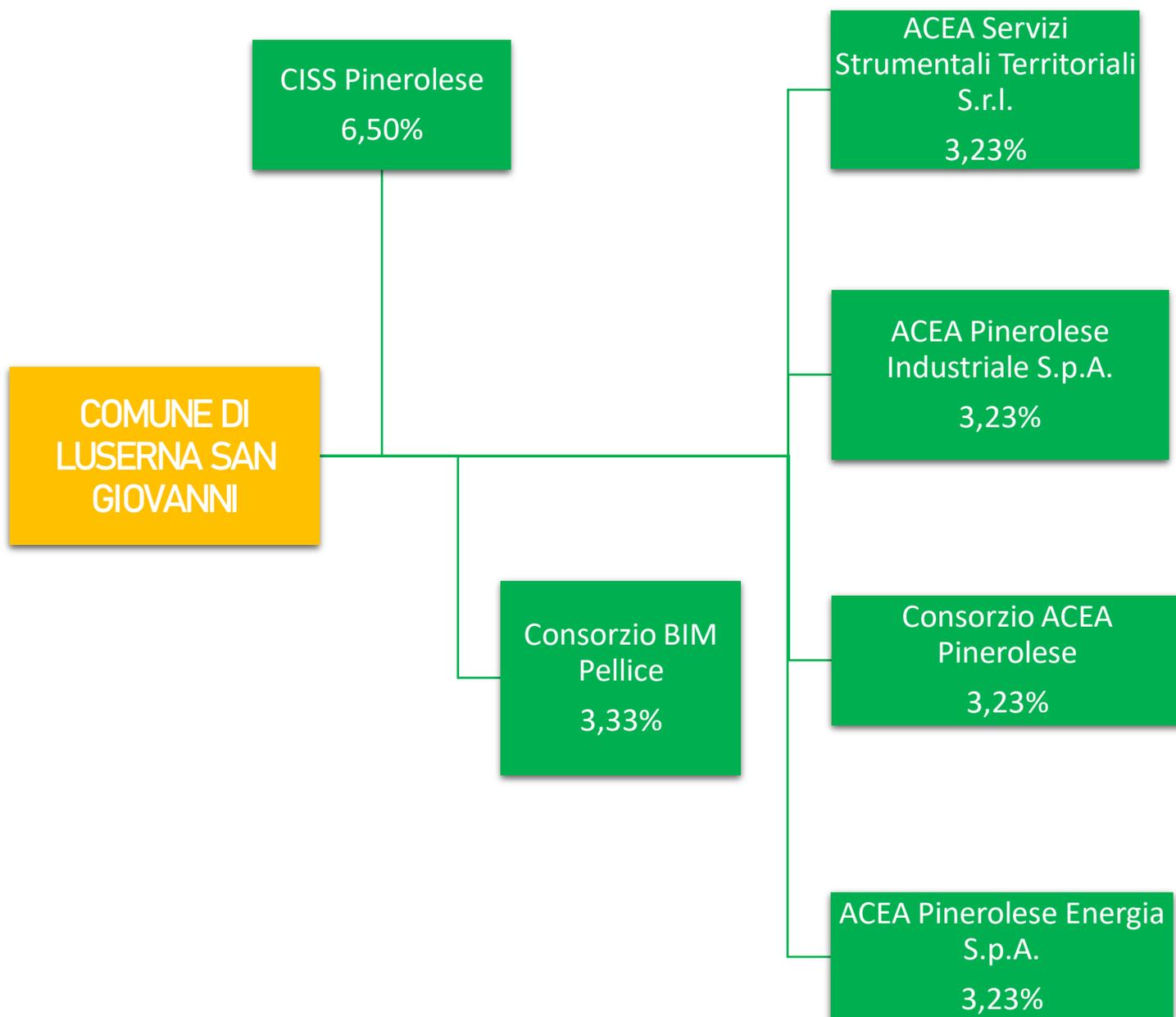


**COMUNE DI  
LUSERNA SAN GIOVANNI**

**BILANCIO CONSOLIDATO  
ESERCIZIO 2018**

**DECRETO LEGISLATIVO N. 118 DEL 23 GIUGNO 2011  
D.P.C.M. 28 DICEMBRE 2011**



CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	2017
<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
1	Proventi da tributi	2.814.160,28	3.239.487,84
2	Proventi da fondi perequativi	1.043.818,65	1.030.000,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>1.675.124,49</b>	<b>1.644.534,58</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.541.671,04	1.516.709,05
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	133.453,45	107.825,53
c	<i>Contributi agli investimenti</i>		20.000,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>4.772.890,41</b>	<b>4.467.648,80</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	541.292,88	549.691,56
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100,00	130,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	4.231.497,53	3.917.827,24
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.551,47	4.513,38
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	75.213,88	56.880,04
8	Altri ricavi e proventi diversi	598.809,45	516.421,65
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>10.981.568,63</b>	<b>10.959.486,29</b>
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.751.974,44	1.432.129,25
10	Prestazioni di servizi	3.704.336,69	3.633.764,05
11	Utilizzo beni di terzi	53.669,35	48.100,40
12	Trasferimenti e contributi	<b>1.454.658,86</b>	<b>1.416.641,62</b>
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.452.595,32	1.416.641,62
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	2.063,54	
13	Personale	1.857.633,48	1.790.498,02
14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>727.712,99</b>	<b>707.229,03</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	91.369,40	84.841,93
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	612.376,99	592.574,20
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>		
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	23.966,60	29.812,90
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-2.403,60	926,23
16	Accantonamenti per rischi	44.308,79	13.816,00
17	Altri accantonamenti	213.075,77	839,71
18	Oneri diversi di gestione	503.159,70	479.678,10
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>10.308.126,47</b>	<b>9.523.622,41</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>673.442,16</b>	<b>1.435.863,88</b>
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	<b>37.083,80</b>	<b>63.425,24</b>
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>	6.577,92	18.118,62
c	<i>da altri soggetti</i>	30.505,88	45.306,62
20	Altri proventi finanziari	10.367,73	9.894,70
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>47.451,53</b>	<b>73.319,94</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	<b>125.080,78</b>	<b>123.686,69</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	125.079,12	113.229,21
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	1,66	10.457,48
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>125.080,78</b>	<b>123.686,69</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-77.629,25</b>	<b>-50.366,75</b>

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2018	2017
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
22	Rivalutazioni		
23	Svalutazioni	278,94	9.266,06
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>-278,94</b>	<b>-9.266,06</b>
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
24	Proventi straordinari	<b>273.216,33</b>	<b>644.418,58</b>
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>		125.393,47
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	239.376,81	442.576,52
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		47.404,20
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	33.839,52	29.044,39
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>273.216,33</b>	<b>644.418,58</b>
25	Oneri straordinari	<b>264.227,41</b>	<b>310.057,57</b>
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	7.687,40	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	254.966,45	307.204,09
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	16,22	1.289,07
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.557,34	1.564,41
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>264.227,41</b>	<b>310.057,57</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>8.988,92</b>	<b>334.361,01</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>604.522,89</b>	<b>1.710.592,08</b>
26	Imposte (*)	156.873,78	178.505,59
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>447.649,11</b>	<b>1.532.086,49</b>
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO			2018	2017
		<b>A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
I	1	Costi di impianto e di ampliamento		19,22
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		3.179,22
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.333,45	9.020,19
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento	154.832,89	176.436,13
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.047,14	597,39
	9	Altre	166.200,40	211.914,77
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>342.413,88</b>	<b>401.166,92</b>
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II	1	Beni demaniali	<b>7.696.602,47</b>	<b>7.308.105,55</b>
	1.1	Terreni		
	1.2	Fabbricati		
	1.3	Infrastrutture		
	1.9	Altri beni demaniali	7.696.602,47	7.308.105,55
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>8.471.842,81</b>	<b>8.588.426,19</b>
	2.1	Terreni	1.394.496,51	1.527.337,82
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati	4.814.094,43	4.743.890,86
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari	2.065.632,10	2.115.755,95
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	98.292,01	93.204,07
	2.5	Mezzi di trasporto	32.435,39	46.069,11
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	22.964,24	31.220,65
	2.7	Mobili e arredi	23.060,61	11.888,99
	2.8	Infrastrutture		
	2.99	Altri beni materiali	20.867,52	19.058,74
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.918,69	8.150,52
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.179.363,97</b>	<b>15.904.682,26</b>
		<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
IV	1	Partecipazioni in	<b>100.759,37</b>	<b>96.993,88</b>
	a	<i>imprese controllate</i>		
	b	<i>imprese partecipate</i>	13.955,66	13.987,26
	c	<i>altri soggetti</i>	86.803,71	83.006,62
	2	Crediti verso	<b>9.383,17</b>	<b>1.806,02</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>	9.383,17	1.806,02
	3	Altri titoli		
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>110.142,54</b>	<b>98.799,90</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>16.631.920,39</b>	<b>16.404.649,08</b>
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I		<i>Rimanenze</i>	36.026,58	32.043,93

