

COMUNE DI LUSERNA SAN GIOVANNI

**BILANCIO CONSOLIDATO
ESERCIZIO 2017**

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

INDICE

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSOLIDATO 2017

	<i>pag. 3</i>
- <i>Struttura e contenuto del bilancio consolidato</i>	<i>pag. 4</i>
- <i>Definizione dell'area di consolidamento</i>	<i>pag. 6</i>
- <i>Uniformità dei bilanci da consolidare</i>	<i>pag. 8</i>
- <i>Metodo di consolidamento dei bilanci</i>	<i>pag. 11</i>
- <i>Elisioni e rettifiche di consolidamento</i>	<i>pag. 12</i>
- <i>Altre informazioni</i>	<i>pag. 20</i>

ALLEGATI

Allegato 1 - Bilancio consolidato 2017

Allegato 2 - Prospetto di consolidamento

Allegato 3 - Bilancio 2017 Comune di Luserna San Giovanni

Allegato 4 - Bilancio 2017 CISS Pinerolese

Allegato 5 - Bilancio 2017 Consorzio Acea Pinerolese

Allegato 6 - Bilancio consolidato 2017 Acea Pinerolese Industriale S.p.A.

Allegato 7 - Bilancio 2017 Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

Allegato 8 - Bilancio consolidato 2017 Acea Pinerolese Energia s.r.l.

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
E NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO CONSOLIDATO 2017**

Struttura e contenuto del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato è un documento contabile redatto ai sensi del titolo V del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, del DPCM 28 dicembre 2011 e del relativo principio contabile di cui all'allegato 4/4, che mette in evidenza la situazione economico patrimoniale del **"Gruppo Amministrazione Pubblica"** costituito, nello specifico, dal Comune di 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 2017)
- predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente di riferimento, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce
- approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento

Definizione dell'area di consolidamento

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

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

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

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

Con provvedimento della Giunta Comunale 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 2017.

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	Partecipazione
Consorzio Turismo Torino e Provincia	0,05%	ente strumentale
Consorzio ACEA Pinerolese	3,23%	ente strumentale
Trattamento Rifiuti Metropolitani (TRM S.p.A.)	0,004%	indiretta tramite Consorzio ACEA Pin.
Associazione ATO-R	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
Risorse Idriche S.p.A.	0,0001%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
AIDA Ambiente s.r.l.	0,00008%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Gruppo SAP	0,00007%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
S.I.I. S.p.A.	0,00003%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Nord Ovest Servizi S.p.A.	0,00002%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Mondo Acqua S.p.A.	0,000007%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Environment Park S.p.A.	0,000005%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
Water Alliance - Acque del Piemonte	0,00001%	indiretta tramite SMAT S.p.A.
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	3,23%	società in house
AMIAT V S.p.A.	0,22%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
Sistemi Territoriali Locali s.c.a.r.l.	0,97%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
Consorzio Pinerolese Energia	2,62%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
DGN s.r.l.	3,23%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	3,23%	società partecipata
APE Rinnovabili s.r.l.	3,23%	indiretta tramite ACEA P.E. s.r.l.
E-GAS s.r.l.	1,13%	indiretta tramite ACEA P.E. s.r.l.
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	3,23%	società in house
Consorzio Int. Servizi Sociali Pinerolo - CISS Pinerolese	6,50%	ente strumentale
CSI Piemonte	0,04%	ente strumentale
Sistemi Territoriali Locali s.c.a.r.l.	10,00%	società partecipata
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	Partecipazione
Consorzio ACEA Pinerolese	3,23%	ente strumentale
ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	3,23%	società in house
DGN s.r.l.	3,23%	indiretta tramite ACEA P.I. S.p.A.
ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	3,23%	società partecipata
APE Rinnovabili s.r.l.	3,23%	indiretta tramite ACEA P.E. s.r.l.
ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	3,23%	società in house
Consorzio Int. Servizi Sociali Pinerolo - CISS Pinerolese	6,50%	ente strumentale

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 difforni 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 e Consorzio ACEA Pinerolese.).

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

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

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

L'Amministrazione ha ritenuto opportuno mantenere i criteri di valutazione adottati dalle società Acea Pinerolese Industriale S.p.A., Acea Pinerolese Energia s.r.l., Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. 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 31/12/2017 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere. Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

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

Impegni su esercizi futuri

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

Costi e Ricavi

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

Metodo di consolidamento dei bilanci

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

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

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

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

Il metodo proporzionale è invece applicato 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 2017 è stato utilizzato il metodo proporzionale.

L'operazione di consolidamento con il metodo proporzionale ha determinato i valori aggregati del conto economico e dello stato patrimoniale del bilancio consolidato (***allegato 1***); si allega alla presente nota il bilancio del Comune di Luserna San Giovanni e degli enti e società compresi nell'area di consolidamento (***allegati 3, 4, 5, 6, 7 e 8***).

Elisioni e rettifiche di consolidamento

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

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

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

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

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

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

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

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

Elisioni per allineamento saldi infragruppo

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

- Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. (3,23%)
- Acea Pinerolese Industriale S.p.A. (3,23%)
- Acea Pinerolese Energia s.r.l. (3,23%)
- Consorzio Acea Pinerolese (3,23%)
- CISS Pinerolese (6,50%)

Di seguito i dettagli.

1) Rettifica costi/debiti Comune per riallineamento valori asseverazione ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

Il totale della rettifica risulta pari ad euro 25.443,58.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi	25.443,58	
P D 2 - Debiti verso fornitori		25.443,58

2) Elisione debiti Comune e crediti ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. per fornitura energia termica.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 41.880,02 (importo netto IVA). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 1.352,72.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	1.352,72	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		1.352,72

3) Elisione debiti Comune e crediti ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. per gestione calore.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 12.106,62 (importo netto IVA). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 391,04.

