COMUNE DI MONTEPULCIANO

PROVINCIA DI SIENA

D.LGS 118/2011

CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE E NOTA INTEGRATIVA

Allegato_3

Allegato n. 3 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2017	2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	€ 9.915.119,99	€ 10.099.700,59
2	Proventi da fondi perequativi	€ 1.707.894,32	€ 1.371.480,72
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 681.910,29	€ 723.843,97
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	€ 505.351,00	€ 628.370,87
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	€ 176.559,29	€ 87.216,24
c	*Contributi agli investimenti*	€ 0,00	€ 8.256,86
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 2.381.976,73	€ 2.206.144,43
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	€ 910.696,65	€ 832.175,28
b	*Ricavi della vendita di beni*	€ 254.951,18	€ 283.914,61
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	€ 1.216.328,90	€ 1.090.054,54
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 953.979,21	€ 354.617,14
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**€ 15.640.880,54**	**€ 14.755.786,85**
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 722.807,68	€ 739.133,72
10	Prestazioni di servizi	€ 6.311.862,00	€ 5.479.562,89
11	Utilizzo beni di terzi	€ 27.210,43	€ 42.908,62
12	Trasferimenti e contributi	€ 1.906.947,95	€ 1.834.722,59
a	*Trasferimenti correnti*	€ 1.905.947,95	€ 1.834.722,59
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	€ 0,00	€ 0,00
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	€ 1.000,00	€ 0,00
13	Personale	€ 3.627.427,59	€ 3.785.790,18
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.167.425,06	€ 1.768.159,54
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	€ 48.711,44	€ 185.234,26
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	€ 1.591.044,23	€ 1.528.440,38
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	€ 0,00	€ 54.484,90
d	*Svalutazione dei crediti*	€ 527.669,39	€ 0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-€ 730,93	€ 2.424,19
16	Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 18.296,00	€ 264.944,41
18	Oneri diversi di gestione	€ 139.118,17	€ 189.696,55
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**€ 14.920.363,95**	**€ 14.107.342,69**
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**€ 720.516,59**	**€ 648.444,16**
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	€ 224.469,74	€ 106.296,65
a	*da società controllate*	€ 0,00	€ 0,00
b	*da società partecipate*	€ 224.469,74	€ 106.296,65
c	*da altri soggetti*	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 948,75	€ 2.308,28
	Totale proventi finanziari	€ 225.418,49	€ 108.604,93
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 620.982,92	€ 652.785,48
a	*Interessi passivi*	€ 620.982,92	€ 652.785,48
b	*Altri oneri finanziari*	€ 0,00	€ 0,00
	Totale oneri finanziari	€ 620.982,92	€ 652.785,48
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-€ 395.564,43**	**-€ 544.180,55**
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	€ 12.294,38	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 2.178.920,69	€ 0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**-€ 2.166.626,31**	**€ 0,00**
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		

Allegato n. 3 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2017	2016
24	Proventi straordinari	€ 1.894.107,67	€ 526.273,48
a	*Proventi da permessi di costruire*	€ 0,00	€ 192.402,24
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	€ 21.095,92	€ 16.000,00
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	€ 1.702.127,46	€ 317.871,24
d	*Plusvalenze patrimoniali*	€ 170.884,29	€ 0,00
e	*Altri proventi straordinari*	€ 0,00	€ 0,00
	Totale proventi straordinari	**€ 1.894.107,67**	**€ 526.273,48**
25	Oneri straordinari	€ 226.283,64	€ 322.470,42
a	*Trasferimenti in conto capitale*	€ 0,00	€ 0,00
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	€ 124.660,57	€ 207.520,82
c	*Minusvalenze patrimoniali*	€ 3.946,34	€ 0,00
d	*Altri oneri straordinari*	€ 97.676,73	€ 114.949,60
	Totale oneri straordinari	**€ 226.283,64**	**€ 322.470,42**
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**€ 1.667.824,03**	**€ 203.803,06**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-€ 173.850,12**	€ 308.066,67
26	Imposte (*)	€ 207.194,27	€ 220.569,51
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**-€ 381.044,39**	**€ 87.497,16**

