



# Città di Marano di Napoli

Città Metropolitana di Napoli

*Resendere la presente immediatamente  
Esecutiva.*

**DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA**  
(Nominata con DPR del 18/06/2021 a norma dell'art. 143 dlgs 267/2000)

Con i poteri:

Della Giunta Comunale

Del Consiglio Comunale

Originale

Numero 19 del 06/10/2024

**Oggetto:** "Schema di Bilancio Consolidato 2020 - Art.233-bis del d.lgs. n.267/2000, artt. 11-bis, 11-quinquies e allegato 4/4 del d.lgs. n.118/2011" - Approvazione e proposta al Consiglio.

L'anno 2021 il giorno 19 del mese di ottobre alle ore 15:00 nella sede Comunale, si è riunita la Commissione Straordinaria nelle persone dei sigg.:

|                             |   | P | A |
|-----------------------------|---|---|---|
| <b>Gerardina Basilicata</b> | Prefetto/ Presidente                        | X |   |
| <b>Giuseppe Garramone</b>   | Dirigente Generale Polizia Stato/Componente | X |   |
| <b>Valentino Antonetti</b>  | Dirigente Ministero Interno/Componente      | X |   |

Partecipa alla seduta il **Segretario Generale dott.ssa Giovanna Imparato**

La Commissione, constatata la legalità della seduta, adotta la Delibera in oggetto indicata.

Visti i pareri allegati, espressi ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147bis, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 3 del vigente Regolamento sui Controlli Interni.

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**  
**per la COMMISSIONE STRAORDINARIA**  
**coi poteri della Giunta**

**Oggetto:** "Schema di Bilancio Consolidato 2020 - Art.233-bis del d.lgs. n.267/2000, artt. 11-bis, 11-quinquies e allegato 4/4 del d.lgs. n.118/2011 – Conto Economico e Stato Patrimoniale al 31/12/2020" - Approvazione e proposta al Consiglio.

**RELAZIONE ISTRUTTORIA**  
**Il Dirigente *ad interim* dell'Area Economico Finanziaria**

**Visto** il Conto del Patrimonio e il Conto Economico dell'esercizio 2020;

**Preso atto** che le risultanze finali sono le seguenti:

| RIEPILOGO DEL CONTO DEL PATRIMONIO             |                      |
|--|----------------------|
| Riserve  | 49.360.285,02        |
| Risultato economico dell' esercizio 2020       | 388.246,23           |
| Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2020 | <b>49.748.531,25</b> |

| RIEPILOGO DEL CONTO ECONOMICO            |                   |
|--|-------------------|
| Risultato della gestione operativa       | 2.572.586,53      |
| Proventi ed oneri finanziari             | -1.828.772,67     |
| Proventi ed oneri straordinari           | -19.745,89        |
| Imposte                                  | 335.821,74        |
| Risultato economico dell' esercizio 2020 | <b>338.246,23</b> |

**Considerato** che l'effettivo risultato del Patrimonio netto alla fine dell'esercizio 2020 risulta pari ad € **49.748.531,25**;

**Tenuto** conto di quanto previsto dal TUEL nonché dai Principi Contabili per gli Enti Locali, elaborati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti Locali presso il Ministero dell'Interno;

**Premesso:**

- che la disciplina del Bilancio Consolidato è contenuta nel D.Lgs. n.267 /2000 (artt. 147- *quater*, commi 4 e 5, 233-*bis*), nel D.Lgs. n.118/2011 (artt. 11-*bis*, 11-*quinquies* e allegato 4/4);

- che, con il D.M. 11/08/2017 (VII D.M. correttivo), sono state apportate modificazioni al principio contabile concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011;

**Dato atto:**

- che, con D.M. 11/08/2017 (VII D.M. correttivo) e dal DM del 1/3/2019 sono state apportate modificazioni al principio contabile concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, nonché delle linee guida recate dalla deliberazione della Corte dei Conti n. 18/AUT/2019/INPR;

- che, pertanto, occorre predisporre e sottoporre all'approvazione della Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta, lo schema di Bilancio Consolidato 2020 e la relativa proposta deliberativa consiliare, corredati da tutti gli allegati previsti dalla normativa legislativa e regolamentare sopracitata e segnatamente composti dai seguenti documenti contabili fondamentali:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA E NOTA INTEGRATIVA

**Dato atto:**

- che, ai sensi dell'art.18 del D.Lgs. n.118/2011 e dell'art.151, comma 8, del D.Lgs. n.267 /2000, la scadenza di legge per l'approvazione consiliare del Bilancio Consolidato è il 30 settembre dell'anno successivo a quello cui lo stesso bilancio fa riferimento e quella per l'invio BDAP è di 30 giorni dall'approvazione predetta;

- che il mancato adempimento comporta la sospensione del potere assunzionale fino all'avvenuta trasmissione alla BDAP da effettuarsi in ogni caso entro il prossimo 31/10/2021;

**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;

**Dato atto:**

- che, con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta n. 18 del 06/09/2021 ad oggetto "Bilancio consolidato. Individuazione perimetro di consolidamento ex art. 11-bis D. Lgs. n. 118/2011", è stato aggiornato il perimetro di gruppo ed il perimetro di consolidamento, individuando quale componente del bilancio consolidato la società partecipata E.I.C.;

- che l'E.I.C. è un consorzio obbligatorio di funzioni interamente partecipato dai comuni della regione Campania e che il comune di Marano di Napoli detiene una partecipazione pari al 1,0166% del Capitale Sociale;

**Rilevato:**

- che si detiene una partecipazione di minoranza, ai sensi della sopracitata normativa, l'aggregazione dei dati di bilancio è stata effettuata utilizzando il "METODO DI CONSOLIDAMENTO PROPORZIONALE" che considera in

misura proporzionale alla quota di partecipazione i dati di bilancio della società da aggregare evidenziando le quote di pertinenza di terzi, che in questo caso risultano nulle;

- che la proposta di deliberazione consiliare e lo schema di Bilancio Consolidato 2020 sono stati predisposti dal Servizio Finanziario unitamente agli allegati previsti dalla legge e dal regolamento di contabilità armonizzato;

**Vista** la deliberazione della Commissione Straordinaria n. 131 del 06/10/2017 con la quale è stata approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni societarie ex art. 24 del D.Lgs. n.175/2016;

**Vista** la deliberazione della Commissione Straordinaria n. 09 dell'1/09/2021, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione 2020;

**Visto** l'allegato schema di Bilancio Consolidato per l'esercizio 2020, corredato dalla relazione sulla gestione consolidata e dalla unita nota integrativa;

**Visti:**

- il D.Lgs. n.267 /2000 (TUEL);

- il D.Lgs. n.118/2011;

- i vigenti principi contabili applicati;

- lo Statuto Comunale e il Regolamento di contabilità armonizzato;

**Visto** il parere di regolarità tecnico-contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art.49 del D.Lgs.n.267 /2000;

**Dato atto:**

- che, ai sensi dell'art.239, comma 1, lettera *d-bis*, del D.Lgs. n.267/2000, il collegio dei revisori dovrà predisporre la propria relazione al Bilancio Consolidato 2020 nei termini di legge al fine della approvazione consiliare dello stesso unitamente alla predetta relazione;

- che pertanto il presente atto viene trasmesso al collegio dei revisori al fine di formulare la prescritta relazione tenendo conto dei termini di scadenza per l'approvazione del Bilancio Consolidato 2020, ovvero il 30/09/2021;

**Alla luce di tutto quanto sopra esposto e sulla base del quadro normativo che regolamenta la materia**, sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive, attesta quanto segue :

- *che la parte narrativa/istruttoria , i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate;*

- *che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo allo scrivente firmatario in relazione al presente atto.*

Tutto ciò premesso, preso atto di quanto innanzi precede, si propone che la Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta deliberi di:

- 1) **Approvare**, come parte integrante e sostanziale del presente atto, lo schema di Bilancio Consolidato 2020, unitamente alla Relazione sulla Gestione Consolidata e alla Nota Integrativa sul GAP e agli altri allegati previsti dalla vigente normativa legislativa e regolamentare.
- 2) **Trasmettere** la presente al collegio dei revisori dei conti per la relazione di cui all'art.239, comma 1, lettera *d-bis*, del D.Lgs. n.267 /2000.

- 3) **Sottoporre** lo schema di cui al punto 1) corredato da tutti gli allegati di legge e di regolamento, unitamente alla relazione del collegio dei revisori dei conti, all'approvazione del Consiglio, dando atto che la presente, una volta approvata dalla Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta, costituisce formale proposta di deliberazione consiliare.
- 4) **Demandare** al Dirigente del Servizio Finanziario tutte le attività e tutti gli adempimenti discendenti dalla approvazione consiliare del presente provvedimento.
- 5) **Dichiarare**, stante l'urgenza del provvedere, la presente immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs.n.267 /2000.

Marano di Napoli, li

06/10/2021

**Il Responsabile**  
**Settore Programmazione e Bilancio**  
*Dr. Renato Spedaliere*



**Il Dirigente ad interim**  
**Area Economico Finanziaria**  
*Dr.ssa Giovanna Imparato*

COMUNE DI MARANO DI NAPOLI  
Città Metropolitana di Napoli

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE** per la COMMISSIONE STRAORDINARIA  
con i poteri del/la  
( X ) GIUNTA COMUNALE ( ) CONSIGLIO COMUNALE

Proponente:  
Area Economico Finanziaria

**Oggetto:** "Schema di Bilancio Consolidato 2020 - Art.233-bis del d.lgs. n.267/2000, artt. 11-bis, 11-quinquies e allegato 4/4 del d.lgs. n.118/2011" - Approvazione e proposta al Consiglio.

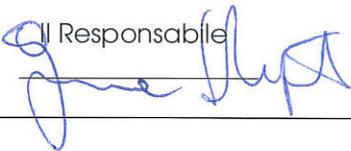
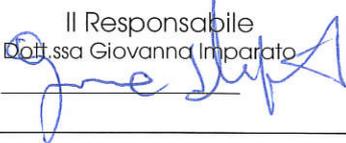
Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 267/00, che testualmente recita:

1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione.

2. Nel caso in cui l'ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.

3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

|  |   |
|--|---|
| IL RESPONSABILE AREA<br>Dr. _____  | Per quanto concerne <b>la regolarità tecnica</b> esprime parere:<br><input checked="" type="checkbox"/> <b>FAVOREVOLE</b> <input type="checkbox"/> <b>CONTRARIO</b><br>Data <u>06/10/2021</u><br><br>Il Responsabile<br>                                 |
| IL RESPONSABILE AREA<br>Servizi economico-finanziario<br>Dott.ssa Giovanna Imperato<br>_____ | Per quanto concerne <b>la regolarità contabile</b> esprime parere:<br><input checked="" type="checkbox"/> <b>FAVOREVOLE</b> <input type="checkbox"/> <b>CONTRARIO</b><br>Data <u>06/10/2021</u><br><br>Il Responsabile<br>Dott.ssa Giovanna Imperato<br> |



**LA COMMISSIONE STRAORDINARIA  
coi poteri della Giunta**

**Visti:**

- il D.Lgs. 267/2000;
- il vigente Statuto Comunale;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dai Dirigenti ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs 267/2000 introdotto con D.L n. 174/2012, convertito in L. 213/2012 attestanti la regolarità e la correttezza amministrativa del presente atto;

**Vista** la relazione istruttoria che precede;

**Ravvisata** la necessità di procedere in merito;

Con voto unanime e favorevole espresso nelle forme di legge,

**DELIBERA di:**

- 1) **Approvare** lo schema di Bilancio Consolidato 2020, corredato da tutti gli allegati previsti dalla vigente normativa legislativa e regolamentare.
- 2) **Trasmettere** la presente al collegio dei revisori dei conti per la relazione di cui all'art.239, comma 1, lettera *d-bis*, del D.Lgs. n.267 /2000.
- 3) **Sottoporre** lo schema di cui al punto 1) corredato da tutti gli allegati di legge e di regolamento, unitamente alla relazione del collegio dei revisori dei conti, all'approvazione del Consiglio, dando atto che la presente, una volta approvata dalla Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta, costituisce formale proposta di deliberazione consiliare.
- 4) **Demandare** al Dirigente del Servizio Finanziario tutte le attività e tutti gli adempimenti discendenti dalla approvazione consiliare del presente provvedimento.
- 5) **Dichiarare**, stante l'urgenza del provvedere, la presente immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs.n.267 /2000.





