

**RELAZIONE SULLE GESTIONE E  
NOTA INTEGRATIVA  
BILANCIO CONSOLIDATO 2022  
D.LGS118/2011**

**ADOTTATA CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA  
COMUNALE DEL ■/■/2023**

## Sommario

|  |                  |
|--|------------------|
| <b><u>RELAZIONE SULLA GESTIONE.....</u></b>  | <b><u>4</u></b>  |
| <b><u>1.CONSIDERAZIONI PRELIMINARI.....</u></b>  | <b><u>4</u></b>  |
| <u>1.1.Il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP).....</u>   | <u>4</u>         |
| <u>1.2.Area di consolidamento: criteri generali per l'individuazione dei soggetti.....</u>                   | <u>7</u>         |
| <u>1.3.Metodi di consolidamento.....</u>   | <u>8</u>         |
| <u>1.4.Analisi preliminari alla redazione del bilancio consolidato.....</u>                                  | <u>9</u>         |
| <b><u>NOTA INTEGRATIVA.....</u></b>  | <b><u>15</u></b> |
| <b><u>2.COSTRUZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI</u></b>   |                  |
| <b><u>    MONTOPOLI IN VAL D'ARNO.....</u></b>   | <b><u>15</u></b> |
| <u>2.1.Il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Montopoli in Val d'Arno....</u>                | <u>15</u>        |
| <u>2.2.L'Area di consolidamento del Comune di Montopoli in Val d'Arno.....</u>                               | <u>15</u>        |
| <u>2.3.Metodo di consolidamento prescelto.....</u>   | <u>16</u>        |
| <u>2.4.Criteri di valutazione.....</u>   | <u>16</u>        |
| <u>    2.4.1.Composizione di debiti e crediti.....</u>   | <u>18</u>        |
| <u>    2.4.2.Composizione di ratei, risconti e altri accantonamenti.....</u>                                 | <u>21</u>        |
| <u>    2.4.3.Compensi agli amministratori.....</u>   | <u>21</u>        |
| <u>    2.4.4.Spese di personale.....</u>   | <u>22</u>        |
| <u>2.5.Elisioni intercompany.....</u>  | <u>23</u>        |
| <u>    2.5.1.Elisioni che non influenzano il risultato consolidato.....</u>                                  | <u>23</u>        |
| <u>    2.5.2.Elisioni che influenzano il risultato consolidato.....</u>                                      | <u>24</u>        |
| <u>    2.5.3.Elisioni delle Partecipazioni.....</u>  | <u>24</u>        |
| <u>2.6.Analisi delle Società/Enti dell'Area di consolidamento del Comune di Montopoli in Val</u>             |                  |
| <u>    d'Arno.....</u>   | <u>25</u>        |
| <u>    2.6.1.Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese.....</u>          | <u>25</u>        |
| <u>    2.6.2.Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa .....</u>                                       | <u>28</u>        |
| <u>    2.6.3.Fondazione Dopo di Noi.....</u>   | <u>31</u>        |
| <u>    2.6.4.Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana Costa" ...</u> | <u>35</u>        |
| <u>    2.6.5.Autorità Idrica Toscana (A.I.T.).....</u>   | <u>40</u>        |
| <u>    2.6.6.Civitas Montopoli S.r.l.....</u>  | <u>42</u>        |
| <u>    2.6.7.Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a. (A.P.E.S.).....</u>                                    | <u>44</u>        |
| <u>    2.6.8.Rete Ambiente S.p.a.....</u>  | <u>47</u>        |



# RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO CONSOLIDATO 2022

## 1. CONSIDERAZIONI PRELIMINARI

### 1.1. Il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP)

Secondo quanto previsto dal *Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*, (Allegato 4/4 al Dlgs. n. 118/2011) nella versione in vigore per il 2022, al fine di poter procedere alla predisposizione del Bilancio Consolidato, gli Enti capogruppo individuano, preliminarmente, gli enti, le aziende e le società che compongono il *Gruppo amministrazione pubblica* e successivamente, sulla base di criteri che verranno indicati nei paragrafi successivi della presente relazione, gli enti, le aziende e le società che devono essere compresi nel bilancio consolidato (*Area di consolidamento*).

La definizione del *Gruppo Amministrazione Pubblica* fornita dai principi contabili richiamati fa riferimento al concetto di controllo di diritto, di fatto e contrattuale, anche nei casi in cui non sia presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate, nonché al concetto di partecipazione.

Ai sensi del richiamato Principio del bilancio consolidato di cui all'Allegato 4/4 del Dlgs.n. 118/2011 costituiscono componenti del *Gruppo amministrazione pubblica*:

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che, sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;
  - 2.1. gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2. gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3. le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento

dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

4. le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

Con riferimento agli esercizi 2015 - 2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

5. le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'Ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

In termini generali, si può senz'altro affermare che, ai fini dell'inclusione nel Gruppo Amministrazione Pubblica, non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

## **1.2. Area di consolidamento: criteri generali per l'individuazione dei soggetti**

Partendo dal *Gruppo Amministrazione Pubblica*, il Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato prevede che gli Enti e le Società compresi al suo interno, possano non essere inseriti *nell'Area di consolidamento*, nei casi di:

- 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 10% per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:
- totale dell'attivo;
  - patrimonio netto;
  - totale dei ricavi caratteristici.

Con riferimento all'esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei predetti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento.

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. Tale valutazione è necessaria al fine di evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo, pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, 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.

Nel caso in cui tali sommatorie presentino un valore pari o superiore al 10 per cento, la Capogruppo è vincolata ad individuare 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. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati sempre 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.

In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

b) **Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento** in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione dal consolidamento per detto motivo sono estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (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. Gli enti e Società che fanno parte dell'Area di consolidamento sono rappresentati da tutti quelli per i quali non sono ravvisabili i casi di esclusione delineati dal Principio.

### **1.3. Metodi di consolidamento**

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singola organizzazione vengono integrati per redigere il bilancio consolidato. Ciascun metodo permette di rappresentare la singola partecipata oggetto di consolidamento in relazione alla tipologia di rapporto che essa ha instaurato con l'Ente Locale. Le principali metodologie di consolidamento considerate dai principi contabili internazionali sono:

- 1) consolidamento integrale;
- 2) consolidamento proporzionale.

Il metodo del **consolidamento integrale** prevede che i valori delle voci dei singoli bilanci delle realtà comprese nell'area di consolidamento, vengano sommate per intero, senza tener conto della percentuale di partecipazione della Capogruppo, e vengano poi elise tutte quelle operazioni che generano costi/ricavi e debiti/crediti, fra i componenti del Gruppo. Andranno inoltre eliminate le partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento e le corrispondenti frazioni di patrimonio netto di queste. Qualora l'eliminazione delle partecipazioni delle controllate e il



rispettivo patrimonio netto, faccia emergere una differenza tra questi due valori (differenza di consolidamento), la stessa va attribuita, ove possibile, agli elementi dell'attivo e del passivo da cui è generata. Le quote di partecipazione e gli utili di pertinenza di terzi, inoltre, vengono evidenziati nel patrimonio netto in una voce denominata rispettivamente “Fondo di dotazione e riserve di pertinenza terzi” e “Risultato economico di pertinenza di terzi”. La metodologia illustrata è quella che deve essere adottata nel caso in cui l'entità economica partecipata sia da considerarsi controllata.

Con il metodo del **consolidamento proporzionale** si evidenzia esclusivamente la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo e non il suo valore globale; inoltre, in contropartita del valore delle partecipazioni viene eliminata solamente la quota di patrimonio netto di pertinenza del gruppo, e non viene evidenziata né la quota di “Patrimonio Netto di pertinenza di terzi” né la quota di “Utile di terzi” nel conto economico, le quali sono automaticamente escluse. Anche gli utili e le perdite infragruppo sono eliminati proporzionalmente, e come del resto tutte le altre rettifiche di consolidamento. Le eventuali differenze di consolidamento subiscono un trattamento analogo a quello descritto nell'ipotesi di adozione del metodo integrale.

#### 1.4. Analisi preliminari alla redazione del bilancio consolidato

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 22/08/2023 questa Amministrazione ha approvato il Rendiconto della Gestione 2022 (comprensivo di Stato Patrimoniale e Conto Economico). Tale documento costituisce la base di partenza per la redazione del Bilancio Consolidato del Comune di Montopoli in Val d'Arno. Di seguito si fornisce rappresentazione del documento di sintesi, elaborato sulle risultanze degli allegati approvati con la citata Delibera di Consiglio Comunale. n. 20/2023.

| STATO PATRINOMIALE<br>COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO | VALORI 2022          |
|---|----------------------|
| Attivo fisso  | 36.057.086,49        |
| Attivo circolante                                       | 10.853.296,84        |
| Ratei e risconti  | -                    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                    | <b>46.910.383,33</b> |
| Mezzi propri (MP)                                       | 32.900.942,06        |
| Fondi per rischi e oneri e Tfr                          | 268.740,60           |
| Debiti  | 5.483.371,11         |
| Ratei e risconti e contributi agli investimenti         | 8.257.329,56         |
| <b>TOTALE FONTI</b>                                     | <b>46.910.383,33</b> |

| <b>CONTO ECONOMICO<br/>COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO</b> | <b>VALORI 2022</b>  |
|--|---------------------|
| Componenti positivi della gestione                           | 8.226.182,08        |
| Componenti negativi della gestione                           | 8.584.790,34        |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                                   | <b>- 358.608,26</b> |
| Saldo gestione finanziaria                                   | - 1.731,27          |
| Saldo gestione straordinaria                                 | 852.088,94          |
| Rettifiche attività finanziarie                              | -                   |
| <b>RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO</b>                          | <b>491.749,41</b>   |
| Imposte  | 124.652,05          |
| <b>RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO</b>                          | <b>367.097,36</b>   |