CONTO	DARE	AVERE
P D 5 d - Altri debiti	391,04	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		391,04

4) Elisione costi Comune e ricavi ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. per fornitura energia termica.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 255.845,70 (importo netto IVA). L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 8.263,82.

CONTO	DARE	AVERE
B 10 - Prestazioni di servizi		8.263,82
A 4 c - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.263,82	

5) Accertamento dividendi da incassare Acea Pinerolese Industriale S.p.A.

L'importo totale della rettifica risulta pari ad euro 38.220,00.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti		38.220,00
A C II 2 c - Crediti per trasferimenti e contributi verso imprese partecipate	38.220,00	

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

L'importo totale della rettifica risulta pari ad euro 84.760,00.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti	84.760,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		84.760,00

7) Rettifica costi/debiti Comune per riallineamento valori asseverazione ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

Il totale della rettifica risulta pari ad euro 1.216,58.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		1.216,58
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti	1.216,58	

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

L'importo totale della rettifica risulta pari ad euro 22.620,00.

CONTO	DARE	AVERE
C 19 c - Proventi da partecipazioni da altri soggetti	22.620,00	
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		22.620,00

9) Rettifica costi/debiti sul bilancio del Comune per riallineamento valori da asseverazione con il Consorzio Acea Pinerolese.

Il totale della rettifica risulta pari ad euro 38.857,07.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		38.857,07
P D 4 e - Debiti per trasferimenti e contributi verso altri soggetti	38.857,07	

10) Elisione costi Comune e ricavi Consorzio Acea Pinerolese per servizio raccolta rifiuti.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 834.167,75. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 26.943,62.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		26.943,62
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	26.943,62	

11) Elisione debiti Comune e crediti Consorzio Acea Pinerolese per servizio raccolta rifiuti.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 353.210,45. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (3,23%) per un importo pari ad euro 11.408,70.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	11.408,70	
A C II 3 - Crediti verso clienti ed utenti		11.408,70

12) Elisione costi Comune e ricavi CISS Pinerolese per trasferimenti.

Il totale dei costi sostenuti dal Comune risulta pari ad euro 251.738,50. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (6,50%) per un importo pari ad euro 16.363,00.

CONTO	DARE	AVERE
B 12 a - Trasferimenti correnti		16.363,00
A 3 a - Proventi da trasferimenti correnti	16.363,00	

13) Elisione debiti Comune e crediti CISS Pinerolese per trasferimenti.

Il totale dei debiti del Comune risulta pari ad euro 35.941,48. L'elisione è effettuata in proporzione alla quota di partecipazione (6,50%) per un importo pari ad euro 2.336,20.

CONTO	DARE	AVERE
P D 2 - Debiti verso fornitori	2.336,20	
A C II 2 a - Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche		2.336,20

14) Rettifica valore della partecipazione di Acea Pinerolese Industriale S.p.A.

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 290.371,09.

CONTO	DARE	AVERE
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		290.371,09
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	290.371,09	

15) Rettifica valore della partecipazione di Acea Pinerolese Energia s.r.l.

L'importo della rettifica risulta pari ad euro 5.910,29.

CONTO	DARE	AVERE
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		5.910,29
P A II a - Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	5.910,29	

Rettifiche di consolidamento

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

Consorzio ACEA Pinerolese

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	15.272,20	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		15.272,20

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	1.095.477,08	
P A II b - Riserve da capitale	407.374,71	
P A II e - Altre riserve indisponibili	187.039,00	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		1.689.890,79

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	130.007,50	
P A II b - Riserve da capitale	37.454,98	
P A II e - Altre riserve indisponibili	16.711,02	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		184.173,50

ACEA Servizi Strumentali s.r.l.

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	3.230,00	
P A II a - Riserva da risultato economico di esercizi precedenti	4.444,64	
P A II b - Riserve da capitale	64,02	
A B IV 1 b - Partecipazioni in imprese partecipate		7.738,66

CISS Pinerolese

CONTO	DARE	AVERE
P A I - Fondo di dotazione	6.212,04	
P A II a - Riserva da risultato economico di esercizi precedenti	57.725,69	
A B IV 1 c - Partecipazioni in altri soggetti		63.937,73

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 5 anni

Ratei e risconti attivi

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

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

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

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

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

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

La voce ratei attivi comprende:

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

La voce risconti attivi è così composta:

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

Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.

La voce ratei attivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi gestione calore	425.102	(226.392)	198.710
Ratei attivi diversi fornitura gas	4.910	(4.811)	99
Ratei attivi	430.012	(231.203)	198.809

I risconti attivi per euro 2.907,00 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 2.352,00
- tassa di possesso autocarri per euro 64,00
- spese per telefonia relative al servizio di telecontrollo per euro 210,00
- canone software applicativo "Vulcano" per euro 213,00
- spese per dominio e caselle pec per euro 68,00

Ratei e risconti passivi

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

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

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

La voce ratei passivi comprende:

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

I risconti passivi sono così composti:

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

Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei per fornitura gas gestione calore	91.665	20.305	111.970
Ratei su servizi telefonici	400	(9)	391
Ratei spese per assicurazione	0	1.791	1.791
Ratei da imposta di bollo su c/c IV° TRIM 2017	25	0	25
Ratei passivi	92.090	22.087	114.177

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi gestione Terzo responsabile	290	(154)	136
Risconti passivi Gestione calore	0	4.168	4.168
Risconti passivi	290	4.014	4.304

A fine esercizio sono stati rilevati risconti passivi pluriennali pari ad euro 5.131,00, relativi ad interessi attivi rilevati sull'ammontare del compenso dovuto per lavori svolti nell'esercizio, volti alla realizzazione di nuove caldaie situate presso gli impianti sportivi e rateizzato in dieci anni.

Proventi ed oneri finanziari

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

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

Proventi finanziari:

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

Oneri finanziari:

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

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

Proventi finanziari:

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

Oneri finanziari:

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

Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l.