# Città di Marano di Napoli

*Città Metropolitana di Napoli*

---

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO 2020

*RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA*

*E NOTA INTEGRATIVA DEL G.A.P.*

---

## RELAZIONE SULLA GESTIONE CONSOLIDATA

---

La normativa non fornisce indicazioni circa il contenuto della relazione sulla gestione, indicando, invece, il contenuto minimale della nota integrativa, che viene qui sviluppata *infra*.

Per determinare un possibile contenuto della relazione sulla gestione, si può richiamare il punto 6 del principio contabile n. 4/4 allegato al D. Lgs. 118/2011 che rimanda ai principi contabili nazionali.

Qui di seguito si espone sinteticamente quanto in essi richiesto per una relazione sulla gestione consolidata essenziale ma esaustiva.

Si premette che con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta n. 18 del 06/10/2021 ad oggetto "Bilancio consolidato. Individuazione perimetro di consolidamento ex art. 11-bis D. Lgs. n. 118/2011", è stato aggiornato il perimetro di gruppo ed il perimetro di consolidamento, individuando quale componente del bilancio consolidato la società partecipata E.I.C.; - che l'E.I.C. è un consorzio obbligatorio di funzioni interamente partecipato dai comuni della regione Campania e che il comune di Marano di Napoli detiene una partecipazione pari al 1,0166% del Capitale Sociale;

Pertanto, trattandosi di una partecipazione minoritaria, ai sensi della sopracitata normativa, l'aggregazione dei dati di bilancio è stata effettuata utilizzando il "METODO DI CONSOLIDAMENTO PROPORZIONALE" che considera in misura proporzionale alla quota di partecipazione i dati di bilancio della società da aggregare evidenziando le quote di pertinenza di terzi, che in questo caso risultano nulle;



---

## NOTA INTEGRATIVA

---

### PREMESSA:

Il Bilancio Consolidato del Gruppo COMUNE DI Marano di Napoli, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria degli Enti e delle Società che compongono il Gruppo, identificate dalla deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_/09/2021.

A tal proposito deve essere individuato il "gruppo amministrazione pubblica"(allegato 4/4 all'art. 2 del D.lgs. 118/2011):

*"Il termine "gruppo amministrazione pubblica" comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un 'amministrazione pubblica come definito dal presente decreto.*

*La definizione del gruppo amministrazione pubblica fa riferimento ad una nozione di controllo di "diritto", di "fatto" e "contrattuale", anche nei casi in cui non è presente un legame di partecipazione, diretta o indiretta, al capitale delle controllate ed a una nozione di partecipazione.*

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;
- 2) 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;  
*l'esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. 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.*

- 3) gli enti strumentali partecipati di un 'amministrazione pubbliche, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, costituiti dagli enti pubblici e private e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.
- 4) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:
- 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;
  - 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. 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.

*In fase di prima applicazione del presente decreto, 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 2018, con riferimento a/l'esercizio 2017 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.

*Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.*

*Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi. "*

**DATO ATTO CHE**, con D.M. 11/08/2017 (VII D.M. correttivo) e dal DM del 1/3/2019 sono state apportate modificazioni al principio contabile concernente il bilancio consolidato di cui all'allegato 4/4 al D.Lgs. n.118/2011, nonché delle linee guida recate dalla deliberazione della Corte dei Conti n. 18/AUT/2019/INPR;

IL GRUPPO COMUNE DI MARANO DI NAPOLI È COSTITUITO DA:

| Denominazione/ Ragione Sociale  | Tipologia Soggetto              | Quota   | Modalità di partecipazione |
|---|---------------------------------|---------|----------------------------|
| E.I.C. (ENTE IDRICO CAMPANO)<br>– consorzio obbligatorio di<br>funzioni ex legge regionale<br>15/2015 cui partecipano tutti i<br>comuni campani | Ente Strumentale<br>partecipato | 1.0166% | Diretta                    |

Con la medesima deliberazione è stato definito il Perimetro di Consolidamento che identifica la Società

per la quale 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 Marano di Napoli, il perimetro di consolidamento è il seguente:

| Ente/attività svolta  | % partecipaz. comune | % partecipaz. pubblica | Consolidamento (si/no) | Considerazioni di rilevanza                |
|---|----------------------|------------------------|------------------------|--|
| E.I.C. (ENTE IDRICO CAMPANO) – consorzio obbligatorio di funzioni ex legge regionale 15/2015 cui partecipano tutti i comuni campani | 1,0166%              | 100                    | SI                     | Rilevanza economica (dati superiori al 3%) |

L'E.I.C. (ENTE IDRICO CAMPANO) è un consorzio obbligatorio di funzioni ex legge regionale 15/2015 cui partecipano tutti i comuni campani che va, pertanto, considerato nel Bilancio Consolidato dell'Ente Capogruppo Comune di Marano di Napoli.

I metodi di consolidamento seguono la natura della partecipazione:

Metodo integrale

Metodo proporzionale

Metodo del patrimonio netto

Il consolidamento integrale consiste nel considerare interamente le poste iscritte nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale ed evidenziarne le quote di pertinenza di terzi. Quest'ultima viene individuata attraverso l'eliminazione della partecipazione dell'Ente capogruppo non totalitaria (inferiore al 100%), con il totale delle attività e passività dell'entità partecipata. La partecipazione di controllo, ovvero le imprese controllate, devono essere consolidate secondo il metodo integrale.

Con il metodo del consolidamento proporzionale gli elementi economici-patrimoniali vengono iscritte nel Conto Economico e Stato Patrimoniale per un valore pari alla percentuale della quota di partecipazione detenuta dall'Ente Capogruppo e non viene evidenziata la quota di terzi.

Il metodo del patrimonio netto esprime una valutazione della partecipazione diversa alternativa alla rilevazione del costo.

La metodologia di consolidamento, dopo aver effettuato le elisioni delle operazioni infragruppo, è stata la seguente: proporzionale in quanto l'EIC è un ente strumentale partecipato dall'Ente Capogruppo.



## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO  |  | 2020                 | 2019                 | Riferimento<br>art. 2425 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                      |                      |                             |                           |
| 1  | Proventi da tributi  | 24.282.108,70        | 24.840.309,51        |                             |                           |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 5.930.664,74         | 5.984.060,32         |                             |                           |
| 3  | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 11.255.383,74        | 3.928.082,33         |                             |                           |
| a  | Proventi da trasferimenti correnti   | 11.255.383,74        | 3.928.082,33         |                             | A5c                       |
| b  | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 0,00                 | 0,00                 |                             | E20c                      |
| c  | Contributi agli investimenti   | 0,00                 | 0,00                 |                             |                           |
| 4  | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 7.877.880,10         | 8.132.616,81         | A1                          | A1a                       |
| a  | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 198.867,55           | 272.815,18           |                             |                           |
| b  | Ricavi della vendita di beni   | 0,00                 | 0,00                 |                             |                           |
| c  | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 7.679.012,55         | 7.859.801,63         |                             |                           |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                 | 0,00                 | 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                 | 0,00                 | A4                          | A4                        |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 844.215,03           | 5.623.479,49         | A5                          | A5 a e b                  |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                 |  | <b>50.190.252,31</b> | <b>48.508.548,46</b> |                             |                           |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                      |                      |                             |                           |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 3.846.105,20         | 3.734.041,47         | B6                          | B6                        |
| 10   | Prestazioni di servizi   | 14.946.423,54        | 14.161.281,15        | B7                          | B7                        |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | 250.869,14           | 239.888,43           | B8                          | B8                        |
| 12   | Trasferimenti e contributi   | 6.325.662,32         | 3.411.961,56         |                             |                           |
| a  | Trasferimenti correnti   | 6.325.662,32         | 3.411.961,56         |                             |                           |
| 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  | 5.440.614,44         | 6.243.330,12         | B9                          | B9                        |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni  | 15.664.282,86        | 14.695.896,62        | B10                         | B10                       |
| a  | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | 9.877,28             | 9.864,68             | B10a                        | B10a                      |
| b  | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 2.709.359,48         | 2.709.286,36         | B10b                        | B10b                      |
| c  | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | 0,00                 | 0,00                 | B10c                        | B10c                      |
| d  | Svalutazione dei crediti   | 12.945.046,10        | 11.976.745,58        | B10d                        | B10d                      |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 0,00                 | 0,00                 | B11                         | B11                       |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | 0,00                 | 0,00                 | B12                         | B12                       |
| 17   | Altri accantonamenti   | 750.000,00           | 51.291,41            | B13                         | B13                       |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | 369.485,71           | 843.369,80           | B14                         | B14                       |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                 |  | <b>47.593.443,21</b> | <b>43.381.060,56</b> |                             |                           |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>2.596.809,10</b>  | <b>5.127.487,90</b>  |                             |                           |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |                      |                      |                             |                           |
| <b>Proventi finanziari</b>   |  |                      |                      |                             |                           |
| 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  | 58,17                | 18,65                | C16                         | C16                       |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                    |  | <b>58,17</b>         | <b>18,65</b>         |                             |                           |
| <b>Oneri finanziari</b>  |  |                      |                      |                             |                           |
| 21   | Interessi ed altri oneri finanziari  | 1.828.830,71         | 1.941.020,48         | C17                         | C17                       |
| a  | Interessi passivi  | 1.828.830,71         | 1.941.020,48         |                             |                           |
| b  | Altri oneri finanziari   | 0,00                 | 0,00                 |                             |                           |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                       |  | <b>1.828.830,71</b>  | <b>1.941.020,48</b>  |                             |                           |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                       |  | <b>-1.828.772,54</b> | <b>-1.941.001,83</b> |                             |                           |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |  |                      |                      |                             |                           |
| 22   | Rivalutazioni  | 0,00                 | 0,00                 | D18                         | D18                       |

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO |  | 2020              | 2019                | Riferimento<br>art. 2425 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|-------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 23                          | Svalutazioni   | 0,00              | 0,00                | D19                         | D19                       |
|                             | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |                             |                           |
|                             | <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |                   |                     |                             |                           |
| 24                          | <b>Proventi straordinari</b>   |                   |                     | E20                         | E20                       |
| a                           | Proventi da permessi di costruire  | 338.343,61        | 146.403,09          |                             |                           |
| b                           | Proventi da trasferimenti in conto capitale                                      | 200.400,00        | 252.320,80          |                             |                           |
| c                           | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo                                | 74.844,66         | 0,00                |                             | E20b                      |
| d                           | Plusvalenze patrimoniali   | 0,00              | 0,00                |                             | E20c                      |
| e                           | Altri proventi straordinari  | 0,00              | 0,00                |                             |                           |
|                             | <b>Totale proventi straordinari</b>  | <b>613.588,27</b> | <b>398.723,89</b>   |                             |                           |
| 25                          | <b>Oneri straordinari</b>  |                   |                     | E21                         | E21                       |
| a                           | Trasferimenti in conto capitale  | 0,00              | 0,00                |                             |                           |
| b                           | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo                               | 632.545,46        | 0,00                |                             | E21b                      |
| c                           | Minusvalenze patrimoniali  | 0,00              | 0,00                |                             | E21a                      |
| d                           | Altri oneri straordinari   | 777,43            | 0,00                |                             | E21d                      |
|                             | <b>Totale oneri straordinari</b>   | <b>633.322,89</b> | <b>0,00</b>         |                             |                           |
|                             | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                                 | <b>-19.734,62</b> | <b>398.723,89</b>   |                             |                           |
|                             | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                 | <b>748.301,94</b> | <b>3.585.209,96</b> |                             |                           |
| 26                          | Imposte  | 336.976,88        | 370.209,61          | E22                         | E22                       |
| 27                          | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | <b>411.325,06</b> | <b>3.215.000,35</b> | E23                         | E23                       |
| 28                          | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi                                  | 0,00              | 0,00                |                             |                           |

