

COMUNE DI BRICHERASIO

**BILANCIO CONSOLIDATO
ESERCIZIO 2017**

**Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011
D.P.C.M. 28 dicembre 2011**

INDICE

RELAZIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017	pag. 3
- Struttura e contenuto del bilancio consolidato	pag. 4
- Definizione dell'area di consolidamento	pag. 6
- Uniformità dei bilanci da consolidare	pag. 8
- Metodo di consolidamento dei bilanci	pag. 11
- Elisioni e rettifiche di consolidamento	pag. 12
- Altre informazioni	pag. 22

ALLEGATI

- Allegato 1 - Delibera GAP e perimetro di consolidamento**
- Allegato 2 - Bilancio consolidato 2017**
- Allegato 3 - Prospetto di consolidamento**
- Allegato 4 - Bilancio 2017 Comune di Bricherasio**
- Allegato 5 - Bilancio 2017 C.I.S.S. Pinerolo**
- Allegato 6 - Bilancio 2017 Consorzio ACEA Pinerolese**
- Allegato 7 - Bilancio 2017 Consorzio B.I.M. Pellice**
- Allegato 8 - Bilancio consolidato 2017 ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**
- Allegato 9 - Bilancio 2017 ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.**
- Allegato 10 - Bilancio consolidato 2017 ACEA Pinerolese Energia s.r.l.**
- Allegato 11 - Bilancio consolidato 2017 SMAT S.p.A.**

RELAZIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO 2017

Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4/4, che mette in evidenza la situazione economico patrimoniale del "**Gruppo Amministrazione Pubblica**" costituito, nello specifico, dal Comune di Bricherasio e dai suoi organismi e società partecipate. È un documento contabile che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed 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. Il soggetto consolidante è rappresentato dall'ente locale capogruppo (comune di Bricherasio).

Il bilancio consolidato è composto dallo stato patrimoniale e dal conto economico del Gruppo Amministrazione Pubblica: il primo mostra la situazione patrimoniale attiva e passiva del Gruppo; il secondo ne evidenzia l'andamento economico dell'esercizio.

Il bilancio consolidato non si sostituisce al bilancio del Comune, ma lo integra. La sua redazione deriva dalla rielaborazione dei dati dei bilanci dei singoli organismi. Non è quindi da considerarsi come un aggregato di dati già esistenti, ma piuttosto il risultato di un lavoro di integrazione e rettifica al fine di rappresentare un'unica entità economico-patrimoniale. La sua funzione è quella di presentare le informazioni contabili sul complesso economico del Gruppo Amministrazione Pubblica, come se si trattasse di un'unica impresa: detto altrimenti, di rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale del Gruppo come unica entità distinta dalla pluralità dei soggetti giuridici che la compongono.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- a) 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;
- b) attribuire all'amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica è:

- riferito alla data di chiusura del bilancio (31 dicembre 2017)
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce
- approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento

Definizione dell'area di consolidamento

Il termine “**Gruppo Amministrazione Pubblica**” comprende gli enti e gli organismi strumentali, le società controllate e partecipate da un'amministrazione pubblica. Il principio contabile sul bilancio consolidato stabilisce i criteri per l'individuazione degli organismi rientranti nell'area di consolidamento.

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**.

Ai sensi di quanto previsto nel principio 4.4 concernente il bilancio consolidato non tutti gli enti e le società del gruppo devono essere consolidati. Possono essere esclusi gli organismi i cui bilanci risultano irrilevanti o per i quali è impossibile il reperimento dei dati in tempi ragionevoli.

Ai fini della redazione del bilancio consolidato occorre preliminarmente individuare gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica e quelle che vengono comprese nel bilancio consolidato.

Con provvedimento della Giunta Comunale n. 95 del 26 luglio 2018 (**vedi allegato 1**) sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Bricherasio e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e con riferimento ai bilanci dell'esercizio 2017.

Di seguito si riporta l'elenco aggiornato degli enti e delle società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Bricherasio.

Elenco enti e società Gruppo Amministrazione Pubblica

Enti/società partecipate	Quota di partecipazione	Tipologia di partecipazione
Consorzio Intercomunale per i servizi sociali - Pinerolo (C.I.S.S.)	4,02%	ente strumentale
Consorzio ACEA Pinerolese	4,10%	ente strumentale
Autorità d'ambito Torinese - ATO 3	0,20%	ente strumentale
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	4,10%	società in house
Distribuzione Gas Naturale s.r.l.	4,10%	Indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	4,10%	società partecipata
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	4,10%	società in house
Consorzio BIM Pellice	3,33%	ente strumentale
S.M.A.T. S.p.A.	0,00008%	società in house
Risorse Idriche S.p.A.	0,00008%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
AIDA Ambiente s.r.l.	0,00004%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Gruppo SAP	0,00004%	indiretta tramite SMAT S.p.A.

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato 4/4 del bilancio **consolidato** e con riferimento a quanto deliberato dal Comune di Bricherasio gli enti e le società incluse nell'area di consolidamento risultano le seguenti:

Enti/società partecipate	Quota di partecipazione	Tipologia di partecipazione
Consorzio Intercomunale per i servizi sociali - Pinerolo (C.I.S.S.)	4,02%	ente strumentale
Consorzio ACEA Pinerolese	4,10%	ente strumentale
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	4,10%	società in house
Distribuzione Gas Naturale s.r.l.	4,10%	Indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	4,10%	società partecipata
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	4,10%	società in house
Consorzio BIM Pellice	3,33%	ente strumentale
S.M.A.T. S.p.A.	0,00008%	società in house
Risorse Idriche S.p.A.	0,00008%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
AIDA Ambiente s.r.l.	0,00004%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Gruppo SAP	0,00004%	indiretta tramite SMAT S.p.A.

Poiché il Comune di Bricherasio partecipa in ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. ed in SMAT S.p.A., società che redigono il bilancio consolidato, oggetto del consolidamento è il bilancio consolidato del gruppo.

Uniformità dei bilanci da consolidare

Il principio dell'uniformità dei bilanci prevede che, nel caso in cui i criteri di valutazione nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non siano tra loro uniformi, pur se corretti, si debba procedere ad uniformare gli stessi, apportando opportune rettifiche in sede di consolidamento.

Lo stesso principio sottolinea che è accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base. A tal fine sono state verificate le condizioni di uniformità temporale, formale e sostanziale.

In particolare, con riferimento all'uniformità temporale, si è proceduto a verificare che i bilanci fossero riferiti al medesimo esercizio e tutti coincidenti con l'anno solare.

L'uniformità formale si riferisce agli schemi di bilancio che devono essere omogenei. Tale omogeneità è stata verificata per tutti gli Enti compresi nell'area di consolidamento che hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo i criteri stabiliti dalla normativa di cui al d.lgs. 118/2011 (Comune di Bricherasio, CISS Pinerolo, Consorzio ACEA Pinerolese e Consorzio BIM.).

Le società Acea Pinerolese Industriale S.p.A., Acea Pinerolese Energia s.r.l., Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. e S.M.A.T. S.p.A. hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo gli schemi e con i criteri stabiliti dal codice civile; per tale fattispecie si è proceduto dunque ad uniformare il bilancio agli schemi previsti dagli allegati al d.lgs.118/2011 prima di procedere con le operazioni di consolidamento dei conti.

Per quanto riguarda l'uniformità sostanziale ci si riferisce all'applicazione dei criteri di valutazione delle partite economico-patrimoniali esposte nei bilanci. Come per il punto precedente tale omogeneità è stata verificata per tutti gli Enti compresi

nell'area di consolidamento che hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale secondo i criteri stabiliti dalla normativa di cui al d.lgs. 118/2011.

L'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati dalle società Acea Pinerolese Industriale S.p.A., Acea Pinerolese Energia s.r.l., Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. e S.M.A.T. S.p.A., in quanto l'eventuale attività di uniformazione non avrebbe prodotto effetti significativi sul bilancio consolidato.

Di seguito si riportano i criteri di valutazione utilizzati dalla capogruppo.

Immobilizzazioni immateriali/materiali

Sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3; i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte con il metodo del patrimonio netto.

Crediti

I crediti sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili; essi sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Sono costituite dagli importi giacenti sul conto bancario di tesoreria e sui conti postali, nonché sul conto economale e sono valutate al valore nominale.

Patrimonio netto

È composto dalle seguenti poste:

- ***fondo di dotazione*** (rappresenta la quota indisponibile del patrimonio netto)
- ***riserve***, a loro volta distinte in
 - 1) riserve da risultato economico di esercizi precedenti

- 2)riserve da capitale
 - 3)riserve da permessi di costruire
 - 4)riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
 - 5)altre riserve indisponibili
- **risultato economico di esercizio** (rappresenta la differenza positiva o negativa tra i proventi e i ricavi e il totale di oneri e costi dell'esercizio).

Debiti di finanziamento

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2017 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere. Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con in residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi misurano quote di costo di competenza economica, ma che verranno finanziariamente impegnate nel bilancio del successivo esercizio. I risconti passivi misurano quote di ricavo riferiti ad accertamenti già assunti nell'esercizio, ma di competenza economica dell'esercizio successivo. In quest'ultima voce sono ricompresi anche i contributi agli investimenti, vale a dire la quota di contributi ricevuti da terzi che annualmente sono ridotti attraverso la rilevazione nel conto economico di una quota annuale del contributo agli investimenti di importo proporzionale alla quota di ammortamento economico del bene finanziato dal contributo stesso.

Impegni su esercizi futuri

Nei conti d'ordine sono correttamente rilevate le garanzie prestate risultanti da atti conservati presso l'ente ed elencate nell'inventario.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono iscritti in base al criterio della competenza economica.

Metodo di consolidamento dei bilanci

Il metodo di consolidamento determina le modalità con cui gli elementi economici e patrimoniali di ogni singolo organismo vengono integrati per redigere il bilancio consolidato.

Viste le disposizioni previste dal decreto legislativo 118/2011, i bilanci dell'ente e dei componenti del gruppo amministrazione pubblica sono aggregati voce per voce, facendo riferimento ai singoli valori contabili, rettificati sommando tra loro i corrispondenti valori dello stato patrimoniale (attivo, passivo e patrimonio netto) e del conto economico (ricavi e proventi, costi e oneri) secondo due possibili modalità:

- per l'intero importo delle voci contabili con riferimento ai bilanci degli enti strumentali e delle società controllate (cd. metodo integrale)
- per un importo proporzionale alla quota di partecipazione, con riferimento ai bilanci delle società partecipate (cd. metodo proporzionale)

Il metodo integrale viene applicato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

Il metodo proporzionale viene invece applicato nei casi in cui il Comune detenga una quota di partecipazione minoritaria e non possa esercitare un ruolo di controllo.

Poiché il Comune di Bricherasio non detiene partecipazioni al 100% e nell'area di consolidamento sono stati individuati organismi partecipati con quote che non consentono di esercitare un controllo, per il consolidamento dei relativi bilanci d'esercizio 2017 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

L'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato (**allegato 2**); si allega alla presente nota il bilancio del Comune di Bricherasio e degli enti e società compresi nell'area di consolidamento (**allegati 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 e 11**).

Elisioni e rettifiche di consolidamento

Il bilancio consolidato rappresenta il Gruppo Amministrazione Pubblica come se fosse un'unica entità economica. Per evitare una duplicazione dei valori e delle informazioni in esso contenute, con conseguente sopravvalutazione del patrimonio e del risultato economico consolidato, è necessario elidere tutte le componenti finanziarie ed economiche connesse alle operazioni infragruppo - cioè ai rapporti economico-finanziari-patrimoniali tra l'ente e i propri organismi - per ottenere la rappresentazione dei rapporti intrattenuti dal Gruppo con soggetti terzi.

In generale, le operazioni che devono essere oggetto di eliminazione sono rinvenibili nei debiti e crediti e nei costi e ricavi derivanti dalle relazioni che gli organismi all'interno del gruppo hanno instaurato tra loro.

La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze. Particolare attenzione va posta sulle partite "in transito" per evitare che la loro omessa registrazione da parte di una società da consolidare renda i saldi non omogenei. Dato che le elisioni infragruppo richiedono una corrispondenza dei valori da annullare, è fondamentale effettuare una serie di attività propedeutiche finalizzate alla riconciliazione dei saldi:

- individuazione di eventuali differenze nelle rilevazioni contabili incrociate
- analisi delle cause generatrici
- sistemazione contabile delle differenze

Gli interventi di elisione non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico.

Nella fase di consolidamento dei bilanci dei diversi organismi ricompresi nel perimetro si è proceduto ad eliminare le operazioni e i saldi reciproci intervenuti tra gli stessi organismi al fine di riportare nelle poste del bilancio consolidato i valori effettivamente generati dai rapporti con soggetti estranei al gruppo.

Il documento di costruzione del bilancio consolidato (**allegato 3**) riporta distintamente per il conto economico e per lo stato patrimoniale attivo e passivo l'aggregazione linea per linea dei dati di bilancio (per intero per l'ente consolidante e in misura proporzionale per gli enti partecipati), nonché le elisioni e le rettifiche rilevate.

