



**NOTA INTEGRATIVA
e
RELAZIONE SULLA GESTIONE
del
GRUPPO COMUNE DI GALATINA**

ESERCIZIO 2021

Premessa:

Il Bilancio Consolidato del Gruppo COMUNE DI GALATINA rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 176 del 16/06/2022.

Il Gruppo COMUNE DI GALATINA è costituito da:

Denominazione/Ragione sociale		Tipologia soggetto	Quota di partecipazione	Sub holding
1	GAL VALLE DELLA CUPA SOCIETÀ A RESPONSABILITÀ LIMITATA	Società a Responsabilità limitata	1,15000	No
2	CONSORZIO ASI LECCE	Società consortile	6,89000	No
3	FALLIMENTO CENTRO SALENTO AMBIENTE SPA IN LIQUIDAZIONE N. 6/18 RF	Società per azioni	51,00000	No
4	FONDAZIONE APULIA FILM COMMISSION - CINEPORTI DI PUGLIA BARI	Società semplice	0,16000	No
5	TEATRO PUBBLICO PUGLIESE	Società semplice	0,45000	No
6	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA	Società semplice	0,00000	No

Con la medesima deliberazione è stata definita la c.d. Area di Consolidamento che identifica gli Enti e le Società per le quali dovrà, ai sensi del disposto del Principio Contabile Applicato al Bilancio Consolidato (allegato 4/4 all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2016 n. 126), essere effettuato il consolidamento del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Nel caso del Gruppo COMUNE DI GALATINA, l'area di consolidamento è:

Denominazione/Ragione sociale		Tipo contabilità	Quota di partecipazione
1	CONSORZIO ASI LECCE	Civilistica	6,89000
2	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA	Finanziaria	0,00000

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente:

Denominazione/Ragione sociale		Tipo consolidamento
1	CONSORZIO ASI LECCE	Proporzionale
2	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA	Integrale

Il consolidamento integrale consiste nel considerare interamente le quote iscritte nei bilanci dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento, indipendentemente dalle quote possedute dalla Capogruppo, ed esplicitare (qualora le percentuali di possesso fossero diverse dal 100%) le quote di pertinenza di terzi.

Relazione sulla Gestione dei Soggetti inclusi nel Gruppo COMUNE DI GALATINA.**CONSORZIO ASI LECCE**

Sito Internet: <http://www.asi-lecce.it/>

Attività svolta: Il Consorzio si occupa della progettazione, realizzazione, manutenzione e gestione di opere ed impianti necessari ad uno sviluppo equilibrato ed eco-compatibile del territorio di competenza.

Consiglio di Amministrazione:

Cognome e nome	Incarico
Consiglio di amministrazione	
Albanese Massimo	Presidente
Miceli Marco	Consigliere
D'Amico Antonio	Consigliere
Zenobini Laura	Consigliere
Marti Francesco	Consigliere

ISTITUTO IMMACOLATA ASP

Sito Internet: <http://www.istitutoimmacolata.org>

Attività svolta: L'Azienda di Servizi alla Persona (A.S.P.) "Istituto Immacolata" è un Ente Pubblico senza scopi di lucro che ha come obiettivo fondante la promozione e la gestione di attività sociali, socioassistenziali e socio-sanitarie, finalizzate alla cura, al consolidamento e alla crescita del benessere personale, relazionale e sociale degli utenti. Nell'ambito delle proprie finalità, l' A. S. P. collabora con le altre realtà del settore terziari operanti sul territorio e in particolare con l'Ambito di zona di Galatina, con i Comuni di Galatina, Soleto, Sogliano Cavour, Aradeo, Neviano e Cutrofiano e il Presidio Ospedaliero Santa Caterina Novella.