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) |   | 2020                  | 2019                  | Riferimento<br>art. 2425 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|
|   | <b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> | <b>29.807,09</b>      | <b>0,00</b>           | A                           | A                         |
|   | <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>   | <b>29.807,09</b>      | <b>0,00</b>           |                             |                           |
|   | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                       |                       |                             |                           |
|   | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                       |                       |                             |                           |
| I                                       | 1 Costi di impianto e di ampliamento  | 0,00                  | 0,00                  | BI                          | BI                        |
|   | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità  | 0,00                  | 0,00                  | BI1                         | BI1                       |
|   | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno   | 29.581,43             | 39.458,71             | BI2                         | BI2                       |
|   | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile   | 0,00                  | 0,00                  | BI3                         | BI3                       |
|   | 5 Avviamento  | 0,00                  | 0,00                  | BI4                         | BI4                       |
|   | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti  | 181.593,82            | 0,00                  | BI5                         | BI5                       |
|   | 9 Altre   | 0,00                  | 0,00                  | BI6                         | BI6                       |
|   | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>211.175,25</b>     | <b>39.458,71</b>      | BI7                         | BI7                       |
| II                                      | <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                       |                       |                             |                           |
|   | 1 Beni demaniali  | 46.398.796,02         | 47.953.656,60         |                             |                           |
|   | 1.1 Terreni   | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | 1.2 Fabbricati  | 9.772.083,60          | 9.975.668,68          |                             |                           |
|   | 1.3 Infrastrutture  | 36.626.712,42         | 37.977.987,92         |                             |                           |
|   | 1.9 Altri beni demaniali  | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
| III                                     | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b>   | <b>63.085.873,37</b>  | <b>64.345.321,10</b>  |                             |                           |
|   | 2.1 Terreni   | 621.136,45            | 621.136,45            | BII1                        | BII1                      |
|   | a di cui in leasing finanziario   | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | 2.2 Fabbricati  | 61.720.438,80         | 63.006.281,28         |                             |                           |
|   | a di cui in leasing finanziario   | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | 2.3 Impianti e macchinari   | 152.345,59            | 136.920,23            | BII2                        | BII2                      |
|   | a di cui in leasing finanziario   | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali  | 456.097,23            | 481.435,96            | BII3                        | BII3                      |
|   | 2.5 Mezzi di trasporto  | 59.119,45             | 16.248,18             |                             |                           |
|   | 2.6 Macchine per ufficio e hardware   | 24.857,77             | 32.642,83             |                             |                           |
|   | 2.7 Mobili e arredi   | 20.989,15             | 19.123,72             |                             |                           |
|   | 2.8 Infrastrutture  | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | 2.99 Altri beni materiali   | 30.888,93             | 31.532,45             |                             |                           |
|   | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti  | 5.888.162,81          | 1.913.569,71          | BII5                        | BII5                      |
|   | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>115.372.832,20</b> | <b>114.212.547,41</b> |                             |                           |
| IV                                      | <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>   |                       |                       |                             |                           |
|   | 1 Partecipazioni in   | 0,00                  | 0,00                  | BIII1                       | BIII1                     |
|   | a imprese controllate   | 0,00                  | 0,00                  | BIII1a                      | BIII1a                    |
|   | b imprese partecipate   | 0,00                  | 0,00                  | BIII1b                      | BIII1b                    |
|   | c altri soggetti  | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | 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<br>BIII2d            | BIII2d                    |
|   | 3 Altri titoli  | 0,00                  | 0,00                  | BIII3                       |                           |
|   | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                             |                           |
|   | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>115.584.007,45</b> | <b>114.252.006,12</b> |                             |                           |
|   | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                       |                       |                             |                           |
| I                                       | Rimanenze   | 0,00                  | 0,00                  | CI                          | CI                        |
|   | <b>Totale rimanenze</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                             |                           |
| II                                      | <b>Crediti</b>  |                       |                       |                             |                           |
|   | 1 Crediti di natura tributaria  | 25.766.019,38         | 23.636.608,02         |                             |                           |

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO) |  | 2020                  | 2019                  | Riferimento<br>art. 2425 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|
|   | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità         | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | b Altri crediti da tributi   | 25.093.698,47         | 22.964.287,11         |                             |                           |
|   | c Crediti da Fondi perequativi                                       | 672.320,91            | 672.320,91            |                             |                           |
| 2                                       | Crediti per trasferimenti e contributi                               | 19.630.006,16         | 16.199.992,07         |                             |                           |
|   | a verso amministrazioni pubbliche                                    | 19.103.378,23         | 16.193.083,04         |                             |                           |
|   | b imprese controllate  | 0,00                  | 0,00                  | CII2                        | CII2                      |
|   | c imprese partecipate  | 0,00                  | 0,00                  | CII3                        | CII3                      |
|   | d verso altri soggetti   | 526.627,93            | 6.909,03              |                             |                           |
| 3                                       | Verso clienti ed utenti  | 10.614.368,80         | 9.339.289,39          | CII1                        | CII1                      |
| 4                                       | Altri Crediti  | 10.327.885,08         | 8.845.692,81          | CII5                        | CII5                      |
|   | a verso l'erario   | 39.669,37             | 0,00                  |                             |                           |
|   | b per attività svolta per c/terzi                                    | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | c altri  | 10.288.215,71         | 8.845.692,81          |                             |                           |
|   | <b>Totale crediti</b>  | <b>66.338.279,42</b>  | <b>58.021.582,29</b>  |                             |                           |
| III                                     | <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>        |                       |                       |                             |                           |
| 1                                       | Partecipazioni   | 0,00                  | 0,00                  | CIII1,2,3,4,5               | CIII1,2,3                 |
| 2                                       | Altri titoli   | 0,00                  | 0,00                  | CIII6                       | CIII5                     |
|   | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                             |                           |
| IV                                      | <b>Disponibilità liquide</b>   |                       |                       |                             |                           |
| 1                                       | Conto di tesoreria   | 17.647.972,70         | 12.940.420,88         |                             |                           |
|   | a Istituto tesoriere   | 17.647.972,70         | 12.940.420,88         |                             | CIV1a                     |
|   | b presso Banca d'Italia  | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
| 2                                       | Altri depositi bancari e postali                                     | 1.430.400,36          | 0,00                  | CIV1                        | CIV1b e<br>CIV1c          |
| 3                                       | Denaro e valori in cassa   | 0,00                  | 0,00                  | CIV2 e CIV3                 | CIV2 e CIV3               |
| 4                                       | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente           | 0,00                  | 0,00                  |                             |                           |
|   | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | <b>19.078.373,06</b>  | <b>12.940.420,88</b>  |                             |                           |
|   | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | <b>85.416.652,48</b>  | <b>70.962.003,17</b>  |                             |                           |
|   | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                       |                       |                             |                           |
| 1                                       | Ratei attivi   | 0,00                  | 0,00                  | D                           | D                         |
| 2                                       | Risconti attivi  | 20.911,50             | 48.566,36             | D                           | D                         |
|   | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   | <b>20.911,50</b>      | <b>48.566,36</b>      |                             |                           |
|   | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | <b>201.051.378,52</b> | <b>185.262.575,65</b> |                             |                           |

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)                               |  | 2020                  | 2019                  | Riferimento<br>art. 2425 CC    | Riferimento<br>DM 26/4/95      |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |  |                       |                       |                                |                                |
| I  | Fondo di dotazione   | 29.807,09             | 29.807,09             | AI                             | AI                             |
| II   | Riserve  | 49.330.477,93         | 44.685.077,23         |                                |                                |
| a  | da risultato economico di esercizi precedenti  | -2.929.677,14         | -8.953.239,87         | AIV, AV,<br>AVI, AVII,<br>AVII | AIV, AV,<br>AVI, AVII,<br>AVII |
| b  | da capitale  | 4.087.406,78          | 4.087.406,78          | AII, AIII                      | AII, AIII                      |
| c  | da permessi di costruire   | 1.773.952,27          | 1.597.253,72          |                                |                                |
| d  | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 46.398.796,02         | 47.953.656,60         |                                |                                |
| e  | Altre riserve indisponibili  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| III  | Risultato economico dell'esercizio   | 411.325,06            | 3.215.000,35          | AIX                            | AIX                            |
| <b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b> |  | <b>49.771.610,08</b>  | <b>47.929.884,67</b>  |                                |                                |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi                    |  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi              |  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>                         |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                                |                                |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                     |  | <b>49.771.610,08</b>  | <b>47.929.884,67</b>  |                                |                                |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                    |  |                       |                       |                                |                                |
| 1  | Per trattamento di quiescenza  | 0,00                  | 0,00                  | B1                             | B1                             |
| 2  | Per imposte  | 0,00                  | 0,00                  | B2                             | B2                             |
| 3  | Altri  | 1.000.000,00          | 250.000,00            | B3                             | B3                             |
| 4  | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                                |  | <b>1.000.000,00</b>   | <b>250.000,00</b>     |                                |                                |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                                 |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | C                              | C                              |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |                                |                                |
| <b>D) DEBITI</b>   |  |                       |                       |                                |                                |
| 1  | Debiti da finanziamento  | 46.841.763,54         | 47.509.511,48         |                                |                                |
| a  | prestiti obbligazionari  | 0,00                  | 0,00                  | D1e D2                         | D1                             |
| b  | v/ altre amministrazioni pubbliche   | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| c  | verso banche e tesoriere   | 0,00                  | 0,00                  | D4                             | D3 e D4                        |
| d  | verso altri finanziatori   | 46.841.763,54         | 47.509.511,48         | D5                             |                                |
| 2  | Debiti verso fornitori   | 47.844.417,95         | 48.105.519,73         | D7                             | D6                             |
| 3  | Acconti  | 0,00                  | 0,00                  | D6                             | D5                             |
| 4  | Debiti per trasferimenti e contributi  | 17.341.637,56         | 14.285.687,56         |                                |                                |
| a  | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale   | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| b  | altre amministrazioni pubbliche  | 8.633.279,09          | 7.037.295,07          |                                |                                |
| c  | imprese controllate  | 0,00                  | 0,00                  | D9                             | D8                             |
| d  | imprese partecipate  | 0,00                  | 0,00                  | D10                            | D9                             |
| e  | altri soggetti   | 8.708.358,47          | 7.248.392,49          |                                |                                |
| 5  | Altri debiti   | 19.994.530,87         | 13.790.538,70         | D12,D13,D1<br>4                | D11,D12,D1<br>3                |
| a  | tributari  | 825.314,63            | 347.435,51            |                                |                                |
| b  | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale   | 173.632,85            | 158.952,83            |                                |                                |
| c  | per attività svolta per c/terzi  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| d  | altri  | 18.995.583,39         | 13.284.150,36         |                                |                                |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>   |  | <b>132.022.349,92</b> | <b>123.691.257,47</b> |                                |                                |
| <b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>             |  |                       |                       |                                |                                |
| I  | Ratei passivi  | 348.577,46            | 433.582,63            | E                              | E                              |
| II   | Risconti passivi   | 17.908.841,06         | 12.957.850,88         | E                              | E                              |
| 1  | Contributi agli investimenti   | 17.908.841,06         | 12.957.850,88         |                                |                                |
| a  | da altre amministrazioni pubbliche   | 17.908.841,06         | 12.957.850,88         |                                |                                |
| b  | da altri soggetti  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| 2  | Concessioni pluriennali  | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| 3  | Altri risconti passivi   | 0,00                  | 0,00                  |                                |                                |
| <b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>                                    |  | <b>18.257.418,52</b>  | <b>13.391.433,51</b>  |                                |                                |

## SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO

Allegato n. 11 al D.Lgs 118/2011

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)         |  | 2020                  | 2019                  | Riferimento<br>art. 2425 CC | Riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>            |  | <b>201.051.378,52</b> | <b>185.262.575,65</b> |                             |                           |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                            |  |                       |                       |                             |                           |
| 1) Impegni su esercizi futuri                    |  | 22.569.854,20         | 0,00                  |                             |                           |
| 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                  |                             |                           |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                     |  | <b>22.569.854,20</b>  | <b>0,00</b>           |                             |                           |



## Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

| Conto  | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO | BILANCIO CONSOLIDATO |    | Riferimento art. 2435 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------------|---------------------|----------------------|----|--------------------------|------------------------|
|  |  |                            |                     |                      |    |                          |                        |
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>         |  |                            |                     |                      |    |                          |                        |
| 1  | Proventi da tributi  | 24.282.108,70              | 0,00                | 24.282.108,70        |    |                          |                        |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 5.930.664,74               | 0,00                | 5.930.664,74         |    |                          |                        |
| 3  | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 11.212.088,19              | 43.295,55           | 11.255.383,74        |    |                          |                        |
| a  | Proventi da trasferimenti correnti   | 11.212.088,19              | 43.295,55           | 11.255.383,74        |    |                          | ASC                    |
| b  | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |    |                          | E20c                   |
| c  | Contributi agli investimenti   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |    |                          |                        |
| 4  | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 7.877.880,10               | 0,00                | 7.877.880,10         | A1 |                          | A1a                    |
| a  | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 198.867,55                 | 0,00                | 198.867,55           |    |                          |                        |
| b  | Ricavi della vendita di beni   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |    |                          |                        |
| c  | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 7.679.012,55               | 0,00                | 7.679.012,55         | A2 |                          | A2                     |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 | A3 |                          | A3                     |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 | A4 |                          | A4                     |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 | A5 |                          | A5 a e b               |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 840.432,99                 | 3.782,04            | 844.215,03           |    |                          |                        |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b> |  | <b>50.143.174,72</b>       | <b>47.077,59</b>    | <b>50.190.252,31</b> |    |                          |                        |



## Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

| Conto  | Descrizione   | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO | BILANCIO CONSOLIDATO | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                         |   |                            |                     |                      |                          |                        |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                         | 3.845.636,08               | 469,12              | 3.846.105,20         | B6                       | B6                     |
| 10   | Prestazioni di servizi  | 14.944.386,48              | 2.037,06            | 14.946.423,54        | B7                       | B7                     |
| 11   | Utilizzo beni di terzi  | 250.046,85                 | 822,29              | 250.869,14           | B8                       | B8                     |
| 12   | Trasferimenti e contributi  | 6.325.657,17               | 5,15                | 6.325.662,32         |                          |                        |
| a  | Trasferimenti correnti  | 6.325.657,17               | 5,15                | 6.325.662,32         |                          |                        |
| b  | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.           | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |                          |                        |
| c  | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                        | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |                          |                        |
| 13   | Personale   | 5.422.471,20               | 18.143,24           | 5.440.614,44         | B9                       | B9                     |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni   | 15.662.953,37              | 1.329,49            | 15.664.282,86        | B10                      | B10                    |
| a  | Ammortamenti di Immobilizzazioni Immateriali                          | 9.845,16                   | 32,12               | 9.877,28             | B10a                     | B10a                   |
| b  | Ammortamenti di Immobilizzazioni materiali                            | 2.709.282,10               | 77,38               | 2.709.359,48         | B10b                     | B10b                   |
| c  | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                             | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 | B10c                     | B10c                   |
| d  | Svalutazione dei crediti  | 12.943.826,11              | 1.219,99            | 12.945.046,10        | B10d                     | B10d                   |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 | B11                      | B11                    |
| 16   | Accantonamenti per rischi   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 | B12                      | B12                    |
| 17   | Altri accantonamenti  | 750.000,00                 | 0,00                | 750.000,00           | B13                      | B13                    |
| 18   | Oneri diversi di gestione   | 369.437,04                 | 48,67               | 369.485,71           | B14                      | B14                    |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                 |   | <b>47.570.588,19</b>       | <b>22.855,02</b>    | <b>47.593.443,21</b> |                          |                        |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |   | <b>2.572.586,53</b>        | <b>24.222,57</b>    | <b>2.596.809,10</b>  |                          |                        |

## Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

| Conto | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO |  |  | BILANCIO CONSOLIDATO | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|--|--|----------------------|--------------------------|------------------------|
|       | <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>               |                            |                     |  |  |                      |                          |                        |
|       | <b>Proventi finanziari</b>                           |                            |                     |  |  |                      |                          |                        |
| 19    | Proventi da partecipazioni                           | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 | C15                      | C15                    |
| a     | da società controllate                               | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
| b     | da società partecipate                               | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
| c     | da altri soggetti                                    | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
| 20    | Altri proventi finanziari                            | 58,04                      | 0,13                |  |  | 58,17                | C16                      | C16                    |
|       | <b>Totale proventi finanziari</b>                    | <b>58,04</b>               | <b>0,13</b>         |  |  | <b>58,17</b>         |                          |                        |
|       | <b>Oneri finanziari</b>                              |                            |                     |  |  |                      |                          |                        |
| 21    | Interessi ed altri oneri finanziari                  | 1.828.830,71               | 0,00                |  |  | 1.828.830,71         | C17                      | C17                    |
| a     | Interessi passivi                                    | 1.828.830,71               | 0,00                |  |  | 1.828.830,71         |                          |                        |
| b     | Altri oneri finanziari                               | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
|       | Totale oneri finanziari                              | 1.828.830,71               | 0,00                |  |  | 1.828.830,71         |                          |                        |
|       | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>       | <b>-1.828.772,67</b>       | <b>0,13</b>         |  |  | <b>-1.828.772,54</b> |                          |                        |
| 22    | <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                            |                     |  |  |                      |                          |                        |
|       | Rivalutazioni  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 | D18                      | D18                    |
| 23    | Svalutazioni   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 | D19                      | D19                    |
|       | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                         | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |  |  | <b>0,00</b>          |                          |                        |

## Bilancio consolidato - CONTO ECONOMICO

| Conto | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO |  |  |  | BILANCIO CONSOLIDATO | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|--------------------------|------------------------|
|       | <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |                            |                     |  |  |  |                      |                          |                        |
| 24    | <b>Proventi straordinari</b>   |                            |                     |  |  |  |                      |                          |                        |
| a     | Proventi da permessi di costruire  | 338.343,61                 | 0,00                |  |  |  | 338.343,61           | E20                      | E20                    |
| b     | Proventi da trasferimenti in conto capitale                                      | 200.400,00                 | 0,00                |  |  |  | 200.400,00           |                          |                        |
| c     | Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo                               | 74.833,39                  | 11,27               |  |  |  | 74.844,66            |                          | E20b                   |
| d     | Plusvalenze patrimoniali   | 0,00                       | 0,00                |  |  |  | 0,00                 |                          | E20c                   |
| e     | Altri proventi straordinari  | 0,00                       | 0,00                |  |  |  | 0,00                 |                          |                        |
|       | <b>Totale proventi straordinari</b>  | <b>613.577,00</b>          | <b>11,27</b>        |  |  |  | <b>613.588,27</b>    |                          |                        |
| 25    | <b>Oneri straordinari</b>  |                            |                     |  |  |  |                      |                          |                        |
| a     | Trasferimenti in conto capitale  | 0,00                       | 0,00                |  |  |  | 0,00                 | E21                      | E21                    |
| b     | Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo                              | 632.545,46                 | 0,00                |  |  |  | 632.545,46           |                          | E21b                   |
| c     | Minusvalenze patrimoniali  | 0,00                       | 0,00                |  |  |  | 0,00                 |                          | E21a                   |
| d     | Altri oneri straordinari   | 777,43                     | 0,00                |  |  |  | 777,43               |                          | E21d                   |
|       | Totale oneri straordinari  | 633.322,89                 | 0,00                |  |  |  | 633.322,89           |                          |                        |
|       | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                                 | <b>-19.745,89</b>          | <b>11,27</b>        |  |  |  | <b>-19.734,62</b>    |                          |                        |
| 26    | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                                 | <b>724.067,97</b>          | <b>24.233,97</b>    |  |  |  | <b>748.301,94</b>    |                          |                        |
|       | Imposte  | 335.821,74                 | 1.155,14            |  |  |  | 336.976,88           | E22                      | E22                    |
| 27    | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | <b>388.246,23</b>          | <b>23.078,83</b>    |  |  |  | <b>411.325,06</b>    |                          |                        |
| 28    | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi                                  | 0,00                       | 0,00                |  |  |  | 0,00                 | E23                      | E23                    |

## Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| Conto | Descrizione   | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO |  |  | BILANCIO CONSOLIDATO  | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|---|----------------------------|---------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|------------------------|
|       | <b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> | <b>0,00</b>                | <b>29.807,09</b>    |  |  | <b>29.807,09</b>      | A                        | A                      |
|       | <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>   | <b>0,00</b>                | <b>29.807,09</b>    |  |  | <b>29.807,09</b>      |                          |                        |
|       | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                            |                     |  |  |                       |                          |                        |
| I     | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                            |                     |  |  |                       |                          |                        |
| 1     | Costi di impianto e di ampliamento  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | BI1                      | BI1                    |
| 2     | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | BI2                      | BI2                    |
| 3     | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno   | 29.535,46                  | 45,97               |  |  | 29.581,43             | BI3                      | BI3                    |
| 4     | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | BI4                      | BI4                    |
| 5     | Avviamento  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | BI5                      | BI5                    |
| 6     | Immobilizzazioni in corso ed acconti  | 181.530,85                 | 62,97               |  |  | 181.593,82            | BI6                      | BI6                    |
| 9     | Altre   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | BI7                      | BI7                    |
|       | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>  | <b>211.066,31</b>          | <b>108,94</b>       |  |  | <b>211.175,25</b>     |                          |                        |
| II    | <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                            |                     |  |  |                       |                          |                        |
| 1     | Beni demaniali  | 46.398.796,02              | 0,00                |  |  | 46.398.796,02         |                          |                        |
| 1.1   | Terreni   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| 1.2   | Fabbricati  | 9.772.083,60               | 0,00                |  |  | 9.772.083,60          |                          |                        |
| 1.3   | Infrastrutture  | 36.626.712,42              | 0,00                |  |  | 36.626.712,42         |                          |                        |
| 1.9   | Altri beni demaniali  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
|       | <b>Altre immobilizzazioni materiali</b>   | <b>63.085.630,40</b>       | <b>242,97</b>       |  |  | <b>63.085.873,37</b>  |                          |                        |
| III   | Terreni   | 621.136,45                 | 0,00                |  |  | 621.136,45            | BI11                     | BI11                   |
| 2.1   | di cui in leasing finanziario   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| 2.2   | Fabbricati  | 61.720.438,80              | 0,00                |  |  | 61.720.438,80         |                          |                        |
|       | di cui in leasing finanziario   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| 2.3   | Impianti e macchinari   | 152.342,75                 | 2,84                |  |  | 152.345,59            | BI12                     | BI12                   |
|       | di cui in leasing finanziario   | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| 2.4   | Attrezzature industriali e commerciali  | 456.097,23                 | 0,00                |  |  | 456.097,23            | BI13                     | BI13                   |
| 2.5   | Mezzi di trasporto  | 59.119,45                  | 0,00                |  |  | 59.119,45             |                          |                        |
| 2.6   | Macchine per ufficio e hardware   | 24.638,12                  | 219,65              |  |  | 24.857,77             |                          |                        |
| 2.7   | Mobili e arredi   | 20.968,67                  | 20,48               |  |  | 20.989,15             |                          |                        |
| 2.8   | Infrastrutture  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| 2.99  | Altri beni materiali  | 30.888,93                  | 0,00                |  |  | 30.888,93             |                          |                        |
| 3     | Immobilizzazioni in corso ed acconti  | 5.888.162,81               | 0,00                |  |  | 5.888.162,81          | BI15                     | BI15                   |
|       | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>115.372.589,23</b>      | <b>242,97</b>       |  |  | <b>115.372.832,20</b> |                          |                        |

## Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| Conto | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO |             |  | BILANCIO CONSOLIDATO  | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|-------------|--|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| IV    | <b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>                        |                            |                     |             |  |                       |                          |                        |
| 1     | Partecipazioni in  |                            |                     |             |  |                       |                          |                        |
| a     | imprese controllate  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII1                    | BIII1                  |
| b     | imprese partecipate  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII1a                   | BIII1a                 |
| c     | altri soggetti   | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII1b                   | BIII1b                 |
| 2     | Crediti verso  |                            |                     |             |  |                       |                          |                        |
| a     | altre amministrazioni pubbliche                            | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII2                    | BIII2                  |
| b     | imprese controllate  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII2a                   | BIII2a                 |
| c     | imprese partecipate  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII2b                   | BIII2b                 |
| d     | altri soggetti   | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII2c                   | BIII2c                 |
| 3     | Altri titoli   | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | BIII2d                   | BIII2d                 |
|       | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |             |  | <b>0,00</b>           |                          |                        |
|       | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                | <b>115.583.655,54</b>      | <b>351,91</b>       |             |  | <b>115.584.007,45</b> |                          |                        |
| I     | Rimanenze  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | CI                       | CI                     |
| II    | <b>Crediti</b>   | <b>Totale rimanenze</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |  | <b>0,00</b>           |                          |                        |
| 1     | Crediti di natura tributaria                               | 25.766.019,38              | 0,00                |             |  | 25.766.019,38         |                          |                        |
| a     | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  |                          |                        |
| b     | Altri crediti da tributi                                   | 25.093.698,47              | 0,00                |             |  | 25.093.698,47         |                          |                        |
| c     | Crediti da Fondi perequativi                               | 672.320,91                 | 0,00                |             |  | 672.320,91            |                          |                        |
| 2     | Crediti per trasferimenti e contributi                     | 19.587.438,27              | 42.567,89           |             |  | 19.630.006,16         |                          |                        |
| a     | verso amministrazioni pubbliche                            | 19.070.502,00              | 32.876,23           |             |  | 19.103.378,23         |                          |                        |
| b     | imprese controllate  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | CI2                      | CI2                    |
| c     | imprese partecipate  | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  | CI3                      | CI3                    |
| d     | verso altri soggetti                                       | 516.936,27                 | 9.691,66            |             |  | 526.627,93            |                          |                        |
| 3     | Verso clienti ed utenti                                    | 10.614.368,80              | 0,00                |             |  | 10.614.368,80         | CI1                      | CI1                    |
| 4     | Altri Crediti  | 10.326.904,93              | 980,15              |             |  | 10.327.885,08         | CI5                      | CI5                    |
| a     | verso l'erario   | 39.669,37                  | 0,00                |             |  | 39.669,37             |                          |                        |
| b     | per attività svolta per c/terzi                            | 0,00                       | 0,00                |             |  | 0,00                  |                          |                        |
| c     | altri  | 10.287.235,56              | 980,15              |             |  | 10.288.215,71         |                          |                        |
|       | <b>Totale crediti</b>                                      | <b>66.294.731,38</b>       | <b>43.548,04</b>    |             |  | <b>66.338.279,42</b>  |                          |                        |

## Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| Conto | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO | BILANCIO CONSOLIDATO  | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| III   | <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>        |                            |                     |                       |                          |                        |
| 1     | Partecipazioni   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  | CIII.2,3,4,5             | CIII.2,3               |
| 2     | Altri titoli   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  | CIII.6                   | CIII.5                 |
|       | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |                          |                        |
| IV    | <b>Disponibilità liquide</b>   |                            |                     |                       |                          |                        |
| 1     | Conto di tesoreria   | 17.609.073,23              | 38.899,47           | 17.647.972,70         |                          | CIV.1a                 |
|       | a Istituto tesoriere   | 17.609.073,23              | 38.899,47           | 17.647.972,70         |                          |                        |
|       | b presso Banca d'Italia  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
| 2     | Altri depositi bancari e postali                                     | 1.430.400,36               | 0,00                | 1.430.400,36          | CIV.1                    | CIV.1b e CIV.1c        |
| 3     | Denaro e valori in cassa   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  | CIV.2 e CIV.3            | CIV.2 e CIV.3          |
| 4     | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente           | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | <b>Totale disponibilità liquide</b>                                  | <b>19.039.473,59</b>       | <b>38.899,47</b>    | <b>19.078.373,06</b>  |                          |                        |
|       | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | <b>85.334.204,97</b>       | <b>82.447,51</b>    | <b>85.416.652,48</b>  |                          |                        |
|       | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                            |                     |                       |                          |                        |
| 1     | Ratei attivi   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  | D                        | D                      |
| 2     | Risconti attivi  | 20.911,50                  | 0,00                | 20.911,50             | D                        | D                      |
|       | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                   | <b>20.911,50</b>           | <b>0,00</b>         | <b>20.911,50</b>      |                          |                        |
|       | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                  | <b>200.938.772,01</b>      | <b>112.606,51</b>   | <b>201.051.378,52</b> |                          |                        |

## Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| Conto | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO |  |  | BILANCIO CONSOLIDATO | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|--|--|----------------------|--------------------------|------------------------|
|       | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                            |                     |  |  |                      |                          |                        |
| I     | Fondo di dotazione   | 0,00                       | 29.807,09           |  |  | 29.807,09            | AI                       | AI                     |
| II    | Riserve  | 49.306.315,68              | 24.162,25           |  |  | 49.330.477,93        | AVI, AVI, AVII, AVIII    | AVI, AVI, AVII, AVIII  |
| a     | da risultato economico di esercizi precedenti  | -2.953.839,39              | 24.162,25           |  |  | -2.929.677,14        | AVI, AVI, AVII, AVIII    | AVI, AVI, AVII, AVIII  |
| b     | da capitale  | 4.087.406,78               | 0,00                |  |  | 4.087.406,78         | AVI, AVII                | AVI, AVII              |
| c     | da permessi di costruire   | 1.773.952,27               | 0,00                |  |  | 1.773.952,27         | AVI, AVII                | AVI, AVII              |
| d     | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 46.398.796,02              | 0,00                |  |  | 46.398.796,02        | AVI, AVII                | AVI, AVII              |
| e     | Altre riserve indisponibili  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
| III   | Risultato economico dell'esercizio   | 388.246,23                 | 23.078,83           |  |  | 411.325,06           | AVX                      | AVX                    |
|       | <b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>                       | <b>49.694.561,91</b>       | <b>77.048,17</b>    |  |  | <b>49.771.610,08</b> |                          |                        |
|       | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
|       | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi                                    | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
|       | <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |  |  | <b>0,00</b>          |                          |                        |
|       | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>   | <b>49.694.561,91</b>       | <b>77.048,17</b>    |  |  | <b>49.771.610,08</b> |                          |                        |
|       | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                            |                     |  |  |                      |                          |                        |
| 1     | Per trattamento di quiescenza  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 | B1                       | B1                     |
| 2     | Per imposte  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 | B2                       | B2                     |
| 3     | Altri  | 1.000.000,00               | 0,00                |  |  | 1.000.000,00         | B3                       | B3                     |
| 4     | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                 |                          |                        |
|       | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>  | <b>1.000.000,00</b>        | <b>0,00</b>         |  |  | <b>1.000.000,00</b>  |                          |                        |
|       | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |  |  | <b>0,00</b>          |                          |                        |
|       | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |  |  | <b>0,00</b>          |                          |                        |

## Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| Conto | Descrizione                                      | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO |  |  | BILANCIO CONSOLIDATO  | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|------------------------|
|       | <b>D) DEBITI</b>                                 |                            |                     |  |  |                       |                          |                        |
| 1     | Debiti da finanziamento                          | 46.841.763,54              | 0,00                |  |  | 46.841.763,54         |                          |                        |
| a     | prestiti obbligazionari                          | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | D2                       | D1                     |
| b     | v/ altre amministrazioni pubbliche               | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| c     | verso banche e tesoriere                         | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | D4                       | D3 e D4                |
| d     | verso altri finanziatori                         | 46.841.763,54              | 0,00                |  |  | 46.841.763,54         | D5                       |                        |
| 2     | Debiti verso fornitori                           | 47.844.187,74              | 230,21              |  |  | 47.844.417,95         | D7                       | D6                     |
| 3     | Acconti  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | D6                       | D5                     |
| 4     | Debiti per trasferimenti e contributi            | 17.341.637,56              | 0,00                |  |  | 17.341.637,56         |                          |                        |
| a     | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| b     | altre amministrazioni pubbliche                  | 8.633.279,09               | 0,00                |  |  | 8.633.279,09          |                          |                        |
| c     | imprese controllate                              | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | D9                       | D8                     |
| d     | imprese partecipate                              | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  | D10                      | D9                     |
| e     | altri soggetti                                   | 8.708.358,47               | 0,00                |  |  | 8.708.358,47          |                          |                        |
| 5     | Altri debiti                                     | 19.959.202,74              | 35.328,13           |  |  | 19.994.530,87         | D12,D13,D1               | D11,D12,D1             |
| a     | tributari  | 825.207,28                 | 107,35              |  |  | 825.314,63            |                          |                        |
| b     | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 173.127,68                 | 505,17              |  |  | 173.632,85            |                          |                        |
| c     | per attività svolta per c/terzi                  | 0,00                       | 0,00                |  |  | 0,00                  |                          |                        |
| d     | altri  | 18.960.867,78              | 34.715,61           |  |  | 18.995.583,39         |                          |                        |
|       | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                         | <b>131.986.791,58</b>      | <b>35.558,34</b>    |  |  | <b>132.022.349,92</b> |                          |                        |

## Bilancio consolidato - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| Conto | Descrizione  | Comune di Marano di Napoli | ENTE IDRICO CAMPANO | BILANCIO CONSOLIDATO  | Riferimento art. 2425 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
|       | <b>(E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |                            |                     |                       |                          |                        |
| I     | Ratei passivi  | 348.577,46                 | 0,00                | 348.577,46            | E                        | E                      |
| II    | Risconti passivi   | 17.908.841,06              | 0,00                | 17.908.841,06         | E                        | E                      |
|       | Contributi agli investimenti                               | 17.908.841,06              | 0,00                | 17.908.841,06         |                          |                        |
| 1     | da altre amministrazioni pubbliche                         | 17.908.841,06              | 0,00                | 17.908.841,06         |                          |                        |
|       | a da altri soggetti  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | b da altri soggetti  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
| 2     | Concessioni pluriennali                                    | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
| 3     | Altri risconti passivi                                     | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                         | <b>18.257.418,52</b>       | <b>0,00</b>         | <b>18.257.418,52</b>  |                          |                        |
|       | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                      | <b>200.938.772,01</b>      | <b>112.606,51</b>   | <b>201.051.378,52</b> |                          |                        |
|       | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                      |                            |                     |                       |                          |                        |
|       | 1) Impegni su esercizi futuri                              | 22.569.854,20              | 0,00                | 22.569.854,20         |                          |                        |
|       | 2) beni di terzi in uso                                    | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | 3) beni dati in uso a terzi                                | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche           | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | 5) garanzie prestate a imprese controllate                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | 6) garanzie prestate a imprese partecipate                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | 7) garanzie prestate a altre imprese                       | 0,00                       | 0,00                | 0,00                  |                          |                        |
|       | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                               | <b>22.569.854,20</b>       | <b>0,00</b>         | <b>22.569.854,20</b>  |                          |                        |



## Bilancio CONSOLIDATO - CONTO ECONOMICO

Soggetto da Consolidare: **Comune di Marano di Napoli**

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO                          |  | Anno 2020            | di cui Infragruppo | Anno 2020 netto      | riferimento<br>art. 2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>         |  |                      |                    |                      |                             |                           |
| 1  | Proventi da tributi  | 24.282.108,70        | 0,00               | 24.282.108,70        |                             |                           |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 5.930.664,74         | 0,00               | 5.930.664,74         |                             |                           |
| 3  | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 11.212.088,19        | 0,00               | 11.212.088,19        |                             |                           |
| a  | Proventi da trasferimenti correnti   | 11.212.088,19        | 0,00               | 11.212.088,19        |                             | A5c                       |
| b  | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                             | E20c                      |
| c  | Contributi agli investimenti   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                             |                           |
| 4  | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 7.877.880,10         | 0,00               | 7.877.880,10         | A1                          | A1a                       |
| a  | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 198.867,55           | 0,00               | 198.867,55           |                             |                           |
| b  | Ricavi della vendita di beni   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                             |                           |
| c  | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 7.679.012,55         | 0,00               | 7.679.012,55         |                             |                           |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | A2                          | A2                        |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | A3                          | A3                        |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | A4                          | A4                        |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 840.432,99           | 0,00               | 840.432,99           | A5                          | A5 a e b                  |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b> |  | <b>50.143.174,72</b> | <b>0,00</b>        | <b>50.143.174,72</b> |                             |                           |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>         |  |                      |                    |                      |                             |                           |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 3.845.636,08         | 0,00               | 3.845.636,08         | B6                          | B6                        |
| 10   | Prestazioni di servizi   | 14.944.386,48        | 0,00               | 14.944.386,48        | B7                          | B7                        |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | 250.046,85           | 0,00               | 250.046,85           | B8                          | B8                        |
| 12   | Trasferimenti e contributi   | 6.325.657,17         | 0,00               | 6.325.657,17         |                             |                           |
| a  | Trasferimenti correnti   | 6.325.657,17         | 0,00               | 6.325.657,17         |                             |                           |
| b  | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                             |                           |
| c  | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                             |                           |
| 13   | Personale  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                             |                           |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni  | 5.422.471,20         | 0,00               | 5.422.471,20         | B9                          | B9                        |
| a  | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | 15.662.953,37        | 0,00               | 15.662.953,37        | B10                         | B10                       |
| b  | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 9.845,16             | 0,00               | 9.845,16             | B10a                        | B10a                      |
| c  | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | 2.709.282,10         | 0,00               | 2.709.282,10         | B10b                        | B10b                      |
| d  | Svalutazione dei crediti   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | B10c                        | B10c                      |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 12.943.826,11        | 0,00               | 12.943.826,11        | B10d                        | B10d                      |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | B11                         | B11                       |
| 17   | Altri accantonamenti   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | B12                         | B12                       |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | 750.000,00           | 0,00               | 750.000,00           | B13                         | B13                       |
|  |  | 369.437,04           | 0,00               | 369.437,04           | B14                         | B14                       |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b> |  | <b>47.570.588,19</b> | <b>0,00</b>        | <b>47.570.588,19</b> |                             |                           |