L'identificazione delle operazioni infragruppo ai fini dell'elisione e delle rettifiche contabili è stata effettuata sulla base dei dati e delle informazioni disponibili tra il Comune e gli enti partecipati oggetto di consolidamento, come di seguito riportato.

Elisioni per allineamento saldi infragruppo

Dopo aver effettuato l'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale che ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale, si è proceduto alla neutralizzazione delle partite infragruppo mediante elisione delle stesse in ragione delle seguenti quote di partecipazione:

- ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. (4,10%)
- ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. (4,10%)
- Consorzio ACEA Pinerolese (4,10%)
- CISS Pinerolo (4,02%)
- Consorzio BIM (3,33%)
- ACEA Pinerolese Energia s.r.l. (4,10%)
- SMAT S.p.A. (0,00008%)

Di seguito i dettagli.

1) Elisione debito Comune di Bricherasio e credito ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. per servizi gas.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 19.226,45. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 788,28.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	788,28	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		788,28

2) Elisione immobilizzazioni Comune di Bricherasio e ricavi ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. per servizi gas.

I costi per la realizzazione di immobilizzazioni del Comune risultano pari ad euro 4.361,00. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 178,80.

CONTO	DARE	AVERE
A B III 2 2.2 - Fabbricati		178,80
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	178,80	

3) Elisione costi Comune di Bricherasio e ricavi ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. per servizi gas.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 75.298,97 (importo al netto di IVA). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 3.087,26.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		3.087,26
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.087,26	

4) Rettifica dividendo distribuito da Acea Pinerolese Industriale S.p.A. al Comune.

L'importo totale della rettifica risulta pari ad euro 41.580,00.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti	41.580,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		41.580,00

5) Elisione ricavi Comune di Bricherasio e costi per il Consorzio Acea Pinerolese per trasferimenti (rimborsi IVA).

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 28.040,82. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 1.149,67.

CONTO	DARE	AVERE
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	1.149,67	
B 12 a - Trasferimenti correnti		1.149,67

6) Elisione costi Comune di Bricherasio e ricavi del Consorzio Acea Pinerolese per trasferimenti correnti.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 474.840,53 (impegno n. 320/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 19.468,46.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		19.468,46
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	19.468,46	

7) Elisione debiti Comune di Bricherasio e crediti del Consorzio Acea Pinerolese per trasferimenti.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 77.028,08 (impegno n. 320/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 3.158,15.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	3.158,15	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		3.158,15

8) Elisione ricavi Comune di Bricherasio e costi CISS Pinerolo per rimborso fattura.

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 300,00 (accertamento n. 772/2017). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,02%) per un importo pari ad euro 12,06.

CONTO	DARE	AVERE
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	12,06	
B 18 - Oneri diversi di gestione		12,06

9) Elisione costi Comune di Bricherasio e ricavi CISS Pinerolo per trasferimenti correnti.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 141.124,41. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,02%) per un importo pari ad euro 5.673,20.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		5.673,20
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	5.673,20	

10) Elisione debiti Comune di Bricherasio e crediti di CISS Pinerolo per trasferimenti.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 13.580,30. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,02%) per un importo pari ad euro 545,93.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche	545,93	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		545,93

11) Elisione ricavi Comune di Bricherasio e costi del Consorzio BIM Pellice per sovracanon.

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 4.383,45. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,33%) per un importo pari ad euro 145,97.

CONTO	DARE	AVERE
A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	145,97	
B 12 a - Trasferimenti correnti		145,97

12) Elisione ricavi Comune di Bricherasio e costi del Consorzio BIM Pellice per sovracanon.

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 2.000,00. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,33%) per un importo pari ad euro 66,60.

CONTO	DARE	AVERE
A 3 c - Contributi agli investimenti	66,60	
B 12 a - Trasferimenti correnti		66,60

13) Elisione ricavi Comune di Bricherasio e costi Acea Pinerolese Energia s.r.l. per trasferimenti (rimborsi IVA).

L'importo totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 544,16. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 22,31.

CONTO	DARE	AVERE
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi	22,31	
B 18 - Oneri diversi di gestione		22,31

14) Rettifica per dividendo distribuito da Acea Pinerolese Energia s.r.l. al Comune.

L'importo totale della rettifica risulta pari ad euro 28.710,00 (accertamento n. 455/2017).

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti	28.710,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		28.710,00

15) Elisione costi Comune di Bricherasio e ricavi di Acea Pinerolese Energia s.r.l. per servizi gas.

L'importo totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 13.085,57. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 536,51.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		536,51
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	536,51	

16) Elisione debiti Comune di Bricherasio e crediti di Acea Pinerolese Energia s.r.l. per servizi gas.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 1.938,00. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 79,46.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	79,46	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		79,46

17) Elisione ricavi Comune di Bricherasio e costi DGN s.r.l. per canoni.

L'importo totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 21.119,23. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 865,89.

CONTO	DARE	AVERE
A 4 a - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	865,89	
B 18 - Oneri diversi di gestione		865,89

18) Elisione crediti Comune di Bricherasio e debiti DGN s.r.l. per canoni.

Il totale dei crediti del Comune risulta pari ad euro 21.119,23. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (4,10%) per un importo pari ad euro 865,89.

CONTO	DARE	AVERE
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		865,89
P D 2 - Debiti verso fornitori	865,89	

Rettifiche di consolidamento

Per quanto riguarda le rettifiche di consolidamento si è proceduto con le scritture di eliminazione delle quote di partecipazione rilevando quanto segue:

Consorzio ACEA Pinerolese

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	19.385,77	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		19.385,77

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	1.390.543,66	
P A II b - Riserve da capitale	517.101,02	
P A II e - Altre riserve indisponibili	237.417,92	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		2.145.062,60

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	165.025,00	
P A II b - Riserve da capitale	47.543,48	
P A II e - Altre riserve indisponibili	21.212,13	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		233.780,61

ACEA Servizi Strumentali s.r.l.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	4.100,00	
P A II a - Riserva da risultato economico di esercizi precedenti	5.641,81	
P A II b - Riserve da capitale	81,26	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		9.823,07

CISS Pinerolo

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	3.841,90	
P A II a - Riserva da risultato economico di esercizi precedenti	35.701,12	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		39.543,02

Consorzio BIM

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	733,13	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		733,13

S.M.A.T. S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	276,43	
P A II a - Riserva da risultato economico di esercizi precedenti	4,97	
P A II b - Riserve da capitale	133,04	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		414,44

Altre informazioni

Si forniscono nel seguito le indicazioni circa alcune partite significative a corollario dei dati di bilancio, così come previsto dal punto 5 del principio contabile 4.4.

Criteria di valutazione applicati

Si veda quanto riportato nel paragrafo “**Uniformità dei bilanci da consolidare**” della presente nota integrativa.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non sono presenti crediti e debiti aventi durata residua superiore a 5 anni

Ratei e risconti attivi

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

I ratei sono quote di ricavi di competenza 2017 relativi alla vendita di gas ed energia elettrica; sono calcolati tenuto conto del consumo pro-die e curva termica, come da disposizioni dell’Autorità dell’Energia Elettrica e del Gas. Di seguito il dettaglio:

Ratei attivi	Valore al 31/12/2016	Variazione nell'esercizio	Valore al 31/12/2017
Ratei attivi – vendita gas	8.185.130	726.753	8.911.883
Ratei attivi – vendita energia elettrica	351.817	114.293	466.110
Lavori di termostattizzazione e contabilizzazione	2.246	0	2.246
Minori costi su fornitura gas per la gestione calore	1.903	(1.434)	469
Totale ratei attivi	8.541.096	839.612	9.380.708

La voce Risconti attivi per euro 27.643 è relativa a storni di costi (premi sulle fidejussioni e spese correlate ed assicurazioni in essere) manifestatesi nel corso dell’esercizio 2017, ma di competenza di quello successivo, per euro 13.370 relativi ad altri risconti attivi e per euro 9.340 alla quota scadente entro l’esercizio successivo dei risconti attivi pluriennali. Di seguito il dettaglio:

Risconti attivi	Valore al 31/12/2016	Variazione nell'esercizio	Valore al 31/12/2017
Assicurazioni e fidejussioni	46.926	(19.283)	27.643
Altri risconti attivi	6.119	7.251	13.370
Quota scadente entro l'esercizio successivo dei risconti attivi pluriennali	10.633	(1.293)	9.340
Totale risconti attivi	63.678	(13.325)	50.353

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

La voce dei ratei attivi comprende:

	Esercizio 2016	Variazione nell'esercizio	Esercizio 2017
Ratei attivi gestione calore	27.542	(16.515)	11.027
Ratei attivi su fornitura servizi idrici	-	33.163	33.163
Ratei attivi energia termica utenti TLR	4.596	(4.596)	-
Interventi eseguiti su caldaie	452	(452)	-
Energia elettrica, premi assicurativi e commissioni bancarie	1.238	(1.238)	-
Ratei attivi diversi	439	(439)	-
Ratei attivi	34.267	9.923	44.190

La voce risconti attivi è così composta:

- euro 75.872 relativi a storni di costi (spese assicurative, abbonamenti, polizze fideiussorie, bolli automezzi, tasse, canoni anticipati su contratti, spese di pubblicità, canoni software, telefonici ed assistenza), manifestatesi nel corso dell'esercizio 2017, ma di competenza di quello successivo;
- euro 164.280 relativi a risconti attivi pluriennali derivanti dallo storno di voci di costo relative a più di due esercizi (dei quali, la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 52.589); essi si riferiscono a spese sostenute per il rilascio di cauzioni, costituzioni di servitù, polizze fideiussorie, assicurazioni su macchine elettroniche da ufficio estensione garanzia server per cinque anni, contratto di licenza tecnica su stampanti e servitù passive.

Ratei e risconti passivi

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

Nell'esercizio sono stati rilevati risconti passivi pluriennali per euro 59.417, relativi alla riqualificazione delle Centrali Termiche per le quali sono state stipulate convenzioni di durata ultrannuale (la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 12.450).

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

La voce ratei passivi comprende:

	Esercizio 2016	Variazione nell'esercizio	Esercizio 2017
Ratei per fornitura gas	13.869	6.162	20.031
Ratei per fornitura acqua	-	14.379	14.379
Ratei per fornitura energia elettrica	7.046	1.143	8.189
Servizi di manutenzione, noleggi ed abbonamenti	6.621	(5.809)	812
Ratei su polizze assicurative	29.174	(28.828)	346
Altri ratei	12.770	(6.952)	5.818
Ratei passivi	69.480	(19.905)	49.575

I risconti passivi sono così composti:

- euro 24.179.770 relativi a risconti passivi pluriennali (la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 1.706.260), relativi a quote pluriennali di contributi sull'impianto di compostaggio, raccolta differenziata, interventi per l'alluvione 2000, opere connesse ai giochi olimpici Torino 2006 ed il contributo erogato da Finpiemonte per il progetto di sviluppo denominato "GREEN NG".
- euro 3.354.990 relativi alle quote pluriennali dei contributi su allacciamenti ed opere di urbanizzazione realizzate dal Gruppo ed a quelle conferite in seguito allo scorporo del ramo di azienda gas da parte di Acea Pinerolese Industriale (la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 99.978).

Proventi ed oneri finanziari

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

Proventi da partecipazioni in imprese partecipate. Nel corso dell'esercizio sono stati incassati euro 560.000 relativi alla distribuzione dell'utile 2016 conseguito dalla collegata E-GAS S.r.l.

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12/2016	Variazione nell'esercizio	Valore al 31/12/2017
Interessi attivi bancari e postali	2.008	(1.369)	639
Interessi mora	238.558	48.396	286.954
Interessi attivi diversi	1.572	(1.572)	-
Proventi finanziari	242.138	45.455	287.593

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12/2016	Variazione nell'esercizio	Valore al 31/12/2017
Interessi passivi bancari	55.326	(23.545)	31.781
Interessi passivi finanziamenti bancari	273.437	(6.418)	267.019
Interessi pass. dilazione imposte	13.017	4.998	18.015
Interessi di mora subiti	18	(11)	7
Interessi passivi diversi	14.361	(7.437)	6.924
Commissioni bancarie/factoring	3.365	(3.365)	0
Oneri finanziari	359.524	(35.778)	323.746

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

Proventi finanziari:

	Esercizio 2016	Variazione rispetto al precedente esercizio	Esercizio 2017
Interessi attivi c/c bancari	1.459	2.474	3.933
Interessi attivi diversi	77.395	(67.342)	10.053
Interessi attivi di mora D.L. 231/02	3.584	(3.064)	520
Interessi attivi da finanziamento a società collegate	7.082	(7.082)	0
Interessi finanziari	89.520	(75.014)	14.506

Oneri finanziari:

	Esercizio 2016	Variazione rispetto al precedente esercizio	Esercizio 2017
Interessi passivi bancari	64.947	(53.491)	11.456
Interessi passivi CDP e mutui	626.899	(44.979)	581.920
Interessi passivi diversi	43.921	(28.830)	15.091
Altri oneri finanziari	17.251	110	17.361
Oneri finanziari	753.018	(127.190)	625.828

ALLEGATI

Allegato 1

Delibera GAP e perimetro di consolidamento



CITTA' METROPOLITANA TORINO

COMUNE DI BRICHERASIO**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.95**

OGGETTO: MODIFICA DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE N.7 DEL 01.02.2018, AVENTE PER OGGETTO "INDIVIDUAZIONE DEL GRUPPO "AMMINISTRAZIONE PUBBLICA" (GAP) E DETERMINAZIONE DEL "PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO" DEL COMUNE DI BRICHERASIO."

