



CITTÀ DI GALATINA

PROVINCIA DI LECCE



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 345 del 26/09/2023

APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2022 - ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I.

L'anno **duemilaventitré** il giorno **ventisei** del mese di **settembre** alle ore **13:35** nella sala delle adunanze del Comune suddetto, previo invito, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

Nome	Ruolo	Presente	Assente
VERGINE FABIO	Sindaco	Si	
ANSELMI MARIAGRAZIA	Vice Sindaco	Si	
PERRONE CARMINE	Assessore	Si	
PALOMBINI CAMILLA	Assessore		Si
LISI UGO	Assessore	Si	
STASI GUGLIELMO	Assessore	Si	

Totale Presenti: 5	Totale Assenti: 1
---------------------------	--------------------------

Presiede la seduta **Il Sindaco Fabio Vergine**

Partecipa **Il Segretario Generale Consuelo Tartaro**

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e pone in discussione l'argomento in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 11-bis del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

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

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

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

b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

Visti i commi 1 e 2 dell'art. 233-bis del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recitano:

“1. Il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.”

Visto il comma 8 dell'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recita:

“Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.”

Visti i commi 4 e 5 dell'art. 147-quater del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recitano:

“4. I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

5. Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.”

Considerato:

che il bilancio consolidato ha la funzione di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate ed in particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

che la Giunta Comunale, con deliberazione n. 270 del 10/07/2023, esecutiva ai sensi di legge, ha provveduto ad individuare il Gruppo Amministrazione Pubblica relativo all'esercizio 2022 e gli enti e le società partecipate da includere nel bilancio consolidato del Comune di Galatina del medesimo esercizio;

che l'Istituto Immacolata ASP, inclusa nel bilancio consolidato, ha trasmesso il bilancio dell'esercizio finanziario 2022;

che il Consorzio ASI, incluso nel bilancio consolidato, ha trasmesso il bilancio dell'esercizio finanziario 2022 in data 20/09/2023, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione avvenuta in data 19/09/2023, da sottoporre, poi, all'approvazione dell'assemblea dei soci;

che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 27/04/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto della gestione dell'anno 2023, comprendente, altresì, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico 2021;

Visti:

l'allegato n. 4/4 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;

l'allegato schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2022, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, predisposto dal Dirigente della Direzione Servizi Finanziari e Innovazione;

il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;

il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

il vigente regolamento comunale di contabilità;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica, espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e del vigente regolamento Comunale sul Sistema dei Controlli Interni, attestanti la legittimità dell'atto, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, sotto il profilo del rispetto della normativa di riferimento, delle regole di procedura, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché di buona amministrazione;

Acquisito il parere favorevole di regolarità contabile, espresso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e del vigente Regolamento Comunale sul Sistema dei Controlli Interni;

con votazione unanime, resa nei modi di legge

DELIBERA

1. di approvare lo schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2022, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, predisposto dal Dirigente della Direzione Servizi Finanziari e Innovazione dell'Ente, allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;

2. di trasmettere all'Organo di Revisione dell'Ente copia della presente deliberazione, per l'acquisizione del parere di cui al comma 1, lettera d-bis) dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
3. di sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale lo schema di bilancio consolidato per l'esercizio 2022, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa, unitamente alla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Successivamente

LA GIUNTA COMUNALE

con separata ed unanime votazione resa nei modi di legge

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000, stante l'urgenza di provvedere.



CITTÀ DI GALATINA

PROVINCIA DI LECCE



Direzione Servizi Finanziari e Innovazione Servizio Economico-Finanziario

OGGETTO: APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2022 - ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA, AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D. LGS. N. 267/2000 E DEL VIGENTE
REGOLAMENTO COMUNALE SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Descrizione

Vista la Proposta di cui alla presente Deliberazione, Numero **58** del **25/09/2023**, **Direzione Servizi Finanziari e Innovazione Servizio Economico-Finanziario**, si esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità tecnica e si attesta la legittimità dell'atto, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, sotto il profilo del rispetto della normativa di riferimento, delle regole di procedura, dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché di buona amministrazione.