## Bilancio CONSOLIDATO - CONTO ECONOMICO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO  |  | Anno 2020            | di cui Infragruppo | Anno 2020 netto      | riferimento art. 2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>2.572.586,53</b>  | <b>0,00</b>        | <b>2.572.586,53</b>  |                          |                        |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |                      |                    |                      |                          |                        |
| <b>Proventi finanziari</b>   |  |                      |                    |                      |                          |                        |
| 19   | Proventi da partecipazioni                           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          | C15                    |
| a  | da società controllate                               | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          |                        |
| b  | da società partecipate                               | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          |                        |
| c  | da altri soggetti                                    | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          |                        |
| 20   | Altri proventi finanziari                            | 58,04                | 0,00               | 58,04                |                          | C16                    |
|  | <b>Totale proventi finanziari</b>                    | <b>58,04</b>         | <b>0,00</b>        | <b>58,04</b>         |                          |                        |
| 21   | <b>Oneri finanziari</b>                              |                      |                    |                      |                          |                        |
| a  | Interessi ed altri oneri finanziari                  | 1.828.830,71         | 0,00               | 1.828.830,71         |                          | C17                    |
| b  | Interessi passivi                                    | 1.828.830,71         | 0,00               | 1.828.830,71         |                          |                        |
|  | Altri oneri finanziari                               | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          |                        |
|  | Totale oneri finanziari                              | 1.828.830,71         | 0,00               | 1.828.830,71         |                          |                        |
|  | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>       | <b>-1.828.772,67</b> | <b>0,00</b>        | <b>-1.828.772,67</b> |                          |                        |
| 22   | <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |                      |                    |                      |                          |                        |
|  | Rivalutazioni  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          | D18                    |
| 23   | Svalutazioni   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          | D19                    |
|  | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |                          |                        |
| 24   | <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>             |                      |                    |                      |                          |                        |
|  | <b>Proventi straordinari</b>                         |                      |                    |                      |                          |                        |
| a  | Proventi da permessi di costruire                    | 338.343,61           | 0,00               | 338.343,61           |                          | E20                    |
| b  | Proventi da trasferimenti in conto capitale          | 200.400,00           | 0,00               | 200.400,00           |                          |                        |
| c  | Sopraavvenienze attive e insussistenze del passivo   | 74.833,39            | 0,00               | 74.833,39            |                          | E20b                   |
| d  | Plusvalenze patrimoniali                             | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          | E20c                   |
| e  | Altri proventi straordinari                          | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          |                        |
|  | <b>Totale proventi straordinari</b>                  | <b>613.577,00</b>    | <b>0,00</b>        | <b>613.577,00</b>    |                          |                        |
| 25   | <b>Oneri straordinari</b>                            |                      |                    |                      |                          |                        |
| a  | Trasferimenti in conto capitale                      | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          | E21                    |
| b  | Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo  | 632.545,46           | 0,00               | 632.545,46           |                          | E21b                   |
| c  | Minusvalenze patrimoniali                            | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                          | E21a                   |
| d  | Altri oneri straordinari                             | 777,43               | 0,00               | 777,43               |                          | E21d                   |
|  | Totale oneri straordinari                            | 633.322,89           | 0,00               | 633.322,89           |                          |                        |
|  | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>     | <b>-19.745,89</b>    | <b>0,00</b>        | <b>-19.745,89</b>    |                          |                        |

## Bilancio CONSOLIDATO - CONTO ECONOMICO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO |  | Anno 2020         | di cui infragruppo | Anno 2020 netto   | riferimento<br>art. 2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 26                          | Imposte  | <b>724.067,97</b> | <b>0,00</b>        | <b>724.067,97</b> | E22                         | E22                       |
| 27                          | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | <b>335.821,74</b> | <b>0,00</b>        | <b>335.821,74</b> | E22                         | E22                       |
| 28                          | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi                                  | <b>388.246,23</b> | <b>0,00</b>        | <b>388.246,23</b> | E23                         | E23                       |
|                             |  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       |                             |                           |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO  |   | Anno 2020             | di cui infragruppo | Anno 2020 netto       | referimento art. 2424 CC | referimento DM 26/4/95 |
|--|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>A) CREDITI vs-LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | A                        | A                      |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>  |   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           |                          |                        |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |   |                       |                    |                       |                          |                        |
| <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>  |   |                       |                    |                       |                          |                        |
| 1  | Costi di impianto e di ampliamento                      | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | BI                       | BI                     |
| 2  | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | BI1                      | BI1                    |
| 3  | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 29.535,46             | 0,00               | 29.535,46             | BI2                      | BI2                    |
| 4  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili           | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | BI3                      | BI3                    |
| 5  | Avviamento  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | BI4                      | BI4                    |
| 6  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 181.530,85            | 0,00               | 181.530,85            | BI5                      | BI5                    |
| 9  | Altre   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | BI6                      | BI6                    |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   |   | <b>211.066,31</b>     | <b>0,00</b>        | <b>211.066,31</b>     |                          | BI7                    |
| <b>II Immobilizzazioni materiali</b>   |   |                       |                    |                       |                          |                        |
| 1  | Beni demaniali  | 46.398.796,02         | 0,00               | 46.398.796,02         |                          |                        |
| 1.1  | Terreni   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 1.2  | Fabbricati  | 9.772.083,60          | 0,00               | 9.772.083,60          |                          |                        |
| 1.3  | Infrastrutture  | 36.626.712,42         | 0,00               | 36.626.712,42         |                          |                        |
| 1.9  | Altri beni demaniali                                    | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| <b>Altre immobilizzazioni materiali</b>  |   | <b>63.085.630,40</b>  | <b>0,00</b>        | <b>63.085.630,40</b>  |                          |                        |
| 2.1  | Terreni   | 621.136,45            | 0,00               | 621.136,45            | BI11                     | BI11                   |
|  | a di cui in leasing finanziario                         | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 2.2  | Fabbricati  | 61.720.438,80         | 0,00               | 61.720.438,80         |                          |                        |
|  | a di cui in leasing finanziario                         | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 2.3  | Impianti e macchinari                                   | 152.342,75            | 0,00               | 152.342,75            | BI12                     | BI12                   |
|  | a di cui in leasing finanziario                         | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 2.4  | Attrezzature industriali e commerciali                  | 456.097,23            | 0,00               | 456.097,23            | BI13                     | BI13                   |
| 2.5  | Mezzi di trasporto                                      | 59.119,45             | 0,00               | 59.119,45             |                          |                        |
| 2.6  | Macchine per ufficio e hardware                         | 24.638,12             | 0,00               | 24.638,12             |                          |                        |
| 2.7  | Mobili e arredi   | 20.968,67             | 0,00               | 20.968,67             |                          |                        |
| 2.8  | Infrastrutture  | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 2.9  | Altri beni materiali                                    | 30.888,93             | 0,00               | 30.888,93             |                          |                        |
| 9  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 5.888.162,81          | 0,00               | 5.888.162,81          | BI15                     | BI15                   |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   |   | <b>115.372.589,23</b> | <b>0,00</b>        | <b>115.372.589,23</b> |                          | BI15                   |
| <b>IV Immobilizzazioni Finanziarie</b>   |   |                       |                    |                       |                          |                        |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO                              |                                 | Anno 2020                                  | di cui infragruppo   | Anno 2020 netto      | referimento art. 2424 CC | referimento DW 26/4/95 |     |     |
|--|---------------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|------------------------|-----|-----|
| I  | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>     | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b> |  |                      |                          |                        |     |     |
|  |                                 | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>         |  |                      |                          |                        |     |     |
|  |                                 | Rimanenze                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                     | CI                     | CI  |     |
|  |                                 | <b>II</b>                                  |  |                      |                          |                        |     |     |
|  |                                 | <b>Crediti</b>                             |  |                      |                          |                        |     |     |
|  |                                 | 1  | Crediti di natura tributaria                               | 25.766.019,38        | 0,00                     | 25.766.019,38          |     |     |
|  |                                 | a  | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                   |     |     |
|  |                                 | b  | Altri crediti da tributi                                   | 25.093.698,47        | 0,00                     | 25.093.698,47          |     |     |
|  |                                 | c  | Crediti da Fondi perequativi                               | 672.320,91           | 0,00                     | 672.320,91             |     |     |
|  |                                 | 2  | Crediti per trasferimenti e contributi                     | 19.587.438,27        | 0,00                     | 19.587.438,27          |     |     |
|  |                                 | a  | verso amministrazioni pubbliche                            | 19.070.502,00        | 0,00                     | 19.070.502,00          |     |     |
|  |                                 | b  | imprese controllate  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                   | CI2 | CI2 |
|  |                                 | c  | imprese partecipate  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                   | CI3 | CI3 |
| d  | verso altri soggetti            | 516.936,27                                 | 0,00   | 516.936,27           |                          |                        |     |     |
| 3  | Verso clienti ed utenti         | 10.614.368,80                              | 0,00   | 10.614.368,80        | CI1                      | CI1                    |     |     |
| 4  | Altri Crediti                   | 10.326.904,93                              | 0,00   | 10.326.904,93        | CI5                      | CI5                    |     |     |
| a  | verso l'erario                  | 39.669,37                                  | 0,00   | 39.669,37            |                          |                        |     |     |
| b  | per attività svolta per c/terzi | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                 |                          |                        |     |     |
| c  | altri                           | 10.287.235,56                              | 0,00   | 10.287.235,56        |                          |                        |     |     |
| <b>Totale crediti</b>  |                                 | <b>66.294.731,38</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>66.294.731,38</b> |                          |                        |     |     |
| <b>III</b>   |                                 |  |  |                      |                          |                        |     |     |
| <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>        |                                 |  |  |                      |                          |                        |     |     |
| 1  | Partecipazioni                  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                 | CI11,2,3,4,5             | CI11,2,3               |     |     |
| 2  | Altri titoli                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                 | CI6                      | CI5                    |     |     |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |                                 | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          |                          |                        |     |     |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO |  | Anno 2020            | di cui infragruppo    | Anno 2020 netto      | riferimento art. 2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
| IV                                      | <b>Disponibilità liquide</b>                                 |                      |                       |                      |                          |                        |
|   | 1 Conto di tesoreria   | 17.609.073,23        | 0,00                  | 17.609.073,23        |                          |                        |
|   | a Istituto tesoriere   | 17.609.073,23        | 0,00                  | 17.609.073,23        |                          | CIV1a                  |
|   | b presso Banca d'Italia                                      | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |                          |                        |
|   | 2 Altri depositi bancari e postali                           | 1.430.400,36         | 0,00                  | 1.430.400,36         |                          | CIV1b e CIV1c          |
|   | 3 Denaro e valori in cassa                                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |                          | CIV2 e CIV3            |
|   | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |                          |                        |
|   | <b>Totale disponibilità liquide</b>                          | <b>19.039.473,59</b> | <b>0,00</b>           | <b>19.039.473,59</b> |                          |                        |
|   | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                          | <b>85.334.204,97</b> | <b>0,00</b>           | <b>85.334.204,97</b> |                          |                        |
|   | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                   |                      |                       |                      |                          |                        |
| 1 Ratei attivi                          | 0,00   | 0,00                 | 0,00                  |                      | D                        |                        |
| 2 Riscoanti attivi                      | 20.911,50  | 0,00                 | 20.911,50             |                      | D                        |                        |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>      | <b>20.911,50</b>   | <b>0,00</b>          | <b>20.911,50</b>      |                      |                          |                        |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>     | <b>200.992.741,35</b>  | <b>53.969,34</b>     | <b>200.938.772,01</b> |                      |                          |                        |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO |  | Anno 2020            | di cui infragruppo | Anno 2020 netto      | riferimento art. 2424 CC  | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>               |  |                      |                    |                      |                           |                        |
| I  | Fondo di dotazione   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | AI                        | AI                     |
| II                                       | Riserve  | 49.360.285,02        | 53.969,34          | 49.306.315,68        | AV, AVI, AVII, AVIII      | AV, AVI, AVII, AVIII   |
| a  | da risultato economico di esercizi precedenti  | -2.953.839,39        | 0,00               | -2.953.839,39        | AVI, AV, AVI, AVII, AVIII | AV, AVI, AVII, AVIII   |
| b  | da capitale  | 4.141.376,12         | 53.969,34          | 4.087.406,78         | AI, AIII                  | AI, AIII               |
| c  | da permessi di costruire   | 1.773.952,27         | 0,00               | 1.773.952,27         |                           |                        |
| d  | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 46.398.796,02        | 0,00               | 46.398.796,02        |                           |                        |
| e  | Altre riserve indisponibili  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
| III                                      | Risultato economico dell'esercizio   | 388.246,23           | 0,00               | 388.246,23           | AIX                       | AIX                    |
|  | <b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>                       | <b>49.748.531,25</b> | <b>53.969,34</b>   | <b>49.694.561,91</b> |                           |                        |
|  | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
|  | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi                                    | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
|  | <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |                           |                        |
|  | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>   | <b>49.748.531,25</b> | <b>53.969,34</b>   | <b>49.694.561,91</b> |                           |                        |
|  | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                      |                    |                      |                           |                        |
| 1  | Per trattamento di quiescenza  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | B1                        | B1                     |
| 2  | Per imposte  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | B2                        | B2                     |
| 3  | Altri  | 1.000.000,00         | 0,00               | 1.000.000,00         | B3                        | B3                     |
| 4  | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
|  | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>  | <b>1.000.000,00</b>  | <b>0,00</b>        | <b>1.000.000,00</b>  |                           |                        |
|  | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>   |                      |                    |                      |                           |                        |
|  | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |                           |                        |
|  | <b>D) DEBITI</b>   |                      |                    |                      |                           |                        |
| 1  | Debiti da finanziamento  | 46.841.763,54        | 0,00               | 46.841.763,54        |                           |                        |
| a  | prestiti obbligazionari  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | D1e D2                    | D1                     |
| b  | v/ altre amministrazioni pubbliche   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
| c  | verso banche e tesoriere   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | D4                        | D3 e D4                |
| d  | verso altri finanziatori   | 46.841.763,54        | 0,00               | 46.841.763,54        | D5                        | D6                     |
| 2  | Debiti verso fornitori   | 47.844.187,74        | 0,00               | 47.844.187,74        | D7                        | D6                     |
| 3  | Acconti  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | D6                        | D5                     |
| 4  | Debiti per trasferimenti e contributi  | 17.341.637,56        | 0,00               | 17.341.637,56        |                           |                        |
| a  | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
| b  | altre amministrazioni pubbliche  | 8.633.279,09         | 0,00               | 8.633.279,09         | D9                        | D8                     |
| c  | imprese controllate  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 |                           |                        |
| d  | imprese partecipate  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | D10                       | D9                     |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Soggetto da Consolidare: Comune di Marano di Napoli