# Stato Patrimoniale Attivo

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)  |   | Comune di Montopoli in Val d'Arno | Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese | Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa | Fondazione Dopo di noi | Autorita' per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana costa" | Autorita' Idrica Toscana (A.I.T) | Civitas Montopoli S.r.l. | Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.) | Rete Ambiente S.p.a | Aggregato     | Partecipate  | Rettifiche | Bilancio consolidato | Rettifiche Comune | Rettifiche Partecipate |
|--|---|-----------------------------------|---|--|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|---|---------------------|---------------|--------------|------------|----------------------|-------------------|------------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)   |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| B) IMMOBILIZZAZIONI  |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>  |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| 1  | Costi di impianto e di ampliamento                                  | -                                 | -   | -  | 56,27                  | -  | -                                | 1.300,25                 | -   | 271,75              | 1.628,27      | 1.628,27     | -          | 1.628,27             | -                 | -                      |
| 2  | Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità                             | 6.910,77                          | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 6.910,77      | -            | -          | 6.910,77             | -                 | -                      |
| 3  | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno             | 28.109,64                         | -   | 44,57  | -                      | -  | 25,52                            | -                        | 444,05  | 525,32              | 29.149,10     | 1.039,46     | -          | 29.149,10            | -                 | -                      |
| 4  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile                       | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | 29.894,15   | -                   | 29.894,15     | 29.894,15    | -          | 29.894,15            | -                 | -                      |
| 5  | Avviamento  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| 6  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                                | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | 511,12  | 186,47              | 697,59        | 697,59       | -          | 697,59               | -                 | -                      |
| 9  | Altre   | 0,02                              | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | 11.887,41   | 503,69              | 12.391,12     | 12.391,10    | -          | 12.391,12            | -                 | -                      |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali  |   | 35.020,43                         | -   | 44,57  | 56,27                  | -  | 25,52                            | 1.300,25                 | 42.736,73   | 1.487,23            | 80.671,00     | 45.630,57    | -          | 80.671,00            | -                 | -                      |
| <b>II Immobilizzazioni materiali (3)</b>   |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| <b>Beni demaniali</b>  |   | 15.141.603,41                     | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 15.141.603,41 | -            | -          | 15.141.603,41        | -                 | -                      |
| 1.1  | Terreni   | 1.993.365,30                      | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 1.993.365,30  | -            | -          | 1.993.365,30         | -                 | -                      |
| 1.2  | Fabbricati  | 384.326,59                        | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 384.326,59    | -            | -          | 384.326,59           | -                 | -                      |
| 1.3  | Infrastrutture  | 12.714.426,58                     | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 12.714.426,58 | -            | -          | 12.714.426,58        | -                 | -                      |
| 1.9  | Altri beni demaniali  | 49.484,94                         | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 49.484,94     | -            | -          | 49.484,94            | -                 | -                      |
| <b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>  |   | 17.742.218,43                     | 884.086,22  | 3.744,37   | 155,50                 | 166,72   | 3.199,56                         | 11.321,29                | 27.219,94   | 5.055,16            | 18.677.167,19 | 934.948,76   | -          | 18.677.167,19        | -                 | -                      |
| 2.1  | Terreni   | 4.527.780,22                      | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 4.530.086,48  | 2.306,26     | -          | 4.530.086,48         | -                 | -                      |
| <i>ad ca' in leasing finanziario</i>   |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| 2.2  | Fabbricati  | 12.287.293,39                     | 704.125,06  | -  | -                      | -  | 3.042,31                         | -                        | 23.165,16   | 4.064,18            | 13.021.690,10 | 734.396,71   | -          | 13.021.690,10        | -                 | -                      |
| <i>ad ca' in leasing finanziario</i>   |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| 2.3  | Impianti e macchinari   | 52.614,55                         | -   | 3,38   | 34,72                  | 54,75  | 17,26                            | 1.214,25                 | -   | 35,25               | 53.974,16     | 1.359,61     | -          | 53.974,16            | -                 | -                      |
| <i>ad ca' in leasing finanziario</i>   |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| 2.4  | Attrezzature industriali e commerciali                              | 72.482,51                         | 179.961,16  | -  | -                      | -  | -                                | 2.087,38                 | -   | 347,13              | 254.878,18    | 182.395,67   | -          | 254.878,18           | -                 | -                      |
| 2.5  | Mezzi di trasporto  | 36.408,15                         | -   | 2.613,98   | -                      | -  | 61,11                            | -                        | -   | -                   | 39.083,24     | 2.675,09     | -          | 39.083,24            | -                 | -                      |
| 2.6  | Macchine per ufficio e hardware                                     | 22.436,63                         | -   | -  | -                      | 111,97   | 35,97                            | -                        | -   | -                   | 22.584,57     | 147,94       | -          | 22.584,57            | -                 | -                      |
| 2.7  | Mobili e arredi   | 76.448,70                         | -   | 97,47  | -                      | -  | 42,91                            | -                        | -   | -                   | 76.589,08     | 140,38       | -          | 76.589,08            | -                 | -                      |
| 2.8  | Infrastrutture  | 558,53                            | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 558,53        | -            | -          | 558,53               | -                 | -                      |
| 2.9  | Altri beni materiali  | 666.195,75                        | -   | 1.029,54   | 120,78                 | -  | -                                | 8.019,66                 | 1.748,52  | 608,60              | 677.722,85    | 11.527,10    | -          | 677.722,85           | -                 | -                      |
| 3  | <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>                         | 732.148,95                        | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | 6.620,48  | -                   | 738.769,43    | 6.620,48     | -          | 738.769,43           | -                 | -                      |
| Totale Immobilizzazioni Materiali  |   | 33.615.970,79                     | 884.086,22  | 3.744,37   | 155,50                 | 166,72   | 3.199,56                         | 11.321,29                | 33.840,42   | 5.055,16            | 34.557.540,03 | 941.569,24   | -          | 34.557.540,03        | -                 | -                      |
| <b>IV Immobilizzazioni finanziarie (1)</b>   |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| 1  | Partecipazioni in imprese controllate                               | 2.406.095,27                      | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | 74.399,24           | 2.480.494,51  | 74.399,24    | 151.207,13 | 2.329.287,38         | 151.207,13        | -                      |
|  | <i>in imprese partecipate</i>                                       | 27.025,64                         | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | 74.399,24           | 101.424,88    | 74.399,24    | 27.025,64  | 27.025,64            | -                 | -                      |
|  | <i>in imprese partecipate</i>                                       | 2.361.408,81                      | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 2.361.408,81  | -            | 108.347,38 | 2.253.061,43         | 108.347,38        | -                      |
|  | <i>di altri soggetti</i>  | 17.660,82                         | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 17.660,82     | -            | 15.834,11  | 1.826,71             | 15.834,11         | -                      |
| 2  | Crediti verso   | -                                 | -   | -  | 2,06                   | -  | -                                | 480,10                   | 2.982,74  | 5.605,00            | 9.069,90      | 9.069,90     | -          | 9.069,90             | -                 | -                      |
|  | <i>ad altre amministrazioni pubbliche</i>                           | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
|  | <i>in imprese controllate</i>                                       | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | 5.605,00            | 5.605,00      | 5.605,00     | -          | 5.605,00             | -                 | -                      |
|  | <i>in imprese partecipate</i>                                       | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
|  | <i>di altri soggetti</i>  | -                                 | -   | -  | 2,06                   | -  | -                                | 480,10                   | 2.982,74  | -                   | 3.464,90      | 3.464,90     | -          | 3.464,90             | -                 | -                      |
| 3  | Altri titoli  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| Totale Immobilizzazioni Finanziarie  |   | 2.406.095,27                      | -   | -  | 2,06                   | -  | -                                | 480,10                   | 2.982,74  | 80.004,24           | 2.489.964,41  | 83.469,14    | 151.207,13 | 2.338.357,28         | 151.207,13        | -                      |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)  |   | 36.057.086,49                     | 884.086,22  | 3.788,94   | 213,83                 | 166,72   | 3.225,08                         | 13.101,64                | 79.559,89   | 86.546,63           | 37.127.775,44 | 1.070.688,95 | 151.207,13 | 36.976.568,31        | 151.207,13        | -                      |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| <b>I Rimanenze</b>   |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| Totale Rimanenze   |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | 152.197,03               | -   | -                   | 152.197,03    | 152.197,03   | -          | 152.197,03           | -                 | -                      |
| <b>II Crediti (2)</b>  |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| 1  | Crediti di natura tributaria  | 1.668.493,04                      | -   | -  | 0,50                   | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 1.668.493,54  | 0,50         | -          | 1.668.493,54         | -                 | -                      |
|  | <i>a crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
|  | <i>Altri crediti da tributi</i>                                     | 1.668.493,04                      | -   | -  | 0,50                   | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 1.668.493,54  | 0,50         | -          | 1.668.493,54         | -                 | -                      |
|  | <i>Crediti da Fondi perequativi</i>                                 | 11.914,85                         | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 11.914,85     | -            | -          | 11.914,85            | -                 | -                      |
| 2  | Crediti per trasferimenti e contributi                              | 2.430.590,97                      | 4.592,33  | 131.943,21                                       | -                      | 60.478,01  | 723,18                           | -                        | -   | 846,93              | 2.629.174,63  | 198.583,66   | 1.923,15   | 2.627.251,48         | -                 | 1.923,16               |
|  | <i>ad altre amministrazioni pubbliche</i>                           | 1.727.892,75                      | 4.592,33  | 121.443,54                                       | -                      | 60.478,01  | 5,47                             | -                        | -   | -                   | 1.914.412,10  | 186.519,35   | 1.923,15   | 1.912.488,95         | -                 | 1.923,16               |
|  | <i>in imprese controllate</i>                                       | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | 846,93              | 846,93        | 846,93       | -          | 846,93               | -                 | -                      |
|  | <i>in imprese partecipate</i>                                       | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
|  | <i>di altri soggetti</i>  | 702.698,22                        | -   | 10.499,67  | -                      | -  | 717,71                           | -                        | -   | -                   | 713.915,60    | 11.217,38    | -          | 713.915,60           | -                 | -                      |
| 3  | Verso clienti ed utenti   | 213.289,45                        | -   | -  | 114,66                 | -  | 7,14                             | 57.197,04                | 200.115,03  | 82.804,62           | 553.527,94    | 340.238,49   | 61.138,27  | 492.389,67           | 60.894,53         | 243,74                 |
| 4  | Altri Crediti   | 426.906,68                        | -   | 1.238,77   | 4.079,19               | -  | 56,92                            | 6.598,45                 | 81.060,93   | 398,94              | 520.339,88    | 93.433,20    | -          | 520.339,88           | -                 | -                      |
|  | <i>ad altro l'esercizio</i>   | -                                 | -   | -  | 4.079,19               | -  | -                                | 1.724,45                 | 14.051,29   | 147,95              | 20.002,88     | 20.002,88    | -          | 20.002,88            | -                 | -                      |
|  | <i>per attività svolta per o' terzi</i>                             | 157.218,30                        | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 157.218,30    | -            | -          | 157.218,30           | -                 | -                      |
|  | <i>di altri</i>   | 269.688,38                        | -   | 1.238,77   | -                      | -  | 56,92                            | 4.874,00                 | 67.009,64   | 250,99              | 343.118,70    | 73.430,32    | -          | 343.118,70           | -                 | -                      |
| Totale Crediti   |   | 4.739.280,14                      | 4.592,33  | 133.181,98                                       | 4.194,35               | 60.478,01  | 787,24                           | 63.795,49                | 281.175,96  | 84.050,49           | 5.371.535,99  | 632.255,85   | 63.061,42  | 5.308.474,57         | 60.894,53         | 2.166,90               |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>                                      |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| 1  | Partecipazioni  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | 7,69                     | -   | -                   | 7,69          | 7,69         | -          | 7,69                 | -                 | -                      |
| 2  | Altri titoli  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzi  |   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | 7,69                     | -   | -                   | 7,69          | 7,69         | -          | 7,69                 | -                 | -                      |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>  |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| 1  | Conto di tesoreria  | 4.085.455,57                      | 1.657,79  | 277.024,08                                       | -                      | 34.843,28  | 40.119,87                        | -                        | -   | -                   | 4.439.100,59  | 353.645,02   | -          | 4.439.100,59         | -                 | -                      |
|  | <i>Istituto tesoriere</i>   | 4.085.455,57                      | 1.657,79  | 277.024,08                                       | -                      | -  | 40.119,87                        | -                        | -   | -                   | 4.404.257,31  | 318.801,74   | -          | 4.404.257,31         | -                 | -                      |
|  | <i>presso Banca d'Italia</i>  | -                                 | -   | -  | -                      | 34.843,28  | -                                | -                        | -   | -                   | 34.843,28     | 34.843,28    | -          | 34.843,28            | -                 | -                      |
| 2  | Altri depositi bancari e postali                                    | 2.028.561,13                      | -   | -  | 1.332,79               | -  | -                                | 491.405,68               | 84.353,89   | 11.398,59           | 2.617.052,08  | 588.490,95   | -          | 2.617.052,08         | -                 | -                      |
| 3  | Denaro e valori in cassa  | -                                 | -   | 19,04  | 0,71                   | -  | -                                | 4.716,00                 | 35,03   | 0,22                | 4.771,00      | 4.771,00     | -          | 4.771,00             | -                 | -                      |
| 4  | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente          | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -             | -            | -          | -                    | -                 | -                      |
| Totale Disponibilità Liquide   |   | 6.114.016,70                      | 1.657,79  | 277.043,12                                       | 1.333,50               | 34.843,28  | 40.119,87                        | 496.121,68               | 84.388,92   | 11.398,81           | 7.060.923,67  | 946.906,97   | -          | 7.060.923,67         | -                 | -                      |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)   |   | 10.853.296,84                     | 6.250,12  | 410.225,10                                       | 5.527,85               | 95.321,29  | 40.907,11                        | 712.121,89               | 365.564,88  | 95.449,30           | 12.584.664,38 | 1.731.367,54 | 63.061,42  | 12.521.602,96        | 60.894,53         | 2.166,90               |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |               |              |            |                      |                   |                        |
| 1  | Ratei attivi  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | 3.451,94                 | -   | 15,12               | 3.467,06      | 3.467,06     | -          | 3.467,06             | -                 | -                      |
| 2  | Risconti attivi   | -                                 | -   | 6,73   | 13,35                  | -  | -                                | -                        | 3.778,23  | 4.101,59            | 617,65        | 8.517,55     | 0,01       | 8.517,54             | -                 | 0,01                   |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D)  |   | -                                 | -   | 6,73   | 13,35                  | -  | -                                | 7.230,17                 | 4.101,59  | 632,77              | 11.984,61     | 11.984,61    | 0,01       | 11.984,60            | -                 | 0,01                   |
| TOTALE DELL'ATTIVO   |   | 46.910.383,33                     | 890.336,34  | 414.020,77                                       | 5.755,03               | 95.488,01  | 44.132,19                        | 732.453,70               | 449.226,36  | 182.628,70          | 49.724.424,43 | 2.814.041,10 | 214.268,56 | 49.510.155,87        | 212.101,66        | 2.166,91               |