Consiglio di Amministrazione:

Cognome e nome	Incarico
Consiglio di amministrazione	
Fersino Francesca	Presidente
Ancora Luciano	Vice Presidente
Marra Addolorata	Consigliere
Masciullo Rosa	Consigliere dimissionario
Sambati Angelo	Consigliere dimissionario

Nota Metodologica:

Nella predisposizione del Bilancio Consolidato la Capogruppo, COMUNE DI GALATINA, ha seguito il disposto del Principio Contabile Applicato del Bilancio Consolidato, allegato 4/4 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 s.m.i. che al paragrafo 4 dispone: *“Nel rispetto delle istruzioni ricevute di cui al paragrafo 3.2 i componenti del gruppo trasmettono la documentazione necessaria al bilancio consolidato alla capogruppo, costituita da: -il bilancio consolidato (solo da parte dei componenti del gruppo che sono, a loro volta, capigruppo di imprese o di amministrazioni pubbliche), - il bilancio di esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità economico-patrimoniale, - il rendiconto consolidato dell'esercizio da parte dei componenti del gruppo che adottano la contabilità finanziaria affiancata dalla contabilità economico-patrimoniale. Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi, pur se corretti, l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. Ad esempio, può essere necessario procedere alla rettifica dei bilanci per rendere omogenei gli accantonamenti ai fondi ammortamenti se effettuati con aliquote differenti per le medesime tipologie di beni o gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti. Si ribadisce che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.”.*

Si è provveduto, sulla base della documentazione inviata dai soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, all'eliminazione delle partite infragruppo¹, come previsto dal par. 4.2 del citato principio contabile applicato che dispone: *“Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni che i componenti inclusi nel consolidamento hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale-finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici. Pertanto, devono essere eliminati in sede di consolidamento, le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo; infatti, qualora non fossero eliminate tali partite, i saldi consolidati risulterebbero indebitamente accresciuti. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Le attività da compiere prima del consolidamento riguardano la riconciliazione dei saldi contabili e le rettifiche di consolidamento per le operazioni infra – gruppo andando ad evidenziare:*

- *Le operazioni avvenute nell'esercizio all'interno del gruppo amministrazione pubblica distinguendo per tipologia (rapporti finanziari debito/credito; acquisti/vendite beni e servizi; operazioni relative alle immobilizzazioni; pagamento dei dividendi; trasferimenti in c/c capitale e di parte corrente);*
- *Le modalità di contabilizzazione delle operazioni che si sono verificate con individuazione della corrispondenza dei saldi reciproci;*
- *La presenza di eventuali disallineamenti con i relativi adeguamenti dei valori delle poste attraverso le scritture contabili. Particolare attenzione va posta sulle partite “in transito” per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei*

¹ Alla luce dell'elisione delle partite infragruppo, i dati esposti nelle tabelle successive non corrispondono ai dati iscritti nei bilanci dei singoli soggetti inclusi nell'Area di Consolidamento, in quanto il dato esposto è già al netto delle partite infragruppo.

componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica. L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'eliminazione e dell'elisione dei dati contabili relativi è effettuata sulla base delle informazioni trasmesse dai componenti del gruppo con il bilancio, richieste dalla capogruppo come indicato al punto 2 del paragrafo 3.2. La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, sia di funzionamento o commerciali, che di finanziamento nello stato patrimoniale, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite). Altri interventi di rettifica hanno effetto invece sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto consolidato e riguardano gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi. Ad esempio, se una componente del gruppo ha venduto ad un'altra componente del gruppo un immobile, realizzando una plusvalenza o una minusvalenza, ma l'immobile è ancora presente all'interno del gruppo, la minusvalenza o la plusvalenza rilevata nel bilancio dell'ente o società che ha venduto il bene deve essere eliminata. Di conseguenza diminuirà il risultato di esercizio di tale componente del gruppo e del gruppo nel suo complesso. Particolari interventi di elisione sono costituiti da: - l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo; - l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto; - l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo compresi nel valore contabile di attività, quali le rimanenze e le immobilizzazioni costituite, ad esempio, l'eliminazione delle minusvalenze e plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo. Nel caso di operazioni tra la controllante e le sue controllate oggetto di un difforme trattamento fiscale, l'imposta non è oggetto di elisione. Ad esempio l'imposta sul valore aggiunto Ad esempio, nei casi in cui risulta indetraibile, l'imposta sul valore aggiunto pagata dalla capogruppo a componenti del gruppo per le quali l'IVA è detraibile, non è oggetto di eliminazione e rientra tra i costi del conto economico consolidato. L'eliminazione di dati contabili può essere evitata se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa. L'irrilevanza degli elementi patrimoniali ed economici è misurata rispettivamente con riferimento all'ammontare complessivo degli elementi patrimoniali ed economici di cui fanno parte.”.