STATO PATRIMONIALE ATTIVO CONSOLIDATO			2018	2017
		<b>Totale rimanenze</b>	<b>36.026,58</b>	<b>32.043,93</b>
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	<b>119.331,49</b>	<b>341.373,17</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	119.331,49	325.044,89
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		16.328,28
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>555.561,18</b>	<b>911.756,24</b>
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	548.423,03	868.468,83
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>	4.605,43	40.944,60
	d	<i>verso altri soggetti</i>	2.532,72	2.342,81
	3	Verso clienti ed utenti	1.758.343,21	1.597.344,62
	4	Altri Crediti	<b>589.462,84</b>	<b>1.265.644,17</b>
	a	<i>verso l'erario</i>	168.851,54	281.070,90
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	45.403,45	60.464,82
	c	<i>altri</i>	375.207,85	924.108,45
		<b>Totale crediti</b>	<b>3.022.698,72</b>	<b>4.116.118,20</b>
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	<b>1.224.418,40</b>	<b>1.067.480,26</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.224.418,40	1.067.480,26
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>		
	2	Altri depositi bancari e postali	633.560,37	644.974,06
	3	Denaro e valori in cassa	326,78	380,07
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.858.305,55</b>	<b>1.712.834,39</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.917.030,85</b>	<b>5.860.996,52</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
	1	Ratei attivi	293.176,40	310.877,61
	2	Risconti attivi	9.669,36	10.305,42
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>302.845,76</b>	<b>321.183,03</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>21.851.797,00</b>	<b>22.586.828,63</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO		2018	2017
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I	Fondo di dotazione	1.238.437,19	1.238.437,19
II	Riserve	<b>11.049.315,61</b>	<b>9.503.460,15</b>
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.736.954,05	1.383.026,74
b	<i>da capitale</i>	387.266,65	260.338,50
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.943.744,89	2.320.140,79
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.981.350,02	5.539.954,12
e	<i>altre riserve indisponibili</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	447.649,11	1.532.086,49
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>12.735.401,91</b>	<b>12.273.983,83</b>
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>12.735.401,91</b>	<b>12.273.983,83</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte	56.599,58	59.444,37
3	Altri	671.674,20	688.012,31
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	32.005,49	
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>760.279,27</b>	<b>747.456,68</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	118.923,37	122.828,31
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>118.923,37</b>	<b>122.828,31</b>
	<b>D) DEBITI</b>		
1	Debiti da finanziamento	<b>2.504.380,49</b>	<b>2.999.051,25</b>
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	672.274,08	847.069,54
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.832.106,41	2.151.981,71
2	Debiti verso fornitori	1.668.029,70	1.688.167,72
3	Acconti	20.371,09	22.389,04
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>374.404,14</b>	<b>998.820,20</b>
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	185.100,34	587.545,91
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>	84,79	58,56
e	<i>altri soggetti</i>	189.219,01	411.215,73
5	Altri debiti	<b>664.771,21</b>	<b>683.521,64</b>
a	<i>tributari</i>	141.540,65	81.118,90
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	31.326,81	28.290,59
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	491.903,75	574.112,15
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>5.231.956,63</b>	<b>6.391.949,85</b>
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>		
I	Ratei passivi	15.994,87	13.439,62
II	Risconti passivi	<b>2.989.240,95</b>	<b>3.037.170,34</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>2.150.633,72</b>	<b>2.145.573,67</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO CONSOLIDATO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
	a da altre amministrazioni pubbliche	1.962.020,54	1.974.714,45
	b da altri soggetti	188.613,18	170.859,22
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi	838.607,23	891.596,67
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>3.005.235,82</b>	<b>3.050.609,96</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>21.851.797,00</b>	<b>22.586.828,63</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>		
	1) Impegni su esercizi futuri	92.865,88	207.145,12
	2) beni di terzi in uso		
	3) beni dati in uso a terzi		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	5) garanzie prestate a imprese controllate		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) garanzie prestate a altre imprese		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>92.865,88</b>	<b>207.145,12</b>

## INDICE

1	STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO CONSOLIDATO .....	11
2	DEFINIZIONE DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO .....	13
3	UNIFORMITÀ DEI BILANCI DA CONSOLIDARE .....	15
4	METODO DI CONSOLIDAMENTO DEI BILANCI .....	18
5	ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO .....	19
	A) STORNO RETTIFICHE BILANCIO CONSOLIDATO 2017 .....	20
	B) RETTIFICHE ANTE CONSOLIDAMENTO .....	21
	C) ELISIONI SALDI INFRAGRUPPO .....	29
	D) RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO .....	34
6	PROSPETTO DI CONSOLIDAMENTO .....	36
7	ALTRE INFORMAZIONI .....	44

## ALLEGATI

BILANCIO 2018 COMUNE DI LUSERNA SAN GIOVANNI

BILANCIO 2018 CISS PINEROLESE

BILANCIO 2018 CONSORZIO ACEA PINEROLESE

BILANCIO 2018 CONSORZIO BIM PELLICE

BILANCIO 2018 ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.

BILANCIO 2018 ACEA PINEROLESE ENERGIA S.P.A.

BILANCIO CONSOLIDATO 2018 ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.

**RELAZIONE  
E NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO CONSOLIDATO 2018**

## 1 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 Luserna San Giovanni 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 Luserna San Giovanni), mentre gli altri soggetti corrispondono agli organismi controllati o partecipati.

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 2018)
- 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

## 2 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 sono stati individuati gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Luserna San Giovanni e contestualmente quelli oggetto di consolidamento, secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e con riferimento ai bilanci dell'esercizio 2018.

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

Elenco enti e società Gruppo Amministrazione Pubblica

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
Consorzio Turismo Torino e Provincia	0,05%	ente strumentale
Consorzio ACEA Pinerolese	3,23%	ente strumentale
- <b>Trattamento Rifiuti Metropolitan (TRM S.p.A.)</b>	0,004%	indiretta tramite Consorzio ACEA Pin.
- <b>Associazione ATO-R</b>	0,20%	indiretta tramite Consorzio ACEA Pin.
Consorzio Bacino Imbrifero Montano del Pellice (BIM Pellice)	3,33%	ente strumentale
SMAT S.p.A.	0,00015%	società in house
- <b>Risorse Idriche S.p.A.</b>	0,0001%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>AIDA Ambiente s.r.l.</b>	0,00008%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>Gruppo SAP</b>	0,00007%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>S.I.I. S.p.A.</b>	0,00003%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>Nord Ovest Servizi S.p.A.</b>	0,00002%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>Mondo Acqua S.p.A.</b>	0,000007%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>Environment Park S.p.A.</b>	0,000005%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
- <b>Water Alliance - Acque del Piemonte</b>	0,00001%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	3,23%	società in house
- <b>AMIAT V S.p.A.</b>	0,22%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
- <b>Sistemi Territoriali Locali s.c.a.r.l.</b>	0,97%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
- <b>Consorzio Pinerolese Energia</b>	2,62%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
- <b>DGN s.r.l.</b>	3,23%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	3,23%	società partecipata
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	3,23%	società in house
Consorzio Interc.le Servizi Sociali Pinerolo (C.I.S.S. Pinerolese)	6,50%	ente strumentale
CSI Piemonte	0,04%	ente strumentale
Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale - ATO 3	0,23%	ente strumentale

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

Enti/società partecipate	Quota % di partecipazione	Partecipazione
Consorzio ACEA Pinerolese	3,23%	ente strumentale
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	3,23%	società in house
<b>DGN s.r.l.</b>	3,23%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	3,23%	società partecipata
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	3,23%	società in house
Consorzio BIM Pellice	3,33%	ente strumentale
Consorzio Interc.le Servizi Sociali Pinerolo (C.I.S.S. Pinerolese)	6,50%	ente strumentale

### 3 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 Luserna San Giovanni, CISS Pinerolese, Consorzio ACEA Pinerolese e Consorzio BIM Pellice).

Il gruppo Acea Pinerolese Industriale S.p.A. e le società Acea Pinerolese Energia s.r.l. e Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. hanno redatto il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale del bilancio consolidato 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 dal gruppo ACEA Pinerolese Energia S.r.l., ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. e dalla società ACEA Servizi Strumentali Territoriali 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 statale e sui conti postali nonché 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 31/12/2018 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.

## 4 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 è utilizzato nei casi in cui l'ente esercita un ruolo di controllo e/o di capogruppo (es. partecipate al 100%).

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

Poiché il Comune di Luserna San Giovanni 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 2018 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; si allega alla presente nota il bilancio del Comune di Luserna San Giovanni e degli enti e società compresi nell'area di consolidamento.

## 5 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 (**prospetto di consolidamento**) 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.

#### a) STORNO RETTIFICHE BILANCIO CONSOLIDATO 2017

- 1) Rettifica di storno sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con ACEA Servizi Strumentali Territoriali: fornitura GAS

CONTO	DARE	AVERE
B 10 – Prestazioni di servizi		25.443,58
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	25.443,58	

- 2) Rettifica di storno sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con ACEA Pinerolese Industriale: dividendi 2016

CONTO	DARE	AVERE
C 19 a - Proventi da partecipazioni da società controllate	38.220,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		38.220,00

## b) RETTIFICHE ANTE CONSOLIDAMENTO

- 1) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valore della partecipazione nel Consorzio BIM Pellice

CONTO	DARE	AVERE
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		6.719,69
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	6.719,69	

- 2) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con il Consorzio ACEA Pinerolese

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti	21.155,46	
B 12 a - Trasferimenti correnti		21.155,46

- 3) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con il Consorzio ACEA Pinerolese: dividendo 2017 non accertato

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi finanziari da altri soggetti	7.687,40	
A C IV 2 d - Crediti verso altri soggetti		7.687,40

- 4) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valori con ACEA Servizi Strumentali Territoriali: prestazioni di servizi

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori		21.441,63
B 10 - Prestazioni di servizi	21.441,63	

- 5) Rettifica sul bilancio del Comune di Luserna San Giovanni per allineamento valore della partecipazione in ACEA Pinerolese Industriale

CONTO	DARE	AVERE
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		187.133,53
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	187.133,53	

Di seguito si riportano gli schemi di **conto economico** e **stato patrimoniale** del Comune di Luserna San Giovanni con il dettaglio delle **rettifiche** sopra elencate:

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2018	Rettifiche	Bilancio Rettificato
<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>				
1	Proventi da tributi	2.814.160,28		2.814.160,28
2	Proventi da fondi perequativi	1.043.818,65		1.043.818,65
3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>381.813,14</b>	<b>0,00</b>	<b>381.813,14</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	248.359,69		248.359,69
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	133.453,45		133.453,45
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>682.827,64</b>	<b>0,00</b>	<b>682.827,64</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	541.292,88		541.292,88
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100,00		100,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	141.434,76		141.434,76
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8	Altri ricavi e proventi diversi	347.664,96		347.664,96
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>5.270.284,67</b>	<b>0,00</b>	<b>5.270.284,67</b>
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	182.022,22		182.022,22
10	Prestazioni di servizi	1.206.875,81	-4.001,95	1.202.873,86
11	Utilizzo beni di terzi	31.646,79		31.646,79
12	Trasferimenti e contributi	<b>1.379.891,30</b>	<b>-21.155,46</b>	<b>1.358.735,84</b>
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.379.891,30	-21.155,46	1.358.735,84
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i>			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			
13	Personale	1.039.425,58		1.039.425,58
14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>426.430,59</b>	<b>0,00</b>	<b>426.430,59</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	49.392,34		49.392,34
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	377.038,25		377.038,25
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
16	Accantonamenti per rischi			
17	Altri accantonamenti	213.075,77		213.075,77
18	Oneri diversi di gestione	394.297,36		394.297,36
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>4.873.665,42</b>	<b>-25.157,41</b>	<b>4.848.508,01</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>396.619,25</b>	<b>25.157,41</b>	<b>421.776,66</b>
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni	<b>134.438,72</b>	<b>-30.532,60</b>	<b>103.906,12</b>
a	<i>da società controllate</i>	38.220,00	-38.220,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>			
c	<i>da altri soggetti</i>	96.218,72	7.687,40	103.906,12
20	Altri proventi finanziari	202,74		202,74
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>134.641,46</b>	<b>-30.532,60</b>	<b>104.108,86</b>

