.367 | - 98.739 | 11.961.628 |
| | a | tributari | 4.894.676 | | | 86.562 | 10.368 | 3.881 | - | - | 388.699 | 19.435 | 141.712 | 8.489 | 124.310 | 702 | 648.190 | 23.507 | 5.037.252 | - | 5.037.252 |
| | b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 2.757.180 | | | 107.273 | 160.057 | 59.913 | 9.692 | 890 | 142.092 | 7.105 | 187.913 | 11.256 | 345.246 | 1.951 | 579.457 | 21.014 | 2.966.580 | - | 2.966.580 |
| | c | per attività svolta per c/terzi (2) | - | | | 98.739 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 136.288 | - | 136.288 |
| | d | altri | 1.972.170 | | | 127.707 | 443.389 | 165.969 | 375.646 | 34.484 | 21.125.093 | 1.056.255 | 2.201.246 | 131.855 | 1.762.105 | 9.956 | 11.632.463 | 421.851 | 3.920.247 | - 98.739 | 3.821.508 |
| | | TOTALE DEBITI (D) | 26.707.428 | | | 1.569.416 | 1.564.525 | 585.633 | 9.182.975 | 842.997 | 33.000.067 | 1.650.003 | 10.142.087 | 607.511 | 11.353.139 | 64.145 | 276.024.862 | 10.010.042 | 42.037.175 | - 430.694 | 41.606.482 |
| | | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I | | Ratei passivi | 734.242,11 | E | E | 114.789 | 225 | 84 | - | - | - | - | 1.963 | 118 | 14.813 | 84 | - | - | 849.317 | - | 849.317 |
| II | | Risconti passivi | 25.345.877,10 | E | E | 400 | 0 | - | 4.583.740 | 420.787 | 75.013 | 3.751 | 0 | - | 0 | - | 45.392.078 | 1.646.144 | 27.416.959 | - | 27.416.959 |
| | 1 | Contributi agli investimenti | 22.412.630,91 | | | 0 | 0 | - | 4.583.740 | 420.787 | 0 | - | 0 | - | 0 | - | - | 0 | 22.833.418 | - | 22.833.418 |
| | a | da altre amministrazioni pubbliche | 22.412.630,91 | | | - | - | - | 4.583.740 | 420.787 | - | - | - | - | - | - | - | - | 22.833.418 | - | 22.833.418 |
| | b | da altri soggetti | 0,00 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3 | Altri risconti passivi | 2.933.246,19 | | | 400 | - | - | - | - | 75.013 | 3.751 | - | - | - | - | 45.392.078 | 1.646.144 | 4.583.541 | - | 4.583.541 |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 26.080.119 | | | 115.189 | 225 | 84 | 4.583.740 | 420.787 | 75.013 | 3.751 | 1.963 | 118 | 14.813 | 84 | 45.392.078 | 1.646.144 | 28.266.275 | - | 28.266.275 |
| | | TOTALE DEL PASSIVO | 255.149.039,85 | | | 11.025.212 | 4.045.004 | 1.514.126 | 13.954.000 | 1.280.977,20 | 44.862.062 | 2.243.103 | 11.833.085 | 708.802 | 18.415.874 | 104.050 | 567.530.330 | 20.581.487 | 292.606.797 | - 16.285.725 | 276.321.072 |