Galatina, **25/09/2023**

Il Responsabile del Servizio
f.to **PATERA ANTONIO**



CITTÀ DI GALATINA

PROVINCIA DI LECCE



Direzione Servizi Finanziari e Innovazione
Servizio Economico-Finanziario

OGGETTO: APPROVAZIONE DELLO SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO PER L'ESERCIZIO 2022 - ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I.

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE, AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D. LGS. N. 267/2000 E DEL VIGENTE
REGOLAMENTO COMUNALE SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

Descrizione

Vista la Proposta di cui alla presente Deliberazione, Numero **58** del **25/09/2023**, **Direzione Servizi Finanziari e Innovazione Servizio Economico-Finanziario**, **ATTESTA** la regolarità contabile dell'atto, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e del vigente Regolamento Comunale sul Sistema dei Controlli Interni.

Galatina, **25/09/2023**

Il Dirigente/Responsabile
f.to **PATERA ANTONIO**

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che viene letto, approvato e sottoscritto.

**Il Segretario Generale
(Consuelo Tartaro)**

**Il Sindaco
(Fabio Vergine)**

ESECUTIVITÀ DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva per:

- **Dichiarazione di immediata eseguibilità (art. 134, c. 4 D.Lgs. n° 267/2000)**

Galatina, lì **26/09/2023**

**Il Segretario Generale
(Consuelo Tartaro)**

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	12.870.759,12	11.826.948,48		
2	Proventi da fondi perequativi	3.172.784,18	2.880.656,27		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	8.874.387,42	10.286.417,47		
a	Proventi da trasferimenti correnti	8.781.128,83	10.247.861,79		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	93.258,59	38.555,68		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.655.154,28	1.676.193,81	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	408.932,37	380.642,45		
b	Ricavi della vendita di beni	169.852,21	259.345,73		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.076.369,70	1.036.205,63		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-8.782,96	8.782,96	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	802,96	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.279.098,62	1.448.471,66	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	27.843.400,66	28.128.273,61		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	160.161,37	205.198,07	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	14.510.861,89	11.211.117,34	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	118.398,92	103.263,84	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.987.929,15	5.102.287,02		
a	Trasferimenti correnti	3.987.929,15	5.102.287,02		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	5.774.336,55	5.526.728,11	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.653.027,17	1.700.697,12	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.234.734,75	1.193.978,86	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.418.292,42	506.718,26	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	47.526,26	18.015,77	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	67.195,62	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	191.198,63	341.049,97	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	27.443.439,94	24.275.552,86		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	399.960,72	3.852.720,75		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	3.808,04	19.912,33	C16	C16
	Totale proventi finanziari	3.808,04	19.912,33		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	312.900,81	347.636,05	C17	C17
a	Interessi passivi	302.816,95	323.479,37		
b	Altri oneri finanziari	10.083,86	24.156,68		
	Totale oneri finanziari	312.900,81	347.636,05		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-309.092,77	-327.723,72		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2022	2021	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	287.343,11	324.138,70		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	645.156,63	1.126.911,07		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	88.821,57	145.932,97		
	Totale proventi straordinari	1.021.321,31	1.596.982,74		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	774.106,16	2.059.357,62		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	1.220,00	23.551,83		E21d
	Totale oneri straordinari	775.326,16	2.082.909,45		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	245.995,15	-485.926,71		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	336.863,10	3.039.070,32		
26	Imposte	311.804,61	278.345,22	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	25.058,49	2.760.725,10	E23	E23
29	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	1.217.081,04	3.923.391,22		
30	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-1.192.022,55	-1.162.666,12		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2022	2021	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	81,44	81,44	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		81,44	81,44		
II Immobilizzazioni materiali					
1	Beni demaniali	20.935.195,75	20.125.026,87		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	3.234.974,15	3.281.118,68		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	17.700.221,60	16.843.908,19		
III Altre immobilizzazioni materiali		32.521.560,35	35.602.623,94		
2.1	Terreni	1.493.909,79	1.370.910,73	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	30.503.238,51	34.008.230,95		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	285.476,26	0,00	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	56.157,83	47.971,46	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	38.577,01	49.959,76		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	22.494,55	20.289,17		
2.7	Mobili e arredi	121.215,07	105.261,87		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	491,33	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.933.024,45	5.452.577,60	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		57.389.780,55	61.180.228,41		