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO |   | Anno 2020             | di cui infragruppo | Anno 2020 netto       | riferimento art. 2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| e  | altri soggetti  | 8.708.358,47          | 0,00               | 8.708.358,47          |                          |                        |
| 5  | Altri debiti  | 19.959.202,74         | 0,00               | 19.959.202,74         | D12,D13,D14              | D11,D12,D13            |
| a  | tributari   | 825.207,28            | 0,00               | 825.207,28            |                          |                        |
| b  | verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale          | 173.127,68            | 0,00               | 173.127,68            |                          |                        |
| c  | per attività svolta per c/terzi                           | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| d  | altri   | 18.960.867,78         | 0,00               | 18.960.867,78         |                          |                        |
|  | <b>TOTALE DEBITTI (D)</b>                                 | <b>131.986.791,58</b> | <b>0,00</b>        | <b>131.986.791,58</b> |                          |                        |
|  | <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |                       |                    |                       |                          |                        |
| I  | Ratei passivi   | 348.577,46            | 0,00               | 348.577,46            | E                        | E                      |
|  | Risconti passivi  | 17.908.841,06         | 0,00               | 17.908.841,06         | E                        | E                      |
| II                                       | Contributi agli investimenti                              | 17.908.841,06         | 0,00               | 17.908.841,06         |                          |                        |
| 1  | a da altre amministrazioni pubbliche                      | 17.908.841,06         | 0,00               | 17.908.841,06         |                          |                        |
|  | b da altri soggetti                                       | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 2  | Concessioni pluriennali                                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
| 3  | Altri risconti passivi                                    | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                        | <b>18.257.418,52</b>  | <b>0,00</b>        | <b>18.257.418,52</b>  |                          |                        |
|  | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                     | <b>200.992.741,35</b> | <b>53.969,34</b>   | <b>200.938.772,01</b> |                          |                        |
|  | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |                       |                    |                       |                          |                        |
|  | 1) Impegni su esercizi futuri                             | 22.569.854,20         | 0,00               | 22.569.854,20         |                          |                        |
|  | 2) beni di terzi in uso                                   | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | 3) beni dati in uso a terzi                               | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche          | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | 5) garanzie prestate a imprese controllate                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | 6) garanzie prestate a imprese partecipate                | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | 7) garanzie prestate a altre imprese                      | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  |                          |                        |
|  | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                              | <b>22.569.854,20</b>  | <b>0,00</b>        | <b>22.569.854,20</b>  |                          |                        |

**Bilancio CONSOLIDATO - CONTO ECONOMICO**

Soggetto da Consolidare: **ENTE IDRICO CAMPANO**

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO                          |  | Anno 2020           | di cui Infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666% | Anno 2020 netto  | referimento<br>art. 2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>         |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 1  | Proventi da tributi  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 3  | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 4.258.606,43        | 0,00               | 4.215.310,88              | 43.295,55        |                             | A3c                       |
| a  | Proventi da trasferimenti correnti   | 4.258.606,43        | 0,00               | 4.215.310,88              | 43.295,55        |                             | A3c                       |
| b  | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             | E20c                      |
| c  | Contributi agli investimenti   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 4  | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | A1                          | A1a                       |
| a  | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| b  | Ricavi della vendita di beni   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| c  | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | A2                          | A2                        |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | A3                          | A3                        |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | A4                          | A4                        |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | A5                          | A5 a e b                  |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 372.006,53          | 0,00               | 368.224,49                | 3.782,04         |                             |                           |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b> |  | <b>4.630.612,96</b> | <b>0,00</b>        | <b>4.583.535,37</b>       | <b>47.077,59</b> |                             |                           |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>         |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 46.143,61           | 0,00               | 45.674,49                 | 469,12           | B6                          | B6                        |
| 10   | Prestazioni di servizi   | 200.368,06          | 0,00               | 198.331,00                | 2.037,06         | B7                          | B7                        |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | 80.881,15           | 0,00               | 80.058,86                 | 822,29           | B8                          | B8                        |
| 12   | Trasferimenti e contributi   | 507,00              | 0,00               | 501,85                    | 5,15             |                             |                           |
| a  | Trasferimenti correnti   | 507,00              | 0,00               | 501,85                    | 5,15             |                             |                           |
| b  | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.                | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| c  | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 13   | Personale  | 1.784.592,92        | 0,00               | 1.766.449,68              | 18.143,24        | B9                          | B9                        |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni  | 130.770,08          | 0,00               | 129.440,59                | 1.329,49         | B10                         | B10                       |
| a  | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | 3.159,08            | 0,00               | 3.126,96                  | 32,12            | B10a                        | B10a                      |
| b  | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 7.611,00            | 0,00               | 7.533,62                  | 77,38            | B10b                        | B10b                      |
| c  | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B10c                        | B10c                      |
| d  | Svalutazione dei crediti   | 120.000,00          | 0,00               | 118.780,01                | 1.219,99         | B10d                        | B10d                      |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B11                         | B11                       |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B12                         | B12                       |
| 17   | Altri accantonamenti   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B13                         | B13                       |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | 4.787,06            | 0,00               | 4.738,39                  | 48,67            | B14                         | B14                       |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b> |  | <b>2.248.049,88</b> | <b>0,00</b>        | <b>2.225.194,86</b>       | <b>22.855,02</b> |                             |                           |

**Bilancio CONSOLIDATO - CONTO ECONOMICO**

Soggetto da Consolidare: **ENTE IDRICO CAMPANO**

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO  |  | Anno 2020           | di cui infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666% | Anno 2020 netto  | riferimento<br>art. 2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>2.382.563,08</b> | <b>0,00</b>        | <b>2.358.340,51</b>       | <b>24.222,57</b> |                             |                           |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| <b>Proventi finanziari</b>   |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 19   | Proventi da partecipazioni                         | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | C15                         | C15                       |
| a  | da società controllate                             | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| b  | da società partecipate                             | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| c  | da altri soggetti                                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 20   | Altri proventi finanziari                          | 12,32               | 0,00               | 12,19                     | 0,13             | C16                         | C16                       |
|  | <b>Totale proventi finanziari</b>                  | <b>12,32</b>        | <b>0,00</b>        | <b>12,19</b>              | <b>0,13</b>      |                             |                           |
| <b>Oneri finanziari</b>  |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 21   | Interessi ed altri oneri finanziari                | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | C17                         | C17                       |
| a  | Interessi passivi                                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| b  | Altri oneri finanziari                             | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
|  | Totale oneri finanziari                            | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
|  | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>     | <b>12,32</b>        | <b>0,00</b>        | <b>12,19</b>              | <b>0,13</b>      |                             |                           |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 22   | Rivalutazioni                                      | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D18                         | D18                       |
| 23   | Svalutazioni                                       | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D19                         | D19                       |
|  | <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      |                             |                           |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                             |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| <b>Proventi straordinari</b>   |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 24   | Proventi da permessi di costruire                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | E20                         | E20                       |
| a  | Proventi da trasferimenti in conto capitale        | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| b  | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo  | 1.108,05            | 0,00               | 1.096,78                  | 11,27            | E20b                        | E20b                      |
| c  | Plusvalenze patrimoniali                           | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | E20c                        | E20c                      |
| d  | Altri proventi straordinari                        | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| e  |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
|  | <b>Totale proventi straordinari</b>                | <b>1.108,05</b>     | <b>0,00</b>        | <b>1.096,78</b>           | <b>11,27</b>     |                             |                           |
| <b>Oneri straordinari</b>  |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 25   | Trasferimenti in conto capitale                    | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | E21                         | E21                       |
| a  | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | E21b                        | E21b                      |
| b  | Minusvalenze patrimoniali                          | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | E21a                        | E21a                      |
| c  | Altri oneri straordinari                           | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | E21d                        | E21d                      |
| d  | Totale oneri straordinari                          | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
|  | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>   | <b>1.108,05</b>     | <b>0,00</b>        | <b>1.096,78</b>           | <b>11,27</b>     |                             |                           |
|  | <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>   | <b>1.108,05</b>     | <b>0,00</b>        | <b>1.096,78</b>           | <b>11,27</b>     |                             |                           |

**Bilancio CONSOLIDATO - CONTO ECONOMICO**

Soggetto da Consolidare: **ENTE IDRICO CAMPANO**

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO |  | Anno 2020                         | di cui infragruppo  | PROPORZIONALE<br>1,01666%         | Anno 2020 netto              | referimento<br>art. 2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|-----------------------------|--|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 26                          | Imposte<br><b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                      | <b>2.383.683,45</b>               | <b>0,00</b>         | <b>2.359.449,48</b>               | <b>24.233,97</b>             | E22                         | E22                       |
| 27                          | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | 113.620,63<br><b>2.270.062,82</b> | 0,00<br><b>0,00</b> | 112.465,49<br><b>2.246.983,99</b> | 1.155,14<br><b>23.078,83</b> | E22                         | E22                       |
| 28                          | Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi                                  | 0,00                              | 0,00                | 0,00                              | 0,00                         | E23                         | E23                       |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Soggetto da Consolidare: ENTE IDRICO CAMPANO