Proventi finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi attivi bancari	18	9	27
Interessi attivi diversi	0	1.073	1.073
Proventi finanziari	18	1.082	1.100

Oneri finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi passivi diversi	9	(2)	7
Altri oneri finanziari	33	(25)	8
Commissioni bancarie/factoring	22	(22)	0
Oneri finanziari	64	(49)	15

ALLEGATI

Allegato 1

Bilancio consolidato 2017

Comune di Luserna San Giovanni

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.239.487,84	2.711.968,34		
2	Proventi da fondi perequativi	1.030.000,00	863.067,24		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.644.534,58	967.127,80		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	1.516.709,05	843.056,64		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	107.825,53	112.063,92		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	20.000,00	12.007,24		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4.467.648,80	783.450,91	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	549.691,56	574.620,88		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	130,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	3.917.827,24	208.830,03		
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	4.513,38	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	56.880,04	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	516.421,65	359.060,43	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		10.959.486,29	5.684.674,72		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.432.129,25	79.337,58	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.633.764,05	1.945.331,10	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	48.100,40	28.738,18	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.416.641,62	1.298.017,55		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.416.641,62	1.298.017,55		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.790.498,02	1.195.881,91	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	707.229,03	404.255,99	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	84.841,93	39.626,16	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	592.574,20	364.629,83	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	29.812,90	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	926,23	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	13.816,00	943.061,33	B12	B12
17	Altri accantonamenti	839,71	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	479.678,10	253.430,51	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.523.622,41	6.148.054,15		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.435.863,88	-463.379,43		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	63.425,24	37.866,41	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	18.118,62	37.866,41		
c	<i>da altri soggetti</i>	45.306,62	0,00		
20	Altri proventi finanziari	9.894,70	200,09	C16	C16
Totale proventi finanziari		73.319,94	38.066,50		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	123.686,69	108.172,40	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	113.229,21	108.172,40		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	10.457,48	0,00		
Totale oneri finanziari		123.686,69	108.172,40		
TOTALE (C)		-50.366,75	-70.105,90		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	9.266,06	0,00	D19	D19
TOTALE (D)		-9.266,06	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					

24	<u>Proventi straordinari</u>	644.418,58	475.618,84	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	66.000,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	125.393,47	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	442.576,52	287.149,57		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	47.404,20	108.149,20		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	29.044,39	14.320,07		
	Totale proventi	644.418,58	475.618,84		
25	<u>Oneri straordinari</u>	310.057,57	117.100,59	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	307.204,09	117.100,59		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	1.289,07	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.564,41	0,00		E21d
	Totale oneri	310.057,57	117.100,59		
	TOTALE (E) (E20-E21)	334.361,01	358.518,25		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.710.592,08	-174.967,08		
26	Imposte	178.505,59	79.252,23	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.532.086,49	-254.219,31	23	23
28	RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	0,00	0,00		

Comune di Luserna San Giovanni

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	19,22	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	3.179,22	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	9.020,19	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	176.436,13	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	597,39	0,00	BI6	BI6
9	Altre	211.914,77	171.350,63	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	401.166,92	171.350,63		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	7.308.105,55	7.125.215,65		
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	7.308.105,55	7.125.215,65		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	8.588.426,19	5.805.135,25		
2.1	Terreni	1.527.337,82	1.382.274,55	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	4.743.890,86	4.293.356,63		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	2.115.755,95	19.203,01	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	93.204,07	3.134,00	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	46.069,11	56.147,69		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.220,65	40.960,63		
2.7	Mobili e arredi	11.888,99	10.058,74		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	19.058,74	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.150,52	120.590,29	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	15.904.682,26	13.050.941,19		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	96.993,88	2.109.455,92	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	13.987,26	2.109.455,92	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	83.006,62	0,00		
2	Crediti verso	1.806,02	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	1.806,02	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	98.799,90	2.109.455,92		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.404.649,08	15.331.747,74		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	32.043,93	0,00	CI	CI
	Totale	32.043,93	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	341.373,17	487.070,23		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	325.044,89	407.266,54		
c	Crediti da Fondi perequativi	16.328,28	79.803,69		

	2	Crediti per trasferimenti e contributi	911.756,24	227.325,89		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	868.468,83	227.325,89		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00		CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	40.944,60	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	2.342,81	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	1.597.344,62	191.629,39	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.265.644,17	615.461,66	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	281.070,90	0,00		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	60.464,82	91.210,84		
	c	<i>altri</i>	924.108,45	524.250,82		
III		Totale crediti	4.116.118,20	1.521.487,17		
		<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
IV		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	1.067.480,26	922.186,49		
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.067.480,26	867.403,18		CIV1a
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	54.783,31		
	2	Altri depositi bancari e postali	644.974,06	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	380,07	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	1.712.834,39	922.186,49		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.860.996,52	2.443.673,66		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	310.877,61	0,00	D	D
	2	Risconti attivi	10.305,42	0,00	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	321.183,03	0,00		
		TOTALE DELL'ATTIVO	22.586.828,63	17.775.421,40		

Comune di Luserna San Giovanni

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

SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	1.238.437,19	6.778.391,32	AI	AI
II	Riserve	9.503.460,15	4.151.959,47		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.383.026,74	1.853.081,59	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	260.338,50	58.737,09	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.320.140,79	2.240.140,79		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.539.954,12	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.532.086,49	-254.219,32	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	12.273.983,83	10.676.131,47		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.273.983,83	10.676.131,47		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	59.444,37	0,00	B2	B2
3	Altri	688.012,31	0,00	B3	B3
4	Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	12.203,87		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	747.456,68	12.203,87		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	122.828,31	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	122.828,31	0,00		
	D) DEBITI				
1	Debiti da finanziamento	2.999.051,25	2.155.717,82		
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>	847.069,54	2.155.716,82	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.151.981,71	1,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.688.167,72	717.138,42	D7	D6
3	Acconti	22.389,04	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	998.820,20	1.619.787,70		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	587.545,91	700.840,82		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	157.608,76	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	58,56	2.480,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	411.215,73	758.858,12		
5	Altri debiti	683.521,64	606.428,06	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	81.118,90	76.073,91		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	28.290,59	6.202,49		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	574.112,15	524.151,66		
	TOTALE DEBITI (D)	6.391.949,85	5.099.072,00		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	13.439,62	0,00	E	E
II	Risconti passivi	3.037.170,34	1.988.014,07	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.145.573,67	1.988.014,07		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.974.714,45	1.811.098,66		
b	<i>da altri soggetti</i>	170.859,22	176.915,41		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	891.596,67	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	3.050.609,96	1.988.014,07		