L'anno DUEMILADICIOTTO addì VENTISEI del mese di LUGLIO alle ore 10:00 nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. MERLO Ilario - Sindaco	Sì
2. BALLARI Simone - Vice Sindaco	Sì
3. MARCELLO Giacomo - Assessore	Sì
4. DEMARIA Imelda - Assessore	Sì
5. MORERO Vanessa - Assessore	Giust.
Totale Presenti:	4
Totale Assenti:	1

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Sig. ZULLO dott. Raffaele

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza. dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

- che il D.Lgs. n. 118/2011 ha dettato apposite disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. n. 42/2009;
- che l'art. 11 bis di tale decreto legislativo prevede la redazione da parte dell'ente locale di un bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 al decreto stesso;

RICHIAMATO l'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato con D.Lgs. n. 126/2014;

RICHIAMATO inoltre, il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011) il quale disciplina le modalità operative per la predisposizione del bilancio consolidato, come modificato dal D.M. 11.08.2017;

DATO ATTO che, ai sensi del punto 3 del citato principio, prima di predisporre il bilancio consolidato, gli enti capogruppo definiscono il perimetro per il consolidamento dei conti, mediante la predisposizione di due distinti elenchi concernenti:

- a) Gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
- b) Gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato;

RILEVATO che i predetti due elenchi ed i relativi aggiornamenti sono oggetto di approvazione da parte della Giunta Comunale;

CONSIDERATO che costituiscono componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica":

1. Gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'art. 1 comma 2, lettera b) del presente decreto, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
2. Gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo

esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

2.1) gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;

b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

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

3. Le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal Codice civile libro V, titolo V, capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1) le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

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

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

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

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'art. 2359 del Codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

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

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.

RICHIAMATA la deliberazione Giunta Comunale n.7 del 1.2.2018, esecutiva, con la quale si provvedeva all'individuazione del "Gruppo Amministrazione Pubblica" (GAP) e determinazione del "perimetro di consolidamento" del Comune di Bricherasio;

CONSIDERATO che a seguito approvazione da parte degli Enti Strumentali dei Rendiconti 2017, occorre provvedere a rideterminare il GAP ed il relativo Perimetro di Consolidamento;

RITENUTO corretto ricomprendere per l'anno 2017 nel Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Bricherasio i seguenti organismi ed inserirli nel primo elenco che si vuole approvare con il presente atto, allegandolo sotto la lettera A):

Denominazione	Attività svolta	% partecipazione	% partecipazione
---------------	-----------------	------------------	------------------

		comune aggiornata 31/12/2017	al pubblica
Consorzio intercomunale per i servizi sociali – Pinerolo (C.I.S.S.)	Il consorzio ha come finalità la gestione, in forma associata, degli interventi e dei servizi socio - assistenziali di competenza dei comuni ai sensi e per gli effetti della legge 328/2000 e della L. R. 1/2004 garantendone l'ottimizzazione secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità	4,02 % diretta	100%
Consorzio Acea Pinerolese	E 'ente strumentale dei comuni consorziati per i quali esercita le funzioni di governo relative all'organizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti nonché le funzioni amministrative inerenti la proprietà degli impianti, delle reti e delle altre dotazioni necessarie all'esercizio dei servizi pubblici locali di rilevanza imprenditoriale da porre a disposizione dei gestori di reti e servizi Gestione delle attività e problematiche socio assistenziali a livello locale	4,10 % diretta	100%
- TRM Spa - ATO-R	Partecipazione Consorzio 0,12 % Partecipazione Consorzio 6,21 %	-0,005% indiretta -0,25 % indiretta	
ATO 3 – Autorità d'ambito Torinese	Organizzazione servizio idrico integrato	0,20 % diretta (sottosoglia)	100%

Acea Pinerolese Industriale S.P.A.	Gestisce sul territorio servizi nei settori ambiente, energia, acqua e altri servizi inerenti la gestione del territorio	4,10 % diretta	100% (in house)
- AMIAT V Spa	Partecipazione API 6,94%		
- Sistemi Territoriali Locali S.c.a.r.l.	Partecipazione API 30,00%	- 0,28% indiretta	
- Consorzio Pinerolese Energia	Partecipazione API 81,00%	- 1,23% indiretta	
- DGN Srl	Partecipazione API 100,00%	- 3,32% indiretta	
- Gaspiù Distribuzione Srl	Partecipazione API 40,00%	- 4,10% indiretta	
- Cons.Univers.di Economia Aziendale in liquid	Partecipazione API 22,60%	- 1,64% indiretta	
- Consorzio Stabile Riuso	Partecipazione API 25,00%	- 0,93% indiretta	
- Fondazione Ist.Tecnico Superiore Professionalità per lo Sviluppo e dei Sistemi Energetici Ecosostenibili	Partecipazione API 4,00%	- 1,03% indiretta	
- Water Alliance – Acque del Piemonte.	Partecipazione API 0,05%	- 0,16% indiretta	
	- Partecipazione API 0,05%	- 0,002% indiretta	

Acea Pinerolese Energia S.R.L. - APE Rinnovabili Srl - E-GAS Srl	Svolge attività di vendita di gas metano anche a favore del Comune di Bricherasio e fornisce servizi energia per grandi utenze in gestione calore Partecipazione APE 100,00% Partecipazione APE 35,00%	4,10 % diretta -4,10% indiretta -1,44% indiretta	100%
Acea Servizi Strumentali territoriali S.R.L.	Fornisce ai comuni soci servizi strumentali di assistenza tecnica specializzata. Per il Comune di Bricherasio fornisce il servizio gestione calore	4,10 % diretta	100% (in house)
Ospedale civile ora Casa di Riposo IPAB - Bricherasio	Casa di Riposo per anziani	-	-

ACCERTATO che:

- Il contenuto del secondo elenco non deve coincidere necessariamente con la totalità delle realtà nelle quali il Comune di Bricherasio detiene delle partecipazioni, poiché la finalità della predisposizione è solo e direttamente collegata ad un obiettivo specifico, cioè la costruzione del bilancio consolidato;

- Ogni scelta di inclusione, oppure di esclusione, che verrà compiuta partirà dal presupposto che il bilancio consolidato debba rappresentare in modo veritiero e corretto, oltre che chiaro, la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dal Comune di Bricherasio. La rappresentazione deve anche essere rilevante, nel senso che a fronte di realtà di modeste dimensioni o marginali, è possibile esercitare un'esclusione, perché i benefici informativi derivanti dal loro inserimento sono ampiamente inferiori ai costi necessari per eseguirlo;

CONSIDERATO che gli enti e le società del gruppo compresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica possono non essere inseriti nel Gruppo Bilancio Consolidato nei casi di:

- a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

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

- b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate;

CONSIDERATO che ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato 4/4 del bilancio consolidato si devono considerare rilevanti le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione e che il Comune di Bricherasio partecipa nella seguente società in house:

1) SMAT S.p.A. (quota di partecipazione pari al 0,00008%)

VISTA la deliberazione n. 19/2018/SRCPIE/PAR con la quale la Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Piemonte ha espresso il proprio parere in merito all'inserimento nel perimetro di consolidamento delle società in house affidatarie dirette di un servizio pubblico. La Corte dei Conti afferma che a decorrere dal bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017

confluiscono nel perimetro di consolidamento le società in house destinatarie di un affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo. Tale disposizione si fonda su una valutazione legale di rilevanza, che si discosta dai criteri quantitativi e si ricollega alla natura di società in house destinataria di un affidamento diretto e dunque all'origine pubblica delle risorse gestite dalla società o dall'ente. Ne deriva che se un ente locale detiene una partecipazione, anche infinitesimale, in una società che abbia i caratteri della società in house, tale soggetto non solo confluisce nel gruppo amministrazione pubblica, ma rientra anche nel perimetro di consolidamento.

RITENUTO pertanto che in funzione di quanto sopra espresso la SMAT S.p.A. risulta rilevante, e quindi inclusa nel perimetro di consolidamento.

CONSIDERATO che la SMAT S.p.A. redige il bilancio consolidato sarà quest'ultimo ad essere aggregato al bilancio consolidato del Comune di Bricherasio e, pertanto, saranno prese in considerazione le seguenti partecipazioni indirette, detenute per il tramite di SMAT S.p.A., in:

- RISORSE IDRICHE S.p.A.
- AIDA AMBIENTE S.r.l.
- GRUPPO SAP

2) ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE Spa (quota di partecipazione pari al 4,10 %)

CONSIDERATO che ACEA PNEROLESE INDUSTRIALE S.p.A. redige il bilancio consolidato sarà quest'ultimo ad essere aggregato al bilancio consolidato del Comune di Bricherasio e, pertanto, saranno prese in considerazione le seguenti partecipazioni indirette, detenute per il tramite di ACEA PNEROLESE INDUSTRIALE S.p.A., in:

- Distribuzione Gas Naturale Srl

3) ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI Srl (quota di partecipazione pari al 4,10 %)

CONSIDERATO che, con riferimento ai restanti organismi partecipati e al fine di stabilire il perimetro di consolidamento del Comune di Bricherasio, la soglia di irrilevanza è stata determinata prendendo come riferimento i dati del Rendiconto 2017, in quanto ultimo rendiconto disponibile, ed i risultati sono di seguito indicati:

Valori di riferimento dal Rendiconto2017 del Comune di Bricherasio

	Rendiconto Anno 2017
Totale attivo	16.208.282,76
Patrimonio Netto	13.684.551,37
Totale dei ricavi caratteristici (Proventi Gestione Voce A) del Conto Economico)	2.673.784,80

1. RENDICONTO 2017 CONSORZIO INTERCOMUNALE PER I SERVIZI SOCIALI DI PINEROLO

	Totale Attivo 2017	Patrimonio Netto 2017	Totale ricavi caratteristici 2017 (Voce A) del Conto Economico 2017)
C.I.S.S.	6.910.622,32	1.554.639,44	11.170.812,62
Comune di Bricherasio	16.208.282,76	13.684.551,37	2.673.784,80
Rapporto percentuale	42,64%	11,36 %	417,79 %
Rilevante	SI	SI	SI

2. RENDICONTO 2017 CONSORZIO ACEA PINEROLESE

	Totale Attivo 2017	Patrimonio Netto 2017	Totale ricavi caratteristici 2017 (Voce A) del Conto Economico 2017)
Consorzio Acea Pinerolese	5.640.911,99	535.845,39	20.381.017,42
Comune di Bricherasio	16.208.282,76	13.684.551,37	2.673.784,80
Rapporto percentuale	34,80 %	3,92 %	762,54 %

Rilevante	SI	NO	SI
-----------	----	----	----

3. RENDICONTO 2016 CONSORZIO PER IL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL PELLICE

	Totale Attivo 2017	Patrimonio Netto 2017	Totale ricavi caratteristici 2017 (Voce A) del Conto Economico 2017)
B.I.M.	267.175,48	257.574,18	1.073.251,31
Comune di Bricherasio	16.208.282,76	13.684.551,37	2.673.784,80
Rapporto percentuale	1,65 %	1,88 %	40,14 %
Rilevante	NO	NO	SI

4. RENDICONTO 2017 ACEA PINEROLESE ENERGIA Srl

	Totale Attivo 2017	Patrimonio Netto 2017	Totale ricavi caratteristici 2017 (Voce A) del Conto Economico 2017)
Acea Pinerolese Energia Srl	34.335.151,00	7.154.595,00	56.839.142,00
Comune di Bricherasio	16.208.282,76	13.684.551,37	2.673.784,80
Rapporto percentuale	211,84 %	52,28 %	2125,79 %
Rilevante	SI	SI	SI

CONSIDERATO di escludere dal perimetro del Bilancio consolidato l'Ospedale Civile ora Casa di Riposo IPAB di Bricherasio, in quanto la stessa ha autonomia statutaria e regolamentare ed è in fase di trasformazione in Fondazione, in applicazione delle normative Regionali e pertanto per l'esercizio 2017 non risulta disponibile un Bilancio Economico - Patrimoniale;

CONSIDERATO pertanto che si può giungere a ricomprendere nell'area di consolidamento del Comune di Bricherasio i seguenti organismi:

Organismo partecipato	Quota di Partecipazione	Descrizione	Classificazione	Metodo di consolidamento
Consorzio intercomunale per i servizi sociali di Pinerolo (C.I.S.S.)	4,02 %	Consorzio pubblico. Attività: gestione dei servizi sociali	Ente strumentale partecipato	Proporzionale
Consorzio Acea Pinerolese	4,10 %	E 'ente strumentale dei comuni consorziati per i quali esercita le funzioni di governo relative all'organizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti nonché le funzioni amministrative inerenti la proprietà degli impianti, delle reti e delle altre dotazioni necessarie all'esercizio dei servizi pubblici locali di rilevanza imprenditoriale da porre a disposizione dei gestori di reti e servizi Gestione delle attività e problematiche socio assistenziali a livello locale	Ente strumentale partecipato	Proporzionale
Consorzio per il Bacino Imbrifero Montano del Pellice	3,33 %	Consorzio pubblico. Attività: Il Consorzio ha per scopo l'attribuzione a un fondo comune delle somme derivanti dal sovra canone che i concessionari di derivazione acqua per	Ente strumentale partecipato	Proporzionale

		<p>produzione di forza motrice sono tenuti a corrispondere e l'impiego delle somme stesse a beneficio di tutti i consorziati a favore del progresso economico social e delle popolazioni. Inoltre è facoltà del Consorzio realizzare opere di sistemazione montana di competenza dei comuni consorziati</p>		
Acea Pinerolese Industriale S.p.A.	4,10 %	<p>Società a capitale interamente pubblico.</p> <p>Attività svolta: gestisce sul territorio servizi nei settori ambiente, energia, acqua e altri servizi inerenti la gestione del territorio. Detiene affidamento diretto da parte di un componente del GAP</p> <p>Verrà consolidata la partecipazione indiretta di DGN Srl detenuta per il tramite di API al 100% (4,10% Comune di Bricherasio)</p>	Società Partecipata (in house)	Proporzionale
Acea Servizi Strumentali territoriali S.R.L.	4,10 %	<p>Società a capitale interamente pubblico.</p> <p>Attività svolta: Fornisce ai comuni soci servizi strumentali di assistenza tecnica specializzata. Per il Comune di Bricherasio fornisce il servizio</p>	Società Partecipata (in house)	Proporzionale

		gestione calore Detiene affidamento diretto da parte di un componente del GAP.		
Acea Pinerolese Energia Srl	4,10 %	Svolge attività di vendita di gas metano anche a favore del Comune di Bricherasio e fornisce servizi energia per grandi utenze in gestione calore Verrà consolidata la partecipazione indiretta di APE Rinnovabili Srl detenuta per il tramite di APE al 100% (4,10% Comune di Bricherasio)	Società Partecipata	Proporzionale
SMAT Spa	0,00008%	Gestione del servizio idrico integrato nonché attività ad esso connesse compresi studio, progettazione e realizzazione impianti specifici sia direttamente che indirettamente Verrà consolidata la partecipazione indiretta di AIDA Ambiente Srl detenuta per il tramite di SMAT al 51,00 % (0,00004 % Comune di Bricherasio) Verrà consolidata la partecipazione indiretta di Risorse Idriche Spa detenuta per il tramite di SMAT al 91,62% (0,00008 % Comune di Bricherasio)	Società Partecipata (in house)	Proporzionale

		<p>Verrà consolidata la partecipazione indiretta di Gruppo SAP detenuta per il tramite di SMAT al 44,92% (0,00004 % Comune di Bricherasio)</p>		
--	--	---	--	--

RITENUTO di modificare la Deliberazione Giunta Comunale n. 7 del 01.02.2018, approvando i due distinti elenchi richiesti dall'Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011 sulla base delle valutazioni effettuate ed indicate nei punti precedenti:

- Elenco A: Enti, Aziende e Società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica;
- Elenco B: Enti, Aziende e Società che compongono il GAP, compresi nel bilancio consolidato;

TENUTO CONTO che:

- gli elenchi che qui si approvano sono stati aggiornati sulla base di quanto avvenuto nel corso della gestione 2017;
- i due elenchi dovranno essere inseriti nella Nota Integrativa al Bilancio consolidato Anno 2017;
- I due elenchi dovranno essere trasmessi a ciascuno degli enti compresi nel bilancio consolidato, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento;

CONSIDERATO che:

- Il Comune, nella sua veste di Amministrazione pubblica capogruppo, dovrà comunicare agli enti, alle aziende e alle società comprese nell'area di consolidamento il fatto che essi saranno compresi nel bilancio consolidato comunale relativo all'esercizio 2017;
- L'Amministrazione comunale dovrà altresì impartire le direttive necessarie per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato e dovrà avviare un percorso che consenta l'allineamento di tutte le contabilità del Gruppo;

DATO ATTO del parere favorevole concernente la regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 3 comma 1 lett. b del D.L. n. 174/2012 convertito in Legge n. 213/2012 dal Responsabile del Servizio interessato;

CON VOTI unanimi e favorevoli resi nei modi e forme di Legge, esito accertato e proclamato dal Presidente

DELIBERA

1. Di modificare, per i motivi esposti in premessa, la deliberazione Giunta Comunale n. 7 del 01.02.2018;
2. Di approvare i seguenti due elenchi che vengono allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali del presente atto, sotto le lettere A e B:
 - Elenco A: Enti, Aziende e Società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica;
 - Elenco B: Enti, Aziende e Società che compongono il GAP, compresi nel bilancio consolidato;
3. Di precisare che:
 - gli elenchi che qui si approvano sono stati aggiornati sulla base di quanto avvenuto nel corso della gestione 2017;
 - i due elenchi dovranno essere inserita nella Nota Integrativa al Bilancio consolidato Anno 2017;
 - I due elenchi dovranno essere trasmessi a ciascuno degli enti compresi nel bilancio consolidato, al fine di consentire a tutti i componenti del gruppo di conoscere con esattezza l'area del consolidamento;
4. Di dare atto che, secondo quanto disposto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato Allegato 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011, sarà cura di questa amministrazione impartire, con ulteriore atto, le direttive necessarie, per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato del Gruppo Comune di Bricherasio per l'anno 2017 le quali verranno tempestivamente trasmesse agli organismi compresi nell'Elenco B approvato con il presente atto.

Inoltre,

con separata unanime votazione

DELIBERA

Di rendere la presente immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del T.U. n. 267/2000

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
F.to: MERLO Ilario

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to: ZULLO dott. Raffaele

PARERI DI CONFORMITA'

Ai sensi dell'art. dell'art. 3 lett. b comma 1 e 2 del D.L. n. 174/2012 convertito in Legge n. 213/2012, si sono acquisiti i seguenti pareri:

TECNICO: del Responsabile del Servizio Interessato: Favorevole

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Roberto Rag. REVELLINO

FINANZIARIO: del Responsabile dell'Area Finanziaria: ==

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico del Comune per 15 giorni consecutivi dal 26/07/2018

Bricherasio, li 10/08/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA in data _____ ai sensi art. 134, comma 3,
per la scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione

Li _____

F.to: IL SEGRETARIO COMUNALE

DICHIARAZIONE DI ESEGUIBILITA'

- DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE 26/07/2018 in quanto
dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi art.134, comma 4, T.U. 267/2000

Li, 26/07/2018

F.to: IL SEGRETARIO COMUNALE

Ed è stata contestualmente comunicata ai capigruppo consiliari

Bricherasio, li 26/07/2018

F.to: IL SEGRETARIO COMUNALE

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì, 26/07/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
ZULLO dott. Raffaele

Allegato 2

Bilancio consolidato 2017

Comune di Bricherasio

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	1.673.783,80	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	470.043,35	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.402.902,40	0,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.283.954,67	0,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	118.947,73	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.063.505,40	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	68.707,15	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.994.798,25	0,00		
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	5.729,05	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	72.200,67	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	276.273,21	0,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.964.437,88	0,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.746.681,64	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.922.282,00	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	47.473,16	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	358.662,80	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	354.674,86	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	3.987,94	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.515.612,12	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	765.825,13	0,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	65.920,74	0,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	662.057,67	0,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	37.846,72	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.175,72	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	17.537,34	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	45.624,02	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	232.229,49	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		8.653.103,42	0,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		311.334,46	0,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	31.979,81	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	22.998,87	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	8.980,94	0,00		
20	Altri proventi finanziari	12.892,36	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		44.872,17	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	131.342,14	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	118.062,50	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	13.279,64	0,00		
Totale oneri finanziari		131.342,14	0,00		
TOTALE (C)		-86.469,97	0,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	11.761,88	0,00	D19	D19
TOTALE (D)		-11.761,88	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					

24	<u>Proventi straordinari</u>	300.707,43	0,00	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	300.707,43	0,00		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi	300.707,43	0,00		
25	<u>Oneri straordinari</u>	124.482,28	0,00	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	109.367,83	0,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	221,08	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	14.893,37	0,00		E21d
	Totale oneri	124.482,28	0,00		
	TOTALE (E) (E20-E21)	176.225,15	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	389.327,76	0,00		
26	Imposte	166.627,38	0,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	222.700,38	0,00	23	23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,05	0,00		

Comune di Bricherasio

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	24,40	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	4.035,55	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	16.101,96	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	223.963,92	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	997,23	0,00	BI6	BI6
9	Altre	107.639,20	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	352.762,26	0,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	6.190.105,65	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	304.399,47	0,00		
1.3	Infrastrutture	5.523.152,29	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	362.553,89	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	9.577.853,51	0,00		
2.1	Terreni	1.100.601,25	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	5.477.752,35	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	2.696.546,90	0,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	166.554,52	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	4.638,27	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	19.098,87	0,00		
2.7	Mobili e arredi	22.397,72	0,00		
2.8	Infrastrutture	62.202,72	0,00		
2.99	Altri beni materiali	28.060,91	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	15.577,47	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	15.783.536,63	0,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	191.846,53	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	168.021,65	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	23.824,88	0,00		
2	Crediti verso	2.292,47	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	2.292,47	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	194.139,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.330.437,89	0,00		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	40.680,88	0,00	CI	CI
	Totale	40.680,88	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	457.846,71	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	443.745,40	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	14.101,31	0,00		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	825.418,43	0,00		
	a	verso amministrazioni pubbliche	820.511,02	0,00		
	b	imprese controllate	0,00	0,00		CII2
	c	imprese partecipate	3.458,47	0,00	CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	1.448,94	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	1.888.571,87	0,00	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	541.464,79	0,00	CII5	CII5
	a	verso l'erario	349.978,22	0,00		
	b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	c	altri	191.486,57	0,00		
		Totale crediti	3.713.301,80	0,00		
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	522.537,68	0,00		
	a	Istituto tesoriere	522.537,68	0,00		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	818.803,24	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	482,52	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	1.341.823,44	0,00		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.095.806,12	0,00		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	394.612,45	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	20.601,71	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	415.214,16	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	21.841.458,17	0,00		

Comune di Bricherasio

Allegato n. 11 al D.Lgs. 118/2011

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	350.258,02	0,00	AI	AI
II	Riserve	13.400.445,64	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	390.746,89	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	2.144.352,82	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	258.262,71	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	10.607.083,22	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	222.700,38	0,00	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		13.973.404,04	0,00		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		0,21	0,00		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		0,05	0,00		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		0,26	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.973.404,04	0,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	75.455,70	0,00	B2	B2
3	Altri	913.148,39	0,00	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	21,38	0,00		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		988.625,47	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		155.927,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		155.927,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	2.859.162,58	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	107,06	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.075.405,40	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.783.650,12	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.890.642,97	0,00	D7	D6
3	Acconti	28.419,52	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	88.204,37	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	71.111,93	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	74,33	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	17.018,11	0,00		
5	Altri debiti	474.567,73	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	50.193,87	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	36.017,29	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	388.356,57	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		5.340.997,17	0,00		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	61.010,60	0,00	E	E
II	Risconti passivi	1.321.493,89	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	120.124,48	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	120.083,06	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	41,42	0,00		
2	Concessioni pluriennali	69.621,22	0,00		
3	Altri risconti passivi	1.131.748,19	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.382.504,49	0,00		

	TOTALE DEL PASSIVO	21.841.458,17	0,00		
	CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri		486.779,38	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		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	486.779,38	0,00		