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2018	Rettifiche	Bilancio Rettificato
	<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	103.262,54	0,00	103.262,54
a	<i>Interessi passivi</i>	103.262,54		103.262,54
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>103.262,54</b>	<b>0,00</b>	<b>103.262,54</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>31.378,92</b>	<b>-30.532,60</b>	<b>846,32</b>
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni			
23	Svalutazioni			
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	231.797,43	0,00	231.797,43
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>			0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>			0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	197.957,91		197.957,91
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>			0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	33.839,52		33.839,52
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>231.797,43</b>	<b>0,00</b>	<b>231.797,43</b>
25	Oneri straordinari	246.371,27	0,00	246.371,27
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>			0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	246.355,05		246.355,05
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	16,22		16,22
d	<i>Altri oneri straordinari</i>			0,00
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>246.371,27</b>	<b>0,00</b>	<b>246.371,27</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-14.573,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.573,84</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>413.424,33</b>	<b>-5.375,19</b>	<b>408.049,14</b>
26	Imposte (*)	80.278,63		80.278,63
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>333.145,70</b>	<b>-5.375,19</b>	<b>327.770,51</b>
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>			

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2018	Rettifiche	Bilancio Rettificato
		<b>A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
I	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	10.524,06		10.524,06
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	9	107.591,34		107.591,34
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		
		<b>118.115,40</b>	<b>0,00</b>	<b>118.115,40</b>
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II	1	<b>7.696.602,47</b>	<b>0,00</b>	<b>7.696.602,47</b>
	1.1	Terreni		
	1.2	Fabbricati		
	1.3	Infrastrutture		
	1.9	7.696.602,47		7.696.602,47
III	2	<b>5.704.380,90</b>	<b>0,00</b>	<b>5.704.380,90</b>
	2.1	Terreni		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.2	Fabbricati		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.3	Impianti e macchinari		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
	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	827,31		827,31
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		
		<b>13.400.983,37</b>	<b>0,00</b>	<b>13.400.983,37</b>
		<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
IV	1	<b>2.408.156,66</b>	<b>-193.853,22</b>	<b>2.214.303,44</b>
	a	<i>imprese controllate</i>		
	b	<i>imprese partecipate</i>		
	c	<i>altri soggetti</i>		
	2	2.259.906,54	-187.133,53	2.072.773,01
	a	altre amministrazioni pubbliche		
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>		
	3	148.250,12	-6.719,69	141.530,43
		<b>0,00</b>	<b>7.687,40</b>	<b>7.687,40</b>
			7.687,40	7.687,40
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		
		<b>2.408.156,66</b>	<b>-186.165,82</b>	<b>2.221.990,84</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		
		<b>15.927.255,43</b>	<b>-186.165,82</b>	<b>15.741.089,61</b>
		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I		<i>Rimanenze</i>		

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Comune di Luserna San Giovanni		
			Bilancio 2018	Rettifiche	Bilancio Rettificato
<b>Totale rimanenze</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II		<u>Crediti</u>			
1		Crediti di natura tributaria	<b>119.131,81</b>	<b>0,00</b>	<b>119.131,81</b>
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>			
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	119.131,81		119.131,81
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>			
2		Crediti per trasferimenti e contributi	<b>166.849,72</b>	<b>0,00</b>	<b>166.849,72</b>
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	166.849,72		166.849,72
	b	<i>imprese controllate</i>			
	c	<i>imprese partecipate</i>			
	d	<i>verso altri soggetti</i>			
3		Verso clienti ed utenti	105.839,30		105.839,30
4		Altri Crediti	<b>343.373,06</b>	<b>0,00</b>	<b>343.373,06</b>
	a	<i>verso l'erario</i>			
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	45.403,45		45.403,45
	c	<i>altri</i>	297.969,61		297.969,61
<b>Totale crediti</b>			<b>735.193,89</b>	<b>0,00</b>	<b>735.193,89</b>
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1		Partecipazioni			
2		Altri titoli			
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV		<u>Disponibilità liquide</u>			
1		Conto di tesoreria	<b>1.049.652,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.049.652,28</b>
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.049.652,28		1.049.652,28
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>			
2		Altri depositi bancari e postali			
3		Denaro e valori in cassa			
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
<b>Totale disponibilità liquide</b>			<b>1.049.652,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.049.652,28</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>			<b>1.784.846,17</b>	<b>0,00</b>	<b>1.784.846,17</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1		Ratei attivi			
2		Risconti attivi			
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>			<b>17.712.101,60</b>	<b>-186.165,82</b>	<b>17.525.935,78</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Comune di Luserna San Giovanni		
		Bilancio 2018	Rettifiche	Bilancio Rettificato
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	1.238.437,20		1.238.437,20
II	Riserve	<b>11.230.392,42</b>	<b>-181.076,80</b>	<b>11.049.315,62</b>
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.918.030,86	-181.076,80	2.736.954,06
b	<i>da capitale</i>	387.266,65		387.266,65
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.943.744,89		1.943.744,89
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>			5.981.350,02
e	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	5.981.350,02		
III	<i>altre riserve indisponibili</i>			
	Risultato economico dell'esercizio	333.145,70	-5.375,19	327.770,51
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	<b>12.801.975,32</b>	<b>-186.451,99</b>	<b>12.615.523,33</b>
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>12.801.975,32</b>	<b>-186.451,99</b>	<b>12.615.523,33</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza			
2	Per imposte			
3	Altri			
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D) DEBITI</b>			
1	Debiti da finanziamento	<b>1.832.106,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.832.106,41</b>
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>			
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.832.106,41		1.832.106,41
2	Debiti verso fornitori	250.336,25	21.441,63	271.777,88
3	Acconti			
4	- Debiti per trasferimenti e contributi	<b>362.687,79</b>	<b>-21.155,46</b>	<b>341.532,33</b>
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>			
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	155.884,69		155.884,69
c	<i>imprese controllate</i>			
d	<i>imprese partecipate</i>			
e	<i>altri soggetti</i>	206.803,10	-21.155,46	185.647,64
5	Altri debiti	<b>314.362,11</b>	<b>0,00</b>	<b>314.362,11</b>
a	<i>tributari</i>	41.006,10		41.006,10
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.823,17		1.823,17
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>			
d	<i>altri</i>	271.532,84		271.532,84
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>2.759.492,56</b>	<b>286,17</b>	<b>2.759.778,73</b>
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi			0,00
II	Risconti passivi	<b>2.150.633,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150.633,72</b>
1	Contributi agli investimenti	<b>2.150.633,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150.633,72</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Comune di Luserna San Giovanni			
		Bilancio 2018	Rettifiche	Bilancio Rettificato	
	a	da altre amministrazioni pubbliche	1.962.020,54		1.962.020,54
	b	da altri soggetti	188.613,18		188.613,18
2		Concessioni pluriennali			
3		Altri risconti passivi			
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>2.150.633,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150.633,72</b>
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>17.712.101,60</b>	<b>-186.165,82</b>	<b>17.525.935,78</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>			
		1) Impegni su esercizi futuri	80.272,16		80.272,16
		2) beni di terzi in uso			
		3) beni dati in uso a terzi			
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche			
		5) garanzie prestate a imprese controllate			
		6) garanzie prestate a imprese partecipate			
		7) garanzie prestate a altre imprese			
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>80.272,16</b>	<b>0,00</b>	<b>80.272,16</b>



### c) ELISIONI 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 sopra riportate mediante elisione delle stesse in ragione delle seguenti quote di partecipazione:

- Consorzio ACEA Pinerolese (3,23%)
- Consorzio BIM Pellice (3,33%)
- ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. (3,23%)
- ACEA Servizi Strumentali Territoriali S.r.l. (3,23%)
- ACEA Pinerolese Energia S.p.A. (3,23%)
- CISS Pinerolese (6,50%)

Di seguito i dettagli:

#### **1) Elisione ricavi/costi tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio BIM Pellice per trasferimenti correnti: quote sovracanonici anno 2018**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 19.350,68 (acc. 97/2018). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,33%) per un importo pari ad euro 644,38.

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
A 8 - Altri ricavi e proventi diversi (Comune)	644,38	
B 12 a - Trasferimenti correnti (Consorzio BIM)		644,38

**2) Elisione crediti/debiti tra il Comune di Luserna San Giovanni e il CISS Pinerolo per trasferimenti correnti: interventi assistenziali**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 20.831,62. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (6,50%) per un importo pari ad euro 1.354,06.

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche (Comune)	1.354,06	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche (CISS Pinerolo)		1.354,06

**3) Elisione costi/ricavi tra il Comune di Luserna San Giovanni e il CISS Pinerolo per trasferimenti correnti: interventi assistenziali**

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 251.993,60. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (6,50%) per un importo pari ad euro 16.379,58.

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (CISS Pinerolo)	16.379,58	
B 12 a - Trasferimenti correnti (Comune)		16.379,58

**4) Elisione ricavi del Comune di Luserna San Giovanni e ripristino riserve di ACEA Pinerolese Energia per dividendi 2017 distribuiti**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 36.400,00 (acc.to 235/2018)

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
C 19 c – Proventi finanziari da altri soggetti (Comune)	36.400,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (APE)		36.400,00

**5) Elisione ricavi del Comune di Luserna San Giovanni e ripristino riserve di ACEA Pinerolese Industriale per dividendi 2017 distribuiti**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 59.800,00 (acc.to 234/2018)

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c – Proventi finanziari da altri soggetti (Comune)	59.800,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti (API)		59.800,00

**6) Elisione costi/ricavi tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Pinerolese Industriale per trasferimenti correnti: fondi per raccolta e smaltimento rifiuti**

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 696,36 (impegno n 605/2018). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 22,49.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti (Comune)		22,49
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (API)	22,49	

**7) Elisione costi/ricavi tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Servizi Strumentali Territoriali per prestazione di servizi: utenze varie**

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 217.880,01 al netto di IVA. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 7.037,52.

CONTO	DARE	AVERE
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi (ASST)	7.037,52	
B 10 - Prestazioni di servizi (Comune)		7.037,52

**8) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Servizi Strumentali Territoriali per prestazione di servizi: utenze varie**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 38.850,33 al netto di IVA. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 1.254,87.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori (Comune)	1.254,87	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti (ASST)		1.254,87

**9) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e ACEA Servizi Strumentali Territoriali per prestazione di servizi: utenze varie**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 16.195,43 al netto di IVA. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 523,11.

CONTO	DARE	AVERE
P D 5 d - Altri debiti (Comune)	523,11	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti (ASST)		523,11

**10) Elisione costi/ricavi tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio ACEA per trasferimenti correnti: fondi per servizio raccolta e smaltimento rifiuti**

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 823.809,05 (impegno 262/2018). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 26.609,05.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti (Comune)		26.609,05
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (Consorzio ACEA)	26.609,05	

**11) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e il consorzio ACEA per trasferimenti correnti: fondi per servizio raccolta e smaltimento rifiuti**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 134.511,29. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 4.344,71.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti (Comune)	4.344,71	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche (Consorzio ACEA)		4.344,71

**12) Elisione ricavi/costi tra il Comune di Luserna San Giovanni e il Consorzio ACEA per trasferimenti correnti: contributo IVA servizi esternalizzati**

Il totale dei ricavi accertati dal Comune risulta pari ad euro 25.910,00 (acc. 232/2018). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 836,89.