Allegato n.3 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*		
	1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 14.668,61	€ 20.569,72
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 22.012,70
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
	5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 392.340,40	€ 0,00
	9	Altre	€ 1.424,02	€ 3.879,44
		Totale immobilizzazioni immateriali	**€ 408.433,03**	**€ 46.461,86**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1	Beni demaniali	€ 27.976.838,71	€ 28.687.279,86
	1.1	Terreni	€ 3.109.810,06	€ 3.109.810,06
	1.2	Fabbricati	€ 7.089.370,39	€ 7.345.965,01
	1.3	Infrastrutture	€ 17.777.658,26	€ 18.231.504,79
	1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 18.160.330,69	€ 17.764.113,57
	2.1	Terreni	€ 5.474.856,40	€ 5.509.846,03
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 0,00	€ 0,00
	2.2	Fabbricati	€ 12.306.231,39	€ 11.897.388,29
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 0,00	€ 0,00
	2.3	Impianti e macchinari	€ 8.664,35	€ 8.778,80
	a	*di cui in leasing finanziario*	€ 0,00	€ 0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 123.093,56	€ 87.751,74
	2.5	Mezzi di trasporto	€ 128.861,40	€ 132.426,90
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 10.603,05	€ 9.208,07
	2.7	Mobili e arredi	€ 58.020,54	€ 68.713,74
	2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.99	Altri beni materiali	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 3.580.653,09	€ 2.776.537,61
		Totale immobilizzazioni materiali	**€ 49.717.822,49**	**€ 49.227.931,04**
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*		
	1	Partecipazioni in	€ 7.006.552,84	€ 9.173.179,15
	a	*imprese controllate*	€ 24.780,00	€ 20.086,00
	b	*imprese partecipate*	€ 57.894,17	€ 2.229.214,48
	c	*altri soggetti*	€ 6.923.878,67	€ 6.923.878,67
	2	Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
	b	*imprese controllate*	€ 0,00	€ 0,00
	c	*imprese partecipate*	€ 0,00	€ 0,00
	d	*altri soggetti*	€ 0,00	€ 0,00
	3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**€ 7.006.552,84**	**€ 9.173.179,15**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**€ 57.132.808,36**	**€ 58.447.572,05**

Allegato n.3 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		*Rimanenze*	€ 50.884,93	€ 50.154,00
		Totale rimanenze	**€ 50.884,93**	**€ 50.154,00**
II		*Crediti (2)*		
	1	Crediti di natura tributaria	€ 1.607.067,25	€ 517.760,27
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	€ 0,00	€ 0,00
	b	*Altri crediti da tributi*	€ 1.607.067,25	€ 517.760,27
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	€ 0,00	€ 0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 1.087.897,39	€ 1.134.540,57
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	€ 685.575,98	€ 888.840,36
	b	*imprese controllate*	€ 0,00	€ 0,00
	c	*imprese partecipate*	€ 247.195,21	€ 27.700,21
	d	*verso altri soggetti*	€ 155.126,20	€ 218.000,00
	3	Verso clienti ed utenti	€ 197.335,13	€ 474.495,36
	4	Altri Crediti	€ 1.381.899,43	€ 1.603.502,51
	a	*verso l'erario*	€ 42.789,75	€ 0,00
	b	*per attività svolta per c/terzi*	€ 239.552,23	€ 138.986,56
	c	*altri*	€ 1.099.557,45	€ 1.464.515,95
		Totale crediti	**€ 4.274.199,20**	**€ 3.730.298,71**
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*		
	1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	2	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**€ 0,00**	**€ 0,00**
IV		*Disponibilità liquide*		
	1	Conto di tesoreria	€ 6.504.876,99	€ 6.125.685,14
	a	*Istituto tesoriere*	€ 6.504.876,99	€ 6.125.685,14
	b	*presso Banca d'Italia*	€ 0,00	€ 0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	€ 38.342,57	€ 33.447,76
	3	Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
		Totale disponibilità liquide	**€ 6.543.219,56**	**€ 6.159.132,90**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**€ 10.868.303,69**	**€ 9.939.585,61**
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
	2	Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**€ 0,00**	**€ 0,00**
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**€ 68.001.112,05**	**€ 68.387.157,66**