Allegato 3

Prospetto di consolidamento

CONTO ECONOMICO		Comune di Bricherasio	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali	CISS Pinerolo	Consorzio BIM Pellice	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
		100,00%	4,10%	4,10%	4,10%	4,10%	4,02%	3,33%	0,00008%				
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE													
1	Proventi da tributi	1.673.783,80	-	-	-	-	-	-	-	1.673.783,80	-	-	1.673.783,80
2	Proventi da fondi perequativi	470.043,35	-	-	-	-	-	-	-	470.043,35	-	-	470.043,35
3	Proventi da trasferimenti e contributi	174.063,86	829.109,04	-	19.073,65	-	405.864,11	-	-	1.428.110,66	-	25.208,26	1.402.902,40
a	Proventi da trasferimenti correnti	55.049,53	829.109,04	-	19.073,65	-	405.864,11	-	-	1.309.096,33	-	25.141,66	1.283.954,67
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Contributi agli investimenti	119.014,33	-	-	-	-	-	-	-	119.014,33	-	66,60	118.947,73
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	303.615,98	-	2.324.123,29	2.313.204,46	85.039,90	42.072,12	-	264,07	5.068.319,83	-	4.814,43	5.063.505,40
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	51.612,97	-	-	-	-	18.106,04	-	-	69.719,01	-	1.011,86	68.707,15
b	Ricavi della vendita di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	252.003,01	-	2.324.123,29	2.313.204,46	85.039,90	23.966,09	-	264,07	4.998.600,82	-	3.802,57	4.994.798,25
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	4.142,56	861,62	724,88	-	-	-	5.729,05	-	-	5.729,05
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	60.910,09	355,31	10.935,27	-	-	-	72.200,67	-	-	72.200,67
8	Altri ricavi e proventi diversi	52.277,81	6.512,68	126.866,30	54.829,05	39,03	1.130,43	35.739,27	62,68	277.457,25	-	1.184,04	276.273,21
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.673.784,80	835.621,71	2.516.042,24	2.388.324,09	96.739,09	449.066,67	35.739,27	326,75	8.995.644,61	-	31.206,73	8.964.437,88
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE													
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.428,43	1,93	204.600,99	1.445.123,56	47.312,40	3.191,22	14,04	9,08	1.746.681,64	-	-	1.746.681,64
10	Prestazioni di servizi	1.377.960,64	798.986,03	752.866,11	716.411,12	28.413,49	270.093,55	556,34	86,95	3.945.374,23	-	23.092,23	3.922.282,00
11	Utilizzo beni di terzi	27.621,44	98,15	13.878,75	1.835,90	1.209,87	2.693,27	135,78	-	47.473,16	-	-	47.473,16
12	Trasferimenti e contributi	249.211,42	33.047,36	-	-	-	56.075,25	27.364,21	-	365.698,24	-	7.035,44	358.662,80
a	Trasferimenti correnti	245.223,48	33.047,36	-	-	-	56.075,25	27.364,21	-	361.710,30	-	7.035,44	354.674,86
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	3.987,94	-	-	-	-	-	-	-	3.987,94	-	-	3.987,94
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Personale	605.210,42	913,64	790.672,17	29.312,83	11.160,77	77.978,59	313,99	49,70	1.515.612,12	-	-	1.515.612,12
14	Ammortamenti e svalutazioni	372.231,84	-	323.023,09	62.188,31	7.382,46	952,67	-	46,75	765.825,13	-	-	765.825,13
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	13.000,90	-	12.255,52	35.681,32	4.835,75	117,16	-	30,10	65.920,74	-	-	65.920,74
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	359.230,94	-	293.547,58	8.056,99	373,72	835,52	-	12,93	662.057,67	-	-	662.057,67
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	Svalutazione dei crediti	-	-	17.220,00	18.450,00	2.173,00	-	-	-	37.846,72	-	-	37.846,72
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	1.170,35	5,37	-	-	-	-	1.175,72	-	-	1.175,72
16	Accantonamenti per rischi	-	-	1.444,43	16.092,91	-	-	-	-	17.537,34	-	-	17.537,34
17	Altri accantonamenti	45.104,69	-	-	-	-	519,33	-	-	45.624,02	-	-	45.624,02
18	Oneri diversi di gestione	64.904,70	33,55	140.834,14	23.749,66	106,89	3.436,51	-	64,31	233.129,75	-	900,26	232.229,49
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	2.788.673,58	833.080,67	2.228.490,02	2.294.719,65	95.585,88	414.940,38	28.384,37	256,79	8.684.131,35	-	31.027,93	8.653.103,42
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-114.888,78	-2.541,05	-287.552,23	-93.604,43	-1.153,21	-34.126,29	-7.354,90	-69,96	-311.513,26	-	-178,80	-311.334,46
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI													
<i>Proventi finanziari</i>													
19	Proventi da partecipazioni	70.299,40	38,87	8.971,54	22.960,00	-	-	-	-	102.269,81	-	-70.290,00	31.979,81
a	da società controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	da società partecipate	-	38,87	-	22.960,00	-	-	-	-	22.998,87	-	-	22.998,87
c	da altri soggetti	70.299,40	-	8.971,54	-	-	-	-	-	79.270,94	-	-70.290,00	8.980,94
20	Altri proventi finanziari	446,30	0,01	594,75	11.791,31	45,10	-	10,54	4,35	12.892,36	-	-	12.892,36
	Totale proventi finanziari	70.745,70	38,88	9.566,28	34.751,31	45,10	-	10,54	4,35	115.162,17	-	-70.290,00	44.872,17
<i>Oneri finanziari</i>													
21	Interessi ed altri oneri finanziari	92.381,87	1,59	25.658,95	13.273,59	0,62	20,10	-	5,44	131.342,14	-	-	131.342,14
a	Interessi passivi	92.381,87	1,59	25.658,95	-	-	20,10	-	-	118.062,50	-	-	118.062,50
b	Altri oneri finanziari	-	-	-	13.273,59	0,62	-	-	5,44	13.279,64	-	-	13.279,64
	Totale oneri finanziari	92.381,87	1,59	25.658,95	13.273,59	0,62	20,10	-	5,44	131.342,14	-	-	131.342,14
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-21.636,17	37,29	-16.092,66	21.477,73	44,49	-20,10	10,54	-1,09	-16.179,97	-	-70.290,00	-86.469,97
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE													
22	Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Svalutazioni	-	-	11.761,88	-	-	-	-	-	11.761,88	-	-	11.761,88
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	11.761,88	-	-	-	-	-	11.761,88	-	-	11.761,88
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI													
24	Proventi straordinari	290.861,13	85,38	-	-	-	9.262,01	498,92	-	300.707,43	-	-	300.707,43
a	Proventi da permessi di costruire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	290.861,13	85,38	-	-	-	9.262,01	498,92	-	300.707,43	-	-	300.707,43
d	Plusvalenze patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO		Comune di	Consorzio ACEA	ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese	ACEA Servizi	CISS Pinerolo	Consorzio BIM Pellice	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE	
		Bricherasio	Pinerolese	Industriale S.p.A.	Energia s.r.l.	Strumentali Territoriali							CONSOLIDATO	
		100,00%	4,10%	4,10%	4,10%	4,10%	4,02%	3,33%	0,00008%					
		290.861,13	85,38	-	-	-	9.262,01	498,92	-	300.707,43	-	-	300.707,43	
	Totale proventi straordinari	290.861,13	85,38	-	-	-	9.262,01	498,92	-	300.707,43	-	-	300.707,43	
25	Oneri straordinari	109.141,94	17,08	-	-	-	15.323,25	-	-	124.482,28	-	-	124.482,28	
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	94.995,02	17,08	-	-	-	14.355,72	-	-	109.367,83	-	-	109.367,83	
c	Minusvalenze patrimoniali	221,08	-	-	-	-	-	-	-	221,08	-	-	221,08	
d	Altri oneri straordinari	13.925,84	-	-	-	-	967,53	-	-	14.893,37	-	-	14.893,37	
	Totale oneri straordinari	109.141,94	17,08	-	-	-	15.323,25	-	-	124.482,28	-	-	124.482,28	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	181.719,19	68,29	-	-	-	6.061,24	498,92	-	176.225,15	-	-	176.225,15	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	45.194,24	2.646,63	259.697,69	115.082,16	1.197,69	28.044,95	7.864,36	68,87	459.796,56	-	178,80	70.290,00	389.327,76
26	Imposte (*)	41.056,54	62,73	86.090,69	33.755,59	529,60	5.091,46	20,28	20,49	166.627,38	-	-	166.627,38	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.137,70	2.583,90	173.607,00	81.326,57	668,09	22.953,48	7.844,09	48,38	293.169,18	-	178,80	70.290,00	222.700,38
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	0,05	0,05	-	-	0,05	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Comune di Bricherasio	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	Consorzio BIM Pellice	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
		100%	4,10%	4,10%	4,10%	4,10%	4,02%	3,33%	0,0008%				
	A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI												
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>												
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	24,40	-	-	-	-	24,40	-	-	24,40
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	4.035,55	-	-	-	-	-	4.035,55	-	-	4.035,55
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.518,03	-	7.232,73	326,77	24,44	-	-	-	16.101,96	-	-	16.101,96
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Avviamento	-	-	-	223.959,18	-	-	-	4,74	223.963,92	-	-	223.963,92
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	419,68	-	-	-	405,82	171,73	-	-	997,23	-	-	997,23
9	Altre	34.996,85	-	11.219,24	27.331,17	33.625,41	-	-	466,52	107.639,20	-	-	107.639,20
	Totale immobilizzazioni immateriali	43.934,56	-	22.487,52	251.641,52	34.055,67	171,73	-	471,27	352.762,26	-	-	352.762,26
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>												
II	1 Beni demaniali	6.190.105,65	-	-	-	-	-	-	-	6.190.105,65	-	-	6.190.105,65
	1.1 Terreni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.2 Fabbricati	304.399,47	-	-	-	-	-	-	-	304.399,47	-	-	304.399,47
	1.3 Infrastrutture	5.523.152,29	-	-	-	-	-	-	-	5.523.152,29	-	-	5.523.152,29
	1.9 Altri beni demaniali	362.553,89	-	-	-	-	-	-	-	362.553,89	-	-	362.553,89
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.977.700,77	261,38	3.477.729,84	117.170,25	2.230,61	2.822,18	-	117,30	9.578.032,31	178,80	-	9.577.853,51
	2.1 Terreni	916.203,83	261,38	182.504,08	1.631,96	-	-	-	-	1.100.601,25	-	-	1.100.601,25
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.2 Fabbricati	4.869.133,52	-	587.785,80	20.963,46	-	-	-	48,37	5.477.931,15	178,80	-	5.477.752,35
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.3 Impianti e macchinari	28.616,59	-	2.574.164,79	93.520,14	-	181,15	-	64,24	2.696.546,90	-	-	2.696.546,90
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	53.984,80	-	110.971,46	71,46	1.397,03	126,95	-	2,81	166.554,52	-	-	166.554,52
	2.5 Mezzi di trasporto	3.037,47	-	-	-	-	1.600,80	-	-	4.638,27	-	-	4.638,27
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	18.962,62	-	-	-	-	136,25	-	-	19.098,87	-	-	19.098,87
	2.7 Mobili e arredi	21.655,63	-	-	-	-	742,09	-	-	22.397,72	-	-	22.397,72
	2.8 Infrastrutture	62.202,72	-	-	-	-	-	-	-	62.202,72	-	-	62.202,72
	2.99 Altri beni materiali	3.903,59	-	22.303,71	983,22	833,57	34,93	-	1,88	28.060,91	-	-	28.060,91
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.213,68	-	10.159,96	185,89	-	-	-	17,93	15.577,47	-	-	15.577,47
	Totale immobilizzazioni materiali	12.173.020,10	261,38	3.487.889,80	117.356,15	2.230,61	2.822,18	-	135,23	15.783.715,43	178,80	-	15.783.536,63
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>												
1	Partecipazioni in	2.547.835,61	4.431,08	83.525,04	4.782,12	-	-	-	15,34	2.640.589,17	-	2.448.742,64	191.846,53
	a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b imprese partecipate	2.547.835,61	4.431,08	246,00	4.577,12	-	-	-	12,57	2.557.102,37	-	2.389.080,72	168.021,65
	c altri soggetti	-	-	83.279,04	205,00	-	-	-	2,77	83.486,80	-	59.661,92	23.824,88
2	Crediti verso	-	-	2.292,47	-	-	-	-	-	2.292,47	-	-	2.292,47
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	c imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	d altri soggetti	-	-	2.292,47	-	-	-	-	-	2.292,47	-	-	2.292,47
3	Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.547.835,61	4.431,08	85.817,51	4.782,12	-	-	-	15,34	2.642.881,64	-	2.448.742,64	194.139,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	14.764.790,27	4.692,46	3.596.194,83	373.779,78	36.286,27	2.993,91	-	621,84	18.779.359,33	178,80	2.448.742,64	16.330.437,89
	C) ATTIVO CIRCOLANTE												
I	<u>Rimanenze</u>												
	Totale rimanenze	-	-	36.459,21	1.850,86	2.364,88	-	-	5,93	40.680,88	-	-	40.680,88
II	<u>Crediti</u>												
1	Crediti di natura tributaria	457.846,71	-	-	-	-	-	-	-	457.846,71	-	-	457.846,71
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b Altri crediti da tributi	443.745,40	-	-	-	-	-	-	-	443.745,40	-	-	443.745,40
	c Crediti da Fondi perequativi	14.101,31	-	-	-	-	-	-	-	14.101,31	-	-	14.101,31
2	Crediti per trasferimenti e contributi	394.048,05	161.370,35	3.458,47	-	-	270.245,65	-	-	829.122,51	3.704,08	-	825.418,43
	a verso amministrazioni pubbliche	394.048,05	161.370,35	-	-	-	268.796,71	-	-	824.215,10	3.704,08	-	820.511,02
	b imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	c imprese partecipate	-	-	3.458,47	-	-	-	-	-	3.458,47	-	-	3.458,47
	d verso altri soggetti	-	-	-	-	-	1.448,94	-	-	1.448,94	-	-	1.448,94
3	Verso clienti ed utenti	58.600,68	-	1.310.847,86	495.758,18	23.360,04	1.524,62	-	214,12	1.890.305,50	1.733,63	-	1.888.571,87
4	Altri Crediti	76.084,76	740,58	210.242,42	230.122,14	21.381,83	2.868,95	-	24,12	541.464,79	-	-	541.464,79