CONTO	DARE	AVERE
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti (Comune)	836,89	
B 12 a - Trasferimenti correnti (Consorzio ACEA)		836,89

**13) Elisione debiti/crediti tra il Comune di Luserna San Giovanni e il consorzio ACEA per trasferimenti correnti: dividendi 2017 non distribuiti**

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 7.687,40. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 248,30.

CONTO	DARE	AVERE
P D 4 b - Debiti per trasferimenti e contributi verso altre amministrazioni pubbliche (Consorzio ACEA)	248,30	
A C IV 2 d - Crediti verso altri soggetti (Comune)		248,30

#### d) 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:

##### **ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A I - Fondo di dotazione	15.272,20	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	2.035,61	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		17.307,81

##### **ACEA Pinerolese Energia S.p.A.**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A I - Fondo di dotazione	130.007,50	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	96.691,41	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	36.400,00*	
P B 4 - Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		32.005,49**
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		231.093,42

\*quota di utili distribuiti nel 2018 da ACEA Pinerolese Energia S.p.A.

\*\*differenza data dalla fusione di ACEA Pinerolese Energia S.p.A. con la controllata APE Rinnovabili S.r.l.

##### **ACEA Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A I - Fondo di dotazione	3.230,00	
P A II b - Riserve da capitale	5.034,99	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		8.264,99

**Consorzio BIM Pellice**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	1.857,53	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		1.857,53

**CISS Pinerolo**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A I - Fondo di dotazione	6.212,04	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	94.839,53	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		101.051,57

**ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**

<b>CONTO</b>	<b>DARE</b>	<b>AVERE</b>
P A I - Fondo di dotazione	1.095.477,08	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	59.800,00	
P A II b - Riserve da capitale	671.275,46	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		1.862.652,54

## 6 PROSPETTO DI CONSOLIDAMENTO

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>											
1	Proventi da tributi	2.814.160,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2.814.160,28
2	Proventi da fondi perequativi	1.043.818,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.043.818,65
3	Proventi da trasferimenti e contributi	<b>381.813,14</b>	<b>669.265,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>667.871,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.825,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.675.124,49</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	248.359,69	669.265,45	0,00	0,00	0,00	667.871,41	0,00	-43.825,52		1.541.671,04
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	133.453,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			133.453,45
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	<b>682.827,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.915.411,80</b>	<b>2.067.173,51</b>	<b>73.038,96</b>	<b>41.498,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.060,01</b>	<b>0,00</b>	<b>4.772.890,41</b>
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	541.292,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			541.292,88
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			100,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	141.434,76	0,00	1.915.411,80	2.067.173,51	73.038,96	41.498,51	0,00	-7.060,01		4.231.497,53
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	-13,15	3.410,40	-1.845,78	0,00	0,00			1.551,47
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	63.912,82	4.040,37	7.260,68	0,00	0,00			75.213,88
8	Altri ricavi e proventi diversi	347.664,96	5.107,39	103.418,37	100.112,53	21,90	5.381,93	37.746,76	-644,38		598.809,45
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>5.270.284,67</b>	<b>674.372,85</b>	<b>2.082.729,84</b>	<b>2.174.736,81</b>	<b>78.475,76</b>	<b>714.751,85</b>	<b>37.746,76</b>	<b>-51.529,91</b>	<b>0,00</b>	<b>10.981.568,63</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>											
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	182.022,22	13,38	176.549,93	1.349.315,87	39.235,36	4.827,09	10,60			1.751.974,44
10	Prestazioni di servizi	1.202.873,86	642.243,08	734.849,45	644.836,91	22.233,35	463.851,49	486,08	-7.037,52		3.704.336,69
11	Utilizzo beni di terzi	31.646,79	3.375,09	12.812,09	1.306,57	874,43	3.596,11	58,28			53.669,35
12	Trasferimenti e contributi	<b>1.358.735,84</b>	<b>20.713,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87.732,94</b>	<b>31.969,03</b>	<b>-44.492,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.454.658,86</b>
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.358.735,84	18.649,90	0,00	0,00	0,00	87.732,94	31.969,03	-44.492,39		1.452.595,32
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	2.063,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2.063,54
13	Personale	1.039.425,58	719,77	651.245,36	23.947,51	7.377,35	134.254,76	663,15			1.857.633,48
14	Ammortamenti e svalutazioni	<b>426.430,59</b>	<b>0,00</b>	<b>245.639,50</b>	<b>48.304,42</b>	<b>5.841,62</b>	<b>1.496,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>727.712,99</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	49.392,34	0,00	9.353,34	27.631,07	4.816,77	175,89	0,00			91.369,40
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	377.038,25	0,00	227.565,16	6.138,36	314,25	1.320,97	0,00			612.376,99
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	8.721,00	14.535,00	710,60	0,00	0,00			23.966,60
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	-2.592,75	189,15	0,00	0,00	0,00			-2.403,60
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	3.876,00	40.432,78	0,00	0,00	0,00			44.308,79
17	Altri accantonamenti	213.075,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			213.075,77
18	Oneri diversi di gestione	394.297,36	0,00	96.197,09	6.020,43	127,94	6.516,89	0,00			503.159,70

Comune di Luserna San Giovanni - Bilancio consolidato 2018

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>4.848.508,01</b>	<b>667.064,76</b>	<b>1.918.576,65</b>	<b>2.114.353,64</b>	<b>75.690,04</b>	<b>702.276,14</b>	<b>33.187,13</b>	<b>-51.529,91</b>	<b>0,00</b>	<b>10.308.126,47</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>421.776,66</b>	<b>7.308,08</b>	<b>164.153,19</b>	<b>60.383,17</b>	<b>2.785,71</b>	<b>12.475,71</b>	<b>4.559,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>673.442,16</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>											
<i>Proventi finanziari</i>											
19	Proventi da partecipazioni	<b>103.906,12</b>	<b>683,17</b>	<b>23.042,01</b>	<b>5.652,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.083,80</b>
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	683,17	242,25	5.652,50	0,00	0,00	0,00			6.577,92
c	<i>da altri soggetti</i>	103.906,12	0,00	22.799,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-96.200,00		30.505,88
20	Altri proventi finanziari	202,74	0,00	51,42	10.074,01	37,86	0,00	1,69			10.367,73
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>104.108,86</b>	<b>683,18</b>	<b>23.093,43</b>	<b>15.726,51</b>	<b>37,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1,69</b>	<b>-96.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.451,53</b>
<i>Oneri finanziari</i>											
21	Interessi ed altri oneri finanziari	<b>103.262,54</b>	<b>15,55</b>	<b>14.788,43</b>	<b>6.947,63</b>	<b>0,26</b>	<b>66,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.080,78</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	103.262,54	15,55	14.786,78	6.947,63	0,26	66,36	0,00			125.079,12
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00	1,65	0,00	0,00	0,00	0,00			1,66
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>103.262,54</b>	<b>15,55</b>	<b>14.788,43</b>	<b>6.947,63</b>	<b>0,26</b>	<b>66,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.080,78</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>846,32</b>	<b>667,62</b>	<b>8.305,01</b>	<b>8.778,88</b>	<b>37,60</b>	<b>-66,36</b>	<b>1,69</b>	<b>-96.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-77.629,25</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>											
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00	278,94	0,00	0,00	0,00	0,00			278,94
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-278,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-278,94</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>											
24	Proventi straordinari	<b>231.797,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.418,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273.216,33</b>
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	197.957,91	0,00	0,00	0,00	0,00	41.418,90	0,00			239.376,81
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	33.839,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			33.839,52
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>231.797,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.418,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273.216,33</b>
25	Oneri straordinari	<b>246.371,27</b>	<b>7.687,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.168,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264.227,41</b>
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	7.687,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			7.687,40
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	246.355,05	0,00	0,00	0,00	0,00	8.611,40	0,00			254.966,45
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	16,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			16,22
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.557,34	0,00			1.557,34
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>246.371,27</b>	<b>7.687,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.168,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264.227,41</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>-14.573,84</b>	<b>-7.687,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.250,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.988,92</b>

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>408.049,14</b>	<b>288,31</b>	<b>172.179,25</b>	<b>69.162,05</b>	<b>2.823,31</b>	<b>43.659,50</b>	<b>4.561,32</b>	<b>-96.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>604.522,89</b>
26	Imposte (*)	80.278,63	49,42	47.422,50	18.595,21	2.447,79	8.035,64	44,59			156.873,78
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>327.770,51</b>	<b>238,89</b>	<b>124.756,75</b>	<b>50.566,85</b>	<b>375,52</b>	<b>35.623,86</b>	<b>4.516,74</b>	<b>-96.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>447.649,11</b>
28	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
		<b>A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
		<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>										
		<i>Immobilizzazioni immateriali</i>										
I	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	10.524,06	0,00	6.503,41	291,77	14,21	0,00	0,00			17.333,45
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	5	Avviamento	0,00	0,00	0,00	154.832,89	0,00	0,00	0,00			154.832,89
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	699,65	2.411,52	834,18	101,79	0,00			4.047,14
	9	Altre	107.591,34	0,00	9.116,26	21.060,96	28.431,85	0,00	0,00			166.200,40
		<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>118.115,40</b>	<b>0,00</b>	<b>16.319,32</b>	<b>178.597,13</b>	<b>29.280,24</b>	<b>101,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342.413,88</b>
		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>										
II	1	Beni demaniali	<b>7.696.602,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.696.602,47</b>
	1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	1.9	Altri beni demaniali	7.696.602,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			7.696.602,47
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>5.704.380,90</b>	<b>205,92</b>	<b>2.673.322,68</b>	<b>86.404,08</b>	<b>1.445,81</b>	<b>6.083,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.471.842,81</b>
	2.1	Terreni	1.394.290,59	205,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.394.496,51
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>										0,00
	2.2	Fabbricati	4.208.476,79	0,00	587.657,19	16.774,10	0,00	1.186,36	0,00			4.814.094,43
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>										0,00
	2.3	Impianti e macchinari	22.141,88	0,00	1.974.157,20	69.033,27	0,00	299,75	0,00			2.065.632,10
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>										0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.545,51	0,00	92.498,90	168,41	884,37	194,81	0,00			98.292,01
	2.5	Mezzi di trasporto	30.813,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.621,56	0,00			32.435,39
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	22.769,68	0,00	0,00	0,00	0,00	194,56	0,00			22.964,24
	2.7	Mobili e arredi	20.515,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.545,30	0,00			23.060,61
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	2.9	Altri beni materiali	827,31	0,00	19.009,39	428,30	561,44	41,08	0,00			20.867,52
	9											
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	10.667,43	251,26	0,00	0,00	0,00			10.918,69
		<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>13.400.983,37</b>	<b>205,92</b>	<b>2.683.990,11</b>	<b>86.655,34</b>	<b>1.445,81</b>	<b>6.083,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.179.363,97</b>