		TOTALE DEL PASSIVO	22.586.828,63	17.775.421,41		
		CONTI D'ORDINE				
1)	Impegni su esercizi futuri		207.145,12	0,00		
2)	Beni di terzi in uso		0,00	0,00		
3)	Beni dati in uso a terzi		0,00	0,00		
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00		
5)	Garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00		
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00		
7)	Garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	207.145,12	0,00		

Allegato 2

Prospetto di consolidamento

CONTO ECONOMICO		Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali	CISS Pinerolo	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO	
			Rettifiche	100,00%	3,23%	3,23%	3,23%	3,23%	6,50%					
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE													
1	Proventi da tributi	3.239.487,84		3.239.487,84	-	-	-	-	-	3.239.487,84			3.239.487,84	
2	Proventi da fondi perequativi	1.030.000,00		1.030.000,00	-	-	-	-	-	1.030.000,00			1.030.000,00	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	363.390,80	-	363.390,80	653.176,14	-	15.026,32	-	656.247,95	1.687.841,20	-	43.306,62	1.644.534,58	
a	Proventi da trasferimenti correnti	235.565,27		235.565,27	653.176,14	-	15.026,32	-	656.247,95	1.560.015,67	-	43.306,62	1.516.709,05	
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	107.825,53		107.825,53	-	-	-	-	-	107.825,53			107.825,53	
c	Contributi agli investimenti	20.000,00		20.000,00	-	-	-	-	-	20.000,00			20.000,00	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	687.581,28	-	687.581,28	-	1.830.955,67	1.822.353,76	66.994,85	68.027,06	4.475.912,62	-	8.263,82	4.467.648,80	
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	520.415,63		520.415,63	-	-	-	-	29.275,93	549.691,56			549.691,56	
b	Ricavi della vendita di beni	130,00		130,00	-	-	-	-	-	130,00			130,00	
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	167.035,65		167.035,65	-	1.830.955,67	1.822.353,76	66.994,85	38.751,14	3.926.091,06	-	8.263,82	3.917.827,24	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			-	-	-	-	-	-	-			-	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			-	-	3.263,53	678,78	571,06	-	4.513,38			4.513,38	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-	-	47.985,27	279,91	8.614,86	-	56.880,04			56.880,04	
8	Altri ricavi e proventi diversi	366.291,88		366.291,88	5.130,72	99.945,89	43.194,60	30,75	1.827,81	516.421,65			516.421,65	
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.686.751,80	-	5.686.751,80	658.306,86	1.982.150,35	1.881.533,37	76.211,53	726.102,82	11.011.056,73	-	51.570,44	10.959.486,29	
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE													
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.033,82		90.033,82	1,52	161.185,66	1.138.475,39	37.272,94	5.159,92	1.432.129,25			1.432.129,25	
10	Prestazioni di servizi	1.370.532,71	25.443,58	1.395.976,29	629.445,09	593.111,59	564.392,18	22.384,29	436.718,43	3.642.027,87	-	8.263,82	3.633.764,05	
11	Utilizzo beni di terzi	30.335,08		30.335,08	77,33	10.933,74	1.446,33	953,14	4.354,78	48.100,40			48.100,40	
12	Trasferimenti e contributi	1.383.318,08	-	40.073,65	1.343.244,43	26.034,88	-	-	90.668,93	1.459.948,24	-	43.306,62	1.416.641,62	
a	Trasferimenti correnti	1.383.318,08	-	40.073,65	1.343.244,43	26.034,88	-	-	90.668,93	1.459.948,24	-	43.306,62	1.416.641,62	
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.			-	-	-	-	-	-	-			-	
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			-	-	-	-	-	-	-			-	
13	Personale	1.008.912,77		1.008.912,77	719,77	622.895,39	23.092,79	8.792,51	126.084,79	1.790.498,02			1.790.498,02	
14	Ammortamenti e svalutazioni	396.401,28	-	396.401,28	-	254.479,17	48.992,25	5.815,94	1.540,39	707.229,03	-	-	707.229,03	
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	43.078,00		43.078,00	-	9.654,95	28.109,91	3.809,62	189,44	84.841,93			84.841,93	
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	353.323,28		353.323,28	-	231.258,21	6.347,34	294,41	1.350,96	592.574,20			592.574,20	
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-	-	-	-	-	-	-			-	
d	Svalutazione dei crediti			-	-	13.566,00	14.535,00	1.711,90	-	29.812,90			29.812,90	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			-	-	922,00	4,23	-	-	926,23			926,23	
16	Accantonamenti per rischi			-	-	1.137,93	12.678,07	-	-	13.816,00			13.816,00	
17	Altri accantonamenti			-	-	-	-	-	839,71	839,71			839,71	
18	Oneri diversi di gestione	344.351,00		344.351,00	26,43	110.949,82	18.710,10	84,21	5.556,54	479.678,10			479.678,10	
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.623.884,74	-	14.630,07	4.609.254,67	656.305,01	1.755.615,30	1.807.791,34	75.303,02	670.923,50	-	51.570,44	9.523.622,41	
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.062.867,06	14.630,07	1.077.497,13	2.001,85	226.535,05	73.742,03	908,50	55.179,32	1.435.863,88	-	-	1.435.863,88	
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI													
	<i>Proventi finanziari</i>													
19	Proventi da partecipazioni	107.398,80	38.220,00	145.618,80	30,62	7.067,82	18.088,00	-	-	170.805,24	-	-	107.380,00	63.425,24
a	da società controllate			-	-	-	-	-	-	-			-	
b	da società partecipate			-	30,62	-	18.088,00	-	-	18.118,62			18.118,62	
c	da altri soggetti	107.398,80	38.220,00	145.618,80	-	7.067,82	-	-	-	152.686,62	-	107.380,00	45.306,62	
20	Altri proventi finanziari	101,37		101,37	0,01	468,54	9.289,25	35,53	-	9.894,70			9.894,70	
	Totale proventi finanziari	107.500,17	38.220,00	145.720,17	30,63	7.536,37	27.377,25	35,53	-	180.699,94	-	-	107.380,00	73.319,94
	<i>Oneri finanziari</i>													
21	Interessi ed altri oneri finanziari	92.981,22	-	92.981,22	1,25	20.214,24	10.457,00	0,48	32,50	123.686,69	-	-	123.686,69	
a	Interessi passivi	92.981,22		92.981,22	1,25	20.214,24	-	-	32,50	113.229,21			113.229,21	
b	Altri oneri finanziari			-	-	-	10.457,00	0,48	-	10.457,48			10.457,48	
	Totale oneri finanziari	92.981,22	-	92.981,22	1,25	20.214,24	10.457,00	0,48	32,50	123.686,69	-	-	123.686,69	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	14.518,95	38.220,00	52.738,95	29,38	12.677,88	16.920,26	35,05	-	57.013,25	-	-	107.380,00	50.366,75
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE													
22	Rivalutazioni			-	-	-	-	-	-	-			-	
23	Svalutazioni			-	-	9.266,06	-	-	-	9.266,06			9.266,06	
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-	-	-	9.266,06	-	-	-	9.266,06	-	-	9.266,06	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI													
24	Proventi straordinari	629.375,44	-	629.375,44	67,26	-	-	-	14.975,88	644.418,58	-	-	644.418,58	
a	Proventi da permessi di costruire			-	-	-	-	-	-	-			-	
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	125.393,47		125.393,47	-	-	-	-	-	125.393,47			125.393,47	
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	427.533,38		427.533,38	67,26	-	-	-	14.975,88	442.576,52			442.576,52	
d	Plusvalenze patrimoniali	47.404,20		47.404,20	-	-	-	-	-	47.404,20			47.404,20	
e	Altri proventi straordinari	29.044,39		29.044,39	-	-	-	-	-	29.044,39			29.044,39	