## Stato Patrimoniale Passivo

|     | STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)   | Comune di Montopoli in Val d'Arno | Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese | Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa | Fondazione Dopo di noi | Autorita' per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana costa" | Autorita' Idrica Toscana (A.I.T) | Civitas Montopoli S.r.l. | Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.) | Rete Ambiente S.p.a | Aggregato            | Partecipate         | Rettifiche        | Bilancio consolidato | Rettifiche Comune | Rettifiche Partecipate |
|-----|--|-----------------------------------|---|--|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
|     | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |                      |                     |                   |                      |                   |                        |
| I   | Fondo di dotazione   | -                                 | -   | 10.745,00  | 2.499,00               | 1.360,00   | 5.130,12                         | 110.000,00               | 18.270,00   | 62.277,20           | 210.281,32           | 210.281,32          | 210.281,32        | -                    | -                 | 210.281,32             |
| II  | Riserve  | 32.103.103,52                     | 1.394,52  | -  | -                      | 6.178,74   | 1.735,12                         | -                        | -   | 9.225,20            | 32.121.637,10        | 18.533,58           | 18.533,58         | 32.103.103,52        | -                 | 18.533,58              |
| b   | da capitale  | 109.118,77                        | 1.394,52  | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | 9.225,20            | 119.738,49           | 10.619,72           | 10.619,72         | 109.118,77           | -                 | 10.619,72              |
| c   | di permessi di costruire   | 3.730.418,53                      | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 3.730.418,53         | -                   | -                 | 3.730.418,53         | -                 | -                      |
| d   | riserve indisponibili per beni derivanti e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 28.150.958,06                     | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 28.150.958,06        | -                   | -                 | 28.150.958,06        | -                 | -                      |
| e   | altre riserve indisponibili  | 112.608,16                        | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 112.608,16           | -                   | -                 | 112.608,16           | -                 | -                      |
| f   | altre riserve disponibili  | -                                 | -   | -  | -                      | 6.178,74   | 1.735,12                         | -                        | -   | -                   | 7.913,86             | 7.913,86            | 7.913,86          | -                    | -                 | 7.913,86               |
| III | Risultato economico dell'esercizio   | 367.097,36                        | 18,51   | 164,40   | 127,18                 | 1.044,71   | 211,88                           | 116.976,37               | 154,56  | 456,51              | 485.827,72           | 118.730,36          | 123.075,80        | 608.903,52           | 129.395,99        | 6.320,19               |
| IV  | Risultato economico di esercizi precedenti   | 430.741,18                        | 452,64  | 818,71   | 19,35                  | -  | -                                | 30.878,89                | 12.637,61   | 962,58              | 476.510,96           | 45.769,78           | 45.769,78         | 430.741,18           | -                 | 45.769,78              |
| V   | Riserve negative per beni indisponibili  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | <b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>   | <b>32.900.942,06</b>              | <b>1.865,67</b>   | <b>11.728,11</b>                                 | <b>2.645,53</b>        | <b>8.583,45</b>  | <b>6.653,36</b>                  | <b>257.855,26</b>        | <b>31.062,17</b>                                    | <b>72.921,49</b>    | <b>33.294.257,10</b> | <b>393.315,04</b>   | <b>151.508,88</b> | <b>33.142.748,22</b> | <b>129.395,99</b> | <b>280.904,86</b>      |
|     | Patrimonio netto di pertinenza di terzi  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi                                    | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | Patrimonio netto di pertinenza di terzi  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>   | <b>32.900.942,06</b>              | <b>1.865,67</b>   | <b>11.728,11</b>                                 | <b>2.645,53</b>        | <b>8.583,45</b>  | <b>6.653,36</b>                  | <b>257.855,26</b>        | <b>31.062,17</b>                                    | <b>72.921,49</b>    | <b>33.294.257,10</b> | <b>393.315,04</b>   | <b>151.508,88</b> | <b>33.142.748,22</b> | <b>129.395,99</b> | <b>280.904,86</b>      |
|     | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |                      |                     |                   |                      |                   |                        |
| 1   | Per trattamento di quiescenza  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
| 2   | Per imposte  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | 2,67                | 2,67                 | 2,67                | 2,67              | -                    | -                 | -                      |
| 3   | Altri  | 268.740,60                        | 2.813,90  | 3.273,06   | 940,80                 | 147,02   | 244,39                           | 8.177,39                 | 39.404,86   | 208,92              | 323.950,94           | 55.210,34           | -                 | 323.950,94           | -                 | -                      |
| 4   | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>  | <b>268.740,60</b>                 | <b>2.813,90</b>   | <b>3.273,06</b>                                  | <b>940,80</b>          | <b>147,02</b>  | <b>244,39</b>                    | <b>8.177,39</b>          | <b>39.404,86</b>                                    | <b>211,59</b>       | <b>323.953,61</b>    | <b>55.213,01</b>    | <b>-</b>          | <b>323.953,61</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>               |
|     | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |                      |                     |                   |                      |                   |                        |
|     |  | -                                 | -   | -  | 579,59                 | -  | -                                | 93.404,38                | 14.999,80   | 49,02               | 109.032,79           | 109.032,79          | -                 | 109.032,79           | -                 | -                      |
|     | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   | <b>-</b>                          | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>579,59</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>                         | <b>93.404,38</b>         | <b>14.999,80</b>                                    | <b>49,02</b>        | <b>109.032,79</b>    | <b>109.032,79</b>   | <b>-</b>          | <b>109.032,79</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>               |
|     | <b>D) DEBITI (D)</b>   |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |                      |                     |                   |                      |                   |                        |
| 1   | Debiti da finanziamento  | 3.036.649,02                      | -   | -  | -                      | -  | 239,29                           | -                        | 25.901,53   | 21.212,25           | 3.084.002,09         | 47.353,07           | -                 | 3.084.002,09         | -                 | -                      |
| a   | prestiti obbligazionari  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
| b   | o/ altre amministrazioni pubbliche   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
| c   | verso banche e tesorerie   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | 25.901,53   | 21.212,25           | 47.113,78            | 47.113,78           | -                 | 47.113,78            | -                 | -                      |
| d   | verso altri finanziatori   | 3.036.649,02                      | -   | -  | -                      | -  | 239,29                           | -                        | -   | -                   | 3.036.888,31         | 239,29              | -                 | 3.036.888,31         | -                 | -                      |
| 2   | Debiti verso fornitori   | 1.528.834,59                      | 953,52  | 145.513,42                                       | 289,47                 | 53,86  | 294,99                           | 241.031,90               | 77.413,85   | 86.000,72           | 2.080.386,32         | 551.551,73          | 61.144,91         | 2.019.241,41         | 243,74            | 60.901,18              |
| 3   | Accenti  | -                                 | -   | -  | 192,86                 | -  | -                                | 15.669,94                | 67.973,98   | -                   | 83.836,78            | 83.836,78           | -                 | 83.836,78            | -                 | -                      |
| 4   | Debiti per trasferimenti e contributi  | 275.453,86                        | 492,93  | 28.059,63  | -                      | 85.006,47  | 390,28                           | -                        | -   | -                   | 389.403,17           | 113.949,31          | 1.614,77          | 387.788,40           | 1.614,77          | -                      |
| a   | da finanziatori dal servizio sanitario nazionale   | -                                 | -   | 9.630,10   | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 9.630,10             | 9.630,10            | -                 | 9.630,10             | -                 | -                      |
| b   | altre amministrazioni pubbliche  | 135.827,40                        | 492,93  | 18.429,53  | -                      | 13.896,22  | -                                | -                        | -   | -                   | 168.646,08           | 32.818,68           | -                 | 168.646,08           | -                 | -                      |
| c   | caricose controllate   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
| d   | imprese partecipate  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
| e   | altri soggetti   | 139.626,46                        | -   | -  | -                      | 71.110,25  | 390,28                           | -                        | -   | -                   | 211.126,99           | 71.500,53           | 1.614,77          | 209.512,22           | 1.614,77          | -                      |
| 5   | Altri debiti   | 642.433,64                        | 124,10  | 2.974,29   | 627,72                 | 1.697,21   | 211,56                           | 116.306,39               | 192.459,15  | 1.716,90            | 958.550,96           | 316.117,32          | -                 | 958.550,96           | -                 | -                      |
| a   | tributari  | 57.881,25                         | -   | 2.974,29   | 19,70                  | 7,80   | 59,44                            | 51.765,50                | 2.070,71  | 1.398,63            | 116.177,32           | 58.296,07           | -                 | 116.177,32           | -                 | -                      |
| b   | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale   | 6.992,11                          | -   | -  | 148,79                 | -  | 0,36                             | 18.719,62                | 2.173,63  | 96,96               | 28.131,47            | 21.139,36           | -                 | 28.131,47            | -                 | -                      |
| c   | e per attività svolta per c/terzi (2)  | 157.653,40                        | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 157.653,40           | -                   | -                 | 157.653,40           | -                 | -                      |
| d   | altri  | 419.906,88                        | 124,10  | -  | 459,23                 | 1.689,41   | 151,76                           | 45.821,27                | 188.214,81  | 221,31              | 656.588,77           | 236.681,89          | -                 | 656.588,77           | -                 | -                      |
|     | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>   | <b>5.483.371,11</b>               | <b>1.570,55</b>   | <b>176.547,34</b>                                | <b>1.110,05</b>        | <b>86.757,54</b>   | <b>1.136,12</b>                  | <b>373.008,23</b>        | <b>363.748,51</b>                                   | <b>108.929,87</b>   | <b>6.596.179,32</b>  | <b>1.112.808,21</b> | <b>62.759,68</b>  | <b>6.533.419,64</b>  | <b>1.858,50</b>   | <b>60.901,18</b>       |
|     | <b>E) RATEI E RISCOINTI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>                                     |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |                      |                     |                   |                      |                   |                        |
| I   | Ratei passivi  | 3.307,64                          | -   | -  | -                      | -  | -                                | 8,44                     | -   | 516,73              | 3.832,81             | 525,17              | -                 | 3.832,81             | -                 | -                      |
| II  | Risconti passivi   | 8.254.021,92                      | 884.086,22  | 222.472,26                                       | 479,06                 | -  | 36.098,32                        | -                        | 11,02   | -                   | 9.397.168,80         | 1.143.146,88        | -                 | 9.397.168,80         | -                 | -                      |
| 1   | Contributi agli investimenti   | 8.243.573,92                      | 884.086,22  | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 9.127.660,14         | 884.086,22          | -                 | 9.127.660,14         | -                 | -                      |
| a   | da altre amministrazioni pubbliche   | 8.057.126,84                      | 884.086,22  | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 8.941.213,06         | 884.086,22          | -                 | 8.941.213,06         | -                 | -                      |
| b   | da altri soggetti  | 186.447,08                        | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 186.447,08           | -                   | -                 | 186.447,08           | -                 | -                      |
| 2   | Concessioni pluriennali  | 10.448,00                         | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 10.448,00            | -                   | -                 | 10.448,00            | -                 | -                      |
| 3   | Altri risconti passivi   | -                                 | -   | 222.472,26                                       | 479,06                 | -  | 36.098,32                        | -                        | -   | -                   | 259.060,66           | 259.060,66          | -                 | 259.060,66           | -                 | -                      |
|     | <b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>  | <b>8.257.329,56</b>               | <b>884.086,22</b>   | <b>222.472,26</b>                                | <b>479,06</b>          | <b>-</b>   | <b>36.098,32</b>                 | <b>8,44</b>              | <b>11,02</b>  | <b>516,73</b>       | <b>9.401.001,61</b>  | <b>1.143.672,05</b> | <b>-</b>          | <b>9.401.001,61</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>               |
|     | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>  | <b>46.910.383,33</b>              | <b>890.336,34</b>   | <b>414.020,77</b>                                | <b>5.755,03</b>        | <b>95.488,01</b>   | <b>44.132,19</b>                 | <b>732.453,70</b>        | <b>449.226,36</b>                                   | <b>182.628,70</b>   | <b>49.724.424,43</b> | <b>2.814.041,10</b> | <b>214.268,56</b> | <b>49.510.155,87</b> | <b>127.537,48</b> | <b>341.806,04</b>      |
|     | <b>CONTI D'ORDINE</b>  |                                   |   |  |                        |  |                                  |                          |   |                     |                      |                     |                   |                      |                   |                        |
|     | 1) Impegni su esercizi futuri  | 4.768.165,59                      | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | 4.768.165,59         | -                   | -                 | 4.768.165,59         | -                 | -                      |
|     | 2) beni di terzi in uso  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | 3) beni dati in uso a terzi  | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | 5) garanzie prestate a imprese controllate   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | 6) garanzie prestate a imprese partecipate   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | 7) garanzie prestate a altre imprese   | -                                 | -   | -  | -                      | -  | -                                | -                        | -   | -                   | -                    | -                   | -                 | -                    | -                 | -                      |
|     | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>   | <b>4.768.165,59</b>               | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>   | <b>-</b>                         | <b>-</b>                 | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>4.768.165,59</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>4.768.165,59</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>               |

# Conto Economico

| CONTO ECONOMICO  | Comune di Montopoli in Val d'Arno  | Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese | Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa | Fondazione Dopo di noi | Autorita' per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O. "Toscana costa" | Autorita' Idrica Toscana (A.I.T) | Civitas Montopoli S.r.l. | Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.) | Rete Ambiente S.p.a | Aggregato         | Partecipate          | Rettifiche          | Bilancio consolidato | Rettifiche Comune    | Rettifiche Partecipate |                  |
|--|--|---|--|------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|---|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| 1  | Proventi da tributi  | 5.281.641,05  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | 5.281.641,05      | -                    | -                   | 5.281.641,05         | -                    | -                      |                  |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 1.049.510,77  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | 1.049.510,77      | -                    | -                   | 1.049.510,77         | -                    | -                      |                  |
| 3  | <b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>                              | 846.667,84  | 29.988,05  | 737.523,56             | 8.435,95  | 11.743,75                        | 18.261,07                | -   | -                   | 1.652.620,22      | 805.952,38           | 17.158,63           | 1.635.461,59         | -                    | 17.158,63              |                  |
| a  | Proventi da trasferimenti correnti   | 591.711,95  | 2.343,30   | 9.511,60               | 1.276,81  | 9.477,08                         | 4.471,50                 | -   | -                   | 618.792,24        | 27.080,29            | 308,40              | 618.483,84           | -                    | 308,40                 |                  |
| b  | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 254.955,89  | 27.644,75  | -                      | 7.159,14  | -                                | -                        | -   | -                   | 289.759,78        | 34.803,89            | -                   | 289.759,78           | -                    | -                      |                  |
| c  | Contributi agli investimenti   | -   | -  | 728.011,96             | -   | 2.266,67                         | 13.789,57                | -   | -                   | 744.068,20        | 744.068,20           | 16.850,23           | 727.217,97           | -                    | 16.850,23              |                  |
| 4  | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 585.261,93  | -  | 2.664,70               | 741,88  | -                                | -                        | 1.400.754,72  | 176.767,75          | 449.069,41        | 2.615.260,39         | 2.029.998,46        | 17.411,74            | 2.597.848,65         | 14.121,77              | 3.289,98         |
| a  | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 132.287,05  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | 176.125,25          | -                 | 308.412,30           | 176.125,25          | -                    | 308.412,30           | -                      | -                |
| b  | Ricavi della vendita di beni   | 7.216,11  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 7.216,11             | -                   | -                    | 7.216,11             | -                      | -                |
| c  | Ricavi e proventi della prestazione di servizi                             | 445.758,77  | -  | 2.664,70               | 741,88  | -                                | -                        | 1.400.754,72  | 642,50              | 449.069,41        | 2.299.631,98         | 1.853.873,21        | 17.411,74            | 2.282.220,24         | 14.121,77              | 3.289,98         |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 463.100,49  | -  | 5.546,97               | 308,17  | 2,21                             | 32,94                    | 18.498,02   | 39.125,98           | 177,70            | 526.792,48           | 63.691,99           | 85,72                | 526.706,77           | -                      | 85,72            |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                 |  | <b>8.226.182,08</b>   | <b>29.988,05</b>                                 | <b>745.735,23</b>      | <b>9.486,00</b>   | <b>11.745,96</b>                 | <b>18.294,01</b>         | <b>1.419.252,74</b>                                 | <b>215.893,73</b>   | <b>449.247,11</b> | <b>11.125.824,91</b> | <b>2.899.642,83</b> | <b>34.656,09</b>     | <b>11.091.168,83</b> | <b>14.121,77</b>       | <b>20.534,32</b> |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 113.808,63  | -  | 765,35                 | 654,03  | 7,28                             | 13,75                    | 820.345,37  | -                   | 12,64             | 935.607,05           | 821.798,42          | -                    | 935.607,05           | -                      | -                |
| 10   | Prestazioni di servizi   | 3.951.021,64  | 251,18   | 693.712,52             | 1.420,64  | 2.946,60                         | 990,05                   | 98.723,04   | 85.537,96           | 442.224,18        | 5.276.827,81         | 1.325.806,17        | 3.289,98             | 5.273.537,83         | 3.289,98               | -                |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | 50.420,46   | -  | -                      | 96,55   | 314,69                           | 95,05                    | 32.433,95   | 7.832,43            | 326,34            | 91.519,47            | 41.099,01           | 14.128,41            | 77.391,06            | -                      | 14.128,41        |
| 12   | Trasferimenti e contributi   | 904.878,03  | 492,93   | -                      | -   | 4.685,35                         | 14.140,69                | -   | -                   | -                 | 924.197,00           | 19.318,97           | 16.850,23            | 907.346,77           | 16.850,23              | -                |
| a  | Trasferimenti correnti   | 904.878,03  | 492,93   | -                      | -   | 2.418,68                         | -                        | -   | -                   | -                 | 907.789,64           | 2.911,61            | 16.850,23            | 890.939,41           | 16.850,23              | -                |
| b  | Contributi agli investimenti ad Amministrazione pubblica                   | -   | -  | -                      | -   | 2.266,67                         | -                        | -   | -                   | -                 | 2.266,67             | -                   | -                    | 2.266,67             | -                      | -                |
| c  | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | -   | -  | -                      | -   | -                                | 14.140,69                | -   | -                   | -                 | 14.140,69            | -                   | -                    | 14.140,69            | -                      | -                |
| 13   | Personale  | 1.998.950,64  | -  | 33.230,83              | 5.159,91  | 2.046,17                         | 2.760,75                 | 267.420,92  | 45.349,27           | 1.859,42          | 2.356.777,91         | 357.827,27          | -                    | 2.356.777,91         | -                      | -                |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni  | 1.379.367,34  | 27.644,75  | 2.480,73               | 982,87  | 41,68                            | 163,03                   | 3.078,30  | 22.020,50           | 1.498,51          | 1.437.277,72         | 57.910,38           | -                    | 1.437.277,72         | -                      | -                |
| a  | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali                               | 13.979,05   | -  | 44,57                  | 956,38  | -                                | 10,06                    | 433,42  | 2.444,25            | 175,57            | 18.043,30            | 4.064,25            | -                    | 18.043,30            | -                      | -                |
| b  | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 1.167.778,66  | 27.644,75  | 584,24                 | 26,49   | 41,68                            | 152,97                   | 2.644,88  | 327,62              | 145,12            | 1.199.346,41         | 31.567,75           | -                    | 1.199.346,41         | -                      | -                |
| c  | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | 135,26            | 135,26               | -                   | -                    | 135,26               | -                      | -                |
| d  | Svalutazione dei crediti   | 197.609,63  | -  | 1.851,93               | -   | -                                | -                        | -   | 19.248,63           | 1.042,56          | 219.752,75           | 22.143,12           | -                    | 219.752,75           | -                      | -                |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | -   | -  | 2.269,25               | -   | -                                | -                        | 11.787,12   | -                   | -                 | 14.056,37            | 14,056,37           | -                    | 14,056,37            | -                      | -                |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | -   | -  | -                      | 940,80  | -                                | 77,00                    | -   | 1.436,25            | -                 | 2.454,05             | 2,454,05            | -                    | 2,454,05             | -                      | -                |
| 17   | Altri accantonamenti   | 38.100,80   | 1.390,28   | -                      | -   | -                                | -                        | -   | 4.336,50            | 208,92            | 44.036,50            | 5.935,70            | -                    | 44.036,50            | -                      | -                |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | 148.242,80  | 192,30   | 6.688,54               | 104,84  | 45,85                            | 86,34                    | 16.051,74   | 48.296,93           | 810,40            | 220.519,74           | 72.276,94           | 85,72                | 220.434,02           | -                      | 85,72            |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                 |  | <b>8.584.790,34</b>   | <b>29.971,44</b>                                 | <b>739.147,22</b>      | <b>9.359,64</b>   | <b>10.087,62</b>                 | <b>18.326,66</b>         | <b>1.249.840,44</b>                                 | <b>214.809,84</b>   | <b>446.940,41</b> | <b>11.303.273,62</b> | <b>2.718.483,28</b> | <b>34.354,34</b>     | <b>11.268.919,28</b> | <b>20.140,20</b>       | <b>14.214,13</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>358.608,26</b>   | <b>16,61</b>                                     | <b>6.588,01</b>        | <b>126,36</b>   | <b>1.658,34</b>                  | <b>32,65</b>             | <b>169.412,30</b>                                   | <b>1.083,89</b>     | <b>2.306,70</b>   | <b>177.448,71</b>    | <b>181.159,55</b>   | <b>301,75</b>        | <b>177.750,45</b>    | <b>6.018,43</b>        | <b>6.320,19</b>  |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| <i>Proventi finanziari</i>   |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| 19   | Proventi da partecipazioni   | 24.340,76   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 24.340,76            | -                   | -                    | 24.340,76            | -                      | -                |
| a  | da società controllate   | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| b  | da società partecipate   | 24.340,76   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 24.340,76            | -                   | -                    | 24.340,76            | -                      | -                |
| c  | da altri soggetti  | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| 20   | Altri proventi finanziari  | 4.713,21  | 1,89   | 0,15                   | 0,88  | -                                | -                        | 925,69  | 2.453,18            | 36,65             | 8.131,65             | 3.418,44            | -                    | 8.131,65             | -                      | -                |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                    |  | <b>29.053,97</b>  | <b>1,89</b>                                      | <b>0,15</b>            | <b>0,88</b>   | <b>-</b>                         | <b>-</b>                 | <b>925,69</b>                                       | <b>2.453,18</b>     | <b>36,65</b>      | <b>32.472,41</b>     | <b>3.418,44</b>     | <b>-</b>             | <b>32.472,41</b>     | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| <i>Oneri finanziari</i>  |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| 21   | Interessi ed altri oneri finanziari  | 30.785,24   | -  | -                      | 0,06  | -                                | 14,72                    | 0,62  | 1.562,78            | 1.268,73          | 33.632,15            | 2.846,91            | -                    | 33.632,15            | -                      | -                |
| a  | Interessi passivi  | 30.785,24   | -  | -                      | -   | -                                | 14,72                    | 0,62  | -                   | -                 | 30.800,58            | 15,34               | -                    | 30.800,58            | -                      | -                |
| b  | Altri oneri finanziari   | -   | -  | -                      | 0,06  | -                                | -                        | -   | 1.562,78            | 1.268,73          | 2.831,57             | 2.831,57            | -                    | 2.831,57             | -                      | -                |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                       |  | <b>30.785,24</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>               | <b>0,06</b>   | <b>-</b>                         | <b>14,72</b>             | <b>0,62</b>   | <b>1.562,78</b>     | <b>1.268,73</b>   | <b>33.632,15</b>     | <b>2.846,91</b>     | <b>-</b>             | <b>33.632,15</b>     | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| <b>Totale (C)</b>  |  | <b>1.731,27</b>   | <b>1,89</b>                                      | <b>0,15</b>            | <b>0,82</b>   | <b>-</b>                         | <b>14,72</b>             | <b>925,07</b>                                       | <b>890,40</b>       | <b>1.232,08</b>   | <b>1.159,74</b>      | <b>571,53</b>       | <b>-</b>             | <b>1.159,74</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| 22   | Rivalutazioni  | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | 124.512,62          | -                    | 124.512,62           | -                      | -                |
| 23   | Svalutazioni   | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | 1.135,07            | -                    | 1.135,07             | -                      | -                |
| <b>Totale (D)</b>  |  | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>  | <b>-</b>                         | <b>-</b>                 | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>123.377,55</b>   | <b>-</b>             | <b>123.377,55</b>    | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                             |  |   |  |                        |   |                                  |                          |   |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |
| 24   | Proventi straordinari  | 1.205.159,63  | -  | 50,03                  | -   | 3.924,27                         | 64,05                    | -   | -                   | -                 | 1.209.197,98         | 4.038,35            | -                    | 1.209.197,98         | -                      | -                |
| a  | Proventi da permessi di costruire  | 395.544,62  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 395.544,62           | -                   | -                    | 395.544,62           | -                      | -                |
| b  | Proventi da trasferimenti in conto capitale                                | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| c  | Sopraeccedenze attive e insussistenze del passivo                          | 691.898,71  | -  | -                      | -   | 3.924,27                         | 64,05                    | -   | -                   | -                 | 695.887,03           | 3.988,32            | -                    | 695.887,03           | -                      | -                |
| d  | Plusvalenze patrimoniali   | 117.716,30  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 117.716,30           | -                   | -                    | 117.716,30           | -                      | -                |
| e  | Altri proventi straordinari  | -   | -  | 50,03                  | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 50,03                | 50,03               | -                    | 50,03                | -                      | -                |
| <b>Totale proventi</b>   |  | <b>1.205.159,63</b>   | <b>-</b>   | <b>50,03</b>           | <b>-</b>  | <b>3.924,27</b>                  | <b>64,05</b>             | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>1.209.197,98</b>  | <b>4.038,35</b>     | <b>-</b>             | <b>1.209.197,98</b>  | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| 25   | Oneri straordinari   | 353.070,69  | -  | 487,91                 | -   | 4.371,31                         | 29,73                    | -   | -                   | -                 | 357.959,64           | 4.888,95            | -                    | 357.959,64           | -                      | -                |
| a  | Trasferimenti in conto capitale  | -   | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | -                    | -                   | -                    | -                    | -                      | -                |
| b  | Sopraeccedenze passive e insussistenze dell'attivo                         | 328.489,13  | -  | -                      | -   | 4.371,31                         | 29,73                    | -   | -                   | -                 | 332.890,17           | 4.401,04            | -                    | 332.890,17           | -                      | -                |
| c  | Minusvalenze patrimoniali  | 616,78  | -  | -                      | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 616,78               | -                   | -                    | 616,78               | -                      | -                |
| d  | Altri oneri straordinari   | 23.964,78   | -  | 487,91                 | -   | -                                | -                        | -   | -                   | -                 | 24.452,69            | 487,91              | -                    | 24.452,69            | -                      | -                |
| <b>Totale oneri</b>  |  | <b>353.070,69</b>   | <b>-</b>   | <b>487,91</b>          | <b>-</b>  | <b>4.371,31</b>                  | <b>29,73</b>             | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>357.959,64</b>    | <b>4.888,95</b>     | <b>-</b>             | <b>357.959,64</b>    | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| <b>Totale (E) (E20-E21)</b>  |  | <b>852.088,94</b>   | <b>-</b>   | <b>437,88</b>          | <b>-</b>  | <b>447,04</b>                    | <b>34,32</b>             | <b>-</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>851.238,34</b>    | <b>850,60</b>       | <b>-</b>             | <b>851.238,34</b>    | <b>-</b>               | <b>-</b>         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                     |  | <b>491.749,41</b>   | <b>18,51</b>                                     | <b>6.150,28</b>        | <b>127,18</b>   | <b>1.211,30</b>                  | <b>13,05</b>             | <b>170.337,37</b>                                   | <b>1.974,29</b>     | <b>1.074,62</b>   | <b>672.629,89</b>    | <b>180.880,48</b>   | <b>123.075,80</b>    | <b>795.705,70</b>    | <b>129.395,99</b>      | <b>6.320,19</b>  |
| 26   | Imposte (*)  | 124.652,05  | -  | 5.985,87               | -   | 166,59                           | 198,83                   | 53.361  |                     |                   |                      |                     |                      |                      |                        |                  |

# NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSOLIDATO 2022

## 2. COSTRUZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

### 2.1. Il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Montopoli in Val d'Arno

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 138 del 14/09/2023 è stato individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica per la redazione del bilancio consolidato esercizio 2022:

| ENTE   | TIPO ENTE                    | TIPO DI CONTROLLO                            |
|--|------------------------------|--|
| Consorzio tra i Comuni di Santa Croce sull'Arno, San Miniato, Fucecchio, Santa Maria a Monte, Castelfranco di Sotto, Montopoli in Val d'Arno per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese | Ente Strumentale Partecipato | Nessun controllo.<br>Partecipata 16,67%      |
| Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa  | Ente Strumentale Partecipato | Nessun controllo.<br>Partecipata 3,07%       |
| Fondazione Dopo di Noi   | Ente Strumentale Partecipato | Nessun controllo.<br>Partecipata 2,94%       |
| Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O. "Toscana Costa"   | Ente Strumentale Partecipato | Nessun controllo.<br>Partecipata 0,68%%      |
| Autorità Idrica Toscana (A.I.T)  | Ente Strumentale Partecipato | Nessun controllo.<br>Partecipata 0,11%       |
| Civitas Montopoli Srl  | Società Controllata          | Controllo di diritto.<br>Partecipata 100,00% |
| Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a. (A.P.E.S.)  | Società Partecipata          | Nessun controllo.<br>Partecipata 2,10%       |
| Reti Ambiente S.p.a  | Società Partecipata          | Nessun controllo.<br>Partecipata 0,19%       |

### 2.2. L'Area di consolidamento del Comune di Montopoli in Val d'Arno

Applicando in maniera ragionata le disposizioni contenute nel "Principio contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato", Allegato 4/4 del Dlgs n. 118/2011, e per dare significatività al bilancio consolidato, l'Area di consolidamento del Comune di Montopoli in Val d'Arno così come definita con atto di Giunta Comunale n. 138 del 14/09/2023 è composta dai seguenti soggetti:

| ENTE   | TIPO ENTE                    | METODO CONSOLIDAMENTO |
|--|------------------------------|-----------------------|
| Consorzio tra i Comuni di Santa Croce sull'Arno, San Miniato, Fucecchio, Santa Maria a Monte, Castelfranco di Sotto, Montopoli in Val d'Arno per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa  | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Fondazione Dopo di Noi   | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O. "Toscana Costa"   | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Autorità Idrica Toscana (A.I.T)  | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Civitas Montopoli Srl  | Società Controllata          | Integrale             |
| Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a. (A.P.E.S.)  | Società Partecipata          | Proporzionale         |
| Reti Ambiente S.p.a  | Società Partecipata          | Proporzionale         |

### 2.3. Metodo di consolidamento prescelto

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singola organizzazione vengono integrati per redigere il bilancio consolidato. Ciascun metodo permette di rappresentare la singola partecipata oggetto di consolidamento in relazione alla tipologia di rapporto che essa ha instaurato con l'Ente Locale. Il "*Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato*" Allegato 4/4 al Dlgs. n. 118/2011, prevede che i metodi di consolidamento debbano essere così applicati:

- Metodo **integrale** per i soggetti **controllati**;
- Metodo **proporzionale** per i soggetti partecipati e/o a **controllo congiunto**.

Tenuto conto che l'Area di Consolidamento del Comune di Montopoli in Val d'Arno, nel presente bilancio consolidato è stato adottato per sette Società ed Enti partecipati, il metodo di consolidamento proporzionale, e per la Società controllata il metodo di consolidamento integrale.

### 2.4. Criteri di valutazione



I criteri di valutazione adottati nella redazione del presente documento, sono i seguenti:

- Le immobilizzazioni materiali, così come previsto dal *“Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria”*, sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci;
- Le partecipazioni in imprese controllate e partecipate sono state valutate in base al *“metodo del patrimonio netto”* di cui all’art. 2426, n. 4, del codice civile secondo cui *“le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate possono essere valutate, con riferimento ad una o più tra dette imprese, anziché secondo il criterio indicato al numero 1), per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall’ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi”*. L’adeguamento del valore delle partecipazioni ha fatto sì che la situazione patrimoniale al 31/12/2022 del Comune di Montopoli in Val d’Arno risulti diversa da quella risultante dal Rendiconto di Gestione 2022.
- Le giacenze di magazzino nel bilancio consolidato, provenienti in misura prevalente dal bilancio della Civitas Montopoli Srl, sono state valutate al costo di acquisto e tale valore non è superiore al valore di realizzo desunto dal mercato.
- Relativamente ai costi di ammortamento, non si è proceduto ad alcuna rettifica in quanto le differenze determinate dalle rivalutazioni degli ammortamenti si sono rivelate irrilevanti ai fini del risultato di gestione consolidato 2022 del Gruppo. Infatti, il totale delle differenze rilevate rapportato al totale consolidato delle componenti positive della gestione 2022 (A del Conto economico consolidato) risulterebbe ampiamente al di sotto dell’1%.
- Relativamente ai debiti a lungo termine (Debiti da finanziamento), la situazione consolidata vede pesare quelli del Comune di Montopoli in Val d’Arno per Euro 3.036.649,02, sul totale di Euro 3.084.002,09.

## 2.4.1. Composizione di debiti e crediti

L'ammontare dei crediti e debiti degli enti consolidati dal Comune di Montopoli in Val d'Arno è di seguito distinto tra quelli di durata residua inferiore a 5 anni e quelli di durata residua superiore a 5 anni:

| Tipologia   | Durata inferiore<br>5 anni | Durata superiore<br>5 anni | Totale       |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------|
| <i>Comune di Montopoli in Val d'Arno</i>  |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | 1.668.493,04               | -                          | 1.668.493,04 |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | 2.430.590,97               | -                          | 2.430.590,97 |
| Crediti verso clienti ed utenti   | 152.394,92                 | -                          | 152.394,92   |
| Altri crediti   | 426.906,68                 | -                          | 426.906,68   |
| <i>Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese</i>            |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | 3.730,99                   | -                          | 3.730,99     |
| Crediti verso clienti ed utenti   | -                          | -                          | -            |
| Altri crediti   | -                          | -                          | -            |
| <i>Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa</i>   |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | 130.881,39                 | -                          | 130.881,39   |
| Crediti verso clienti ed utenti   | -                          | -                          | -            |
| Altri crediti   | 1.238,77                   | -                          | 1.238,77     |
| <i>Fondazione Dopo di noi</i>   |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | 0,50                       | -                          | 0,50         |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | -                          | -                          | -            |
| Crediti verso clienti ed utenti   | 114,66                     | -                          | 114,66       |
| Altri crediti   | 4.079,19                   | -                          | 4.079,19     |
| <i>Autorita' per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana costa"</i> |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | 60.478,01                  | -                          | 60.478,01    |
| Crediti verso clienti ed utenti   | -                          | -                          | -            |
| Altri crediti   | -                          | -                          | -            |
| <i>Autorita' Idrica Toscana (A.I.T)</i>   |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | 709,11                     | 14,07                      | 723,18       |
| Crediti verso clienti ed utenti   | 7,14                       | -                          | 7,14         |
| Altri crediti   | 56,92                      | -                          | 56,92        |
| <i>Civitas Montopoli S.r.l.</i>   |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | -                          | -                          | -            |
| Crediti verso clienti ed utenti   | 57.197,04                  | -                          | 57.197,04    |
| Altri crediti   | 6.598,45                   | -                          | 6.598,45     |
| <i>Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.)</i>                                      |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | -                          | -                          | -            |
| Crediti verso clienti ed utenti   | 200.115,03                 | -                          | 200.115,03   |
| Altri crediti   | 81.060,92                  | -                          | 81.060,92    |
| <i>Rete Ambiente S.p.a</i>  |                            |                            |              |
| Crediti tributari   | -                          | -                          | -            |
| Crediti per trasferimenti e contributi  | 846,93                     | -                          | 846,93       |
| Crediti verso clienti ed utenti   | 82.560,89                  | -                          | 82.560,89    |
| Altri crediti   | 398,94                     | -                          | 398,94       |