Criteri di Valutazione:

I criteri di valutazione sono stati resi omogenei al fine di rendere confrontabili e congruenti i dati iscritti nei diversi bilanci degli enti e delle società incluse nel consolidamento.

Immobilizzazioni Immateriali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 24, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni immateriali						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
Immobilizzazioni immateriali						
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00			0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	81,44	0,00			81,44
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00			0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00			0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00			0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00			0,00
Altre	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	81,44	0,00			81,44

Immobilizzazioni Materiali:

Sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 C.C. e delle indicazioni fornite dall'OIC n. 16, al costo ed ammortizzate secondo il criterio della *residua possibilità di utilizzo*.

Il dettaglio è rappresentato da:

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni materiali						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
Immobilizzazioni materiali						
Terreni	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbricati	3.281.118,68	0,00	0,00			3.281.118,68
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri beni demaniali	16.843.908,19	0,00	0,00			16.843.908,19
Beni demaniali	20.125.026,87	0,00	0,00			20.125.026,87
Terreni	1.330.718,73	0,00	40.192,00			1.370.910,73
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbricati	28.363.150,30	2.631.121,85	3.013.958,80			34.008.230,95
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00			0,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00			0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00			0,00
Attrezzature industriali e commerciali	47.971,46	0,00	0,00			47.971,46
Mezzi di trasporto	49.959,76	0,00	0,00			49.959,76
Macchine per ufficio e hardware	20.289,17	0,00	0,00			20.289,17
Mobili e arredi	105.261,87	0,00	0,00			105.261,87
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altre immobilizzazioni materiali	29.917.351,29	2.631.121,85	3.054.150,80			35.602.623,94
Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.894.014,81	0,00	558.562,79			5.452.577,60
Totale immobilizzazioni materiali	54.936.392,97	2.631.121,85	3.612.713,59			61.180.228,41

Immobilizzazioni Finanziarie:

Le poste iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono oggetto di un trattamento particolare in fase di consolidamento, in quanto le attività iscritte nel bilancio della Capogruppo si elidono con il Patrimonio Netto delle società e degli enti controllati e partecipati.

Nella redazione dello Stato Patrimoniale della capogruppo, le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate con il metodo del Patrimonio Netto.

Crediti:

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. L'importo iscritto è al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni crediti						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
Crediti						
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri crediti da tributi	1.611.369,45	0,00	0,00			1.611.369,45
Crediti da Fondi perequativi	87.651,26	0,00	0,00			87.651,26
Crediti di natura tributaria	1.699.020,71	0,00	0,00			1.699.020,71
verso amministrazioni pubbliche	5.494.874,03	0,00	128.123,77			5.622.997,80
imprese controllate	0,00	0,00	0,00			0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00
verso altri soggetti	309.929,08	0,00	0,00			309.929,08
Crediti per trasferimenti e contributi	5.804.803,11	0,00	128.123,77			5.932.926,88
Verso clienti ed utenti	278.700,26	968.668,97	1.600,00			1.248.969,23
verso l'erario	0,00	0,00	0,00			0,00
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00			0,00
altri	703.653,99	0,00	20.221,75			723.875,74
Altri Crediti	703.653,99	0,00	20.221,75			723.875,74
Totale crediti	8.486.178,07	968.668,97	149.945,52			9.604.792,56

Rimanenze:

Le rimanenze sono state valutate ai sensi dell'art.2426 comma 1 n.9 e risultano essere costituite esclusivamente da appezzamenti di terreni e da fabbricati iscritti al costo specifico di acquisto nel quale sono stati imputati anche eventuali oneri accessori. Il dettaglio è rappresentato nel seguente prospetto:

Patrimonio attivo - Immobilizzazioni rimanenze						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
Rimanenze	0,00	242.365,26	0,00			242.365,26
Totale rimanenze	0,00	242.365,26	0,00			242.365,26

Disponibilità Liquide:

Le disponibilità liquide non sono state oggetto di elisione delle poste reciproche, in quanto trattasi di meri trasferimenti di denaro che non alterano la rappresentazione dei dati del Gruppo COMUNE DI GALATINA.