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.03 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017		2016
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	€	6.659.656,47	€	35.642.759,58
II		Riserve	€	**41.647.365,85**	€	**12.236.525,82**
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	€	45.662,57	€	0,00
	b	*da capitale*	€	0,00	€	10.291.175,38
	c	*da permessi di costruire*	€	2.327.424,79	€	1.945.350,44
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	€	39.274.278,49	€	0,00
	e	*altre riserve indisponibili*	€	0,00	€	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	-€	381.044,39	€	**45.662,57**
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€	**47.925.977,93**	€	**47.924.947,97**
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	€	0,00	€	0,00
	2	Per imposte	€	0,00	€	0,00
	3	Altri	€	210.768,20	€	354.926,41
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€	**210.768,20**	€	**354.926,41**
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	0,00	€	0,00
		TOTALE T.F.R. (C)	€	**0,00**	€	**0,00**
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	€	12.381.335,36	€	13.124.445,80
	a	*prestiti obbligazionari*	€	0,00	€	0,00
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	€	24.541,56	€	0,00
	c	*verso banche e tesoriere*	€	0,00	€	0,00
	d	*verso altri finanziatori*	€	12.356.793,80	€	13.124.445,80
	2	Debiti verso fornitori	€	2.138.812,07	€	1.888.918,72
	3	Acconti	€	0,00	€	0,00
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	€	732.094,20	€	816.083,68
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	€	0,00	€	0,00
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	€	325.884,01	€	545.154,55
	c	*imprese controllate*	€	53.500,00	€	8.000,00
	d	*imprese partecipate*	€	26.114,13	€	22.483,09
	e	*altri soggetti*	€	326.596,06	€	240.446,04
	5	Altri debiti	€	1.042.452,71	€	1.019.321,22
	a	*tributari*	€	327.389,10	€	239.386,04
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	€	331,60	€	1.103,61
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	€	0,00	€	0,00
	d	*altri*	€	714.732,01	€	778.831,57
		TOTALE DEBITI (D)	€	**16.294.694,34**	€	**16.848.769,42**
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	€	215.045,11	€	271.531,96
II		Risconti passivi	€	3.354.626,47	€	2.986.981,90
	1	Contributi agli investimenti	€	3.354.626,47	€	2.986.981,90
	a	da altre amministrazioni pubbliche	€	2.895.946,13	€	2.754.281,69
	b	da altri soggetti	€	458.680,34	€	232.700,21
	2	Concessioni pluriennali	€	0,00	€	0,00
	3	Altri risconti passivi	€	0,00		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€	**3.569.671,58**	€	**3.258.513,86**
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	€	**68.001.112,05**	€	**68.387.157,66**
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	€	2.862.616,64	€	1.758.950,25
		2) beni di terzi in uso	€	0,00	€	0,00

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016
3) beni dati in uso a terzi	€ 0,00	€ 0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	**€ 2.862.616,64**	**€ 1.758.950,25**

successivo

imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle

[MS1]NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

In particolare:

1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

2. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

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

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle immobilizzazioni[MS2].

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI[VC3]	*#ValoreIniziale#*	*#Variaz+ #*	*#Variaz - #*	*#Valore Finale #*
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 20.569,72	€ 18.342,21	€ 24.243,32	€ 14.668,61
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 22.012,70	€ 0,00	€ 22.012,70	€ 0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
Avviamento	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 392.340,40	€ 0,00	€ 392.340,40
Altre	€ 3.879,44	€ 0,00	€ 2.455,42	€ 1.424,02
TOTALE	***€ 46.461,86***	***€ 410.682,61***	***€ 48.711,44***	***€ 408.433,03***

IMM.NI MATERIALI[VC4] – *beni immobili*	*#ValoreIniziale #*	*#Variaz+ #*	*#Variaz - #*	*#Valore Finale #*
Terreni Demaniali	€ 3.109.810.06	-	-	€ 3.109.810.06
Fabbricati Demaniali	€ 7.345.965.01	€ 15.764.77	€ 272.359.39	€ 7.089.370.39
Infrastrutture	€ 18.231.504.79	€ 376.419.46	€ 830.265.99	€ 17.777.658.26
Altri Beni Demaniali	-	-	-	-
Terreni	€ 5.509.846.03	€ 69.846.04	€ 104.835.67	€ 5.474.856.40
Fabbricati	€ 11.897.388.29	€ 10.052.693.31	€ 9.643.850.21	€ 12.306.231.39
Infrastrutture	-	-	-	-
Altri Beni Materiali	-	-	-	-
TOTALE	***€ 46.094.514.18***	***€ 10.514.723.58***	***€ 10.851.311.26***	***€ 45.757.926.50***