| Tipologia   | Durata inferiore<br>5 anni | Durata superiore<br>5 anni | Totale       |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------|
| <i>Comune di Montopoli in Val d'Arno</i>  |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | 3.036.649,02               | -                          | 3.036.649,02 |
| Debiti verso fornitori  | 1.528.590,85               | -                          | 1.528.590,85 |
| Acconti   | -                          | -                          | -            |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | 273.839,09                 | -                          | 273.839,09   |
| Altri debiti  | 642.433,64                 | -                          | 642.433,64   |
| <i>Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese</i>            |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | - 14.971,39                | 14.971,39                  | -            |
| Debiti verso fornitori  | 953,52                     | -                          | 953,52       |
| Acconti   | -                          | -                          | -            |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | 492,93                     | -                          | 492,93       |
| Altri debiti  | 124,10                     | -                          | 124,10       |
| <i>Societa' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa</i>   |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | -                          | -                          | -            |
| Debiti verso fornitori  | 141.400,68                 | -                          | 141.400,68   |
| Acconti   | -                          | -                          | -            |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | 28.059,64                  | -                          | 28.059,64    |
| Altri debiti  | 2.974,29                   | -                          | 2.974,29     |
| <i>Fondazione Dopo di noi</i>   |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | -                          | -                          | -            |
| Debiti verso fornitori  | 289,47                     | -                          | 289,47       |
| Acconti   | 192,86                     | -                          | 192,86       |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | -                          | -                          | -            |
| Altri debiti  | 627,72                     | -                          | 627,72       |
| <i>Autorita' per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana costa"</i> |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | -                          | -                          | -            |
| Debiti verso fornitori  | 53,86                      | -                          | 53,86        |
| Acconti   | -                          | -                          | -            |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | 85.006,47                  | -                          | 85.006,47    |
| Altri debiti  | 1.697,21                   | -                          | 1.697,21     |
| <i>Autorita' Idrica Toscana (A.I.T)</i>   |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | 239,29                     | -                          | 239,29       |
| Debiti verso fornitori  | 127,71                     | 167,28                     | 294,99       |
| Acconti   | -                          | -                          | -            |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | 390,28                     | -                          | 390,28       |
| Altri debiti  | 211,56                     | -                          | 211,56       |
| <i>Civitas Montopoli S.r.l.</i>   |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | -                          | -                          | -            |
| Debiti verso fornitori  | 184.250,11                 | -                          | 184.250,11   |
| Acconti   | 15.669,94                  | -                          | 15.669,94    |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | -                          | -                          | -            |
| Altri debiti  | 116.306,39                 | -                          | 116.306,39   |
| <i>Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.)</i>                                      |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | 8.434,90                   | 17.466,62                  | 25.901,53    |
| Debiti verso fornitori  | 77.407,21                  | -                          | 77.407,21    |
| Acconti   | 67.973,98                  | -                          | 67.973,98    |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | -                          | -                          | -            |
| Altri debiti  | 192.459,14                 | -                          | 192.459,14   |
| <i>Rete Ambiente S.p.a</i>  |                            |                            |              |
| Debiti da finanziamento   | 21.212,25                  | -                          | 21.212,25    |
| Debiti verso fornitori  | 86.000,72                  | -                          | 86.000,72    |
| Acconti   | -                          | -                          | -            |
| Debiti per trasferimenti e contributi   | -                          | -                          | -            |
| Altri debiti  | 1.716,90                   | -                          | 1.716,90     |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si riportano di seguito i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (di cui all'art. 2427, comma 1, n.6, del Codice civile) inclusi nel consolidamento:

- Civitas Montopoli Srl, ha iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali pari ad Euro 373.009,00;
- A.P.E.S. Scpa presenta debiti verso banche assistiti da ipoteche per Euro 22.149,48.

### **2.4.2. Composizione di ratei, risconti e altri accantonamenti**

Il valore dei ratei attivi si riferisce ai ratei di Civitas Montopoli Srl e a quelli di Rete Ambiente Spa, invece, il valore dei risconti attivi si riferisce ai risconti attivi della Società della Salute, della Fondazione Dopo di Noi, di Civitas Montopoli Srl, di A.P.E.S. Scpa e di Rete Ambiente Spa.

Il valore dei ratei passivi si riferisce ai ratei passivi del Comune di Montopoli in Val d'Arno, di Civitas Montopoli Srl e di Rete Ambiente Spa.

Il valore dei risconti passivi si riferisce principalmente ai risconti passivi del Comune di Montopoli in Val d'Arno e del Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese ed è costituita come di seguito:

- 1) Contributi in conto capitale, pari a Euro 9.127.660,14 per trasferimenti in conto capitale da altri Enti, destinati ad investimenti su beni dell'Ente o su beni di altri Enti per i quali il Comune deve garantire la realizzazione;
- 2) Concessioni pluriennali pari a Euro 10.448,00;
- 3) Altri risconti passivi pari a Euro 259.060,66.

Il valore della voce "Altri Accantonamenti" è composto da accantonamenti del Comune di Montopoli in Val d'Arno per Euro Euro38.100,80su un totale di Euro 44.036,50.

### **2.4.3. Compensi agli amministratori**

I compensi spettanti agli Amministratori e Sindaci nel corso dell'esercizio sono rappresentati nel prospetto di seguito:

| <b>Organo</b>  | <b>Importo</b> |
|--|----------------|
| <i>Comune di Montopoli in Val d'Arno</i>   |                |
| Amministrazione  | 110.546,37     |
| Controllo  | 16.354,83      |
| <i>Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese</i> |                |
| Amministrazione  | 0,00           |
| Controllo  | 1.500,00       |

|   |            |
|---|------------|
| <i>Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa</i>  |            |
| Amministrazione   | 153.893,17 |
| Controllo   | 26.391,04  |
| <i>Fondazione dopo di Noi</i>   |            |
| Amministrazione   | 0,00       |
| Controllo   | 4.441,00   |
| <i>Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana costa "</i> |            |
| Amministrazione   | 0,00       |
| Controllo   | 13.560,00  |
| <i>Autorità Idrica Toscana (A.I.T)</i>  |            |
| Amministrazione   | 0,00       |
| Controllo   | 14.000,00  |
| <i>Civitas Montopoli Srl</i>  |            |
| Amministrazione   | 5.802,00   |
| Controllo   | 2.860,00   |
| <i>Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.)</i>                                      |            |
| Amministrazione   | 40.617,89  |
| Controllo   | 27.389,36  |
| <i>Rete Ambiente S.p.a</i>  |            |
| Amministrazione   | 156.000,00 |
| Controllo   | n.d.       |

#### 2.4.4. Spese di personale

Le spese di personale, ripartite per categoria, sono evidenziate nel prospetto di seguito:

| <b>Categoria Dipendenti</b>  | <b>Nr. Dipendenti</b> | <b>Spesa in Euro</b> |
|--|-----------------------|----------------------|
| <i>Comune di Montopoli in Val d'Arno</i>   |                       |                      |
| Dirigenti  | 0                     |                      |
| Impiegati  | 48                    |                      |
| Operai   | 4                     |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>52</b>             | <b>1.998.950,64</b>  |
| <i>Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese</i> |                       |                      |
| Dirigenti  | -                     |                      |
| Impiegati  | -                     |                      |
| Operai   | -                     |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| <i>Società' della Salute Empolese Valdarno Valdelsa</i>                              |                       |                      |
| Dirigenti  | 1                     |                      |
| Impiegati  | 38                    |                      |
| Operai   | 0                     |                      |
| <b>Totale</b>  | <b>39</b>             | <b>1.082.437,37</b>  |
| <i>Fondazione Dopo di noi</i>  |                       |                      |

|   |           |                     |
|---|-----------|---------------------|
| Dirigenti   | 1         |                     |
| Impiegati   | 7         |                     |
| Operai  | 1         |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>9</b>  | <b>843.013,00</b>   |
| <i>Autorita' per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O<br/>"Toscana costa"</i> |           |                     |
| Dirigenti   | 1         |                     |
| Impiegati   | 5         |                     |
| Operai  | 0         |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>6</b>  | <b>300.907,87</b>   |
| <i>Autorità Idrica Toscana (A.I.T)</i>  |           |                     |
| Dirigenti   | 3         |                     |
| Impiegati   | 45        |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>48</b> | <b>2.509.769,69</b> |
| <i>Civitas Montopoli S.r.l.</i>   |           |                     |
| Quadri  | 2         |                     |
| Impiegati   | 3         |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>5</b>  | <b>267.420,92</b>   |
| <i>Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.)</i>  |           |                     |
| Dirigenti   | 1         |                     |
| Impiegati   | 4         |                     |
| Operai  | 34        |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>39</b> | <b>2.159.489,00</b> |
| <i>Rete Ambiente S.p.a</i>  |           |                     |
| Dirigenti   | 1         |                     |
| Impiegati   | 9         |                     |
| <b>Totale</b>   | <b>10</b> | <b>978.642,00</b>   |

## 2.5. Elisioni intercompany

Il metodo di consolidamento integrale consiste nella inclusione integrale delle attività e delle passività dell'impresa controllata nel bilancio consolidato.

Tale metodo prevede che i valori delle voci dei singoli bilanci delle realtà comprese nell'area di consolidamento, vengano sommate e vengano successivamente elise tutte quelle operazioni che si generano fra i componenti del Gruppo. Le elisioni da operare sono di tre tipologie:

- 1) Elisioni che **non influenzano** il risultato consolidato;
- 2) Elisioni che **influenzano** il risultato consolidato;
- 3) Elisioni delle **Partecipazioni**.

### 2.5.1. Elisioni che non influenzano il risultato consolidato

Le operazioni riconducibili in tale categoria sono chiamate *operazioni reciproche* perché trovano partite corrispondenti di uguale importo, ma di segno opposto, nei bilanci dei soggetti interni all'Area di consolidamento. Dal punto di vista contabile tali operazioni possono riguardare:

- crediti e debiti infragruppo, che per effetto dei segni opposti, si compensano direttamente;
- proventi e oneri relativi a compravendite all'interno del gruppo;
- interessi attivi e passivi;

L'eliminazione delle operazioni e dei relativi saldi ha effetto sulle poste attive e passive dello stato patrimoniale e sui singoli componenti del conto economico ma non sul risultato economico e sul patrimonio netto consolidato di gruppo. Il motivo della loro elisione risiede nel fatto che, pur compensandosi a vicenda e quindi non modificando i risultati consolidati, il loro mantenimento all'interno del bilancio darebbe una visione distorta della posta che generano, determinando un artificioso incremento dei volumi di bilancio.

### **2.5.2. Elisioni che influenzano il risultato consolidato**

Queste operazioni producono effetti sul risultato consolidato e sulle riserve: per il principio della prudenza gli utili che derivano da dette operazioni debbono essere neutralizzati. Le rettifiche avvengono in misura integrale, indipendentemente dalla quota di partecipazione posseduta. Tali operazioni possono riguardare:

- pagamento dei dividendi;
- trasferimenti di immobilizzazioni;
- rettifiche per operazioni non compensative;
- contributi in conto capitale.

Relativamente al pagamento dei dividendi, per evitare la doppia contabilizzazione, devono essere rettificati i proventi nella società che percepisce i proventi (con conseguente variazione del risultato di esercizio) e ricostituita la riserva *da Risultato economico esercizi precedenti* in capo alla controllata in quanto l'utile da cui scaturisce il dividendo ha contribuito alla formazione del risultato dell'esercizio precedente. Qualora il dividendo sia stato solo deliberato ma non ancora pagato, è stata fatta anche l'elisione del debito/credito infragruppo.

### **2.5.3. Elisioni delle Partecipazioni**

Relativamente a tale aspetto, devono essere eliminate le partecipazioni nelle imprese incluse nell'Area di consolidamento e le corrispondenti frazioni di patrimonio netto. Più precisamente deve essere elisa



per ogni componente di patrimonio netto (fondo di dotazione, riserve ed utile di esercizio) la quota corrispondente alla percentuale di partecipazione nella Società/Ente stesso.

## 2.6. Analisi delle Società/Enti dell'Area di consolidamento del Comune di Montopoli in Val d'Arno

| ENTE   | TIPO ENTE                    | METODO CONSOLIDAMENTO |
|--|------------------------------|-----------------------|
| Consorzio tra i Comuni di Santa Croce sull'Arno, San Miniato, Fucecchio, Santa Maria a Monte, Castelfranco di Sotto, Montopoli in Val d'Arno per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa  | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Fondazione Dopo di Noi   | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O. "Toscana Costa"   | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Autorità Idrica Toscana (A.I.T)  | Ente Strumentale Partecipato | Proporzionale         |
| Civitas Montopoli Srl  | Società Controllata          | Integrale             |
| Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a. (A.P.E.S.)  | Società Partecipata          | Proporzionale         |
| Reti Ambiente S.p.a  | Società Partecipata          | Proporzionale         |

### 2.6.1. Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi avanzati per le imprese

Il Consorzio, partecipato al 16,67% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «Ente strumentale partecipato» di cui all'art. 11-ter, del Dlgs. n. 118/2011. Il Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa è costituito nel 2007, al fine di gestire in forma associata e coordinata:

- l'esercizio delle attività e servizi strumentali degli Enti associati, inerenti e connesse la gestione del progetto, cofinanziato dalla Regione Toscana (Decreto dirigenziale n. 2156 del 9 maggio 2006), relativo alla "realizzazione di strutture e servizi avanzati per l'impresa";
- tutte le attività e servizi strumentali di competenza dei Comuni relative alla realizzazione di tale progetto;

- ogni altra attività e servizio strumentale a favore dell'impresa locale di competenza dei Comuni aderenti al Consorzio, comunque finanziati o cofinanziati e riconosciuta d'interesse significativo per il Consorzio;
- il coordinamento con il responsabile unico dei vari procedimenti e con i gruppi di lavoro per le fasi delle progettazioni che di volta in volta saranno individuati per ogni intervento.

Con riferimento alla possibilità di inserimento del Consorzio all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo non risultano formalmente concretizzate le condizioni qualitative e quantitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio del Consorzio. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, l'Ente è stato **incluso** nell'Area di consolidamento.

### **Anagrafica: Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa**

#### **Organi di indirizzo politico – amministrativo**

- **Assemblea dei soci:** La rappresentanza legale del Comune di Montopoli in Val d'Arno nell'assemblea dei soci spetta al Sindaco.
- **Presidente:** Giulia Deidda
- **Revisore Unico:** il Revisore unico è chiamato a svolgere la funzione di revisione legale dei conti ed è il Dott. Pietro Sacchetta

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Denominazione</b>  | Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa |
| <b>Sede</b>           | Santa Croce Sull'Arno (Pi)  |
| <b>Codice Fiscale</b> | 91013680508   |

- **Compagine societaria**

La partecipazione dei singoli soci è determinata secondo quanto stabilito dalla convenzione *ex art. 31* del Tuel (Dlgs. n. 267/2000).

Il consorzio è costituito tra i seguenti Comuni:

- 1) Comune di Santa Croce sull'Arno;
- 2) Comune di San Miniato;
- 3) Comune di Fucecchio;
- 4) Comune di Castelfranco di Sotto;
- 5) Comune di Santa Maria a Monte;
- 6) Santa Maria a Monte.