Comune di Luserna San Giovanni - Bilancio consolidato 2018

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>										
	1	Partecipazioni in	<b>2.214.303,44</b>	<b>3.490,82</b>	<b>65.425,59</b>	<b>3.767,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.186.227,86</b>	<b>100.759,37</b>
	a	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	b	imprese partecipate	2.072.773,01	3.490,82	96,90	3.605,88	0,00	0,00	0,00		-2.066.010,95	13.955,66
	c	altri soggetti	141.530,43	0,00	65.328,69	161,50	0,00	0,00	0,00		-120.216,91	86.803,71
	2	Crediti verso	<b>7.687,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.944,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-248,30</b>	<b>0,00</b>	<b>9.383,17</b>
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	d	altri soggetti	7.687,40	0,00	1.944,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-248,30		9.383,17
	3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
		<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.221.990,84</b>	<b>3.490,82</b>	<b>67.369,66</b>	<b>3.767,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-248,30</b>	<b>-2.186.227,86</b>	<b>110.142,54</b>
		<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>15.741.089,61</b>	<b>3.696,74</b>	<b>2.767.679,09</b>	<b>269.019,85</b>	<b>30.726,05</b>	<b>6.185,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-248,30</b>	<b>-2.186.227,86</b>	<b>16.631.920,39</b>
I		<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>										
		<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	31.329,93	4.679,37	17,28	0,00	0,00			36.026,58
		<b>Totale rimanenze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.329,93</b>	<b>4.679,37</b>	<b>17,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.026,58</b>
II		<u>Crediti</u>										
	1	Crediti di natura tributaria	<b>119.131,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.331,49</b>
	a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	b	Altri crediti da tributi	119.131,81	0,00	0,00	0,00	0,00	199,68	0,00			119.331,49
	c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>166.849,72</b>	<b>118.742,94</b>	<b>4.605,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271.061,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.698,77</b>	<b>0,00</b>	<b>555.561,18</b>
	a	verso amministrazioni pubbliche	166.849,72	118.742,94	0,00	0,00	0,00	268.529,14	0,00	-5.698,77		548.423,03
	b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00	4.605,43	0,00	0,00	0,00	0,00			4.605,43
	d	verso altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.532,72	0,00			2.532,72
	3	Verso clienti ed utenti	105.839,30	0,00	1.085.019,11	548.290,01	17.527,14	3.445,62	0,00	-1.777,98		1.758.343,21
	4	Altri Crediti	<b>343.373,06</b>	<b>181,77</b>	<b>134.894,46</b>	<b>109.458,92</b>	<b>453,07</b>	<b>1.101,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>589.462,84</b>
	a	verso l'erario	0,00	0,00	73.986,64	94.426,76	438,15	0,00	0,00			168.851,54
	b	per attività svolta per c/terzi	45.403,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			45.403,45
	c	altri	297.969,61	181,77	60.907,82	15.032,16	14,92	1.101,56	0,00			375.207,85
		<b>Totale crediti</b>	<b>735.193,89</b>	<b>118.924,71</b>	<b>1.224.519,00</b>	<b>657.748,93</b>	<b>17.980,21</b>	<b>275.808,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.476,75</b>	<b>0,00</b>	<b>3.022.698,72</b>
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>										
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
		<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV		<u>Disponibilità liquide</u>										
	1	Conto di tesoreria	<b>1.049.652,28</b>	<b>67.325,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94.026,91</b>	<b>13.413,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.224.418,40</b>
	a	Istituto tesoriere	1.049.652,28	67.325,98	0,00	0,00	0,00	94.026,91	13.413,23			1.224.418,40
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	397.351,76	231.571,91	4.636,70	0,00	0,00			633.560,37
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	261,89	43,90	21,00	0,00	0,00			326,78
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
		<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.049.652,28</b>	<b>67.325,98</b>	<b>397.613,65</b>	<b>231.615,81</b>	<b>4.657,69</b>	<b>94.026,91</b>	<b>13.413,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.858.305,55</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.784.846,17</b>	<b>186.250,70</b>	<b>1.653.462,58</b>	<b>894.044,10</b>	<b>22.655,19</b>	<b>369.835,63</b>	<b>13.413,23</b>	<b>-7.476,75</b>	<b>0,00</b>	<b>4.917.030,85</b>
		<b>D) RATEI E RISCONTI</b>										
1		Ratei attivi	0,00	683,17	586,89	287.781,99	4.124,35	0,00	0,00			293.176,40
2		Risconti attivi	0,00	2,63	7.609,27	1.925,11	69,25	63,10	0,00			9.669,36
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>685,81</b>	<b>8.196,16</b>	<b>289.707,10</b>	<b>4.193,61</b>	<b>63,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>302.845,76</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>17.525.935,78</b>	<b>190.633,24</b>	<b>4.429.337,82</b>	<b>1.452.771,05</b>	<b>57.574,85</b>	<b>376.083,95</b>	<b>13.413,23</b>	<b>-7.725,05</b>	<b>-2.186.227,86</b>	<b>21.851.797,00</b>

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)				Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO
I	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>												
II	Fondo di dotazione			1.238.437,20	15.272,20	1.095.477,08	130.007,50	3.230,00	6.212,04	0,00		-1.250.198,82	1.238.437,19
	Riserve			<b>11.049.315,62</b>	<b>2.035,61</b>	<b>671.375,46</b>	<b>96.691,41</b>	<b>5.034,99</b>	<b>94.839,53</b>	<b>1.857,53</b>	<b>96.200,00</b>	<b>-968.034,53</b>	<b>11.049.315,61</b>
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			2.736.954,06	2.035,61	0,00	96.691,41	0,00	94.839,53	1.857,53	96.200,00	-291.624,08	2.736.954,05
b	<i>da capitale</i>			387.266,65	0,00	671.375,46	0,00	5.034,99	0,00	0,00		-676.410,45	387.266,65
c	<i>da permessi di costruire</i>			1.943.744,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.943.744,89
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>			5.981.350,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			5.981.350,02
e	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>												
	<i>altre riserve indisponibili</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
III	Risultato economico dell'esercizio			327.770,51	238,89	124.756,75	50.566,85	375,52	35.623,86	4.516,74	-96.200,00	0,00	447.649,11
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>			<b>12.615.523,33</b>	<b>17.546,70</b>	<b>1.891.609,29</b>	<b>277.265,75</b>	<b>8.640,51</b>	<b>136.675,43</b>	<b>6.374,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.218.233,35</b>	<b>12.735.401,91</b>
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>			<b>12.615.523,33</b>	<b>17.546,70</b>	<b>1.891.609,29</b>	<b>277.265,75</b>	<b>8.640,51</b>	<b>136.675,43</b>	<b>6.374,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.218.233,35</b>	<b>12.735.401,91</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>												
1	Per trattamento di quiescenza			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2	Per imposte			0,00	0,00	55.966,24	633,34	0,00	0,00	0,00			56.599,58
3	Altri			0,00	0,00	587.921,05	83.079,67	673,49	0,00	0,00			671.674,20
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		32.005,49	32.005,49
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>643.887,29</b>	<b>83.713,01</b>	<b>673,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.005,49</b>	<b>760.279,27</b>
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			0,00	0,00	115.604,41	3.006,90	312,05	0,00	0,00			118.923,37
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.604,41</b>	<b>3.006,90</b>	<b>312,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.923,37</b>
	<b>D) DEBITI</b>												
1	Debiti da finanziamento			<b>1.832.106,41</b>	<b>0,47</b>	<b>306.453,10</b>	<b>365.754,15</b>	<b>0,00</b>	<b>66,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.504.380,49</b>
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			0,00	0,47	306.453,10	365.754,15	0,00	66,36	0,00			672.274,08
d	<i>verso altri finanziatori</i>			1.832.106,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.832.106,41
2	Debiti verso fornitori			271.777,88	159.506,04	379.450,94	624.253,80	42.251,47	185.005,49	7.038,96	-1.254,87		1.668.029,70
3	Acconti			0,00	0,00	13.781,02	6.590,07	0,00	0,00	0,00			20.371,09
4	- Debiti per trasferimenti e contributi			<b>341.532,33</b>	<b>7.687,40</b>	<b>0,00</b>	<b>84,79</b>	<b>0,00</b>	<b>31.046,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.947,07</b>	<b>0,00</b>	<b>374.404,14</b>
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA SST 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	Consorzio BIM 3,33%	ELISIONI	RETTIFICHE DI CONSOLID.	TOTALE CONSOLIDATO	
	b	altre amministrazioni pubbliche	155.884,69	7.687,40	0,00	0,00	0,00	23.130,61	0,00	-1.602,36	185.100,34	
	c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	84,79	0,00	0,00	0,00		84,79	
	e	altri soggetti	185.647,64	0,00	0,00	0,00	0,00	7.916,08	0,00	-4.344,71	189.219,01	
5		Altri debiti	<b>314.362,11</b>	<b>5.892,63</b>	<b>241.223,60</b>	<b>87.638,75</b>	<b>1.644,13</b>	<b>14.533,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-523,11</b>	<b>664.771,21</b>	
	a	tributari	41.006,10	4.422,64	17.174,04	75.539,43	560,53	2.837,91	0,00		141.540,65	
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.823,17	0,00	27.785,01	1.388,03	307,85	22,75	0,00		31.326,81	
	c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	d	altri	271.532,84	1.469,99	196.264,55	10.711,29	775,75	11.672,43	0,00	-523,11	491.903,75	
		<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>2.759.778,73</b>	<b>173.086,55</b>	<b>940.908,66</b>	<b>1.084.321,56</b>	<b>43.895,60</b>	<b>230.651,64</b>	<b>7.038,96</b>	<b>-7.725,05</b>	<b>5.231.956,63</b>	
		<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>										
I		Ratei passivi	0,00	0,00	1.760,16	2.946,76	2.531,06	8.756,89			15.994,87	
II		Risconti passivi	<b>2.150.633,72</b>	<b>0,00</b>	<b>835.568,02</b>	<b>1.517,07</b>	<b>1.522,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.989.240,95</b>	
	1	Contributi agli investimenti	<b>2.150.633,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150.633,72</b>	
	a	da altre amministrazioni pubbliche	1.962.020,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.962.020,54	
	b	da altri soggetti	188.613,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		188.613,18	
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	835.568,02	1.517,07	1.522,14	0,00	0,00		838.607,23	
		<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	<b>2.150.633,72</b>	<b>0,00</b>	<b>837.328,18</b>	<b>4.463,83</b>	<b>4.053,20</b>	<b>8.756,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.005.235,82</b>	
		<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>17.525.935,78</b>	<b>190.633,24</b>	<b>4.429.337,82</b>	<b>1.452.771,05</b>	<b>57.574,85</b>	<b>376.083,95</b>	<b>13.413,23</b>	<b>-7.725,05</b>	<b>-2.186.227,86</b>	<b>21.851.797,00</b>
		<b>CONTI D'ORDINE</b>										
		1) Impegni su esercizi futuri	80.272,16					12.593,72			92.865,88	
		2) beni di terzi in uso										
		3) beni dati in uso a terzi										
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche										
		5) garanzie prestate a imprese controllate										
		6) garanzie prestate a imprese partecipate										
		7) garanzie prestate a altre imprese										
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>80.272,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.593,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.865,88</b>	

## 7 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.

- Criteri 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 cinque anni.