CONTO ECONOMICO			Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali	CISS Pinerolo	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
		Totale proventi straordinari	629.375,44	-	629.375,44	67,26	-	-	-	14.975,88	644.418,58	-	-	644.418,58
25		Oneri straordinari	285.267,71	-	285.267,71	13,46	-	-	-	24.776,40	310.057,57	-	-	310.057,57
	a	Trasferimenti in conto capitale			-	-	-	-	-	-	-			-
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	283.978,64		283.978,64	13,46	-	-	-	23.211,99	307.204,09			307.204,09
	c	Minusvalenze patrimoniali	1.289,07		1.289,07	-	-	-	-	-	1.289,07			1.289,07
	d	Altri oneri straordinari			-	-	-	-	-	1.564,41	1.564,41			1.564,41
		Totale oneri straordinari	285.267,71	-	285.267,71	13,46	-	-	-	24.776,40	310.057,57	-	-	310.057,57
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	344.107,73	-	344.107,73	53,80	-	-	-	9.800,51	334.361,01	-	-	334.361,01
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.421.493,74	52.850,07	1.474.343,81	2.085,02	204.591,11	90.662,29	943,55	45.346,30	1.817.972,08	-	-	1.710.592,08
26		Imposte (*)	75.391,00		75.391,00	49,42	67.822,67	26.592,82	417,22	8.232,46	178.505,59			178.505,59
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.346.102,74	52.850,07	1.398.952,81	2.035,61	136.768,44	64.069,47	526,33	37.113,84	1.639.466,49	-	-	1.532.086,49
28		RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI			-	-	-	-	-	-	-			-