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Comune di Bricherasio	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strutturali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	Consorzio BIM Pellice	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO	
		100%	4,10%	4,10%	4,10%	4,10%	4,02%	3,33%	0,00008%					
	a	verso l'erario	-	-	140.445,91	188.160,77	21.352,80	-	18,75	349.978,22			349.978,22	
	b	per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
	c	altri	76.084,76	740,58	69.796,51	41.961,37	29,03	2.868,95	5,37	191.486,57			191.486,57	
		Totale crediti	986.580,20	162.110,93	1.524.548,76	725.880,32	44.741,87	274.639,22	238,24	3.718.739,51	5.437,71	-	3.713.301,80	
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>												
1		Partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
2		Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IV		<u>Disponibilità liquide</u>												
1		Conto di tesoreria	449.209,80	64.430,94	-	-	-	8.896,94	-	522.537,68	-	-	522.537,68	
	a	Istituto tesoriere	449.209,80	64.430,94	-	-	-	8.896,94	-	522.537,68			522.537,68	
	b	presso Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
2		Altri depositi bancari e postali	-	-	611.059,29	191.008,01	16.630,42	-	105,53	818.803,24			818.803,24	
3		Denaro e valori in cassa	-	-	352,11	91,92	38,42	-	0,07	482,52			482,52	
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	-	-	-	-	-	-			-	
		Totale disponibilità liquide	449.209,80	64.430,94	611.411,39	191.099,93	16.668,84	8.896,94	105,60	1.341.823,44	-	-	1.341.823,44	
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.435.790,00	226.541,87	2.172.419,36	918.831,12	63.775,58	274.639,22	8.896,94	349,77	5.101.243,83	5.437,71	-	5.095.806,12
		D) RATEI E RISCONTI												
1		Ratei attivi	-	40,46	1.811,79	384.609,03	8.151,17	-	-	394.612,45			394.612,45	
2		Risconti attivi	7.702,49	2,60	9.846,23	2.756,27	119,19	173,89	1,04	20.601,71			20.601,71	
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	7.702,49	43,06	11.658,02	387.365,29	8.270,36	173,89	1,04	415.214,16	-	-	415.214,16	
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	16.208.282,76	231.277,39	5.780.272,21	1.679.976,19	108.332,21	277.807,02	8.896,94	972,65	24.295.817,32	5.616,51	2.448.742,64	21.841.458,17

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Comune di Bricherasio	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	Consorzio BIM Pellice	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
		100,00%	4,10%	4,10%	4,10%	4,10%	4,02%	3,33%	0,00008%				
A) PATRIMONIO NETTO													
I	Fondo di dotazione	350.991,15	19.385,77	1.390.543,66	165.025,00	4.100,00	3.841,90	-	276,43	1.934.163,91	-	1.583.905,89	350.258,02
II	Riserve	13.329.422,52	-	754.518,94	68.755,61	5.723,07	35.701,12	733,13	138,01	14.194.992,39	-	794.546,75	13.400.445,64
a	da risultato economico di esercizi precedenti	319.723,77	-	-	-	5.641,81	35.701,12	733,13	4,97	361.804,79	-	28.942,10	390.746,89
b	da capitale	2.144.352,82	-	517.101,02	47.543,48	81,26	-	-	133,04	2.709.211,62	-	564.858,80	2.144.352,82
c	da permessi di costruire	258.262,71	-	-	-	-	-	-	-	258.262,71	-	-	258.262,71
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	10.607.083,22	-	-	-	-	-	-	-	10.607.083,22	-	-	10.607.083,22
e	altre riserve indisponibili	-	-	237.417,92	21.212,13	-	-	-	-	258.630,05	-	258.630,05	-
III	Risultato economico dell'esercizio	4.137,70	2.583,90	173.607,00	81.326,58	668,10	22.953,48	7.844,09	48,38	293.169,18	178,80	70.290,00	222.700,38
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		13.684.551,37	21.969,66	2.318.669,60	315.107,18	10.491,16	62.496,51	8.577,22	462,82	16.422.325,48	178,80	2.448.742,64	13.973.404,04
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		-	-	-	-	-	-	-	0,21	0,21	-	-	0,21
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-	-	-	-	-	-	-	0,05	0,05	-	-	0,05
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-	-	-	-	-	-	-	0,26	0,26	-	-	0,26
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.684.551,37	21.969,66	2.318.669,60	315.107,18	10.491,16	62.496,51	8.577,22	462,82	16.422.325,48	178,80	2.448.742,64	13.973.404,04
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI													
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Per imposte	-	-	74.624,72	830,99	-	-	-	-	75.455,70	-	-	75.455,70
3	Altri	40.243,14	-	751.444,19	120.204,17	854,89	402,00	-	-	913.148,39	-	-	913.148,39
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	21,38	21,38	-	-	21,38
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		40.243,14	-	826.068,90	121.035,16	854,89	402,00	-	21,38	988.625,47	-	-	988.625,47
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO													
TOTALE T.F.R. (C)		-	-	151.123,50	3.467,49	1.321,10	-	-	14,90	155.927,00	-	-	155.927,00
D) DEBITI													
1	Debiti da finanziamento	1.783.650,12	-	588.725,77	486.460,57	-	20,10	-	306,02	2.859.162,58	-	-	2.859.162,58
a	prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	107,06	107,06	-	-	107,06
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	verso banche e tesoriere	-	-	588.725,77	486.460,57	-	20,10	-	198,96	1.075.405,40	-	-	1.075.405,40
d	verso altri finanziatori	1.783.650,12	-	-	-	-	-	-	-	1.783.650,12	-	-	1.783.650,12
2	Debiti verso fornitori	339.282,53	195.265,34	413.768,80	701.614,14	85.201,12	160.339,48	-	63,34	1.895.534,75	4.891,78	-	1.890.642,97
3	Accounti	-	-	19.924,93	5.450,21	3.044,37	-	-	-	28.419,52	-	-	28.419,52
4	Debiti per trasferimenti e contributi	63.508,49	-	-	74,33	-	25.167,48	-	-	88.750,30	545,93	-	88.204,37
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	altre amministrazioni pubbliche	51.838,44	-	-	-	-	19.819,42	-	-	71.657,86	545,93	-	71.111,93
c	imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	imprese partecipate	-	-	-	74,33	-	-	-	-	74,33	-	-	74,33
e	altri soggetti	11.670,05	-	-	-	-	5.348,06	-	-	17.018,11	-	-	17.018,11
5	Altri debiti	60.107,80	14.040,80	331.032,98	40.391,27	2.351,47	26.261,04	319,72	62,65	474.567,73	-	-	474.567,73
a	tributari	3.835,23	12.349,60	21.720,04	8.460,47	671,74	3.150,11	-	6,68	50.193,87	-	-	50.193,87
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	461,72	102,46	33.000,41	1.611,30	496,72	340,95	0,45	3,28	36.017,29	-	-	36.017,29
c	per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	altri	55.810,85	1.588,74	276.312,53	30.319,50	1.183,01	22.769,98	319,27	52,69	388.356,57	-	-	388.356,57
TOTALE DEBITI (D)		2.246.548,94	209.306,14	1.353.452,48	1.233.990,53	90.596,96	211.788,10	319,72	432,01	5.346.434,88	5.437,71	-	5.340.997,17
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI													
I	Ratei passivi	47.235,03	1,59	2.032,58	3.939,73	4.681,26	3.120,41	-	0,01	61.010,60	-	-	61.010,60
II	Risconti passivi	189.704,28	-	1.128.925,16	2.436,10	386,84	-	-	41,52	1.321.493,89	-	-	1.321.493,89
1	Contributi agli investimenti	120.083,06	-	-	-	-	-	-	41,42	120.124,48	-	-	120.124,48
a	da altre amministrazioni pubbliche	120.083,06	-	-	-	-	-	-	-	120.083,06	-	-	120.083,06
b	da altri soggetti	-	-	-	-	-	-	-	41,42	41,42	-	-	41,42
2	Concessioni pluriennali	69.621,22	-	-	-	-	-	-	-	69.621,22	-	-	69.621,22
3	Altri risconti passivi	-	-	1.128.925,16	2.436,10	386,84	-	-	0,10	1.131.748,19	-	-	1.131.748,19
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		236.939,31	1,59	1.130.957,74	6.375,83	5.068,09	3.120,41	-	41,53	1.382.504,49	-	-	1.382.504,49
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		16.208.282,76	231.277,39	5.780.272,21	1.679.976,19	108.332,21	277.807,02	8.896,94	972,65	24.295.817,32	5.616,51	2.448.742,64	21.841.458,17
CONTI D'ORDINE													
1	Impegni su esercizi futuri	485.540,61	-	-	-	-	1.238,77	-	-	486.779,38	-	-	486.779,38
2	beni di terzi in uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Comune di Bricherasio	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	Consorzio BIM Pellice	SMAT S.p.A.	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
		5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
		7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
		TOTALE CONTI D'ORDINE	485.540,61	-	-	-	-	1.238,77	-	-	486.779,38	-	-	486.779,38

Allegato 4

Bilancio 2017

Comune di Bricherasio

Comune di Bricherasio

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	1.673.783,80	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	470.043,35	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	174.063,86	0,00		
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	55.049,53	0,00		
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		A5c
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	119.014,33	0,00		E20c
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	303.615,98	0,00	A1	A1a
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	51.612,97	0,00		
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	252.003,01	0,00		
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	52.277,81	0,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.673.784,80	0,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46.428,43	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.377.960,64	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	27.621,44	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	249.211,42	0,00		
	<i>a Trasferimenti correnti</i>	245.223,48	0,00		
	<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	3.987,94	0,00		
	<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	605.210,42	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	372.231,84	0,00	B10	B10
	<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	13.000,90	0,00	B10a	B10a
	<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	359.230,94	0,00	B10b	B10b
	<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
	<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	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	45.104,69	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	64.904,70	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.788.673,58	0,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-114.888,78	0,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	70.299,40	0,00	C15	C15
	<i>a da società controllate</i>	0,00	0,00		
	<i>b da società partecipate</i>	0,00	0,00		
	<i>c da altri soggetti</i>	70.299,40	0,00		
20	Altri proventi finanziari	446,30	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		70.745,70	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	92.381,87	0,00	C17	C17
	<i>a Interessi passivi</i>	92.381,87	0,00		
	<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		92.381,87	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-21.636,17	0,00		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	290.861,13	0,00	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	290.861,13	0,00		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	290.861,13	0,00		
25	Oneri straordinari	109.141,94	0,00	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	94.995,02	0,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	221,08	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	13.925,84	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	109.141,94	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	181.719,19	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	45.194,24	0,00		
26	Imposte	41.056,54	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.137,70	0,00	E23	E23

Comune di Bricherasio

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B1	B1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B11	B11
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.518,03	0,00	B12	B12
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	B13	B13
5	Avviamento	0,00	0,00	B14	B14
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	419,68	0,00	B15	B15
9	Altre	34.996,85	0,00	B16	B16
	Totale immobilizzazioni immateriali	43.934,56	0,00	B17	B17
	<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II 1	Beni demaniali	6.190.105,65	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	304.399,47	0,00		
1.3	Infrastrutture	5.523.152,29	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	362.553,89	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	5.977.700,77	0,00		
2.1	Terreni	916.203,83	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	4.869.133,52	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	28.616,59	0,00	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	53.984,80	0,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	3.037,47	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	18.962,62	0,00		
2.7	Mobili e arredi	21.655,63	0,00		
2.8	Infrastrutture	62.202,72	0,00		
2.99	Altri beni materiali	3.903,59	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.213,68	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	12.173.020,10	0,00		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
1	Partecipazioni in	2.547.835,61	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	2.547.835,61	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.547.835,61	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	14.764.790,27	0,00		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	457.846,71	0,00		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	443.745,40	0,00		
c	Crediti da Fondi perequativi	14.101,31	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	394.048,05	0,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	394.048,05	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	58.600,68	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	76.084,76	0,00	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	76.084,76	0,00		
Totale crediti		986.580,20	0,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	449.209,80	0,00		
a	Istituto tesoriere	449.209,80	0,00		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e 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		
Totale disponibilità liquide		449.209,80	0,00		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.435.790,00	0,00		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	7.702,49	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		7.702,49	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		16.208.282,76	0,00		