IMM.NI MATERIALI – beni mobili[VC5]	*#ValoreIniziale#*	*#Variaz+ #*	*#Variaz - #*	*#Valore Finale #*
Impianti e Macchinari	€ 8.778.80	€ 484.95	€ 599.40	€ 8.664.35
Attrezzature Industriali e Commerciali	€ 87.751,74	€ 46.607,90	€ 11.266,08	€ 123.093,56
Mezzi di Trasporto	€ 132.426,90	€ 37.040,89	€ 40.606,39	€ 128.861,40
Macchine per Ufficio e Hardware	€ 9.208,07	€ 18.045,58	€ 16.650,60	€ 10.603,05
Mobili e Arredi	€ 68.713,74	€ 1.602,51	€ 12.295,71	€ 58.020,54
Altri Beni Materiali	€ 50.000,00	-	-	€ 50.000,00
TOTALE	***€ 356.879,25***	***€ 103.781,83***	***€ 81.418,18***	***€ 379.242,90***

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto. Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte[MS6]:

Società Partecipate	Percentuale di Partecipazione al 31/12/2015	Percentuale di Partecipazione al 31/12/2016	Patrimonio netto partecipata al 31/12/2016	Quota di partecipazione al 31/12/2016	note
SIENA CASA SPA	3,0000%	3,0000%	504.730,00	15.141,90	
MICROCREDITO DI SOLIDARIETA' SPA	0,6921%	0,6921%	1.477.074,00	10.123,51	costo - invariato 2016
SIENA AMBIENTE SPA	0,7892%	0,7892%	18.325.626,00	131.721,88	costo - invariato 2016
LA FERROVIARIA ITALIANA SPA	4,0111%	4,0111%	53.857.185,00	2.224.579,57	costo - invariato 2016
PATTO 2000 SOC. CONS. A R.L.	0,3968%	0,3968%	81.884,00	308,27	costo - invariato 2016
INTESA SPA	5,4788%	5,4788%	60.346.214,00	3.194.851,33	costo - invariato 2016
APEA SRL	0,5654%	0,5654%	296.413,00	2.574,01	costo - invariato 2016
NUOVE ACQUE SPA	2,4175%	2,4175%	56.533.854,00	1.359.720,09	costo - invariato 2016
CONSORZIO TERRE CABLATE	3,9500%	3,9500%	1.082.336,00	42.752,27	
MONTEPULCIANO SERVIZI SRL	100,0000%	100,0000%	24.780,00	24.780,00	
TERRE DI SIENA LAB SRL	0,0000%	0,5654%	119.893,00	677,85	costo
TOTALE				7.006.552,84	

La società Terre di Siena Lab Srl si è costituita in data 26.01.2016 con un capitale sociale di € 107.169,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

I) Rimanenze

Le Rimanenze si riferiscono alle farmacie e al 31.12.2017 hanno un valore pari ad Euro 50.154,00.

II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione

crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) ammonta complessivamente ad € 1.965.388,83. Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento del 2017 a conto economico è pari ad € 527.669,39 corrisponde alla differenza tra l FCDE iniziale e finale.

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

[MS7]CREDITI	+	€	4.274.199,20
FCDE	+	€	1.965.388,83
DEPOSITI POSTALI	+	€	38.342,57
SALDO IVA	-	€	0,00
RESIDUI ATTIVI	=	€	6.277.930,60
		€	*0,00*

III) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2017 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati. Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere. Sono stati rilevati anche i conti correnti postali al 31/12/2017 per un importo complessivo pari ad € 38.342,57.

D) RATEI E RISCONTI

Non vi sono ratei e risconti attivi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

La variazione di patrimonio netto è la seguente:

			2017
TOTALE PATRIMONIO NETTO		€	47.925.977,93
DIFFERENZA : 2017 - 2016		€	1.029,96
Risultato economico dell'esercizio 2017		-€	381.044,39
Permessi di costruire		€	382.074,35
check		-€	382.074,35

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 48.307.022,32.