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO  |   | Anno 2020           | di cui infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666% | Anno 2020 netto  | referimento<br>art. 2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|--|---|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |   | <b>2.931.864,50</b> | <b>0,00</b>        | <b>2.902.057,41</b>       | <b>29.807,09</b> | A                           | A                         |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>  |   | <b>2.931.864,50</b> | <b>0,00</b>        | <b>2.902.057,41</b>       | <b>29.807,09</b> |                             |                           |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |   |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| <b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>   |   |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 1  | Costi di impianto e di ampliamento                      | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI                          | BI1                       |
| 2  | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI2                         | BI2                       |
| 3  | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 4.522,07            | 0,00               | 4.476,10                  | 45,97            | BI3                         | BI3                       |
| 4  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile           | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI4                         | BI4                       |
| 5  | Avviamento  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI5                         | BI5                       |
| 6  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 6.194,15            | 0,00               | 6.131,18                  | 62,97            | BI6                         | BI6                       |
| 9  | Altre   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI7                         | BI7                       |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   |   | <b>10.716,22</b>    | <b>0,00</b>        | <b>10.607,28</b>          | <b>108,94</b>    |                             |                           |
| <b>II) Immobilizzazioni materiali</b>  |   |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 1  | Beni demaniali  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 1.1  | Terreni   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 1.2  | Fabbricati  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 1.3  | Infrastrutture  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 1.9  | Altri beni demaniali                                    | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| <b>Altre immobilizzazioni materiali</b>  |   | <b>23.898,57</b>    | <b>0,00</b>        | <b>23.655,60</b>          | <b>242,97</b>    |                             |                           |
| 2.1  | Terreni   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI11                        | BI11                      |
| a  | di cui in leasing finanziario                           | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 2.2  | Fabbricati  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| a  | di cui in leasing finanziario                           | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 2.3  | Impianti e macchinari                                   | 279,21              | 0,00               | 276,37                    | 2,84             | BI12                        | BI12                      |
| a  | di cui in leasing finanziario                           | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 2.4  | Attrezzature industriali e commerciali                  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI13                        | BI13                      |
| 2.5  | Mezzi di trasporto                                      | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 2.6  | Macchine per ufficio e hardware                         | 21.604,92           | 0,00               | 21.385,27                 | 219,65           |                             |                           |
| 2.7  | Mobili e arredi   | 2.014,44            | 0,00               | 1.993,96                  | 20,48            |                             |                           |
| 2.8  | Infrastrutture  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 2.9  | Altri beni materiali                                    | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| 3  | Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | BI15                        | BI15                      |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   |   | <b>23.898,57</b>    | <b>0,00</b>        | <b>23.655,60</b>          | <b>242,97</b>    |                             |                           |
| <b>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</b>  |   |                     |                    |                           |                  |                             |                           |

**Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

Soggetto da Consolidare: **ENTE IDRICO CAMPANO**

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO                              |   | Anno 2020           | di cui infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666%                                    | Anno 2020 netto  | referimento<br>art. 2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |           |      |  |
|--|---|---------------------|--------------------|--|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------|------|--|
| I  | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                   | <b>34.614,79</b>    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>351,91</b>    |                             |                           |           |      |  |
|  |   | Rimanenze           | 0,00               | 0,00   | 0,00             | CI                          | CI                        |           |      |  |
|  |   | <b>II</b>           | <b>Crediti</b>     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>               |           |      |  |
|  |   |                     |                    | Crediti di natura tributaria                                 | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      |           |      |  |
|  |   |                     |                    | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      |           |      |  |
|  |   |                     |                    | b Altri crediti da tributi                                   | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      |           |      |  |
|  |   |                     |                    | c Crediti da Fondi perequativi                               | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      |           |      |  |
|  |   |                     |                    | 2 Crediti per trasferimenti e contributi                     | 4.187.032,74     | 0,00                        | 4.144.464,85              | 42.567,89 |      |  |
|  |   |                     |                    | a verso amministrazioni pubbliche                            | 3.233.748,62     | 0,00                        | 3.200.872,39              | 32.876,23 |      |  |
|  |   |                     |                    | b imprese controllate  | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      | CI12      | CI12 |  |
|  |   |                     |                    | c imprese partecipate  | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      | CI13      | CI13 |  |
|  |   |                     |                    | d verso altri soggetti                                       | 953.284,12       | 0,00                        | 943.592,46                | 9.691,66  |      |  |
|  |   |                     |                    | 3 Verso clienti ed utenti                                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00                      | CI11      | CI11 |  |
| 4 Altri Crediti  | 96.408,61   |                     |                    | 0,00   | 95.428,46        | 980,15                      |                           |           |      |  |
| a verso l'erario   | 0,00  | 0,00                | 0,00               | CI15   | CI15             |                             |                           |           |      |  |
| b per attività svolta per c/terzi                                    | 0,00  | 0,00                | 0,00               |  |                  |                             |                           |           |      |  |
| c altri  | 96.408,61   | 0,00                | 95.428,46          | 980,15   |                  |                             |                           |           |      |  |
| III  | <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> | <b>4.283.441,35</b> | <b>0,00</b>        | <b>4.239.893,31</b>  | <b>43.548,04</b> |                             |                           |           |      |  |
|  |   | Partecipazioni      | 0,00               | 0,00   | 0,00             | CI11,2,3,4,5                | CI11,2,3                  |           |      |  |
|  |   | Altri titoli        | 0,00               | 0,00   | 0,00             | CI16                        | CI15                      |           |      |  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      |                             |                           |           |      |  |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Soggetto da Consolidare: ENTE IDRICO CAMPANO

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO                      |                                     | Anno 2020            | di cui infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666% | Anno 2020 netto   | referimento<br>art. 2424 CC | referimento<br>DM 26/4/95 |
|--|-------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------|
| IV   | <b>Disponibilità liquide</b>        |                      |                    |                           |                   |                             |                           |
|  | 1 Conto di tesoreria                | 3.826.202,57         | 0,00               | 3.787.303,10              | 38.899,47         |                             |                           |
|  | a Istituto tesoriere                | 3.826.202,57         | 0,00               | 3.787.303,10              | 38.899,47         |                             | CIV1a                     |
|  | b presso Banca d'Italia             | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 2 Altri depositi bancari e postali  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             | CIV1b e CIV1c             |
| 3 Denaro e valori in cassa                                   | 0,00                                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      |                   | CIV2 e CIV3                 |                           |
| 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00                                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      |                   |                             |                           |
|  | <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>3.826.202,57</b>  | <b>0,00</b>        | <b>3.787.303,10</b>       | <b>38.899,47</b>  |                             |                           |
|  | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b> | <b>8.109.643,92</b>  | <b>0,00</b>        | <b>8.027.196,41</b>       | <b>82.447,51</b>  |                             |                           |
|  | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>          |                      |                    |                           |                   |                             |                           |
| 1 Ratei attivi   |                                     | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             | D                         |
| 2 Risconti attivi  |                                     | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             | D                         |
|  | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |                             |                           |
|  | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b> | <b>11.076.123,21</b> | <b>0,00</b>        | <b>10.963.516,70</b>      | <b>112.606,51</b> |                             |                           |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Soggetto da Consolidare: ENTE IDRICO CAMPANO

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO |  | Anno 2020           | di cui infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666% | Anno 2020 netto  | riferimento<br>art. 2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|--|---------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>               |  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| I  | Fondo di dotazione   | 2.931.864,50        | 0,00               | 2.902.057,41              | 29.807,09        | AI                          | AI                        |
| II                                       | Riserve  | 2.376.630,03        | 0,00               | 2.352.467,78              | 24.162,25        | AV, AVI, AVII, AVII         | AV, AV, AVI, AVII, AVII   |
| a  | da risultato economico di esercizi precedenti  | 2.376.630,03        | 0,00               | 2.352.467,78              | 24.162,25        | AV, AVI, AVII, AVII         | AV, AV, AVI, AVII, AVII   |
| b  | da capitale  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | AII, AIII                   | AII, AIII                 |
| c  | da permessi di costruire   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| d  | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| e  | Altre riserve indisponibili  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| III                                      | Risultato economico dell'esercizio   | 2.270.062,82        | 0,00               | 2.246.983,99              | 23.078,83        | AIX                         | AIX                       |
|  | <b>Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi</b>                       | <b>7.578.557,35</b> | <b>0,00</b>        | <b>7.501.509,18</b>       | <b>77.048,17</b> |                             |                           |
|  | Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
|  | Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi                                    | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
|  | <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      |                             |                           |
|  | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>   | <b>7.578.557,35</b> | <b>0,00</b>        | <b>7.501.509,18</b>       | <b>77.048,17</b> |                             |                           |
|  | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>  |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 1  | Per trattamento di quiescenza  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B1                          | B1                        |
| 2  | Per imposte  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B2                          | B2                        |
| 3  | Altri  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | B3                          | B3                        |
| 4  | Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
|  | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | C                           | C                         |
|  | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | C                           | C                         |
|  | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      |                             |                           |
|  | <b>D) DEBITI</b>   |                     |                    |                           |                  |                             |                           |
| 1  | Debiti da finanziamento  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D1e D2                      | D1                        |
| a  | prestiti obbligazionari  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| b  | v/ altre amministrazioni pubbliche   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| c  | verso banche e tesoriere   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D4                          | D3 e D4                   |
| d  | verso altri finanziatori   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D5                          |                           |
| 2  | Debiti verso fornitori   | 22.643,39           | 0,00               | 22.413,18                 | 230,21           | D7                          | D6                        |
| 3  | Acconti  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D6                          | D5                        |
| 4  | Debiti per trasferimenti e contributi  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| a  | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale   | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| b  | altre amministrazioni pubbliche  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             |                             |                           |
| c  | imprese controllate  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D9                          | D8                        |
| d  | imprese partecipate  | 0,00                | 0,00               | 0,00                      | 0,00             | D10                         | D9                        |

## Bilancio CONSOLIDATO - STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Soggetto da Consolidare: ENTE IDRICO CAMPANO

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO |   | Anno 2020            | di cui infragruppo | PROPORZIONALE<br>1,01666% | Anno 2020 netto   | riferimento<br>art. 2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 5  | e) altri soggetti   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | a) Altri debiti tributari                                 | 3.474.922,47         | 0,00               | 3.439.594,34              | 35.328,13         | D12.D13.D14                 | D11.D12.D13               |
|  | b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale       | 10.559,28            | 0,00               | 10.451,93                 | 107,35            |                             |                           |
|  | c) per attività svolta per c/terzi                        | 49.689,28            | 0,00               | 49.184,11                 | 505,17            |                             |                           |
|  | d) altri  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  |   | 3.414.673,91         | 0,00               | 3.379.958,30              | 34.715,61         |                             |                           |
|  | <b>TOTALE DEBITTI (D)</b>                                 | <b>3.497.565,86</b>  | <b>0,00</b>        | <b>3.462.007,52</b>       | <b>35.558,34</b>  |                             |                           |
| I  | <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |                      |                    |                           |                   |                             |                           |
|  | Ratei passivi   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | E                           | E                         |
|  | Risconti passivi  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | E                           | E                         |
| II                                       | Contributi agli investimenti                              | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
| 1  | a) da altre amministrazioni pubbliche                     | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | b) da altri soggetti                                      | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
| 2  | Concessioni pluriennali                                   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
| 3  | Altri risconti passivi                                    | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |                             |                           |
|  | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                     | <b>11.076.123,21</b> | <b>0,00</b>        | <b>10.963.516,70</b>      | <b>112.606,51</b> |                             |                           |
|  | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |                      |                    |                           |                   |                             |                           |
|  | 1) Impegni su esercizi futuri                             | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 2) beni di terzi in uso                                   | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 3) beni dati in uso a terzi                               | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche          | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 5) garanzie prestate a imprese controllate                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 6) garanzie prestate a imprese partecipate                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | 7) garanzie prestate a altre imprese                      | 0,00                 | 0,00               | 0,00                      | 0,00              |                             |                           |
|  | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       |                             |                           |



19

Il presente verbale viene così sottoscritto

**LA COMMISSIONE STRAORDINARIA**

dott.ssa Gerardina BASILICATA

dott. Giuseppe GARRAMONE

dott. Valentino ANTONETTI

**IL SEGRETARIO GENERALE**

dott.ssa Giovanna IMPARATO



**PUBBLICAZIONE**

IL SOTTOSCRITTO RESPONSABILE ALBO PRETORIO ON LINE ATTESTA CHE

La presente deliberazione viene affissa a questo Albo Pretorio on line, ai sensi della normativa vigente, per quindici giorni consecutivi, a decorrere dal 07/10/2021

Marano di Napoli li

07/10/2021



Il Responsabile Albo Pretorio on line

Giovanna Imparato

IL SOTTOSCRITTO RESPONSABILE DELL'UFFICIO DI SEGRETERIA GENERALE, VISTI GLI ATTI D'UFFICIO, ATTESTA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE:

diviene esecutiva, ai sensi del disposto di cui all'art. 134 - comma 3 - del D.Lgs 267/00, dopo il decimo giorno dalla pubblicazione on line.

è immediatamente eseguibile, ai sensi del disposto di cui all'art. 134- comma 4- del D.Lgs 267/00.

Marano di Napoli , li

07/10/2021



IL RESPONSABILE

Giovanna Imparato

**CONFORMITA'**

Per copia conforme all'originale, agli atti dell'Ufficio di Segreteria Generale

Marano di Napoli , li

IL RESPONSABILE