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO	
					Rettifiche	100,00%	3,23%	3,23%	3,23%	3,23%	6,50%					
			A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	-	-	-	-	-	-			-	
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			B) IMMOBILIZZAZIONI													
			Immobilizzazioni immateriali													
I	1		Costi di impianto e di ampliamento			-	-	-	19,22	-	-	19,22			19,22	
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			-	-	3.179,22	-	-	-	3.179,22			3.179,22	
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	3.045,53		3.045,53	-	5.697,98	257,43	19,25	-	9.020,19			9.020,19	
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			-	-	-	-	-	-	-			-	
	5		Avviamento			-	-	-	176.436,13		-	176.436,13			176.436,13	
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-	-	-	319,71	277,68	597,39			597,39	
	9		Altre	155.054,30		155.054,30	-	8.838,57	21.531,63	26.490,26		211.914,77			211.914,77	
			Totale immobilizzazioni immateriali	158.099,83	-	158.099,83	-	17.715,77	198.244,42	26.829,22	277,68	401.166,92	-	-	401.166,92	
			Immobilizzazioni materiali (3)													
II	1		Beni demaniali	7.308.105,55	-	7.308.105,55	-	-	-	-	-	7.308.105,55	-	-	7.308.105,55	
	1.1		Terreni			-	-	-	-	-	-	-			-	
	1.2		Fabbricati			-	-	-	-	-	-	-			-	
	1.3		Infrastrutture			-	-	-	-	-	-	-			-	
	1.9		Altri beni demaniali	7.308.105,55		7.308.105,55	-	-	-	-	-	7.308.105,55			7.308.105,55	
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.749.819,96	-	5.749.819,96	205,92	2.739.772,53	92.307,30	1.757,28	4.563,22	8.588.426,19	-	-	8.588.426,19	
	2.1		Terreni	1.382.068,63		1.382.068,63	205,92	143.777,60	1.285,67	-	-	1.527.337,82			1.527.337,82	
	a		di cui in leasing finanziario													
	2.2		Fabbricati	4.264.315,22		4.264.315,22	-	463.060,52	16.515,12	-	-	4.743.890,86			4.743.890,86	
	a		di cui in leasing finanziario													
	2.3		Impianti e macchinari	13.847,85		13.847,85	-	2.027.939,58	73.675,62	-	292,91	2.115.755,95			2.115.755,95	
	a		di cui in leasing finanziario													
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	4.418,06		4.418,06	-	87.423,86	56,30	1.100,59	205,27	93.204,07			93.204,07	
	2.5		Mezzi di trasporto	43.480,76		43.480,76	-	-	-	-	2.588,35	46.069,11			46.069,11	
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	31.000,35		31.000,35	-	-	-	-	220,30	31.220,65			31.220,65	
	2.7		Mobili e arredi	10.689,09		10.689,09	-	-	-	-	1.199,90	11.888,99			11.888,99	
	2.8		Infrastrutture			-	-	-	-	-	-	-			-	
	2.99		Altri beni materiali			-	-	17.570,97	774,59	656,69	56,49	19.058,74			19.058,74	
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti			-	-	8.004,07	146,45	-	-	8.150,52			8.150,52	
			Totale immobilizzazioni materiali	13.057.925,51	-	13.057.925,51	205,92	2.747.776,60	92.453,74	1.757,28	4.563,22	15.904.682,26	-	-	15.904.682,26	
IV			Immobilizzazioni Finanziarie													
	1		Partecipazioni in	2.281.228,51	-	296.281,38	1.984.947,13	3.490,82	65.801,43	3.767,38	-	2.058.006,76	-	-	96.993,88	
	a		imprese controllate			-	-	-	-	-	-	-			-	
	b		imprese partecipate	2.184.781,09	-	296.281,38	1.888.499,71	3.490,82	193,80	3.605,88	-	1.895.790,21	-	1.881.802,95	13.987,26	
	c		altri soggetti	96.447,42		96.447,42	-	65.607,63	161,50	-	-	162.216,55	-	79.209,93	83.006,62	
	2		Crediti verso	-	-	-	-	1.806,02	-	-	-	1.806,02	-	-	1.806,02	
	a		altre amministrazioni pubbliche			-	-	-	-	-	-	-			-	
	b		imprese controllate			-	-	-	-	-	-	-			-	
	c		imprese partecipate			-	-	-	-	-	-	-			-	
	d		altri soggetti			-	-	1.806,02	-	-	-	1.806,02			1.806,02	
	3		Altri titoli			-	-	-	-	-	-	-			-	
			Totale immobilizzazioni finanziarie	2.281.228,51	-	296.281,38	1.984.947,13	3.490,82	67.607,45	3.767,38	-	2.059.812,78	-	-	98.799,90	
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.497.253,85	-	296.281,38	15.200.972,47	3.696,74	2.833.099,83	294.465,53	28.586,50	4.840,90	18.365.661,96	-	-	16.404.649,08
			C) ATTIVO CIRCOLANTE													
I			Rimanenze			-	-	28.722,74	1.458,12	1.863,06	-	32.043,93			32.043,93	
			Totale rimanenze	-	-	-	-	28.722,74	1.458,12	1.863,06	-	32.043,93	-	-	32.043,93	
II			Crediti													
	1		Crediti di natura tributaria	341.373,17	-	341.373,17	-	-	-	-	-	341.373,17	-	-	341.373,17	
	a		Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità			-	-	-	-	-	-	-			-	
	b		Altri crediti da tributi	325.044,89		325.044,89	-	-	-	-	-	325.044,89			325.044,89	
	c		Crediti da Fondi perequativi	16.328,28		16.328,28	-	-	-	-	-	16.328,28			16.328,28	
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	309.055,14	38.220,00	347.275,14	127.128,35	2.724,60	-	-	436.964,36	914.092,44	-	2.336,20	911.756,24	
	a		verso amministrazioni pubbliche	309.055,14		309.055,14	127.128,35	-	-	-	434.621,55	870.805,03	-	2.336,20	868.468,83	
	b		imprese controllate			-	-	-	-	-	-	-			-	
	c		imprese partecipate		38.220,00	38.220,00	-	2.724,60	-	-	-	40.944,60			40.944,60	
	d		verso altri soggetti			-	-	-	-	-	2.342,81	2.342,81			2.342,81	
	3		Verso clienti ed utenti	166.375,70		166.375,70	-	1.032.692,34	390.560,71	18.403,15	2.465,18	1.610.497,08	-	13.152,46	1.597.344,62	
	4		Altri Crediti	896.655,81	-	896.655,81	583,44	165.630,01	181.291,34	16.844,71	4.638,85	1.265.644,17	-	-	1.265.644,17	