In attuazione dei principi applicati 4.3 da questo esercizio è stata costituita la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con questa scrittura di rettifica :

DARE	AVERE	COD. PESP	PESP
€ 10.291.175,38	€ 0,00	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione
€ 0,00	€ 39.274.278,49	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
€ 28.983.103,11	€ 0,00	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31,12,2017 è pari ad Euro 210.768,20 così dettagliati[1]:

[1] Si ricorda che il punto 4.22 del principio applicato 4/3 prevede che tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale, esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1, commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013 (fondo società partecipate). Il fondo perdite società partecipate accantonato nelle scritture della contabilità finanziaria non è automaticamente accantonato nelle scritture della contabilità economico patrimoniale in quanto l'applicazione del metodo del patrimonio netto previsto dai principi 6.1.3 a) e 6.1.3 a) produce sul risultato economico i medesimi effetti del fondo.

		Fondi Rischi
Fondo Contenzioso	€	88.000,00
Altri Accantonamenti	€	122.768,20
	€	210.768,20

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

[MS8]

DEBITI		€	16.294.694,34
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	€	12.381.335,36
SALDO IVA (SE A DEBITO)	-	€	0,00
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI		€	0,00
RESIDUI PASSIVI		€	3.913.358,98
		€	*0,00*

E) RATEI E RISCONTI

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

Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

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

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2017 imputato nel 2018 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il "31/12/2017" per Euro 215.045,11.

Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	*# VALORE INIZIALE #*	*#VARIAZIONE IN AUMENTO #*	*# DIMINUZIONE PER QUOTA ANNUA #*	*# VALORE FINALE #*
a) da altre amministrazioni pubbliche	€ 1.009.956,91	€ 2.038.407,44	€ 152.418,22	€ 2.895.946,13
b) da altri soggetti	€ 232.700,21	€ 250.121,20	€ 24.141,07	€ 458.680,34
TOTALE	***€ 1.242.657,12***	***€ 2.288.528,64***	***€ 176.559,29***	***€ 3.354.626,47***

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 2.862.616,64 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio negativo di -€ 381.044,39 dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

Il risultato negativo è determinato principalmente dalla svalutazione delle partecipazioni.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro € 9.915.119,99;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro € 1.707.894,32;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro € 505.351,00;
- A3b) dalla quota annuale dei contributui agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro € 176.559,29
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro € 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro € 910.696,65;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro € 254.951,18 ;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro € 1.216.328,90 .

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro € 953.979,21 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro € 722.807,68 .

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro € 6.311.862,00 .

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc.. pari ad Euro € 27.210,43 .

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro € 1.905.947,95;
- B12b contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro € 0,00;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro € 1.000,00 .

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro € 3.627.427,59.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro € 48.711,44 ;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro € 1.591.044,23;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro € 527.669,39 . Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti

è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio precedenteal netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro -€ 730,93 .

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro € 0,00 .

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro € 18.296,00 .

B18) Oneri diversi di gestione costituti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro € 139.118,17 .

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni da altri soggetti determinati dai dividendi corrisposti da Società partecipate e altri soggetti partecipati pari ad Euro € 224.469,74 ;

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi passivi corrisposti sui mutui passivi e debiti diversi pari ad Euro € 620.982,92 .

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a € 0,00

Secondo quando disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stato spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

COD	VOCE PEA	VAR +	
5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo	€ 801.293,63	minori residui passivi

5.2.3.01.02.001	Entrate da rimborsi di imposte dirette	€	32.803,34
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive	€	868.030,49
			1.702.127,46 €

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a € 170.884,29

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a € 0,00

25) ONERI STRAORDINARI

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro € 0,00 .

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

COD	VOCE PED	SALDO	IDCESP
5.1.1.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 150,96	
5.1.1.02.01.001	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	€ 33.930,81	
5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo	€ 90.578,80	di cui €90.214,11 minori residui attivi

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro € 207.194,27 .