IV Immobilizzazioni Finanziarie					
1	Partecipazioni in	106,31	106,31	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	106,31	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	0,00	106,31		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		106,31	106,31		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		57.389.968,30	61.180.416,16		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		233.582,30	242.365,26	CI	CI
Totale rimanenze		233.582,30	242.365,26		
II Crediti					
1	Crediti di natura tributaria	2.208.207,07	1.699.020,71		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2022	2021	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	2.187.835,89	1.611.369,45		
c	Crediti da Fondi perequativi	20.371,18	87.651,26		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.377.184,13	5.932.926,88		
a	verso amministrazioni pubbliche	5.984.071,46	5.622.997,80		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	393.112,67	309.929,08		
3	Verso clienti ed utenti	921.246,10	1.248.969,23	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.239.801,28	723.875,74	CII5	CII5
a	verso l'erario	272,50	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	1.239.528,78	723.875,74		
	Totale crediti	10.746.438,58	9.604.792,56		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	231,00	231,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	231,00	231,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	12.119.330,26	9.763.193,59		
a	Istituto tesoriere	12.119.330,26	9.763.193,59		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	378.866,77	416.986,92	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	38,17	518,68	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.498.235,20	10.180.699,19		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	23.478.487,08	20.028.088,01		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	2.290,06	3.066,13	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	2.290,06	3.066,13		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	80.870.745,44	81.211.570,30		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	2021	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
	Patrimonio netto di gruppo				
I	Fondo di dotazione	5.808.568,03	4.547.514,26	AI	AI
II	Riserve	38.699.408,97	37.122.012,06		
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	565.710,63	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	36.352.201,87	35.703.882,47		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f	altre riserve disponibili	1.781.496,47	1.418.129,59		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.217.081,04	3.923.391,22	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	-48.515,38	-29.160,82	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	-16.182,47		
	Totale Patrimonio netto di gruppo	45.676.542,66	45.547.574,25		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi				
VI	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	234.881,86	3.268.694,29		
VII	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-1.192.022,55	-1.162.666,12		
	Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-957.140,69	2.106.028,17		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	44.719.401,97	47.653.602,42		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	674.879,60	513.694,53	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	674.879,60	513.694,53		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	27.245,54	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	27.245,54	0,00		
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	8.968.140,48	9.362.640,41		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	134.618,16	61.933,83		
c	verso banche e tesoriere	103.105,96	113.397,82	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	8.730.416,36	9.187.308,76	D5	
2	Debiti verso fornitori	5.809.659,93	4.200.569,01	D7	D6
3	Acconti	102.432,80	108.586,12	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.805.138,71	4.371.311,32		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	982.307,54	720.760,99		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	3.822.831,17	3.650.550,33		
5	Altri debiti	6.348.891,36	6.127.778,58	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	417.754,35	200.543,84		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	162.983,05	79.195,58		
c	per attività svolta per c/terzi	0,00	490,00		
d	altri	5.768.153,96	5.847.549,16		
	TOTALE DEBITI (D)	26.034.263,28	24.170.885,44		
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	179.638,97	294.479,88	E	E
II	Risconti passivi	9.235.316,08	8.578.908,03	E	E
1	Contributi agli investimenti	8.677.522,60	8.561.930,13		
a	da altre amministrazioni pubbliche	6.649.528,34	6.767.718,79		
b	da altri soggetti	2.027.994,26	1.794.211,34		

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	2022	2021	Riferimento art. 2425 CC	Riferimento DM 26/4/95
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	557.793,48	16.977,90		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.414.955,05	8.873.387,91		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	80.870.745,44	81.211.570,30		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	710.588,56	1.479.154,60		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	710.588,56	1.479.154,60		



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

ESERCIZIO 2022

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. 270 del 10/07/2023.

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	0,33000	No
5	TEATRO PUBBLICO PUGLIESE	Società semplice	0,18000	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 iscritti 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
Masciullo Daniele Giuseppe	Vice Presidente
Marra Addolorata	Consigliere
Masciullo Luigi	Consigliere

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 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*

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.

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 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.".