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni Rettifiche	Comune di Luserna San Giovanni 100,00%	Consorzio ACEA Pinerolese 3,23%	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A. 3,23%	ACEA Pinerolese Energia s.r.l. 3,23%	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l. 3,23%	CISS Pinerolo 6,50%	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
	a	verso l'erario		5.371,12		5.371,12	-	110.643,97	148.233,97	16.821,84	-	281.070,90			281.070,90
	b	per attività svolta per c/terzi		60.464,82		60.464,82	-	-	-	-	-	60.464,82			60.464,82
	c	altri		830.819,87		830.819,87	583,44	54.986,03	33.057,37	22,87	4.638,85	924.108,45			924.108,45
		Totale crediti		1.713.459,82	38.220,00	1.751.679,82	127.711,78	1.201.046,95	571.852,06	35.247,86	444.068,38	4.131.606,86	-	15.488,66	4.116.118,20
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi													
	1	Partecipazioni				-	-	-	-	-	-	-			-
	2	Altri titoli				-	-	-	-	-	-	-			-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV		Disponibilità liquide													
	1	Conto di tesoreria		1.016.721,25	-	1.016.721,25	50.759,01	-	-	-	-	1.067.480,26	-	-	1.067.480,26
	a	Istituto tesoriere		1.016.721,25		1.016.721,25	50.759,01	-	-	-	-	1.067.480,26			1.067.480,26
	b	presso Banca d'Italia				-	-	-	-	-	-	-			-
	2	Altri depositi bancari e postali				-	-	481.395,49	150.477,04	13.101,53	-	644.974,06			644.974,06
	3	Denaro e valori in cassa				-	-	277,39	72,42	30,27	-	380,07			380,07
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				-	-	-	-	-	-	-			-
		Totale disponibilità liquide		1.016.721,25	-	1.016.721,25	50.759,01	481.672,88	150.549,46	13.131,79	-	1.712.834,39	-	-	1.712.834,39
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.730.181,07	38.220,00	2.768.401,07	178.470,79	1.711.442,57	723.859,63	50.242,71	444.068,38	5.876.485,18	-	15.488,66	5.860.996,52
		D) RATEI E RISCONTI													
	1	Ratei attivi				-	31,88	1.427,34	302.996,87	6.421,53	-	310.877,61			310.877,61
	2	Risconti attivi				-	2,05	7.756,91	2.171,40	93,90	281,17	10.305,42			10.305,42
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		-	-	-	33,93	9.184,25	305.168,27	6.515,43	281,17	321.183,03	-	-	321.183,03
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		18.227.434,92	-	258.061,38	17.969.373,54	182.201,46	4.553.726,64	1.323.493,44	85.344,64	449.190,45	-	15.488,66	22.586.828,63

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
				Rettifiche	100,00%	3,23%	3,23%	3,23%	3,23%	6,50%				
		A) PATRIMONIO NETTO												
I		Fondo di dotazione	1.238.437,20		1.238.437,20	15.272,20	1.095.477,08	130.007,50	3.230,00	6.212,04	2.488.636,01	-	1.250.198,82	1.238.437,19
II		Riserve	9.692.361,53	- 296.281,38	9.396.080,15	-	594.413,70	54.166,00	4.508,66	57.725,69	10.106.894,21	-	603.434,06	9.503.460,15
a		da risultato economico di esercizi precedenti	1.571.928,12	- 296.281,38	1.275.646,74	-	-	-	4.444,64	57.725,69	1.337.817,07	-	45.209,67	1.383.026,74
b		da capitale	260.338,50		260.338,50	-	407.374,71	37.454,98	64,02	-	705.232,21	-	444.893,71	260.338,50
c		da permessi di costruire	2.320.140,79		2.320.140,79	-	-	-	-	-	2.320.140,79	-	-	2.320.140,79
d		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.539.954,12		5.539.954,12	-	-	-	-	-	5.539.954,12	-	-	5.539.954,12
e		altre riserve indisponibili	-		-	-	187.039,00	16.711,02	-	-	203.750,02	-	203.750,02	-
III		Risultato economico dell'esercizio	1.346.102,74	52.850,07	1.398.952,81	2.035,61	136.768,44	64.069,47	526,33	37.113,84	1.639.466,49	-	107.380,00	1.532.086,49
		Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	12.276.901,47	- 243.431,31	12.033.470,16	17.307,81	1.826.659,22	248.242,97	8.264,99	101.051,56	14.234.996,71	-	1.961.012,88	12.273.983,83
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.276.901,47	- 243.431,31	12.033.470,16	17.307,81	1.826.659,22	248.242,97	8.264,99	101.051,56	14.234.996,71	-	1.961.012,88	12.273.983,83
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI												
1		Per trattamento di quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2		Per imposte	-	-	-	-	58.789,71	654,66	-	-	59.444,37	-	-	59.444,37
3		Altri	-	-	-	-	591.991,40	94.697,43	673,49	650,00	688.012,31	-	-	688.012,31
4		Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-	-	-	650.781,11	95.352,09	673,49	650,00	747.456,68	-	-	747.456,68
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO												
		TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-	-	119.055,83	2.731,71	1.040,77	-	122.828,31	-	-	122.828,31
		D) DEBITI												
1		Debiti da finanziamento	2.151.981,71	-	2.151.981,71	-	463.801,03	383.236,01	-	32,50	2.999.051,25	-	-	2.999.051,25
a		prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b		v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c		verso banche e tesoriere	-	-	-	-	463.801,03	383.236,01	-	32,50	847.069,54	-	-	847.069,54
d		verso altri finanziatori	2.151.981,71	-	2.151.981,71	-	-	-	-	-	2.151.981,71	-	-	2.151.981,71
2		Debiti verso fornitori	318.909,41	25.443,58	344.352,99	153.830,99	325.969,08	552.735,04	67.121,85	259.255,38	1.703.265,34	-	15.097,62	1.688.167,72
3		Acconti	-	-	-	-	15.696,96	4.293,70	2.398,37	-	22.389,04	-	-	22.389,04
4		Debiti per trasferimenti e contributi	998.141,60	- 40.073,65	958.067,95	-	58,56	-	-	40.693,69	998.820,20	-	-	998.820,20
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b		altre amministrazioni pubbliche	555.499,59	-	555.499,59	-	-	-	-	32.046,32	587.545,91	-	-	587.545,91
c		imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d		imprese partecipate	-	-	-	-	-	58,56	-	-	58,56	-	-	58,56
e		altri soggetti	442.642,01	- 40.073,65	402.568,36	-	-	-	-	8.647,37	411.215,73	-	-	411.215,73
5		Altri debiti	335.927,06	-	335.927,06	11.061,41	260.789,39	31.820,44	1.852,50	42.461,87	683.912,68	-	391,04	683.521,64
a		tributari	41.990,81	-	41.990,81	9.729,07	17.111,15	6.665,20	529,20	5.093,46	81.118,90	-	-	81.118,90
b		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-	-	80,72	25.997,88	1.269,39	391,31	551,29	28.290,59	-	-	28.290,59
c		per attività svolta per c/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d		altri	293.936,25	-	293.936,25	1.251,62	217.680,36	23.885,85	931,98	36.817,12	574.503,19	-	391,04	574.112,15
		TOTALE DEBITI (D)	3.804.959,78	- 14.630,07	3.790.329,71	164.892,40	1.066.256,46	972.143,76	71.372,73	342.443,44	6.407.438,51	-	15.488,66	6.391.949,85
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI												
I		Ratei passivi			-	1,25	1.601,27	3.103,74	3.687,92	5.045,44	13.439,62	-	-	13.439,62
II		Risconti passivi	2.145.573,67	-	2.145.573,67	-	889.372,75	1.919,17	304,75	-	3.037.170,34	-	-	3.037.170,34
1		Contributi agli investimenti	2.145.573,67	-	2.145.573,67	-	-	-	-	-	2.145.573,67	-	-	2.145.573,67
a		da altre amministrazioni pubbliche	1.974.714,45	-	1.974.714,45	-	-	-	-	-	1.974.714,45	-	-	1.974.714,45
b		da altri soggetti	170.859,22	-	170.859,22	-	-	-	-	-	170.859,22	-	-	170.859,22
2		Concessioni pluriennali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3		Altri risconti passivi	-	-	-	-	889.372,75	1.919,17	304,75	-	891.596,67	-	-	891.596,67
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.145.573,67	-	2.145.573,67	1,25	890.974,02	5.022,91	3.992,67	5.045,44	3.050.609,96	-	-	3.050.609,96
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	18.227.434,92	- 258.061,38	17.969.373,54	182.201,46	4.553.726,64	1.323.493,44	85.344,64	449.190,45	24.563.330,17	-	15.488,66	22.586.828,63
		CONTI D'ORDINE												
		1) Impegni su esercizi futuri	205.142,13	-	205.142,13	-	-	-	-	2.002,99	207.145,12	-	-	207.145,12
		2) beni di terzi in uso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3) beni dati in uso a terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Comune di Luserna San Giovanni	Consorzio ACEA Pinerolese	ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.	ACEA Pinerolese Energia s.r.l.	ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.	CISS Pinerolo	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI	RETTIFICHE	TOTALE CONSOLIDATO
			Rettifiche	100,00%	3,23%	3,23%	3,23%	3,23%	3,23%	6,50%				
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-	-	-	-	-	-	-	-			-
		5) garanzie prestate a imprese controllate		-	-	-	-	-	-	-	-			-
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		-	-	-	-	-	-	-	-			-
		7) garanzie prestate a altre imprese		-	-	-	-	-	-	-	-			-
		TOTALE CONTI D'ORDINE	205.142,13	-	205.142,13	-	-	-	-	2.002,99	207.145,12	-	-	207.145,12