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Nessuna partecipazione nel Consorzio da parte delle altre Società dell'Area di Consolidamento, la composizione del Patrimonio Netto ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d'Arno, è la seguente:

|   |                  |
|---|------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | -                |
| Riserve   | 8.365,46         |
| Risultato economico 2022  | 111,01           |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | 2.715,32         |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>11.191,79</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 16,67%           |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>1.865,67</b>  |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**

- **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), le stesse sono rappresentate da costi di natura gestionale tra il Consorzio e il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Prima di procedere con la rilevazione delle operazioni di elisione sono state apportate le seguenti scritture di pre-consolidamento al fine di poter allineare i saldi contabili delle operazioni infragruppo non concilianti come di seguito riportato:

- *Rettifiche di pre-consolidamento Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa Montopoli in Val d'Arno*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 1  | CE - B)12a       | Trasferimenti correnti | 308,40            |                      |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito                                      | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|---|-------------------|----------------------|
| 1  | SP.P - D)4e      | Debiti per trasferimenti e contributi - <i>altri soggetti</i> | 308,40            |                      |

Dopo aver allineato i saldi contabili delle operazioni reciproche attraverso la rilevazione delle scritture sopra riportate, si è proceduto all'elisione delle operazioni *intercompany* come dettagliatamente riportato di seguito:

- *Elisioni Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa - Comune di Montopoli in Val d'Arno*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo             | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 2  | CE - B)12a       | Trasferimenti correnti             | -308,40           |                      |
|    | CE - A)3a        | Proventi da trasferimenti correnti |                   | -308,40              |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Debito/Credito | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
|----|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|

|   |               |   |         |         |
|---|---------------|---|---------|---------|
| 3 | SP.P - D)4e   | Debiti per trasferimenti e contributi - <i>altri soggetti</i>                   | -861,34 |         |
|   | SP.A - C)II2a | Crediti per trasferimenti e contributi - <i>verso amministrazioni pubbliche</i> |         | -861,34 |

### ➤ Elisioni delle Partecipazioni

Il Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa è partecipato dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 16,67% ed il valore della partecipazione al 31 dicembre 2022 risulta pari a 1.865,67. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto del Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto Consorzio per la realizzazione di strutture e servizi per l'impresa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 4  | CE - D)22        | Rivalutazioni          | 62,43             |                      |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito                   | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|--|-------------------|----------------------|
| 4  | SP.A - B) IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i>  | 62,43             |                      |
| 5  | SP.A - B) IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i>  | -1.394,52         |                      |
|    | SP.P - A)IIb     | Riserve da capitale                        |                   | -1.394,52            |
| 6  | SP.A - B) IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i>  | -452,64           |                      |
|    | SP.P - A)IV      | Risultato economico di esercizi precedenti |                   | -452,64              |

### 2.6.2. Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa

La Società della Salute Valdinievole, partecipata al 3,07% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «*Ente strumentale partecipato*» di cui all'art. 11-ter del Dlgs. n. 118/2011. Con riferimento alla possibilità di inserimento della Società all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo che non risultano formalmente concretizzate le condizioni quantitative e qualitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio della Società della Salute. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la Società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

#### Anagrafica: Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa

- **Organi di indirizzo politico - amministrativo**

- **Assemblea dei soci e Giunta esecutiva:** i due organi coincidono e sono composti da: Alessio Spinelli (Presidente – Sindaco del Comune di Fucecchio), Simone Giglioli (Vice Presidente – Sindaco del Comune di San Miniato), Giovanni Capecchi (Membro – Sindaco del Comune di Montopoli in Val d’Arno), Giulia Deidda (Membro – Sindaco del Comune di Santa Croce sull’Arno), Gabriele Toti (Membro – Sindaco del Comune di Castelfranco di Sotto), Rossella Boldrini (Membro delegato individuato dal Direttore Generale Azienda USL Toscana Centro)
- **Direttore:** Franco Doni. La durata dell’incarico è fissata fino al 30.06.2028.
- **Collegio Sindacale:** il Collegio Sindacale è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti ed è composto come segue: Dott. Giancarlo Viccaro (Presidente), Dott. Francesco Fiaschi, Dott. Giacomo Zuffanelli. La scadenza dell’incarico è fissata al 31.12.2025.
- **Compagine societaria**

L’Ente si configura come un Consorzio pubblico di funzioni di cui fa parte il Comune di Montopoli in Val d’Arno. La percentuale di partecipazione come definita statutariamente, in misura proporzionale al numero di abitanti, è pari al 3,07%.

La struttura della compagine societaria è la seguente:

| SOCIO                             | CAPITALE SOCIALE | QUOTA % |
|-----------------------------------|------------------|---------|
| Comune di Montopoli in Val d’Arno | Euro 350.000,00  | 3,07    |

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

La Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa non ha partecipazioni nelle altre Società dell’Area di Consolidamento, la composizione del Patrimonio Netto ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d’Arno, è la seguente:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 350.000,00        |
| Riserve   | -                 |
| Risultato economico 2022  | 5.355,14          |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | 26.667,94         |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>382.023,08</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d’Arno                           | 3,07%             |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d’Arno</b> | <b>11.728,11</b>  |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**
  - **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), le stesse sono rappresentate da costi di natura gestionale tra Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa e il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Essendo allineati i saldi contabili delle operazioni infragruppo, si è proceduto all'elisione delle operazioni *intercompany* come dettagliatamente riportato di seguito:

- *Elisioni Comune di Montopoli in Val d'Arno - Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo       | Rettifiche Comune | Rettifiche Società della Salute |
|----|------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 7  | CE - B)12a       | Trasferimenti correnti       | -16.850,23        |                                 |
|    | CE - A)3c        | Contributi agli investimenti |                   | -16.850,23                      |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito  | Rettifiche Comune | Rettifiche Società della Salute |
|----|------------------|---|-------------------|---------------------------------|
| 8  | SP.A - C)II3     | Crediti vs clienti ed utenti  | -4.112,74         |                                 |
|    | SP.P - D)2       | Debiti verso fornitori  |                   | -4.112,74                       |
| 9  | SP.P - D)4e      | Debiti per trasferimenti e contributi - <i>altri soggetti</i>                   | -1.061,82         |                                 |
|    | SP.A - C)II2a    | Crediti per trasferimenti e contributi - <i>verso amministrazioni pubbliche</i> |                   | -1.061,82                       |

➤ **Eliminazione delle Partecipazioni**

La Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 3,07% ed il valore della partecipazione al 31/12/2022 risulta pari a € 11.728,11. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto della Società della Salute. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto Società della Salute Empolese Valdarno Valdelsa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche Società della Salute |
|----|------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 10 | CE - D)22        | Rivalutazioni          | 431,82            |                                 |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito                       | Rettifiche Comune | Rettifiche Società della Salute |
|----|------------------|--|-------------------|---------------------------------|
| 10 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - <i>imprese partecipate</i> | 431,82            |                                 |
| 11 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - <i>imprese partecipate</i> | -10.745,00        |                                 |
|    | SP.P - A)I       | Fondo di dotazione                             |                   | -10.745,00                      |
| 12 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - <i>imprese partecipate</i> | -818,71           |                                 |
|    | SP.P - A)IV      | Risultato economico di esercizi precedenti     |                   | -818,71                         |

### 2.6.3. Fondazione Dopo di Noi

La Fondazione Dopo di Noi, partecipata al 2,94% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «*Ente strumentale partecipato*» di cui all'art. 11-ter del Dlgs. n. 118/2011.

Con riferimento alla possibilità di inserimento della Fondazione all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo che non risultano formalmente concretizzate le condizioni quantitative e qualitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio della Fondazione. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la Società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

#### • **Anagrafica: Fondazione Dopo di Noi**

#### • **Organi di indirizzo politico – amministrativo della Fondazione:**

- il Consiglio generale;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Presidente della Fondazione;
- l'Assemblea dei soci sostenitori e Beneficiari;

• **Assemblea dei soci:** Ente strumentale partecipato dal Comune di Pieve a Nievole. Il Comune di Montopoli in Val d'Arno non è rappresentato nell'assemblea dei soci.

#### • **Consiglio di Amministrazione:**

1. PIER LUIGI Avv. CIARI (Presidente), nato a Empoli il 12/04/47 e residente in Empoli in Via M. Fabiani, 42, Codice fiscale CRIPLG47D12D403K;
2. DANIELA DI VITA, nata a Capannori (PI) il 02 / 51 e residente in Santa Maria a Monte (PI) in via Bientina n. 131, Codice fiscale DVTDNL51D42B 648I;
3. FRANCO LISI, nato a Carmignano il 25/11/49 e residente in Capraia e Limite in Via A. Moro, 9, Codice fiscale LSIFNC49S25B794T;
4. PAOLO MASETTI, nato a Firenze il 30/12/58 e residente in Montelupo Fiorentino in Via F.lli Cervi, 167, Codice fiscale MSTPLA5 8T30D612C;
5. ALESSANDRO TAFI, nato a Castelfiorentino il 21/06/51 e residente in Castelfiorentino in Via Goito, 19/A, Codice fiscale TFALSN51H21C101N;
6. SIMONE GIGLIOLI, nato a San Miniato il 18/11/78 e residente in San Miniato in Via Castello, 4, Codice fiscale GGLSMN78S18I046O;

• **Presidente della Fondazione**

PIERLUIGI CIARI, nato a Empoli il 12/04/47 e residente a Empoli in Via M.Fabiani,42 Empoli, Codice fiscaleCRIPLG47D12D403K;

- **Organo di controllo:** VANNI Dott.ssa VALENTINA, domiciliata a Vinci, Via M. D'AZEGLIO, 17 50059 – SOVIGLIANA, Codice FiscaleVNNVNT74B65D403G, iscritta al n. 137654 del Registro Revisori Legali, DM 19/07/2005, Gazzetta n. n. 60 del29/07/2005;

La durata dell'incarico è stata fissata in 5 anni ovvero fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 2025

|                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| <b>Denominazione</b>  | Fondazione Dopo di Noi ETS |
| <b>Sede</b>           | Via Cavour, 43/B, Empoli   |
| <b>Partita Iva</b>    | Partita Iva 05541020482    |
| <b>Codice Fiscale</b> | Codice Fiscale 91024720483 |

• **Compagine societaria**

L'Ente si configura come Ente strumentale partecipato, il cui fondo di dotazione è detenuto dal socio Comune di Montopoli in Val d'Arno che vi partecipa per una quota pari al 2,94%.

La struttura della compagine societaria è la seguente:

| <b>SOCIO</b>                    | <b>CAPITALE SOCIALE</b> | <b>QUOTA %</b> |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|
| COMUNE DI EMPOLI                | 7.500,00                | 8,82           |
| COMUNE DI CAPRAIA E LIMITE      | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI CASTELFRANCO DI SOTTO | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI CASTELFIORENTINO      | 5.000,00                | 5,88           |
| COMUNE DI CERRETO GUIDI         | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI CERTALDO              | 5.000,00                | 5,88           |
| COMUNE DI FUCECCHIO             | 5.000,00                | 5,88           |
| COMUNE DI GAMBASSI TERME        | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI MONTAIONE             | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI MONTELUPO FIORENTINO  | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI MONTESPERTOLI         | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI MONTOPOLI IN VALDARNO | 2.500,00                | 2,94           |
| COMUNE DI SAN MINIATO           | 5.000,00                | 5,88           |



|  |                  |               |
|--|------------------|---------------|
| COMUNE DI VINCI  | 2.500,00         | 2,94          |
| COMUNE DI SANTA<br>CROCE SULL'ARNO                                   | 2.500,00         | 2,94          |
| AUSL 11  | 7.500,00         | 8,82          |
| ASSOCIAZIONE ITALIANA<br>ASSISTENZA AGLI<br>SPASTICI - AIAS          | 1.500,00         | 1,76          |
| ASSOCIAZIONE GENITORI<br>RAGAZZI DISABILI DI<br>CERTALDO             | 1.500,00         | 1,76          |
| ASSOCIAZIONE PER<br>L'ASSISTENZA AGLI<br>HANDICAPPATI<br>PSICOFISICI | 1.500,00         | 1,76          |
| ASSOCIAZIONE SENZA<br>BARRIERE DI<br>CASTELFIORENTINO                | 1.500,00         | 1,76          |
| ASSOCIAZIONE<br>PUBBLICHE ASSISTENZE<br>RIUNITE<br>DI EMPOLI         | 1.500,00         | 1,76          |
| VENERABILE<br>ARCICONFRATERNITA<br>DELLA<br>MISERICORDIA DI EMPOLI   | 1.500,00         | 1,76          |
| FONDAZIONE CASSA DI<br>RISPARMIO DI SAN<br>MINIATO                   | 2.500,00         | 2,94          |
| BANCA DI CREDITO<br>COOPERATIVO DI<br>CAMBIANO                       | 2.000,00         | 2,35          |
| PUBBLICA ASSISTENZA DI<br>MONTELUPO                                  | 1.500,00         | 1,76          |
| PUBBLICA ASSISTENZA DI<br>LIMITE                                     | 1.500,00         | 1,76          |
| PUBBLICA ASSISTENZA DI<br>MONTOPOLI                                  | 1.500,00         | 1,76          |
| FONDAZ.CRED.COOP.CA<br>MBIANO  | 1.500,00         | 1,76          |
| ASS. IL GIRASOLE<br>GAVENA   | 1.500,00         | 1,76          |
| BAGNOLI LORIANO  | 1.500,00         | 1,76          |
| BERNI BRUNO  | 1.500,00         | 1,76          |
| MOSTARDINI FORESTO   | 250,00           | 0,29          |
| MOSTARDINI ELENA   | 250,00           | 0,29          |
| MOSTARDINI LUCIA   | 250,00           | 0,29          |
| MANCINI STEFANO  | 250,00           | 0,29          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>85.000,00</b> | <b>100,00</b> |

• **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

La composizione del Patrimonio Netto della Fondazione Dopo di Noi ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d'Arno, è la seguente:

|   |                  |
|---|------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 85.000,00        |
| Riserve   | -                |
| Risultato economico 2022  | 4.326,00         |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | 658,00           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>89.984,00</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 2,94%            |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>2.645,53</b>  |

• **Considerazioni sulle elisioni operate**

➤ **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), durante l'anno non sono state registrate partite contabili da elidere tra la Fondazione e il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

➤ **Eliminazione delle Partecipazioni**

La Fondazione Dopo di Noi è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 2,94% ed il valore della partecipazione, calcolata con il metodo del patrimonio netto, al 31/12/2022 corrisponde ad Euro 2.645,53. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata apporata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto della Fondazione. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto Fondazione Dopo di Noi*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche Società della Salute |
|----|------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 13 | CE - D)23        | Svalutazioni           | 1.135,07          |                                 |

| N. | Voce di Bilancio    | Tipologia Credito/Debito                          | Rettifiche Comune | Rettifiche Società della Salute |
|----|---------------------|---|-------------------|---------------------------------|
| 13 | SP.A - B)<br>IV.1.b | Partecipazioni in - imprese<br><i>partecipate</i> | -1.135,07         |                                 |
| 14 | SP.A - B)<br>IV.1.b | Partecipazioni in - imprese<br><i>partecipate</i> | -2.499,00         |                                 |
|    | SP.P - A)I          | Fondo di dotazione                                |                   | -2.499,00                       |
| 15 | SP.A - B)<br>IV.1.b | Partecipazioni in - imprese<br><i>partecipate</i> | -19,35            |                                 |
|    | SP.P - A)IV         | Risultato economico di esercizi                   |                   | -19,35                          |

|  |  |            |  |  |
|--|--|------------|--|--|
|  |  | precedenti |  |  |
|--|--|------------|--|--|

#### 2.6.4. Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana Costa"

L'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana Costa", partecipata al 0,68% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «*Ente strumentale partecipato*» di cui all'art. 11-ter del Dlgs. n. 118/2011.