Criteria 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 2022
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 2022
Immobilizzazioni materiali						
Terreni	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbricati	3.234.974,15	0,00	0,00			3.234.974,15
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri beni demaniali	17.700.221,60	0,00	0,00			17.700.221,60
Beni demaniali	20.935.195,75	0,00	0,00			20.935.195,75
Terreni	1.330.718,73	163.191,06	0,00			1.493.909,79
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00			0,00
Fabbricati	29.449.843,80	1.053.394,71	0,00			30.503.238,51
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00			0,00
Impianti e macchinari	0,00	285.476,26	0,00			285.476,26
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00			0,00
Attrezzature industriali e commerciali	55.379,88	777,95	0,00			56.157,83
Mezzi di trasporto	38.577,01	0,00	0,00			38.577,01
Macchine per ufficio e hardware	22.494,55	0,00	0,00			22.494,55
Mobili e arredi	121.215,07	0,00	0,00			121.215,07
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri beni materiali	0,00	491,33	0,00			491,33
Altre immobilizzazioni materiali	31.018.229,04	1.503.331,31	0,00			32.521.560,35
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.655.539,18	200.036,34	77.448,93			3.933.024,45
Totale immobilizzazioni materiali	55.608.963,97	1.703.367,65	77.448,93			57.389.780,55

Immobilizzazioni Finanziarie:

Nella redazione dello Stato Patrimoniale della capogruppo, le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate con il metodo del costo di acquisizione.

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 2022
Crediti						
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri crediti da tributi	2.187.835,89	0,00	0,00			2.187.835,89
Crediti da Fondi perequativi	20.371,18	0,00	0,00			20.371,18
Crediti di natura tributaria	2.208.207,07	0,00	0,00			2.208.207,07
verso amministrazioni pubbliche	5.700.899,21	0,00	283.172,25			5.984.071,46
imprese controllate	0,00	0,00	0,00			0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00
verso altri soggetti	393.112,67	0,00	0,00			393.112,67
Crediti per trasferimenti e contributi	6.094.011,88	0,00	283.172,25			6.377.184,13
Verso clienti ed utenti	284.894,79	636.351,31	0,00			921.246,10
verso l'erario	0,00	272,50	0,00			272,50
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00			0,00
altri	788.432,60	436.356,44	14.739,74			1.239.528,78
Altri Crediti	788.432,60	436.628,94	14.739,74			1.239.801,28
Totale crediti	9.375.546,34	1.072.980,25	297.911,99			10.746.438,58

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 2022
Rimanenze	0,00	233.582,30	0,00			233.582,30
Totale rimanenze	0,00	233.582,30	0,00			233.582,30

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 2022
prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00			0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	134.618,16	0,00	0,00			134.618,16
verso banche e tesoriere	0,00	103.105,96	0,00			103.105,96
verso altri finanziatori	8.730.416,36	0,00	0,00			8.730.416,36
Debiti da finanziamento	8.865.034,52	103.105,96	0,00			8.968.140,48

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 2022
Debiti verso fornitori	5.171.516,77	470.888,23	167.254,93			5.809.659,93
Acconti	0,00	102.432,80	0,00			102.432,80
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00			0,00
altre amministrazioni pubbliche	982.307,54	0,00	0,00			982.307,54
imprese controllate	0,00	0,00	0,00			0,00
imprese partecipate	0,00	0,00	0,00			0,00
altri soggetti	3.822.831,17	0,00	0,00			3.822.831,17
Debiti per trasferimenti e contributi	4.805.138,71	0,00	0,00			4.805.138,71
tributari	242.625,57	142.890,33	32.238,45			417.754,35
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	118.998,21	4.015,15	39.969,69			162.983,05
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00			0,00
altri	4.734.765,41	911.819,64	121.568,91			5.768.153,96
Altri debiti	5.096.389,19	1.058.725,12	193.777,05			6.348.891,36
TOTALE DEBITI (D)	15.073.044,67	1.632.046,15	361.031,98			17.066.122,80

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 2022
Ratei passivi	179.638,97	0,00	0,00			179.638,97
da altre amministrazioni pubbliche	6.649.528,34	0,00	0,00			6.649.528,34
da altri soggetti	2.027.782,74	211,52	0,00			2.027.994,26
Contributi agli investimenti	8.677.311,08	211,52	0,00			8.677.522,60
Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri risconti passivi	38.421,35	519.372,13	0,00			557.793,48
Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.895.371,40	519.583,65	0,00			9.414.955,05