- Ratei e risconti attivi / passivi

### **Comune di Luserna San Giovanni**

I risconti passivi sono così composti:

- Risconti passivi per contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche: 1.962.020,54
- Risconti passivi per contributi agli investimenti da altri soggetti: 188.613,18

### **Gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**

La voce Ratei attivi comprende:

Ratei attivi gestione calore	10.897,00
Ratei attivi su fornitura servizi idrici	7.273,00
<b>Totale Ratei attivi</b>	<b>18.170,00</b>

La voce Risconti attivi è così composta:

- euro 74.232,00 relativa 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 2018, ma di competenza di quello successivo;
- euro 161.349,00 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 49.977,00); 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.

La voce Ratei passivi comprende:

Ratei per fornitura gas	14.672,00
Ratei per fornitura acqua	20.480,00
Ratei per fornitura energia elettrica	2.292,00
Servizi di manutenzione, noleggi ed abbonamenti	10.876,00
Ratei su polizze assicurative	0
Altri ratei	6.174,00
<b>Totale Ratei passivi</b>	<b>54.494,00</b>

I risconti passivi sono così composti:

- euro 33,00 relativi a storni di ricavi per gestione centrale termica fatturati nel corso dell'esercizio 2018, ma di competenza di quello successivo;
- euro 22.473.510,00 relativi a risconti passivi pluriennali (dei quali la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 1.641.933,00) 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 3.395.436,00 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 (dei quali, la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 103.534,00)

#### **ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.**

La voce ratei attivi è così composta:

Ratei attivi gestione calore	105.956,00
Ratei attivi Terzo responsabile	17.532,00
Ratei attivi diversi fornitura gas	4.201,00
<b>Ratei attivi</b>	<b>127.689,00</b>

I risconti attivi per euro 2.144,00 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 2.039,00
- tassa di possesso autocarri per euro 41,00
- spese per dominio e caselle pec per euro 64,00

la voce ratei passivi comprende costi di competenza dell'esercizio così composti:

Ratei per fornitura gas gestione calore	77.259,00
Ratei su servizi telefonici	1.102,00
Ratei spese per assicurazione	0
Ratei da imposta di bollo su c/c IV° TRIM 2018	0
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>78.361,00</b>

La voce risconti passivi comprende ricavi di competenza dell'esercizio successivo così composti:

Risconti passivi gestione Terzo responsabile	444,00
Risconti passivi Gestione calore	42.532,00
<b>Risconti passivi</b>	<b>42.976,00</b>
Risconti passivi pluriennali*	4.149,00
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>47.125,00</b>

\*relativi ad interessi attivi rilevati sull'ammontare del compenso dovuto per la rateizzazione di nuove caldaie situate presso gli impianti sportivi e rateizzato in dieci anni dal Comune di Piscina; la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 886.,00

- Interessi e altri oneri finanziari

#### **Comune di Luserna San Giovanni**

La voce interessi passivi è così composta:

Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	8.747,68
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	22.421,23
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	32.859,11
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	38.234,52
Interessi di mora ad altri soggetti	500,00
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>103.262,54</b>

**Gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi passivi bancari	2.650,00
Interessi passivi CDP e mutui	445.231,00
Interessi passivi dilazione imposte	0
Interessi passivi diversi	9.914,00
Altri oneri finanziari	51,00
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>457.846,00</b>

- Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo

Non presenti.

**Gruppo ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**

I compensi spettanti agli amministratori e al collegio sindacale sono evidenziati nel seguente prospetto:

	<b>Compensi competenza 2018</b>
Consigli di Amministrazione	42.497,00
Collegi Sindacali	83.720,00
<b>TOTALI</b>	<b>126.217,00</b>

In relazione al compenso dei collegi sindacali, si precisa che quanto esposto è comprensivo della percentuale relativa alla cassa di appartenenza (4%) pari ad euro 3.220,00.

- Strumenti derivati

Non presenti.

# **ALLEGATI**

**Allegato 1**

**Bilancio 2018**

**Comune di Luserna San Giovanni**

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO (Anno 2018)

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	2.814.160,28	3.239.487,84		
2	Proventi da fondi perequativi	1.043.818,65	1.030.000,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	381.813,14	363.390,80		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	248.359,69	235.565,27		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	133.453,45	107.825,53		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	20.000,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	682.827,64	687.581,28	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	541.292,88	520.415,63		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	100,00	130,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	141.434,76	167.035,65		
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	347.664,96	366.291,88	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>5.270.284,67</b>	<b>5.686.751,80</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	182.022,22	90.033,82	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.206.875,81	1.370.532,71	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	31.646,79	30.335,08	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.379.891,30	1.383.318,08		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.379.891,30	1.383.318,08		
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	1.039.425,58	1.008.912,77	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	426.430,59	396.401,28	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	49.392,34	43.078,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	377.038,25	353.323,28	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	213.075,77	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	394.297,36	344.351,00	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>4.873.665,42</b>	<b>4.623.884,74</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>396.619,25</b>	<b>1.062.867,06</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	134.438,72	107.398,80	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	38.220,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	96.218,72	107.398,80		
20	Altri proventi finanziari	202,74	101,37	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>134.641,46</b>	<b>107.500,17</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	103.262,54	92.981,22	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	103.262,54	92.981,22		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>103.262,54</b>	<b>92.981,22</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>31.378,92</b>	<b>14.518,95</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	<b>D19</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**CONTO ECONOMICO (Anno 2018)**

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	231.797,43	629.375,44	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	125.393,47		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	197.957,91	427.533,38		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	47.404,20		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	33.839,52	29.044,39		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>231.797,43</b>	<b>629.375,44</b>		
25	Oneri straordinari	246.371,27	285.267,71	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	246.355,05	283.978,64		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	16,22	1.289,07		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>246.371,27</b>	<b>285.267,71</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-14.573,84</b>	<b>344.107,73</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>413.424,33</b>	<b>1.421.493,74</b>		
26	Imposte	80.278,63	75.391,00	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>333.145,70</b>	<b>1.346.102,74</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	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	10.524,06	3.045,53	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	107.591,34	155.054,30	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>118.115,40</b>	<b>158.099,83</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II	1 Beni demaniali	7.696.602,47	7.308.105,55		
	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	7.696.602,47	7.308.105,55		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali	5.704.380,90	5.749.819,96		
	2.1 Terreni	1.394.290,59	1.382.068,63	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	4.208.476,79	4.264.315,22		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	22.141,88	13.847,85	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	4.545,51	4.418,06	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	30.813,83	43.480,76		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	22.769,68	31.000,35		
	2.7 Mobili e arredi	20.515,31	10.689,09		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	827,31	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>13.400.983,37</b>	<b>13.057.925,51</b>		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	2.408.156,66	2.281.228,51	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	2.259.906,54	2.184.781,09	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	148.250,12	96.447,42		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.408.156,66</b>	<b>2.281.228,51</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>15.927.255,43</b>	<b>15.497.253,85</b>		

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	119.131,81	341.373,17		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	119.131,81	325.044,89		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	16.328,28		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	166.849,72	309.055,14		
a	verso amministrazioni pubbliche	166.849,72	309.055,14		
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	105.839,30	166.375,70	CII1	CII1
4	Altri Crediti	343.373,06	896.655,81	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	5.371,12		
b	per attività svolta per c/terzi	45.403,45	60.464,82		
c	altri	297.969,61	830.819,87		
	<b>Totale crediti</b>	735.193,89	1.713.459,82		
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
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.049.652,28	1.016.721,25		
a	Istituto tesoriere	1.049.652,28	1.016.721,25		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		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.049.652,28	1.016.721,25		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>1.784.846,17</b>	<b>2.730.181,07</b>		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>17.712.101,60</b>	<b>18.227.434,92</b>		

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	1.238.437,20	1.238.437,20	AI	AI
II	Riserve	11.230.392,42	9.692.361,53		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.918.030,86	1.571.928,12	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
b	<i>da capitale</i>	387.266,65	260.338,50	AVII, AVII	AVII, AVII
c	<i>da permessi di costruire</i>	1.943.744,89	2.320.140,79	AII, AIII	AII, AIII
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.981.350,02	5.539.954,12		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	333.145,70	1.346.102,74	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>12.801.975,32</b>	<b>12.276.901,47</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	C	C
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	1.832.106,41	2.151.981,71		
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>	1.832.106,41	2.151.981,71	D5	
2	Debiti verso fornitori	250.336,25	318.909,41	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	362.687,79	998.141,60		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	155.884,69	555.499,59		
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>	206.803,10	442.642,01		
5	Altri debiti	314.362,11	335.927,06	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	41.006,10	41.990,81		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.823,17	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	271.532,84	293.936,25		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>2.759.492,56</b>	<b>3.804.959,78</b>		

# Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	2.150.633,72	2.145.573,67	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.150.633,72	2.145.573,67		
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.962.020,54	1.974.714,45		
b	da altri soggetti	188.613,18	170.859,22		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>2.150.633,72</b>	<b>2.145.573,67</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>17.712.101,60</b>	<b>18.227.434,92</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	80.272,16	205.142,13		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>80.272,16</b>	<b>205.142,13</b>		

**Allegato 2**

**Bilancio 2018**

**Consorzio Intercomunale Servizi Sociali Pinerolo**

**(C.I.S.S. Pinerolo)**

# Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
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	1.566,00	4.272,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.566,00</b>	<b>4.272,00</b>		
	<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	93.591,17	70.203,37		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	18.251,62	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	4.611,48	4.506,25	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.997,15	3.157,95	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	24.947,11	39.820,83		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.993,30	3.389,30		
2.7	Mobili e arredi	39.158,51	18.460,04		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	632,00	869,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>93.591,17</b>	<b>70.203,37</b>		
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	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>95.157,17</b>	<b>74.475,37</b>		

## Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	3.072,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	3.072,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.170.182,45	6.722.528,55		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.131.217,57	6.686.485,32		
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>	38.964,88	36.043,23		
3	Verso clienti ed utenti	53.009,51	37.925,86	CII1	CII1
4	Altri Crediti	16.947,15	71.366,86	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>	16.947,15	71.366,86		
	<b>Totale crediti</b>	4.243.211,11	6.831.821,27		
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
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.446.567,88	0,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.446.567,88	0,00		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		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.446.567,88	0,00		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.689.778,99</b>	<b>6.831.821,27</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	970,75	4.325,68	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>970,75</b>	<b>4.325,68</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.785.906,91</b>	<b>6.910.622,32</b>		

# Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	95.569,77	95.569,77	AI	AI
II	Riserve	1.459.069,67	888.087,51		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.459.069,67	888.087,51	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	548.059,41	570.982,16	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>2.102.698,85</b>	<b>1.554.639,44</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	10.000,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		0,00	0,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI</b>					
1	Debiti da finanziamento	1.020,92	500,00		
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>	1.020,92	500,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.846.238,34	3.988.544,33	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	477.641,49	626.056,76		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	355.855,57	493.020,37		
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>	121.785,92	133.036,39		
5	Altri debiti	223.585,96	653.259,60	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	43.660,08	78.360,93		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	350,00	8.481,38		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	179.575,88	566.417,29		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>3.548.486,71</b>	<b>5.268.360,69</b>		

# Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2018)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>				
I	Ratei passivi	134.721,35	77.622,19	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	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	0,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>134.721,35</b>	<b>77.622,19</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>5.785.906,91</b>	<b>6.910.622,32</b>		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1)	Impegni su esercizi futuri	193.749,55	30.815,21		
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>193.749,55</b>	<b>30.815,21</b>		

# Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO (Anno 2018)

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.274.944,81	10.096.122,26		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.274.944,81	10.096.122,26		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	638.438,64	1.046.570,22	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	450.398,90		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	638.438,64	596.171,32		
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	82.798,85	28.120,14	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>10.996.182,30</b>	<b>11.170.812,62</b>		
<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	74.262,97	79.383,46	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.136.176,71	6.718.745,08	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	55.324,83	66.996,67	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.349.737,58	1.394.906,65		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.349.737,58	1.394.906,65		
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	2.065.457,78	1.939.765,96	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	23.028,66	23.698,37	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.706,00	2.914,40	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.322,66	20.783,97	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	0,00	12.918,59	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	100.259,81	85.485,24	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>10.804.248,34</b>	<b>10.321.900,02</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>191.933,96</b>	<b>848.912,60</b>		
<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>					
<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
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.020,92	500,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.020,92	500,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>1.020,92</b>	<b>500,00</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-1.020,92</b>	<b>-500,00</b>		
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	<b>D19</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**CONTO ECONOMICO (Anno 2018)**

CONTO ECONOMICO		2018	2017	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	637.213,77	230.398,22	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>	637.213,77	230.398,22		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>637.213,77</b>	<b>230.398,22</b>		
25	Oneri straordinari	156.442,18	381.175,36	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	132.483,03	357.107,54		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	23.959,15	24.067,82		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>156.442,18</b>	<b>381.175,36</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>480.771,59</b>	<b>-150.777,14</b>		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>671.684,63</b>	<b>697.635,46</b>		
26	Imposte	123.625,22	126.653,30	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>548.059,41</b>	<b>570.982,16</b>	E23	E23

**Allegato 3**

**Bilancio 2018**

**Consorzio ACEA Pinerolese**

**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	<b>Proventi da tributi</b>				
2	<b>Proventi da fondi perequativi</b>				
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>20.720.292,70</b>	<b>20.222.171,59</b>		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	20.720.292,70	20.222.171,59		<b>A5c</b>
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				<b>E20c</b>
c	<i>Contributi agli investimenti</i>				
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>			<b>A1</b>	<b>A1a</b>
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	<b>Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)</b>			<b>A2</b>	<b>A2</b>
6	<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>			<b>A3</b>	<b>A3</b>
7	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>			<b>A4</b>	<b>A4</b>
8	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>158.123,57</b>	<b>158.845,83</b>	<b>A5</b>	<b>A5 a e b</b>
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>20.878.416,27</b>	<b>20.381.017,42</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	<b>Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>414,34</b>	<b>46,96</b>	<b>B6</b>	<b>B6</b>
10	<b>Prestazioni di servizi</b>	<b>19.883.686,59</b>	<b>19.487.464,13</b>	<b>B7</b>	<b>B7</b>
11	<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>104.492,00</b>	<b>2.394,00</b>	<b>B8</b>	<b>B8</b>
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>641.282,88</b>	<b>806.033,29</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	577.396,25	806.033,29		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	63.886,63			
13	<b>Personale</b>	<b>22.284,00</b>	<b>22.284,00</b>	<b>B9</b>	<b>B9</b>
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>			<b>B10</b>	<b>B10</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>			<b>B10a</b>	<b>B10a</b>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>			<b>B10b</b>	<b>B10b</b>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			<b>B10c</b>	<b>B10c</b>
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			<b>B10d</b>	<b>B10d</b>
15	<b>Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)</b>			<b>B11</b>	<b>B11</b>
16	<b>Accantonamenti per rischi</b>			<b>B12</b>	<b>B12</b>
17	<b>Altri accantonamenti</b>			<b>B13</b>	<b>B13</b>
18	<b>Oneri diversi di gestione</b>		<b>818,32</b>	<b>B14</b>	<b>B14</b>
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>20.652.159,81</b>	<b>20.319.040,70</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>226.256,46</b>	<b>61.976,72</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>21.150,88</b>	<b>947,98</b>	<b>C15</b>	<b>C15</b>
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>	21.150,88	947,98		
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>0,13</b>	<b>0,21</b>	<b>C16</b>	<b>C16</b>
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>21.151,01</b>	<b>948,19</b>		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>481,51</b>	<b>38,70</b>	<b>C17</b>	<b>C17</b>
a	<i>Interessi passivi</i>	481,51	38,70		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>481,51</b>	<b>38,70</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>20.669,50</b>	<b>909,49</b>		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24	<b>Proventi straordinari</b>		2.082,32	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		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	<b>Totale proventi straordinari</b>		2.082,32		
25	<b>Oneri straordinari</b>	238.000,00	416,68	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	238.000,00			
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		416,68		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	238.000,00	416,68		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	-238.000,00	1.665,64		
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	8.925,96	64.551,85		
26	<b>Imposte (*)</b>	1.530,00	1.530,00	22	22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	7.395,96	63.021,85	23	23

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

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

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I</b>	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
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	3.676.252,02	3.935.862,16		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.676.252,02	3.935.862,16		
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CII2</b>	<b>CII2</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti			<b>CII1</b>	<b>CII1</b>
4	Altri Crediti	5.627,70	18.063,04	<b>CII5</b>	<b>CII5</b>
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>				
c	<i>altri</i>	5.627,70	18.063,04		
	<b>Totale crediti</b>	<b>3.681.879,72</b>	<b>3.953.925,20</b>		
<b>III</b>	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni			<b>CIII1,2,3</b>	<b>CIII1,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CIII4,5</b> <b>CIII6</b>	<b>CIII5</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	2.084.395,72	1.571.486,31		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.084.395,72	1.571.486,31		<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>			<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
2	Altri depositi bancari e postali			<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
3	Denaro e valori in cassa				
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.084.395,72</b>	<b>1.571.486,31</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>5.766.275,44</b>	<b>5.525.411,51</b>		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1	Ratei attivi	21.150,88	986,89	<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi	81,48	63,45	<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>21.232,36</b>	<b>1.050,34</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>5.901.957,94</b>	<b>5.640.911,99</b>		

(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
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	472.823,54	472.823,54	AI	AI
II	Riserve	63.021,85			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	63.021,85		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	7.395,96	63.021,85	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>543.241,35</b>	<b>535.845,39</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>					
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>					
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	14,57			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	14,57		D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>			D5	
2	Debiti verso fornitori	4.938.267,55	4.762.569,37	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	238.000,00			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	238.000,00			
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>				
5	Altri debiti	182.434,47	342.458,53	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	136.923,80	301.209,70		
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>	45.510,67	38.749,83		
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>		<b>5.358.716,59</b>	<b>5.105.027,90</b>		
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
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				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			<b>38,70</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>5.901.957,94</b>	<b>5.640.911,99</b>		

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	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				
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>				

(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 4**

**Bilancio 2018**

**Consorzio BIM Pellice**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	0,00		
3) Proventi da servizi pubblici	0,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
5) Proventi diversi	1.133.536,48		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>1.133.536,48</b>	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	19.914,49		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	318,19		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	14.596,95		
13) Godimento beni di terzi	1.750,00		
14) Trasferimenti	960.031,01		
15) Imposte e tasse	1.339,02		
16) Quote di ammortamento d'esercizio			
<b>Totale costi della gestione (B)</b>		<b>997.949,66</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A - B)</b>		<b>135.586,82</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
<b>Totale (C) (17 + 18 - 19)</b>		<b>0,00</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>135.586,82</b>

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	50,87		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	0,00		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<b>Totale (D) (20 - 21)</b>		<b>50,87</b>	<b>135.637,69</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	0,00		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
<b>Totale (e.1) (22+23+24)</b>		<b>0,00</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo			
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	0,00		
<b>Totale (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>0,00</b>	
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>0,00</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>135.637,69</b>

\_\_\_\_\_ ,                    li \_\_\_\_\_

Il Segretario

Il rappresentante dell' ente

Il responsabile al servizio finanziario

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_





PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) Netto patrimoniale	55.781,80	55.781,80			135.637,69	0,00	191.419,49
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>55.781,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.637,69</b>	<b>0,00</b>	<b>191.419,49</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) DEBITI</b>							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	9.587,68	9.587,68	211.380,06	9.587,68	0,00	0,00	211.380,06
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	13,62	13,62	0,00	13,62	0,00	0,00	0,00
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00					0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>9.601,30</b>	<b>211.380,06</b>	<b>9.601,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>211.380,06</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>65.383,10</b>	<b>211.380,06</b>	<b>9.601,30</b>	<b>135.637,69</b>	<b>0,00</b>	<b>402.799,55</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

li

Il segretario

Il legale rappresentante dell' ente

Il responsabile del servizio finanziario

**Allegato 5**

**Bilancio 2018**

**ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.**

# ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	906.509	830.626
II - Immobilizzazioni materiali	44.762	54.405
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>951.271</b>	<b>885.031</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	535	57.680
<b>Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.063	1.042.563
imposte anticipate	8.600	48.702
<b>Totale crediti</b>	<b>556.663</b>	<b>1.091.265</b>
IV - Disponibilità liquide	144.201	406.557
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>701.399</b>	<b>1.555.502</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>129.833</b>	<b>201.716</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.782.503</b>	<b>2.642.249</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	2.797	1.982
VI - Altre riserve	153.085	137.605
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.626	16.295
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>267.508</b>	<b>255.882</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>20.851</b>	<b>20.851</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>9.661</b>	<b>32.222</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.358.997	2.209.682
<b>Totale debiti</b>	<b>1.358.997</b>	<b>2.209.682</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>125.486</b>	<b>123.612</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.782.503</b>	<b>2.642.249</b>