Con riferimento alla possibilità di inserimento di A.T.O. "Toscana Costa" all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo che non risultano formalmente concretizzate le condizioni quantitative e qualitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio di A.T.O. "Toscana Costa". Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la Società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

- **Anagrafica:** Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O "Toscana Costa"
- **Organi di indirizzo politico - amministrativo**
- **Assemblea dei soci:** Formata dai Sindaci dei Comuni dell'ATO. Ente strumentale partecipato dal Comune di Montopoli in Val d'Arno. Il Comune di Montopoli in Val d'Arno è rappresentato nell'assemblea dei soci dal Sindaco pro-tempore.
- **Direttore Generale:** Dott. ALESSANDRO MAZZEI ad interim. La durata dell'incarico è di sette anni.
- **Organo di controllo:** GABRIELE Dott. DA PRATO, Codice Fiscale DPRGRL65T02L833E. La durata dell'incarico è stata fissata in 7 anni, ovvero fino 20.12.2026.
- **Il Consiglio Direttivo:** Il Consiglio Direttivo ha funzioni consultive e di controllo. Esso è composto da sette membri, nominati dalla Assemblea tra i suoi componenti. Il Consiglio Direttivo formula pareri preventivi sugli atti del direttore generale da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea, e verifica la coerenza dell'attività del direttore generale rispetto agli indirizzi formulati dall'assemblea, informandone la stessa Assemblea. La composizione del Consiglio Direttivo è la seguente:
  - Luca Salvetti (Sindaco di Livorno) - Presidente;
  - Alessandro Tambellini (Sindaco di Lucca);
  - Michele Conti (Sindaco di Pisa);
  - Francesco Persiani (Sindaco di Massa);
  - Luca Menesini (Sindaco di Capannori);

- Matteo Franconi (Sindaco di Pontedera);
- Simone Barbi (Sindaco di Marciana).

I membri del Consiglio Direttivo non percepiscono alcuna indennità.

|                       |   |
|-----------------------|---|
| <b>Denominazione</b>  | Autorità d'Ambito ATO Toscana Costa               |
| <b>Sede</b>           | Piazza Cavour, 6 (secondo piano)<br>57126 Livorno |
| <b>Partita Iva</b>    | 01712270493                                       |
| <b>Codice Fiscale</b> | 01712270493                                       |

- **Compagine societaria**

La società si configura come Ente strumentale partecipato, detenuto dal socio *Comune di Montopoli in Val d'Arno* che vi partecipa per una quota pari al 0,68%.

La struttura della compagine societaria è la seguente:

| <b>Comune</b>   | <b>Quota %</b> | <b>Comune</b>             | <b>Quota %</b> |
|-----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Altopascio      | 0,88           | MASSA                     | 5,29           |
| Aulla           | 0,66           | Massarosa                 | 2,59           |
| Bagni di Lucca  | 0,51           | Minucciano                | 0,36           |
| Bagnone         | 0,37           | Molazzana                 | 0,21           |
| Barga           | 0,74           | Montecarlo                | 0,45           |
| Bibbona         | 0,76           | Montecatini Val di Cecina | 0,21           |
| Bientina        | 0,60           | Montescudaio              | 0,29           |
| Borgo a Mozzano | 0,66           | Monteverdi Marittimo      | 0,22           |
| Buti            | 0,52           | Montignoso                | 0,74           |
| Calci           | 0,57           | Montopoli in Valdarno     | 0,68           |

| <b>Comune</b>                | <b>Quota %</b> | <b>Comune</b>     | <b>Quota %</b> |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Calcinaia                    | 0,78           | Mulazzo           | 0,37           |
| Camaiore                     | 2,32           | Orciano Pisano    | 0,22           |
| Campo Elba                   | 0,62           | Palaia            | 0,43           |
| Camporgiano                  | 0,30           | Peccioli          | 4,38           |
| Capannoli                    | 0,43           | Pescaglia         | 0,41           |
| Capannori                    | 1,94           | Piazza al Serchio | 0,31           |
| Capoliveri                   | 0,55           | Pietrasanta       | 1,55           |
| Capraia Isola                | 0,24           | Pieve Fosciana    | 0,41           |
| Careggine                    | 0,18           | PISA              | 7,19           |
| Carrara                      | 3,68           | Podenzana         | 0,36           |
| Casale Marittimo             | 0,21           | Pomarance         | 0,49           |
| Casciana Terme Lari          | 0,79           | Ponsacco          | 0,81           |
| Cascina                      | 1,93           | Pontedera         | 1,64           |
| Casola in Lunigiana          | 0,35           | Pontremoli        | 0,57           |
| Castelfranco di Sotto        | 0,77           | Porcari           | 0,73           |
| Castellina Marittima         | 0,25           | Porto Azzurro     | 0,75           |
| Castelnuovo di Garfagnana    | 0,52           | Portoferraio      | 1,00           |
| Castelnuovo di Val di Cecina | 0,40           | Rio               | 0,43           |
| Castiglione di Garfagnana    | 0,29           | Riparbella        | 0,23           |

| <b>Comune</b>          | <b>Quota %</b> | <b>Comune</b>            | <b>Quota %</b> |
|------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Cecina                 | 1,75           | Rosignano Marittimo      | 5,32           |
| Chianni                | 0,23           | San Giuliano Terme       | 1,55           |
| Collesalveti           | 1,25           | San Miniato              | 1,40           |
| Comano                 | 0,32           | San Romano in Garfagnana | 0,34           |
| Coreglia Antelminelli  | 0,41           | Santa Croce sull'Arno    | 0,82           |
| Crespina Lorenzana     | 0,49           | Santa Luce               | 0,21           |
| Fabbriche di Vergemoli | 0,23           | Santa Maria a Monte      | 0,72           |
| Fauglia                | 0,42           | Seravezza                | 0,85           |
| Filattiera             | 0,39           | Sillano Giuncugnano      | 0,18           |
| Fivizzano              | 0,51           | Stazzema                 | 0,26           |
| Forte dei Marmi        | 1,04           | Terricciola              | 0,36           |
| Fosciandora            | 0,19           | Tresana                  | 0,37           |
| Fosdinovo              | 0,43           | Vagli Sotto              | 0,18           |
| Galliciano             | 0,45           | Vecchiano                | 0,79           |
| Guardistallo           | 0,20           | Viareggio                | 4,27           |
| Lajatico               | 0,21           | Vicopisano               | 0,65           |
| Licciana Nardi         | 0,43           | Villa Basilica           | 0,42           |
| LIVORNO                | 9,32           | Villa Collemandina       | 0,21           |
| LUCCA                  | 4,40           | Villafranca in Lunigiana | 0,44           |

| Comune          | Quota % | Comune   | Quota % |
|-----------------|---------|----------|---------|
| Marciana        | 0,42    | Volterra | 0,70    |
| Marciana Marina | 0,42    | Zeri     | 0,31    |

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Nessuna partecipazione in A.T.O. Toscana Costa da parte delle altre Società dell'Area di Consolidamento. La composizione del Patrimonio Netto di A.T.O. Toscana Costa ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d'Arno, è la seguente:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 200.000,00          |
| Riserve   | 908.638,82          |
| Risultato economico 2022  | 153.633,12          |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | -                   |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>1.262.271,94</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 0,68%               |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>8.583,45</b>     |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**

- **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), durante l'anno non sono state registrate partite contabili da elidere tra A.T.O. Toscana Costa e il Comune di Montopoli in Val d'Arno. Invece, nel corso dell'esercizio 2022, sono state registrate operazioni infragruppi di natura gestionale tra A.T.O. Toscana Costa e Autorità Idrica Toscana (A.I.T.).

Essendo allineati i saldi contabili delle operazioni infragruppo, si è proceduto all'elisione delle operazioni *intercompany* come dettagliatamente riportato di seguito:

- *Elisioni A.T.O. Toscana Costa - Autorità Idrica Toscana (A.I.T.)*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo          | Rettifiche A.T.O. Toscana Costa | Rettifiche A.I.T. |
|----|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 16 | CE - B)18        | Oneri diversi di gestione       | -85,72                          |                   |
|    | CE - A)8         | Altri ricavi e proventi diversi |                                 | -85,72            |

- **Eliminazione delle Partecipazioni**

A.T.O. Toscana Costa è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 0,68% ed il valore della partecipazione al 31/12/2022 risulta pari a € 8.583,45. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il

metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto di A.T.O. Toscana Costa. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto A.T.O. Toscana Costa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche A.T.O. Toscana Costa |
|----|------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 17 | CE - D)22        | Rivalutazione          | 19,00             |                                 |

| N. | Voce di Bilancio    | Tipologia Credito/Debito                  | Rettifiche Comune | Rettifiche A.T.O. Toscana Costa |
|----|---------------------|---|-------------------|---------------------------------|
| 17 | SP.A - B)<br>IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i> | -84,37            |                                 |
| 18 | SP.A - B)<br>IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i> | -1.360,00         |                                 |
|    | SP.P - A)I          | Fondo di dotazione                        |                   | -1.360,00                       |
| 19 | SP.A - B)<br>IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i> | -6.178,74         |                                 |
|    | SP.P - A)IIf        | Altre riserve disponibili                 |                   | -6.178,74                       |

### 2.6.5. Autorità Idrica Toscana (A.I.T.)

Autorità Idrica Toscana, partecipata al 0,11% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «*Ente strumentale partecipato*» di cui all'art. 11-ter del Dlgs. n. 118/2011.

Con riferimento alla possibilità di inserimento di A.I.T. all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo che non risultano formalmente concretizzate le condizioni quantitative e qualitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio di A.I.T.. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la Società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

- **Anagrafica:** Autorità Idrica Toscana
- **Organi di indirizzo politico - amministrativo**
- **Assemblea:** costituita da 50 sindaci dei comuni della Toscana. Il Comune di Montopoli in Val d'Arno non è rappresentato nell'assemblea dei soci.
- **Consiglio Direttivo:** costituito da 13 Sindaci dei comuni della Toscana.

La durata dell'incarico è stata fissata in 5 anni.

L'Ente non ha forma giuridica societaria ma bensì è una Pubblica Amministrazione (Ente locale) - art.1 c.2, Dlgs. n.165/2001 - e la funzione di revisione legale è svolta dal **Revisore Unico dei Conti** - **Dott. Roberto Giacinti** - eletto dall'Assemblea - durata dell'incarico anni 7.

- **Compagine societaria**



L' Autorità Idrica Toscana è un Ente strumentale, il *Comune di Montopoli in Val d'Arno* partecipa al fondo di dotazione per una quota pari al 0,11%.

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Nessuna partecipazione in Autorità Idrica Toscana da parte delle altre Società dell'Area di Consolidamento. La composizione del Patrimonio Netto di Autorità Idrica Toscana ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d'Arno, è la seguente:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 4.663.741,76        |
| Riserve   | 1.577.380,87        |
| Risultato economico 2022  | - 192.618,02        |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | -                   |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>6.048.504,61</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 0,11%               |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>6.653,36</b>     |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**

- **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), durante l'anno non sono state registrate partite contabili da elidere tra A.I.T. e il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi) tra A.I.T. e A.T.O. Toscana Costa si rimanda alle elisioni indicate nel paragrafo riferito a quest'ultimo Ente (*Cfr.* Par. 2.6.4).

- **Eliminazione delle Partecipazioni**

Autorità Idrica Toscana è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 0,11% ed il valore della partecipazione, calcolata con il metodo del patrimonio netto, al 31/12/2022 corrisponde ad Euro 6.653,36. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto di A.I.T. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto Autorità Idrica Toscana*

| N. | Voce di | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche | Rettifiche |
|----|---------|------------------------|------------|------------|
|----|---------|------------------------|------------|------------|

|    | Bilancio  |               | Comune | A.I.T. |
|----|-----------|---------------|--------|--------|
| 20 | CE - D)22 | Rivalutazioni | 335,60 |        |

  

| N. | Voce di Bilancio    | Tipologia Credito/Debito                  | Rettifiche Comune | Rettifiche A.I.T. |
|----|---------------------|---|-------------------|-------------------|
| 20 | SP.A - B)<br>IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i> | 335,60            |                   |
| 21 | SP.A - B)<br>IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i> | -5.130,12         |                   |
|    | SP.P - A)I          | Fondo di dotazione                        |                   | -5.130,12         |
| 22 | SP.A - B)<br>IV.1.c | Partecipazioni in - <i>altri soggetti</i> | -1.735,12         |                   |
|    | SP.P - A)IIf        | Altre riserve disponibili                 |                   | -1.735,12         |

### 2.6.6. Civitas Montopoli S.r.l.

La Società Civitas Montopoli Srl, Autorità Idrica Toscana, partecipata al 100,00% dal Comune di Ferentino, rientra nella definizione di «*Società controllata*» di cui all'art. 11-*quater*, del Dlgs. n. 118/11.

Con riferimento alla possibilità di inserimento della Società all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo che non risultano formalmente concretizzate le condizioni quantitative e qualitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio di Civitas Montopoli Srl. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la Società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

- **Anagrafica: Civitas Montopoli Srl**

Sede legale: Montopoli in Val d'Arno (PI), Via F. Guicciardini, 61

Pec depositata al Registro Imprese: [farmaciacivitas@pec.comune.montopoli.pi.it](mailto:farmaciacivitas@pec.comune.montopoli.pi.it)

C.F.-P.IVA-Registro Imprese di Pisa: N. 01794310506

R.E.A. di Pisa: 155483

- **Organi di indirizzo politico - amministrativo**
- **Assemblea dei soci:** società controllata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, la composizione dell'assemblea è così composta: COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO - SOCIO UNICO

- **Organo Amministrativo: "AMMINISTRATORE UNICO"**

OLGA DURANTI, nato a Pisa il 21/09/77 e residente a Santa Croce sull'Arno (PI) in Via Sant'Andrea n. 19, c.f. DRN LGO 77P61 G702P.

**Scadenza Organo Amministrativo:** data Assemblea per approvazione bilancio chiuso al 31/12/2025

- **Organo di controllo:**

**REVISORE UNICO: RUGLIONI GIAN LUCA**, nato a Santa Croce Sull' Arno (PI) il 23/12/1957 e ivi residente in Via Privata Giovacchini, 18, c.f. RGLGLC57T23I177B, iscritto all' Albo dei Revisori contabili al n. 87304 con D.M. del 27 luglio 1999, pubblicato sulla G.U. 77 del 28 settembre 1999;

**Scadenza Organo di controllo:** data Assemblea per approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024.

- **Composizione Capitale Sociale**

La composizione del Capitale Sociale di Civitas Montopoli Srl è la seguente:

Euro 110.000,00 (INT. VERS.)

- **Compagine societaria**

La società si configura come società a totale capitale pubblico, detenuto dal socio unico *Comune di Montopoli in Val d'Arno* che vi partecipa per una quota pari al 100%.