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 2022
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	26.989.455,51	539.317,44	314.627,71			27.843.400,66
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	25.447.213,86	497.966,69	1.498.259,39			27.443.439,94
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.542.241,65	41.350,75	-1.183.631,68			399.960,72
Totale proventi finanziari	1.304,35	2.503,69	0,00			3.808,04
Totale oneri finanziari	302.816,95	10.083,86	0,00			312.900,81
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-301.512,60	-7.580,17	0,00			-309.092,77
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale proventi straordinari	1.021.146,64	0,00	174,67			1.021.321,31
Totale oneri straordinari	766.760,62	0,00	8.565,54			775.326,16
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	254.386,02	0,00	-8.390,87			245.995,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.495.115,07	33.770,58	-1.192.022,55			336.863,10
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.202.883,02	14.198,02	-1.192.022,55			25.058,49

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 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
Proventi da tributi	12.870.759,12	0,00	0,00			12.870.759,12
Proventi da fondi perequativi	3.172.784,18	0,00	0,00			3.172.784,18
Proventi da trasferimenti correnti	8.491.498,28	0,00	289.630,55			8.781.128,83
Quota annuale di contributi agli investimenti	93.258,59	0,00	0,00			93.258,59
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00			0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	8.584.756,87	0,00	289.630,55			8.874.387,42
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	408.932,37	0,00	0,00			408.932,37
Ricavi della vendita di beni	0,00	169.852,21	0,00			169.852,21
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	992.372,78	68.774,95	15.221,97			1.076.369,70
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.401.305,15	238.627,16	15.221,97			1.655.154,28
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	0,00	0,00			0,00
Altri ricavi e proventi diversi	959.850,19	309.473,24	9.775,19			1.279.098,62
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	26.989.455,51	539.317,44	314.627,71			27.843.400,66

Conto economico - Componenti negativi						
Descrizione	COMUNE DI GALATINA	CONSORZIO ASI LECCE	ISTITUTO IMMACOLATA - A.S.P. AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA			BILANCIO CONSOLIDATO 2022
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	78.426,31	59.085,06	22.650,00			160.161,37
Prestazioni di servizi	14.286.115,61	106.859,70	117.886,58			14.510.861,89
Utilizzo beni di terzi	116.946,58	1.452,34	0,00			118.398,92
Trasferimenti correnti	3.987.929,15	0,00	0,00			3.987.929,15
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	3.987.929,15	0,00	0,00			3.987.929,15
Personale	4.358.292,85	63.320,89	1.352.722,81			5.774.336,55
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00			0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.048.250,08	186.484,67	0,00			1.234.734,75
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
Svalutazione dei crediti	1.416.510,60	1.781,82	0,00			1.418.292,42
Ammortamenti e svalutazioni	2.464.760,68	188.266,49	0,00			2.653.027,17
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	0,00			0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	47.526,26	0,00			47.526,26
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00			0,00
Oneri diversi di gestione	154.742,68	31.455,95	5.000,00			191.198,63
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	25.447.213,86	497.966,69	1.498.259,39			27.443.439,94

Proventi e Oneri Finanziari:

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 2022
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	1.304,35	2.503,69	0,00			3.808,04
Totale proventi finanziari	1.304,35	2.503,69	0,00			3.808,04
Oneri finanziari						
Interessi passivi	302.816,95	0,00	0,00			302.816,95
Altri oneri finanziari	0,00	10.083,86	0,00			10.083,86
Interessi ed altri oneri finanziari	302.816,95	10.083,86	0,00			312.900,81
Totale oneri finanziari	302.816,95	10.083,86	0,00			312.900,81
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-301.512,60	-7.580,17	0,00			-309.092,77

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 2022
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	287.343,11	0,00	0,00			287.343,11
Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00			0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	644.981,96	0,00	174,67			645.156,63
Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri proventi straordinari	88.821,57	0,00	0,00			88.821,57
Totale proventi straordinari	1.021.146,64	0,00	174,67			1.021.321,31
Oneri straordinari						
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00			0,00
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	766.760,62	0,00	7.345,54			774.106,16
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00			0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	1.220,00			1.220,00