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.261.268	2.074.144
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(57.145)	17.680
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(57.145)	17.680
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	224.789	266.714
5) altri ricavi e proventi		
altri	678	952
Totale altri ricavi e proventi	678	952
Totale valore della produzione	2.429.590	2.359.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.214.717	1.153.961
7) per servizi	688.339	693.012
8) per godimento di beni di terzi	27.072	29.509
9) per il personale		
a) salari e stipendi	162.159	193.231
b) oneri sociali	54.880	64.870
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.362	14.113
c) trattamento di fine rapporto	11.038	13.708
e) altri costi	324	405
Totale costi per il personale	228.401	272.214
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	158.855	127.060
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.126	117.945
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.729	9.115
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.000	53.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.855	180.060
14) oneri diversi di gestione	3.961	2.607
Totale costi della produzione	2.343.345	2.331.363
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.245	28.127
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.172	1.100
Totale proventi diversi dai precedenti	1.172	1.100
Totale altri proventi finanziari	1.172	1.100
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.164	1.085
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.409	29.212
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.681	24.451
imposte differite e anticipate	40.102	(11.534)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.783	12.917
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.626	16.295

## **Allegato 6**

**Bilancio consolidato 2018**

**ACEA Pinerolese Energia s.r.l.**

# ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CRAVERO 48, 10064 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	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.033	7.970
5) avviamento	4.793.588	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	74.660	-
7) altre	652.042	627.001
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.529.323</b>	<b>634.971</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	519.322	-
2) impianti e macchinario	2.137.253	63.139
3) attrezzature industriali e commerciali	5.214	-
4) altri beni	13.260	23.919
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.779	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.682.828</b>	<b>87.058</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	3.000.000
b) imprese collegate	111.637	111.637
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>116.637</b>	<b>3.116.637</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.677.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>-</b>	<b>2.677.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>-</b>	<b>2.677.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>116.637</b>	<b>5.793.637</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.328.788</b>	<b>6.515.666</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.272	0
3) lavori in corso su ordinazione	126.600	21.015
<b>Totale rimanenze</b>	<b>144.872</b>	<b>21.015</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.974.923	11.946.305
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>16.974.923</b>	<b>11.946.305</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.905
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>6.905</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.894	1.748.471
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>309.894</b>	<b>1.748.471</b>
5-ter) imposte anticipate	2.613.535	1.479.186
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.392	41.904

Totale crediti verso altri	465.392	41.904
<b>Totale crediti</b>	<b>20.363.744</b>	<b>15.222.771</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.169.409	3.139.109
3) danaro e valori in cassa	1.359	2.013
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.170.768</b>	<b>3.141.122</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>27.679.384</b>	<b>18.384.908</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>8.969.260</b>	<b>9.434.577</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>44.977.432</b>	<b>34.335.151</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>4.025.000</b>	<b>4.025.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>561.989</b>	<b>463.489</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva avanzo di fusione	990.947	-
Varie altre riserve	1.440.606	696.108
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.431.553</b>	<b>696.108</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.565.537</b>	<b>1.969.998</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.584.079</b>	<b>7.154.595</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	19.608	20.268
4) altri	2.572.126	2.931.809
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>2.591.734</b>	<b>2.952.077</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>93.093</b>	<b>84.573</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.858.303	5.289.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.465.355	1.156.113
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>11.323.658</b>	<b>6.445.907</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.027	132.932
<b>Totale acconti</b>	<b>204.027</b>	<b>132.932</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.326.743	17.018.141
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>19.326.743</b>	<b>17.018.141</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.625	1.813
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>2.625</b>	<b>1.813</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.338.682	137.822
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>2.338.682</b>	<b>137.822</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.973	39.300
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>42.973</b>	<b>39.300</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.619	214.145
<b>Totale altri debiti</b>	<b>331.619</b>	<b>214.145</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>33.570.327</b>	<b>23.990.060</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>138.199</b>	<b>153.846</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>44.977.432</b>	<b>34.335.151</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.999.180	56.144.786
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	105.585	21.015
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	125.089	4.132
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	777.305	20.760
altri	2.322.154	648.449
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.099.459</b>	<b>669.209</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>67.329.313</b>	<b>56.839.142</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.774.485	35.245.132
7) per servizi	19.963.991	17.279.146
8) per godimento di beni di terzi	40.451	44.238
9) per il personale		
a) salari e stipendi	523.507	518.717
b) oneri sociali	145.431	152.425
c) trattamento di fine rapporto	27.694	41.911
e) altri costi	44.777	1.894
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>741.409</b>	<b>714.947</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	855.451	184.109
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	190.042	20.717
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	450.000	450.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.495.493</b>	<b>654.826</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.856	-
12) accantonamenti per rischi	1.251.789	392.510
14) oneri diversi di gestione	186.391	499.199
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>65.459.865</b>	<b>54.829.998</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.869.448</b>	<b>2.009.144</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	175.000	560.000
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>175.000</b>	<b>560.000</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	311.889	287.464
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>311.889</b>	<b>287.464</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>311.889</b>	<b>287.464</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	215.097	152.143
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>215.097</b>	<b>152.143</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>271.792</b>	<b>695.321</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.141.240</b>	<b>2.704.465</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	563.090	801.593
imposte relative a esercizi precedenti	(87.096)	-

---

imposte differite e anticipate	99.709	(67.126)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	575.703	734.467
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.565.537	1.969.998

## **Allegato 7**

**Bilancio consolidato 2018**

**ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.**

# ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.

## Bilancio consolidato al 31-12-2018

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)	382109
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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	-	98.428
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	201.344	176.408
6) immobilizzazioni in corso e acconti	21.661	-
7) altre	282.237	273.640
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>505.242</b>	<b>548.476</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	18.193.721	18.787.558
2) impianti e macchinario	61.119.418	62.784.507
3) attrezzature industriali e commerciali	2.863.743	2.706.621
4) altri beni	588.526	543.993
5) immobilizzazioni in corso e acconti	330.261	247.804
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>83.095.669</b>	<b>85.070.483</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	3.000	6.000
d-bis) altre imprese	2.022.560	2.031.196
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.025.560</b>	<b>2.037.196</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.188	55.914
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>60.188</b>	<b>55.914</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>60.188</b>	<b>55.914</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.085.748</b>	<b>2.093.110</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>85.686.659</b>	<b>87.712.069</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	664.963	583.838
3) lavori in corso su ordinazione	305.004	305.411
<b>Totale rimanenze</b>	<b>969.967</b>	<b>889.249</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.591.923	31.971.899
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>33.591.923</b>	<b>31.971.899</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.583	84.353
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>142.583</b>	<b>84.353</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.114	1.990.448
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>558.114</b>	<b>1.990.448</b>
5-ter) imposte anticipate	1.732.494	1.435.062
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.885.691	1.702.354
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.885.691</b>	<b>1.702.354</b>

Totale crediti	37.910.805	37.184.116
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	12.301.912	14.903.885
3) danaro e valori in cassa	8.108	8.588
Totale disponibilità liquide	12.310.020	14.912.473
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>51.190.792</b>	<b>52.985.838</b>
D) Ratei e risconti	253.751	284.342
<b>Totale attivo</b>	<b>137.131.202</b>	<b>140.982.249</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto di gruppo</b>		
I - Capitale	33.915.699	33.915.699
III - Riserve di rivalutazione	9.915.703	9.915.703
IV - Riserva legale	727.756	565.972
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva avanzo di fusione	123.196	123.196
Riserva di consolidamento	4.899.564	3.900.919
Varie altre riserve	5.119.399	3.897.111
<b>Totale altre riserve</b>	<b>10.142.159</b>	<b>7.921.226</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.862.438	4.234.317
<b>Totale patrimonio netto di gruppo</b>	<b>58.563.755</b>	<b>56.552.917</b>
<b>Patrimonio netto di terzi</b>		
Capitale e riserve di terzi	0	0
Utile (perdita) di terzi	0	0
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>58.563.755</b>	<b>56.552.917</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	1.732.701	1.820.115
4) altri	18.201.890	18.327.907
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>19.934.591</b>	<b>20.148.022</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.579.084</b>	<b>3.685.939</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.533.207	4.871.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.954.505	9.487.713
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>9.487.712</b>	<b>14.359.165</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.657	485.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>426.657</b>	<b>485.974</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.747.707	10.091.922
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>11.747.707</b>	<b>10.091.922</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.704	529.757
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>531.704</b>	<b>529.757</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	860.217	804.888
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>860.217</b>	<b>804.888</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.076.302	6.739.330
<b>Totale altri debiti</b>	<b>6.076.302</b>	<b>6.739.330</b>

---

Totale debiti	29.130.299	33.011.036
E) Ratei e risconti	25.923.473	27.584.335
Totale passivo	137.131.202	140.982.249

## Conto economico consolidato

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.300.675	56.685.934
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(407)	101.038
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.978.725	1.485.612
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	512.137	298.022
altri	2.689.670	2.796.278
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3.201.807</b>	<b>3.094.300</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>64.480.800</b>	<b>61.366.884</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.465.942	4.990.268
7) per servizi	22.750.757	18.362.588
8) per godimento di beni di terzi	396.659	338.506
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.349.608	13.695.182
b) oneri sociali	4.454.895	4.290.028
c) trattamento di fine rapporto	977.959	977.995
e) altri costi	379.933	321.482
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>20.162.395</b>	<b>19.284.687</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	289.577	298.915
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.045.361	7.159.697
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	270.000	420.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.604.938</b>	<b>7.878.612</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(80.271)	28.545
12) accantonamenti per rischi	120.000	35.230
14) oneri diversi di gestione	2.978.238	3.434.979
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>59.398.658</b>	<b>54.353.415</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.082.142</b>	<b>7.013.469</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	7.500	-
altri	705.875	218.818
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>713.375</b>	<b>218.818</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.592	14.506
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.592</b>	<b>14.506</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.592</b>	<b>14.506</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	457.846	625.828
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>457.846</b>	<b>625.828</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>257.121</b>	<b>(392.504)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	8.636	286.875

Totale svalutazioni	8.636	286.875
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(8.636)	(286.875)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.330.627	6.334.090
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.853.034	2.018.565
imposte relative a esercizi precedenti	-	(29.269)
imposte differite e anticipate	(384.845)	110.477
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.468.189	2.099.773
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	3.862.438	4.234.317