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Nessuna partecipazione in Civitas Montopoli Srl da parte delle altre Società dell'Area di Consolidamento. La composizione del Patrimonio Netto di Civitas Montopoli Srl ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d'Arno, è la seguente:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 110.000,00        |
| Riserve   | -                 |
| Risultato economico 2022  | 116.976,37        |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | 30.878,89         |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>257.855,26</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 100,00%           |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>257.855,26</b> |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**

- **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), le stesse sono rappresentate da costi di natura gestionale tra Civitas Montopoli Srle il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Essendo allineati i saldi contabili delle operazioni infragruppo, si è proceduto all'elisione delle operazioni *intercompany* come dettagliatamente riportato di seguito:

- *Elisioni Comune di Montopoli in Val d'Arno – Civitas Montopoli Srl*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo                         | Rettifiche Comune | Rettifiche Civitas Montopoli Srl |
|----|------------------|--|-------------------|----------------------------------|
| 23 | CE - A)4c        | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | -14.128,41        |                                  |
|    | CE - B)11        | Utilizzo beni di terzi                         |                   | -14.128,41                       |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito     | Rettifiche Comune | Rettifiche Civitas Montopoli Srl |
|----|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 24 | SP.A - C)II3     | Crediti vs clienti ed utenti | -56.781,79        |                                  |
|    | SP.P - D)2       | Debiti verso fornitori       |                   | -56.781,79                       |

### ➤ Eliminazione delle Partecipazioni

La Società Civitas Montopoli Srl è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 100,00% ed il valore della partecipazione al 31/12/2022 risulta pari a € 257.855,26. Di conseguenza, sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *integrale*, è stata apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto della Civitas Montopoli Srl. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *integrale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto Civitas Montopoli Srl*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche Civitas Montopoli Srl |
|----|------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 25 | CE - D)22        | Rivalutazioni          | 113.853,25        |                                  |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito                   | Rettifiche Comune | Rettifiche Civitas Montopoli Srl |
|----|------------------|--|-------------------|----------------------------------|
| 25 | SP.A - B) IV.1.a | Partecipazioni in - imprese controllate    | 113.853,25        |                                  |
| 26 | SP.A - B) IV.1.a | Partecipazioni in - imprese controllate    | -110.000,00       |                                  |
|    | SP.P - A)I       | Fondo di dotazione                         |                   | -110.000,00                      |
| 27 | SP.A - B) IV.1.a | Partecipazioni in - imprese controllate    | -30.878,89        |                                  |
|    | SP.P - A)IV      | Risultato economico di esercizi precedenti |                   | -30.878,89                       |

### 2.6.7. Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a. (A.P.E.S.)

La Società Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a., partecipata al 2,10% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «*Società partecipata*» di cui all'art. 11-*quinquies*, del Dlgs. n. 118/2011. La Società è costituita ai sensi dell'art. 2615-ter Cc., senza scopo di lucro e con il fine di esercitare in forma associata le funzioni di cui all'art. 5, comma 1, della Lr. 3 novembre 1998, n. 77, nel livello ottimale di esercizio di Pisa (Lode Pisano). In particolare, la società ha per oggetto esclusivo lo svolgimento delle funzioni attinenti al recupero, alla manutenzione ordinaria e straordinaria e alla gestione amministrativa del patrimonio dei Comuni soci destinato all'edilizia residenziale pubblica (Erp) e del patrimonio loro attribuito, nonché le altre funzioni attribuite dalla legge.

Con riferimento alla possibilità di inserimento della società all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo non risultano formalmente concretizzate le condizioni qualitative e quantitative necessarie

per una eventuale irrilevanza del bilancio di A.P.E.S.. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

**Anagrafica: 2.6.7. Azienda Pisana Edilizia Sociale S.c.p.a. (A.P.E.S.)S.c.p.a.**

- **Organi di indirizzo politico - amministrativo**
- **Assemblea dei soci:** Il Comune di Montopoli in Val d'Arno è rappresentato nell'assemblea dei soci dal Sindaco pro-tempore. L'Assemblea è composta dai Comuni soci.
- **Amministratore Unico:** Avv. Chiara Rossi, con durata fino alla approvazione del bilancio al 31.12.2024;
- **Collegio Sindacale:** il Collegio Sindacale è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti ed è composto come segue: Dott.ssa Alice Sanpaolesi de Falena (Presidente), Rag. Luca Ruberti (Sindaco effettivo); - Dott. Alessio Silvestri (Sindaco effettivo); - Dott. Luigi Giglioli (Sindaco supplente); Dott.ssa Lara Lupi (Sindaco supplente);

|                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| <b>Denominazione</b>  | A.P.E.S. Scpa            |
| <b>Sede</b>           | Via E. Fermi, n.4 - Pisa |
| <b>Partita Iva</b>    | 01699440507              |
| <b>Codice Fiscale</b> | 01699440507              |
| <b>Rea</b>            | PI-147832                |

- **Compagine societaria**

La società si configura come società a totale capitale pubblico, detenuto da più comuni e il socio *Comune di Montopoli in Val d'Arno* vi partecipa per una quota pari al 1,80%.

La struttura della compagine societaria è la seguente:

| <b>SOCIO</b>                      | <b>CAPITALE SOCIALE</b> | <b>QUOTA %</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------|
| Comune di Montopoli in Val d'Arno | Euro 870.000,00         | 2,10           |

- **Composizione Patrimonio Netto e corrispondente valore delle Partecipazioni**

Nessuna partecipazione in A.P.E.S. Scpa da parte delle altre Società dell'Area di Consolidamento. La composizione del Patrimonio Netto di A.P.E.S. ed il corrispondente valore della Partecipazione del Comune di Montopoli in Val d'Arno, è la seguente:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 870.000,00          |
| Riserve   | -                   |
| Risultato economico 2022  | 7.360,00            |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | 601.791,00          |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>1.479.151,00</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 2,10%               |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>31.062,17</b>    |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**

- **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), le stesse sono rappresentate da costi di natura gestionale tra A.P.E.S. e il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Prima di procedere con la rilevazione delle operazioni di elisione sono state apportate le seguenti scritture di pre-consolidamento al fine di poter allineare i saldi contabili delle operazioni infragruppo non concilianti come di seguito riportato:

- *Rettifiche di pre-consolidamento A.P.E.S. Scpa- Montopoli in Val d'Arno*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo                         | Rettifiche Comune | Rettifiche A.P.E.S. Scpa |
|----|------------------|--|-------------------|--------------------------|
| 28 | CE - A)4c        | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 6,64              |                          |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito | Rettifiche Comune | Rettifiche A.P.E.S. Scpa |
|----|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| 28 | SP.A - C)II3     | Verso clienti ed utenti  | 6,64              |                          |

Dopo aver allineato i saldi contabili delle operazioni reciproche attraverso la rilevazione delle scritture sopra riportate, si è proceduto all'elisione delle operazioni *intercompany* come dettagliatamente riportato di seguito:

- *Elisioni A.P.E.S. Scpa- Comune di Montopoli in Val d'Arno*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Debito/Credito | Rettifiche Comune | Rettifiche Consorzio |
|----|------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| 29 | SP.A - C)II3     | Verso clienti ed utenti  | -6,64             |                      |
|    | SP.P - D)2       | Debiti verso fornitori   |                   | -6,64                |

- **Elisioni delle Partecipazioni**

La Società A.P.E.S. Scpa è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari al 2,10% ed il valore della partecipazione al 31 dicembre 2022 risulta pari a 31.062,17. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata

apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto di A.P.E.S.. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

- *Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto A.P.E.S. Scpa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche A.P.E.S. Scpa |
|----|------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|
| 30 | CE - D)22        | Rivalutazioni          | 90,11             |                          |

| N. | Voce di Bilancio    | Tipologia Credito/Debito                          | Rettifiche Comune | Rettifiche A.P.E.S. Scpa |
|----|---------------------|---|-------------------|--------------------------|
| 30 | SP.A - B)<br>IV.1.b | Partecipazioni in - imprese<br><i>partecipate</i> | 90,11             |                          |
| 31 | SP.A - B)<br>IV.1.b | Partecipazioni in - imprese<br><i>partecipate</i> | -18.270,00        |                          |
|    | SP.P - A)I          | Fondo di dotazione                                |                   | -18.270,00               |
| 32 | SP.A - B)<br>IV.1.b | Partecipazioni in - imprese<br><i>partecipate</i> | -12.637,61        |                          |
|    | SP.P - A)IV         | Risultato economico di esercizi precedenti        |                   | -12.637,61               |

### 2.6.8. Rete Ambiente S.p.a.

La Società Rete Ambiente S.p.a., partecipata al 0,19% dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, rientra nella definizione di «*Società partecipata*» di cui all'art. 11-*quinquies*, del Dlgs. n. 118/2011.

Con riferimento alla possibilità di inserimento della Società all'interno dell'Area di consolidamento, rileviamo non risultano formalmente concretizzate le condizioni qualitative e quantitative necessarie per una eventuale irrilevanza del bilancio di Reti Ambiente. Di conseguenza, ai fini del consolidamento, la società è stata **inclusa** nell'Area di consolidamento.

#### Anagrafica: Rete Ambiente Spa

- **Organi di indirizzo politico - amministrativo**
- **Assemblea dei soci:** Società partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno, l'assemblea risulta essere così composta dai seguenti Comuni soci:

1

|                |                        |             |                |                            |
|----------------|------------------------|-------------|----------------|----------------------------|
| Altopascio     | Casale<br>Marittimo    | Fosciandora | Mulazzo        | San Giuliano<br>Terme      |
| Aulla          | Casciana<br>Terme Lari | Fosdinovo   | Orciano Pisano | San Miniato                |
| Bagni di Lucca | Cascina                | Galliciano  | Palaia         | San Romanoin<br>Garfagnana |

|                 |                           |                           |                     |                          |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|
| Bagnone         | Casola in Lunigiana       | Guardistallo              | Peccioli            | Santa Croce sull'Arno    |
| Barga           | Castelfranco di Sotto     | Lajatico                  | Pescaglia           | Santa Luce               |
| Bibbona         | Castellina Marittima      | Licciana Nardi            | Piazza al Serchio   | Santa Maria a Monte      |
| Bientina        | Castelnuovo Val di Cecina | Livorno                   | Pietrasanta         | Seravezza                |
| Borgo a Mozzano | Castelnuovo di Garfagnana | Lucca Holding             | Pieve Fosciana      | Sillano Giuncugnano      |
| Buti            | Castiglione di Garfagnana | Marciana                  | Pisa                | Stazzema                 |
| Calci           | Cecina                    | Marciana Marina           | Podenzana           | Terricciola              |
| Calcinaia       | Chianni                   | Massa                     | Pomarance           | Tresana                  |
| Camaione        | Collesalveti              | Massarosa                 | Ponsacco            | Vagli Sotto              |
| Campo Elba      | Comano                    | Minucciano                | Pontedera           | Vecchiano                |
| Camporgiano     | Coreglia Antelminelli     | Molazzana                 | Pontremoli          | Viareggio                |
| Capannoli       | Crespina Lorenzana        | Montecarlo                | Porcari             | Vicopisano               |
| Capannori       | Fabbriche di Vergemoli    | Montecatini Val di Cecina | Porto Azzurro       | Villa Basilica           |
| Capoliveri      | Fauglia                   | Montescudaio              | Portoferraio        | Villa Collemantina       |
| Capraia Isola   | Filattiera                | Monteverdi Marittimo      | Rio                 | Villafranca in Lunigiana |
| Careggine       | Fivizzano                 | Montignoso                | Riparbella          | Volterra                 |
| Carrara         | Forte dei Marmi           | Montopoli in Valdarno     | Rosignano Marittimo | Zeri                     |

- **Consiglio di Amministrazione:**

- Daniela Fortini – Presidente;
- Giuseppe Maurizio Gatti – Vice Presidente;
- Sandra Munno – Membro;
- Federico Cartei – Membro;
- Ida di Crosta – Membro.



La durata dell'incarico è stata fissata in tre anni ovvero fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2025.

- **Collegio Sindacale:** il Collegio Sindacale è chiamato a svolgere anche la funzione di revisione legale dei conti ed è composto come segue:
  - Gianluca Risaliti – Presidente;
  - Matteo Pulga – Membro;
  - Sonia Cappetta – Membro;

Il mandato del suddetto Collegio, di durata triennale, si estenderà fino all'approvazione del bilancio di esercizio del 31.12.2025.

|                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| <b>Denominazione</b>  | Rete Ambiente Spa          |
| <b>Sede</b>           | Piazza V. Emanuele II n. 2 |
| <b>Partita Iva</b>    | 02031380500                |
| <b>Codice Fiscale</b> | 02031380500                |
| <b>Rea</b>            | PI 175320                  |

- **Composizione Capitale Sociale**

La composizione del Capitale Sociale di Rete Ambiente Spa è la seguente:

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| <b>Numero di azioni</b> | 32.777.474         |
| <b>Valore unitario</b>  | Euro 1,00          |
| <b>Capitale sociale</b> | Euro 32.777.474,00 |

- **Compagine societaria**

La società si configura come società a totale capitale pubblico, detenuto dal socio unico *Comune di Montopoli in Val d'Arno* che vi partecipa per una quota pari al 0,19%.

|   |                      |
|---|----------------------|
| Fondo di dotazione - Capitale sociale                               | 32.777.474,00        |
| Riserve   | 4.855.368,00         |
| Risultato economico 2022  | 240.268,00           |
| Risultato economico di esercizi precedenti                          | 506.621,00           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>38.379.731,00</b> |
| Quota % Comune di Montopoli in Val d'Arno                           | 0,19%                |
| <b>Valore partecipazione 2022 Comune di Montopoli in Val d'Arno</b> | <b>72.921,49</b>     |

- **Considerazioni sulle elisioni operate**

- **Elisioni che non influenzano il risultato consolidato**

Per quanto riguarda le elisioni derivanti da operazioni reciproche (costi/ricavi e debiti/crediti), le stesse sono rappresentate da costi di natura gestionale tra Rete Ambiente Spa e il Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Essendo allineati i saldi contabili delle operazioni infragruppo, si è proceduto all'elisione delle operazioni *intercompany* come dettagliatamente riportato di seguito:

- *Elisioni Comune di Montopoli in Val d'Arno – Rete Ambiente Spa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo                         | Rettifiche Comune | Rettifiche Rete Ambiente Spa |
|----|------------------|--|-------------------|------------------------------|
| 33 | CE - B)10        | Prestazioni di servizi                         | -3.289,98         |                              |
|    | CE - A)4c        | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi |                   | -3.289,98                    |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito     | Rettifiche Comune | Rettifiche Rete Ambiente Spa |
|----|------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 34 | SP.P - D)2       | Debiti verso fornitori       | -243,74           |                              |
|    | SP.A - C)II3     | Crediti vs clienti ed utenti |                   | -243,74                      |

➤ **Eliminazione delle Partecipazioni**

La Società Rete Ambiente Spa è partecipata dal Comune di Montopoli in Val d'Arno per una quota pari a 0,19% ed il valore della partecipazione al 31/12/2022 risulta pari a Euro 72.921,49. Sulla base di quanto previsto dal metodo di consolidamento *proporzionale*, è stata rivalutata la partecipazione con il metodo del patrimonio netto sulla base della percentuale di partecipazione e successivamente è stata apportata l'elisione con la corrispondente frazione di patrimonio netto di Rete Ambiente. Di seguito si riportano le partite contabili elise secondo il metodo *proporzionale*.

*Eliminazione partecipazione Comune di Montopoli in Val d'Arno - Patrimonio netto Rete Ambiente Spa*

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Costo/Ricavo | Rettifiche Comune | Rettifiche Rete Ambiente Spa |
|----|------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| 35 | CE - D)22        | Rivalutazioni          | 9.720,40          |                              |

| N. | Voce di Bilancio | Tipologia Credito/Debito                   | Rettifiche Comune | Rettifiche Rete Ambiente Spa |
|----|------------------|--|-------------------|------------------------------|
| 35 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - imprese partecipate    | 9.720,40          |                              |
| 36 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - imprese partecipate    | -62.277,20        |                              |
|    | SP.P - A)I       | Fondo di dotazione                         |                   | -62.277,20                   |
| 37 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - imprese partecipate    | -9.225,20         |                              |
|    | SP.P - A)IIb     | Riserve da capitale                        |                   | -9.225,20                    |
| 38 | SP.A - B) IV.1.b | Partecipazioni in - imprese partecipate    | -962,58           |                              |
|    | SP.P - A)IV      | Risultato economico di esercizi precedenti |                   | -962,58                      |