Debiti:

I debiti sono iscritti al valore, ancorché presunti.

Debiti di Finanziamento:

i debiti di finanziamento sono dettagliati nel seguente prospetto:

Patrimonio passivo - Debiti di finanziamento						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00			0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	61.933,83	0,00	0,00			61.933,83
verso banche e tesoriere	0,00	113.397,82	0,00			113.397,82
verso altri finanziatori	9.187.308,76	0,00	0,00			9.187.308,76
Debiti da finanziamento	9.249.242,59	113.397,82	0,00			9.362.640,41

Debiti di Funzionamento:

Patrimonio passivo - Debiti di funzionamento						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
Debiti verso fornitori	3.583.756,29	460.803,68	156.009,04			4.200.569,01
Acconti	0,00	108.586,12	0,00			108.586,12
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00			0,00
altre amministrazioni pubbliche	720.760,99	0,00	0,00			720.760,99
imprese controllate	0,00	0,00	0,00			0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00
altri soggetti	3.650.550,33	0,00	0,00			3.650.550,33
Debiti per trasferimenti e contributi	4.371.311,32	0,00	0,00			4.371.311,32
tributari	117.779,96	69.719,15	13.044,73			200.543,84
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	57.282,37	3.409,65	18.503,56			79.195,58
per attività svolta per c/terzi	490,00	0,00	0,00			490,00
altri	4.822.959,60	930.731,58	93.857,98			5.847.549,16
Altri debiti	4.998.511,93	1.003.860,38	125.406,27			6.127.778,58
TOTALE DEBITI (D)	12.953.579,54	1.573.250,18	281.415,31			14.808.245,03

Ratei e Risconti Passivi:

Le voci relative ai ratei passivi derivano dall'applicazione, dal punto di vista economico patrimoniale, del principio previsto dal par. 5.2 dell'allegato 4/2 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, in materia di spesa per il personale, relativamente al salario accessorio e premiante ed i relativi oneri riflessi.

Tra i risconti passivi ed i contributi agli investimenti, sono iscritti i fondi ricevuti per il finanziamento delle voci iscritte nell'attivo patrimoniale in ossequio alle disposizioni contenute nel Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118

il dettaglio è rappresentato da:

Patrimonio passivo - Ratei e risconti						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
Ratei passivi	294.479,88	0,00	0,00			294.479,88
da altre amministrazioni pubbliche	5.579.712,29	706.892,64	481.113,86			6.767.718,79
da altri soggetti	1.794.211,34	0,00	0,00			1.794.211,34
Contributi agli investimenti	7.373.923,63	706.892,64	481.113,86			8.561.930,13
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri risconti passivi	16.977,90	0,00	0,00			16.977,90
Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	7.685.381,41	706.892,64	481.113,86			8.873.387,91

LA GESTIONE ECONOMICA

Il Conto Economico Consolidato del Gruppo COMUNE DI GALATINA può essere analizzato nelle componenti derivanti dalle varie gestioni del gruppo, come dettagliato nella seguente tabella:

Conto economico						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	27.326.171,58	616.833,31	185.268,72			28.128.273,61
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	22.305.118,47	621.527,47	1.348.906,92			24.275.552,86
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	5.021.053,11	-4.694,16	-1.163.638,20			3.852.720,75
Totale proventi finanziari	466,68	19.445,65	0,00			19.912,33
Totale oneri finanziari	323.479,37	24.156,68	0,00			347.636,05
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-323.012,69	-4.711,03	0,00			-327.723,72
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale proventi straordinari	1.596.010,66	0,00	972,08			1.596.982,74
Totale oneri straordinari	2.082.909,45	0,00	0,00			2.082.909,45
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-486.898,79	0,00	972,08			-485.926,71
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.211.141,63	-9.405,19	-1.162.666,12			3.039.070,32
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	3.942.745,71	-19.354,49	-1.162.666,12			2.760.725,10

Costi e Proventi della Gestione:

Sono stati iscritti esclusivamente per la quota di competenza.