Comune di Bricherasio

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	350.991,15	0,00	AI	AI
II	Riserve	13.329.422,52	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	319.723,77	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	2.144.352,82	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	258.262,71	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	10.607.083,22	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	4.137,70	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		13.684.551,37	0,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	40.243,14	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		40.243,14	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00	C	C
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	1.783.650,12	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.783.650,12	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	339.282,53	0,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	63.508,49	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	51.838,44	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	11.670,05	0,00		
5	Altri debiti	60.107,80	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	3.835,23	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	461,72	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	55.810,85	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		2.246.548,94	0,00		

Comune di Bricherasio

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	47.235,03	0,00	E	E
II	Risconti passivi	189.704,28	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	120.083,06	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	120.083,06	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	69.621,22	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		236.939,31	0,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		16.208.282,76	0,00		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	485.540,61	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		
TOTALE CONTI D'ORDINE		485.540,61	0,00		

Allegato 5

Bilancio 2017

Consorzio Intercomunale Servizi Sociali Pinerolo

(C.I.S.S. Pinerolo)

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.096.122,26	10.221.359,42		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.096.122,26	10.221.359,42		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.046.570,22	587.471,78	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	450.398,90	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	596.171,32	587.471,78		
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	28.120,14	51.379,42	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.170.812,62	10.860.210,62		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	79.383,46	68.188,04	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.718.745,08	6.332.942,74	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	66.996,67	53.703,44	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.394.906,65	1.796.170,37		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.394.906,65	1.796.170,37		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.939.765,96	1.967.517,90	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	23.698,37	21.376,65	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.914,40	3.136,40	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.783,97	18.240,25	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	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	12.918,59	2.044,21	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	85.485,24	70.457,71	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		10.321.900,02	10.312.401,06		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		848.912,60	547.809,56		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	500,00	1.784,93	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	500,00	1.784,93		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		500,00	1.784,93		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-500,00	-1.784,93		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	230.398,22	728.768,20	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	230.398,22	728.768,20		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	230.398,22	728.768,20		
25	Oneri straordinari	381.175,36	511.723,31	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	357.107,54	508.310,81		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	24.067,82	3.412,50		E21d
	Totale oneri straordinari	381.175,36	511.723,31		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-150.777,14	217.044,89		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	697.635,46	763.069,52		
26	Imposte	126.653,30	140.323,06	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	570.982,16	622.746,46	E23	E23

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.272,00	7.186,40	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.272,00	7.186,40		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	70.203,37	58.050,79		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	4.506,25	0,00	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.157,95	0,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	39.820,83	45.735,32		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.389,30	4.716,05		
2.7	Mobili e arredi	18.460,04	6.493,42		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	869,00	1.106,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	70.203,37	58.050,79		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	74.475,37	65.237,19		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.722.528,55	5.094.731,38		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	6.686.485,32	5.071.731,14		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	36.043,23	23.000,24		
3	Verso clienti ed utenti	37.925,86	56.160,24	CII1	CII1
4	Altri Crediti	71.366,86	32.899,28	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	71.366,86	32.899,28		
	Totale crediti	6.831.821,27	5.183.790,90		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	0,00	2.691.821,92		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	2.691.821,92		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e 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		
	Totale disponibilità liquide	0,00	2.691.821,92		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.831.821,27	7.875.612,82		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	4.325,68	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.325,68	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.910.622,32	7.940.850,01		

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	95.569,77	95.569,77	AI	AI
II	Riserve	888.087,51	265.341,05		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	888.087,51	265.341,05	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	570.982,16	622.746,46	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.554.639,44	983.657,28		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	10.000,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		10.000,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	500,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	500,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	3.988.544,33	5.534.872,96	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	626.056,76	731.752,93		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	493.020,37	574.195,18		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	133.036,39	157.557,75		
5	Altri debiti	653.259,60	183.013,94	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	78.360,93	169.727,85		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	8.481,38	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	566.417,29	13.286,09		
TOTALE DEBITI (D)		5.268.360,69	6.449.639,83		

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	77.622,19	54.217,75	E	E
II	Risconti passivi	0,00	453.335,15	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	453.335,15		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		77.622,19	507.552,90		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		6.910.622,32	7.940.850,01		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	30.815,21	9.925,12		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		30.815,21	9.925,12		

Allegato 6

Bilancio 2017

Consorzio ACEA Pinerolese

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	20.222.171,59	20.187.323,17		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	20.222.171,59	20.187.323,17		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>				
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	158.845,83	158.969,09	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		20.381.017,42	20.346.292,26		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	46,96	177,51	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	19.487.464,13	19.429.590,33	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	2.394,00		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	806.033,29	800.098,27		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	806.033,29	800.098,27		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>				
13	Personale	22.284,00	22.284,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>			B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>			B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	818,32	2.092,28	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		20.319.040,70	20.254.242,39		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		61.976,72	92.049,87		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	947,98	4.641,69	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	947,98	4.641,69		
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	0,21	2,81	C16	C16
Totale proventi finanziari		948,19	4.644,50		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	38,70	169,55	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	38,70	169,55		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari		38,70	169,55		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		909,49	4.474,95		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	2.082,32	615,50	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.082,32	615,50		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	2.082,32	615,50		
25	Oneri straordinari	416,68	615,49	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	416,68	615,49		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	416,68	615,49		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.665,64	0,01		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	64.551,85	96.524,83		
26	Imposte (*)	1.530,00	1.530,00	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	63.021,85	94.994,83	23	23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali				
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.375,14	6.375,14		
2.1	Terreni	6.375,14	6.375,14	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati				
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware				
2.7	Mobili e arredi				
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	6.375,14	6.375,14		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	108.075,00	108.075,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	108.075,00	108.075,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	108.075,00	108.075,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.450,14	114.450,14		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.935.862,16	4.101.365,65		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.935.862,16	4.101.365,65		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			CII1	CII1
4	Altri Crediti	18.063,04	4.641,89	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	18.063,04	4.641,89		
	Totale crediti	3.953.925,20	4.106.007,54		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5 CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.571.486,31	1.696.077,59		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.571.486,31	1.696.077,59		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			CIV1	CIV1b,c
2	Altri depositi bancari e postali			CIV2,3	CIV2,3
3	Denaro e valori in cassa				
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	1.571.486,31	1.696.077,59		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.525.411,51	5.802.085,13		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	986,89		D	D
2	Risconti attivi	63,45		D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.050,34			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.640.911,99	5.916.535,27		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	472.823,54	377.828,71	AI	AI
II	Riserve				
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	63.021,85	94.994,83	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		535.845,39	472.823,54		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	4.762.569,37	6.219,78	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi		5.265.341,37		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>		385.813,29		
c	<i>imprese controllate</i>		4.879.528,08	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	342.458,53	172.150,58	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	301.209,70	146.972,04		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	2.499,00			
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	38.749,83	25.178,54		
TOTALE DEBITI (D)		5.105.027,90	5.443.711,73		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	38,70		E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				

3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		38,70			
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		5.640.911,99	5.916.535,27		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	TOTALE CONTI D'ORDINE				

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

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Allegato 7

Bilancio 2017

Consorzio per il Bacino

Imbrifero Montano del Pellice

(B.I.M. Pellice)

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

CONTO ECONOMICO		Anno
A) PROVENTI DELLA GESTIONE		
1	Proventi tributari	0,00
2	Proventi da trasferimenti	0,00
3	Proventi da servizi pubblici	0,00
4	Proventi da gestione patrimonial	0,00
5	Proventi diversi	1.073.251,31
6	Proventi da concessioni di edificare	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.073.251,31
B) COSTI DELLA GESTIONE		
9	Personale	9.429,21
10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	421,67
11	Variazioni delle rimanenze	0,00
12	Prestazioni di servizi	16.706,98
13	Godimento di beni di terzi	4.077,61
14	Trasferimenti	821.748,00
15	Imposte e tasse	608,91
16	Quote ammortamento d'esercizio	0,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		852.992,38
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		220.258,93
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE		
17	Utili	0,00
18	Interessi su capitale di dotazione	0,00
19	Trasferimenti di aziende speciali e partecipate	0,00
Totale © (17 + 18+ 19)		0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA		220.258,93
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
20	Interessi attivi	316,58
21	Interessi passivi	0,00
TOTALE (D)		316,58
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		

Consorzio per il Bacino Imbrifero Montano del Pellice

PROVENTI		
22	Insussistenze del passivo	14.982,62
23	Sopravvenienze passive	0,00
24	Plusvalenze patrimoniali	0,00
Totale proventi straordinari		14.982,62
ONERI		
25	Insussistenze dell'attivo	0,00
26	Minusvalenze patrimoniali	0,00
27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
28	Oneri straordinari	0,00
Totale oneri straordinari		0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		14.982,62
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		235.558,13

Consorzio per il Bacino Imbrifero Montano del Pellice

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00

Consorzio per il Bacino Imbrifero Montano del Pellice

	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
		Totale rimanenze	0,00	0,00
II		<u>Crediti (2)</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	a	verso amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	verso altri soggetti	0,00	0,00
	3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
	4	Altri Crediti	0,00	0,00
	a	verso l'erario	0,00	0,00
	b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
	c	altri	0,00	0,00
		Totale crediti	0,00	0,00
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni	0,00	0,00
	2	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	267.175,48	0,00
	a	Istituto tesoriere	267.175,48	0,00
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
		Totale disponibilità liquide	267.175,48	0,00
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	267.175,48	0,00
		D) RATEI E RISCOINTI		
	1	Ratei attivi	0,00	0,00

Consorzio per il Bacino Imbrifero Montano del Pellice

2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	267.175,48	0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	22.016,05	0,00
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	22.016,05	0,00
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>		
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	235.558,13	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	257.574,18	0,00
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	0,00	0,00
3	Acconti	0,00	0,00
4 -	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00

Consorzio per il Bacino Imbrifero Montano del Pellice

e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
5	Altri debiti	9.601,30	0,00
a	<i>tributari</i>	0,00	0,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	13,62	0,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
d	<i>Altri</i>	9.587,68	0,00
TOTALE DEBITI (D)		9.601,30	0,00
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		267.175,48	0,00
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	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
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00

Allegato 8

Bilancio consolidato 2017

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.

Bilancio consolidato al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VIGONE 42, PINEROLO (TO)
Codice Fiscale	05059960012
Numero Rea	TO 680448
P.I.	05059960012
Capitale Sociale Euro	33.915.699 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	397
2) costi di sviluppo	98.428	196.856
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	176.408	217.278
7) altre	273.640	330.550
Totale immobilizzazioni immateriali	548.476	745.081
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.787.558	19.438.322
2) impianti e macchinario	62.784.507	66.241.085
3) attrezzature industriali e commerciali	2.706.621	2.787.634
4) altri beni	543.993	532.986
5) immobilizzazioni in corso e acconti	247.804	448.706
Totale immobilizzazioni materiali	85.070.483	89.448.733
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	6.000	289.875
d-bis) altre imprese	2.031.196	2.026.196
Totale partecipazioni	2.037.196	2.316.071
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	114.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.914	51.730
Totale crediti verso altri	55.914	166.127
Totale crediti	55.914	166.127
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.093.110	2.482.198
Totale immobilizzazioni (B)	87.712.069	92.676.012
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	583.838	612.382
3) lavori in corso su ordinazione	305.411	204.372
Totale rimanenze	889.249	816.754
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.971.899	31.488.131
Totale crediti verso clienti	31.971.899	31.488.131
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.353	67.948
Totale crediti verso imprese collegate	84.353	67.948
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.990.448	246.889
Totale crediti tributari	1.990.448	246.889
5-ter) imposte anticipate	1.435.062	1.618.742
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.702.354	1.787.654

Totale crediti verso altri	1.702.354	1.787.654
Totale crediti	37.184.116	35.209.364
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.903.885	17.796.383
3) danaro e valori in cassa	8.588	7.479
Totale disponibilità liquide	14.912.473	17.803.862
Totale attivo circolante (C)	52.985.838	53.829.980
D) Ratei e risconti	284.342	294.583
Totale attivo	140.982.249	146.800.575
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	33.915.699	33.915.699
III - Riserve di rivalutazione	9.915.703	9.915.703
IV - Riserva legale	565.972	387.970
V - Riserve statutarie	2.130.545	946.294
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	123.196	123.196
Riserva di consolidamento	3.900.919	3.018.934
Varie altre riserve	1.766.566	1.945.331
Totale altre riserve	5.790.681	5.087.461
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.234.317	4.319.497
Totale patrimonio netto di gruppo	56.552.917	54.572.624
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	0	0
Utile (perdita) di terzi	0	0
Totale patrimonio netto di terzi	0	0
Totale patrimonio netto consolidato	56.552.917	54.572.624
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.820.115	1.853.071
4) altri	18.327.907	18.592.780
Totale fondi per rischi ed oneri	20.148.022	20.445.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.685.939	3.832.877
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.871.452	5.867.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.487.713	12.359.166
Totale debiti verso banche	14.359.165	18.226.720
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.974	320.856
Totale acconti	485.974	320.856
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.091.922	12.191.681
Totale debiti verso fornitori	10.091.922	12.191.681
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	529.757	898.658
Totale debiti tributari	529.757	898.658
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	804.888	798.482
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	804.888	798.482
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.739.330	6.162.830