Il dettaglio è rappresentato da:

Conto economico - Componenti positivi						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
Proventi da tributi	11.826.948,48	0,00	0,00			11.826.948,48
Proventi da fondi perequativi	2.880.656,27	0,00	0,00			2.880.656,27
Proventi da trasferimenti correnti	10.094.547,50	0,00	153.314,29			10.247.861,79
Quota annuale di contributi agli investimenti	38.555,68	0,00	0,00			38.555,68
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00			0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	10.133.103,18	0,00	153.314,29			10.286.417,47
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	367.642,45	0,00	13.000,00			380.642,45
Ricavi della vendita di beni	0,00	259.345,73	0,00			259.345,73
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.020.117,78	0,00	16.087,85			1.036.205,63
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.387.760,23	259.345,73	29.087,85			1.676.193,81
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	8.782,96	0,00			8.782,96
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00			0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	802,96	0,00			802,96
Altri ricavi e proventi diversi	1.097.703,42	347.901,66	2.866,58			1.448.471,66
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	27.326.171,58	616.833,31	185.268,72			28.128.273,61

Conto economico - Componenti negativi						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.541,41	98.995,24	18.661,42			205.198,07
Prestazioni di servizi	11.002.644,69	95.125,82	113.346,83			11.211.117,34
Utilizzo beni di terzi	102.389,98	873,86	0,00			103.263,84
Trasferimenti correnti	5.102.287,02	0,00	0,00			5.102.287,02
Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00			0,00

Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00			0,00
Trasferimenti e contributi	5.102.287,02	0,00	0,00			5.102.287,02
Personale	4.257.605,51	55.637,16	1.213.485,44			5.526.728,11
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00			0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	965.524,10	228.454,76	0,00			1.193.978,86
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
Svalutazione dei crediti	454.600,30	52.117,96	0,00			506.718,26
Ammortamenti e svalutazioni	1.420.124,40	280.572,72	0,00			1.700.697,12
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00			0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	18.015,77	0,00			18.015,77
Altri accantonamenti	67.195,62	0,00	0,00			67.195,62
Oneri diversi di gestione	265.329,84	72.306,90	3.413,23			341.049,97
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	22.305.118,47	621.527,47	1.348.906,92			24.275.552,86

Proventi e Oneri Finanziari:

Tra gli oneri finanziari, pesa maggiormente l'esposizione della capogruppo verso gli istituti di credito con cui sono in essere operazioni di finanziamento a medio-lungo termine.

Il dettaglio è rappresentato da:

Conto economico - Proventi oneri finanziari						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
Proventi finanziari						
da società controllate	0,00	0,00	0,00			0,00
da società partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00			0,00
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri proventi finanziari	466,68	19.445,65	0,00			19.912,33
Totale proventi finanziari	466,68	19.445,65	0,00			19.912,33
Oneri finanziari						
Interessi passivi	323.479,37	0,00	0,00			323.479,37
Altri oneri finanziari	0,00	24.156,68	0,00			24.156,68
Interessi ed altri oneri finanziari	323.479,37	24.156,68	0,00			347.636,05
Totale oneri finanziari	323.479,37	24.156,68	0,00			347.636,05
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-323.012,69	-4.711,03	0,00			-327.723,72

Proventi e Oneri Straordinari:

La gestione straordinaria del Gruppo è pesantemente influenzata dalle attività poste in essere dal COMUNE DI GALATINA in sede di Riaccertamento Ordinario dei Residui, durante le quale sono stati eliminati residui attivi, e quindi crediti, considerati non esigibili ed insussistenze attive derivanti dall'eliminazione di residui passivi.

Il dettaglio è rappresentato da:

Conto economico - Proventi oneri straordinari						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2021
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00			0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
Proventi straordinari						
Proventi da permessi di costruire	324.138,70	0,00	0,00			324.138,70
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00			0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.125.938,99	0,00	972,08			1.126.911,07
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri proventi straordinari	145.932,97	0,00	0,00			145.932,97
Totale proventi straordinari	1.596.010,66	0,00	972,08			1.596.982,74
Oneri straordinari						
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00			0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.059.357,62	0,00	0,00			2.059.357,62
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri oneri straordinari	23.551,83	0,00	0,00			23.551,83