Totale altri debiti	6.739.330	6.162.830
Totale debiti	33.011.036	38.599.227
E) Ratei e risconti	27.584.335	29.349.996
Totale passivo	140.982.249	146.800.575

Conto economico consolidato

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.685.934	59.347.238
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	101.038	(1.346.243)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.485.612	2.896.607
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	298.022	180.217
altri	2.796.278	3.808.268
Totale altri ricavi e proventi	3.094.300	3.988.485
Totale valore della produzione	61.366.884	64.886.087
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.990.268	5.819.358
7) per servizi	18.362.588	18.438.840
8) per godimento di beni di terzi	338.506	370.533
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.695.182	13.488.264
b) oneri sociali	4.290.028	4.327.764
c) trattamento di fine rapporto	977.995	957.485
e) altri costi	321.482	83.592
Totale costi per il personale	19.284.687	18.857.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	298.915	321.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.159.697	7.593.093
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	420.000	450.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.878.612	8.364.816
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.545	(35.418)
12) accantonamenti per rischi	35.230	1.297.547
14) oneri diversi di gestione	3.434.979	3.852.750
Totale costi della produzione	54.353.415	56.965.531
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.013.469	7.920.556
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	61.235
altri	218.818	93.614
Totale proventi da partecipazioni	218.818	154.849
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	-	7.082
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	7.082
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.506	82.438
Totale proventi diversi dai precedenti	14.506	82.438
Totale altri proventi finanziari	14.506	89.520
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	625.828	753.018
Totale interessi e altri oneri finanziari	625.828	753.018
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(392.504)	(508.649)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	286.875	153.125
Totale svalutazioni	286.875	153.125
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(286.875)	(153.125)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.334.090	7.258.782
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.018.565	2.699.748
imposte relative a esercizi precedenti	(29.269)	(43.329)
imposte differite e anticipate	110.477	282.866
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.099.773	2.939.285
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	4.234.317	4.319.497

Allegato 9

Bilancio 2017

ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VIGONE 42, 10064 PINEROLO (TO)
Codice Fiscale	10381250017
Numero Rea	TO 1128501
P.I.	10381250017
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	432201
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	830.626	681.856
II - Immobilizzazioni materiali	54.405	48.104
Totale immobilizzazioni (B)	885.031	729.960
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	57.680	40.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042.563	1.020.240
imposte anticipate	48.702	37.168
Totale crediti	1.091.265	1.057.408
IV - Disponibilità liquide	406.557	258.973
Totale attivo circolante (C)	1.555.502	1.356.381
D) Ratei e risconti	201.716	431.762
Totale attivo	2.642.249	2.518.103
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.982	1.649
VI - Altre riserve	137.605	131.278
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.295	6.660
Totale patrimonio netto	255.882	239.587
B) Fondi per rischi e oneri	20.851	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.222	110.120
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.209.682	2.055.165
Totale debiti	2.209.682	2.055.165
E) Ratei e risconti	123.612	92.380
Totale passivo	2.642.249	2.518.103

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.074.144	2.064.012
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	17.680	40.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	17.680	40.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	266.714	175.949
5) altri ricavi e proventi		
altri	952	204
Totale altri ricavi e proventi	952	204
Totale valore della produzione	2.359.490	2.280.165
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.153.961	1.098.779
7) per servizi	693.012	550.071
8) per godimento di beni di terzi	29.509	29.034
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.231	216.283
b) oneri sociali	64.870	70.525
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.113	16.278
c) trattamento di fine rapporto	13.708	15.873
e) altri costi	405	405
Totale costi per il personale	272.214	303.086
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.060	164.715
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	117.945	156.399
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.115	8.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.000	106.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.060	270.715
14) oneri diversi di gestione	2.607	2.634
Totale costi della produzione	2.331.363	2.254.319
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.127	25.846
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.100	18
Totale proventi diversi dai precedenti	1.100	18
Totale altri proventi finanziari	1.100	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	15	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.085	(46)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.212	25.800
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.451	42.818
imposte differite e anticipate	(11.534)	(23.678)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.917	19.140
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.295	6.660

Allegato 10

Bilancio consolidato 2017

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.

Bilancio consolidato al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CRAVERO 48, PINEROLO (TO)
Codice Fiscale	08547890015
Numero Rea	TO 982080
P.I.	08547890015
Capitale Sociale Euro	4.025.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R. L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	595	1.191
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.970	13.240
5) avviamento	5.462.419	6.131.249
7) altre	666.614	854.462
Totale immobilizzazioni immateriali	6.137.598	7.000.142
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	551.108	550.372
2) impianti e macchinario	2.280.979	2.426.837
3) attrezzature industriali e commerciali	1.743	5.104
4) altri beni	23.981	39.744
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.534	130.397
Totale immobilizzazioni materiali	2.862.345	3.152.454
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	111.637	111.637
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	116.637	116.637
Totale immobilizzazioni finanziarie	116.637	116.637
Totale immobilizzazioni (B)	9.116.580	10.269.233
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	24.128	24.259
3) lavori in corso su ordinazione	21.015	-
Totale rimanenze	45.143	24.259
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.091.663	11.031.482
Totale crediti verso clienti	12.091.663	11.031.482
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.875.382	1.901.878
Totale crediti tributari	1.875.382	1.901.878
5-ter) imposte anticipate	2.713.905	2.311.960
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.023.448	470.691
Totale crediti verso altri	1.023.448	470.691
Totale crediti	17.704.398	15.716.011
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.658.732	6.457.199
3) danaro e valori in cassa	2.242	1.807
Totale disponibilità liquide	4.660.974	6.459.006
Totale attivo circolante (C)	22.410.515	22.199.276
D) Ratei e risconti	9.447.934	8.630.987
Totale attivo	40.975.029	41.099.496

Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	4.025.000	2.173.500
IV - Riserva legale	463.489	376.881
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva di consolidamento	517.369	163.571
Varie altre riserve	696.108	1.602.412
Totale altre riserve	1.213.477	1.765.983
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.983.575	2.085.952
Totale patrimonio netto di gruppo	7.685.541	6.402.316
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	0	0
Utile (perdita) di terzi	0	0
Totale patrimonio netto di terzi	0	0
Totale patrimonio netto consolidato	7.685.541	6.402.316
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	20.268	-
4) altri	2.931.809	2.539.299
Totale fondi per rischi ed oneri	2.952.077	2.539.299
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.573	61.291
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.097.383	6.842.261
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.767.509	8.263.567
Totale debiti verso banche	11.864.892	15.105.828
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.932	36.963
Totale acconti	132.932	36.963
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.112.540	15.248.508
Totale debiti verso fornitori	17.112.540	15.248.508
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.813	26.376
Totale debiti verso imprese collegate	1.813	26.376
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.353	310.181
Totale debiti tributari	206.353	310.181
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.300	33.085
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.300	33.085
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.500	709.868
esigibili oltre l'esercizio successivo	460.000	460.000
Totale altri debiti	739.500	1.169.868
Totale debiti	30.097.330	31.930.809
E) Ratei e risconti	155.508	165.781
Totale passivo	40.975.029	41.099.496

Conto economico consolidato

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.419.621	54.958.245
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	21.015	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	8.666	189.233
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	465.211	778.084
altri	1.337.294	898.723
Totale altri ricavi e proventi	1.802.505	1.676.807
Totale valore della produzione	58.251.807	56.824.285
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.246.916	33.623.632
7) per servizi	17.473.442	16.911.133
8) per godimento di beni di terzi	44.778	42.236
9) per il personale		
a) salari e stipendi	518.717	428.603
b) oneri sociali	152.425	126.270
c) trattamento di fine rapporto	41.911	27.636
e) altri costi	1.894	1.479
Totale costi per il personale	714.947	583.988
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	870.276	889.168
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196.512	199.583
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	450.000	450.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.516.788	1.538.751
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	131	1.348
12) accantonamenti per rischi	392.510	1.089.587
14) oneri diversi di gestione	579.260	436.964
Totale costi della produzione	55.968.772	54.227.639
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.283.035	2.596.646
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	560.000	280.000
Totale proventi da partecipazioni	560.000	280.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	287.593	242.138
Totale proventi diversi dai precedenti	287.593	242.138
Totale altri proventi finanziari	287.593	242.138
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	323.746	359.524
Totale interessi e altri oneri finanziari	323.746	359.524
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	523.847	162.614
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.806.882	2.759.260
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	896.825	1.321.600
imposte relative a esercizi precedenti	(3.704)	(486.234)

imposte differite e anticipate	(69.814)	(162.058)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	823.307	673.308
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	1.983.575	2.085.952

Allegato 11

Bilancio consolidato 2017

SMAT S.p.A.



**BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO SMAT
AL 31.12.2017**

XIV BILANCIO CONSOLIDATO

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA CONSOLIDATA

Euro	Note	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVITA'			
Attività non correnti			
Immobilizzazioni materiali	1	169.042.271	168.709.354
Avviamento	2	5.928.005	5.928.005
Altre immobilizzazioni immateriali	3	3.584.556	3.080.887
Beni in concessione	4	579.570.400	553.663.229
Partecipazioni	5	19.173.212	20.933.334
Attività fiscali differite	6	15.237.678	14.797.091
Attività finanziarie non correnti	7	907.727	850.317
Altre attività non correnti		0	0
Totale attività non correnti		793.443.849	767.962.217
Attività correnti			
Rimanenze	8	7.415.403	6.386.958
Crediti commerciali	9	267.649.242	240.823.419
Attività fiscali correnti	10	8.195.269	7.531.992
Attività finanziarie correnti	11	0	2.300.000
Altre attività correnti	12	7.106.726	6.790.849
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	13	131.996.512	54.537.900
Totale attività correnti		422.363.152	318.371.118
Attività destinate alla vendita		0	0
TOTALE ATTIVITA'		1.215.807.001	1.086.333.335

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA CONSOLIDATA

Euro	Note	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'			
PATRIMONIO NETTO			
Capitale Sociale		345.533.762	345.533.762
Riserva legale		15.298.020	12.220.577
Riserva vincolata attuazione PEF		153.583.962	106.806.840
Riserva FTA		(2.845.993)	(2.845.993)
Altre riserve e risultati a nuovo		6.207.846	10.751.415
Risultato d'esercizio di competenza degli azionisti della Capogruppo		60.415.092	62.195.796
TOTALE PATRIMONIO NETTO DELLA CAPOGRUPPO		578.192.689	534.662.397
Altre riserve di competenza di terzi		266.760	242.518
Risultato d'esercizio di competenza di terzi		60.871	191.095
TOTALE PATRIMONIO NETTO		327.631	433.613
TOTALE PATRIMONIO NETTO	14	578.520.320	535.096.010
PASSIVITA'			
Passività non correnti			
Passività finanziarie non correnti	15	331.444.828	246.448.813
Fondo TFR e altri benefici	16	18.627.033	19.195.246
Fondi per rischi ed oneri	17	26.729.459	24.919.364
Passività per imposte differite	18	341.798	574.576
Altre passività non correnti	19	52.303.449	52.663.003
Totale passività non correnti		429.446.567	343.801.002
Passività correnti			
Passività finanziarie correnti	15	51.083.139	49.487.059
Debiti commerciali	20	79.172.910	80.362.132
Passività per imposte correnti	21	8.012.750	10.379.374
Altre passività correnti	22	69.571.315	67.207.758
Altre passività finanziarie		0	0
Totale passività correnti		207.840.114	207.436.323
Passività destinate alla vendita		0	0
TOTALE PASSIVITA'		637.286.681	551.237.325
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		1.215.807.001	1.086.333.335

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

	Note	2017	2016
RICAVI			
Ricavi	23	330.084.397	335.619.231
Ricavi per attività di progettazione e costruzione	24	62.140.413	63.730.338
Altri ricavi operativi	25	16.208.920	14.397.429
Totale ricavi		408.433.730	413.746.998
COSTI			
Consumi di materie prime e materiali di consumo	26	11.354.150	11.101.268
Costi per servizi e godimento beni	27	108.683.944	111.819.976
Costi del personale	28	62.123.958	61.117.593
Altre spese operative	29	21.666.856	21.181.657
Costi per attività di progettazione e costruzione	30	58.716.004	60.844.225
Totale costi operativi		262.544.912	266.064.719
Margine Operativo Lordo		145.888.818	147.682.279
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	31	(58.438.792)	(56.555.523)
Risultato Operativo (EBIT)		87.450.026	91.126.756
Proventi finanziari	32	5.437.544	6.397.479
Oneri finanziari	33	(6.799.437)	(5.686.796)
Totale gestione finanziaria		(1.361.893)	710.683
Risultato al lordo delle imposte		86.088.133	91.837.439
Imposte	34	(25.612.170)	(29.450.548)
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO		60.475.963	62.386.891
Di cui:			
Di competenza di azionisti terzi		60.871	191.095
Di competenza della capogruppo		60.415.092	62.195.796