Allegato 3

Bilancio 2017

Comune di Luserna San Giovanni

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.239.487,84	2.711.968,34		
2	Proventi da fondi perequativi	1.030.000,00	863.067,24		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	363.390,80	343.820,60		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	235.565,27	219.749,44		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	107.825,53	112.063,92		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	20.000,00	12.007,24		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	687.581,28	783.450,91	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	520.415,63	574.620,88		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	130,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	167.035,65	208.830,03		
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	366.291,88	353.925,73	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		5.686.751,80	5.056.232,82		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	90.033,82	79.331,85	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.370.532,71	1.317.755,33	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	30.335,08	28.738,18	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.383.318,08	1.324.783,54		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.383.318,08	1.324.783,54		
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	1.008.912,77	1.195.162,14	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	396.401,28	404.255,99	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	43.078,00	39.626,16	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	353.323,28	364.629,83	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	943.061,33	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	344.351,00	253.362,93	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.623.884,74	5.546.451,29		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.062.867,06	-490.218,47		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	107.398,80	37.716,48	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	37.716,48		
c	<i>da altri soggetti</i>	107.398,80	0,00		
20	Altri proventi finanziari	101,37	200,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		107.500,17	37.916,48		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	92.981,22	108.166,92	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	92.981,22	108.166,92		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		92.981,22	108.166,92		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		14.518,95	-70.250,44		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	629.375,44	475.598,96	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	66.000,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	125.393,47	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	427.533,38	287.129,69		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	47.404,20	108.149,20		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	29.044,39	14.320,07		
	Totale proventi straordinari	629.375,44	475.598,96		
25	Oneri straordinari	285.267,71	117.080,71	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	283.978,64	117.080,71		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	1.289,07	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	285.267,71	117.080,71		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	344.107,73	358.518,25		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.421.493,74	-201.950,66		
26	Imposte	75.391,00	79.202,81	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.346.102,74	-281.153,47	E23	E23

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<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	3.045,53	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	155.054,30	171.350,63	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	158.099,83	171.350,63		
II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
	1 Beni demaniali	7.308.105,55	7.125.215,65		
	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	7.308.105,55	7.125.215,65		
	III 2 Altre immobilizzazioni materiali	5.749.819,96	5.804.929,33		
	2.1 Terreni	1.382.068,63	1.382.068,63	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	4.264.315,22	4.293.356,63		
III	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	13.847,85	19.203,01	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	4.418,06	3.134,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	43.480,76	56.147,69		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	31.000,35	40.960,63		
	2.7 Mobili e arredi	10.689,09	10.058,74		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	120.590,29	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	13.057.925,51	13.050.735,27		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	2.281.228,51	2.105.965,10	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	2.184.781,09	2.105.965,10	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	96.447,42	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.281.228,51	2.105.965,10		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.497.253,85	15.328.051,00		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	341.373,17	487.070,23		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	325.044,89	407.266,54		
c	Crediti da Fondi perequativi	16.328,28	79.803,69		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	309.055,14	116.012,11		
a	verso amministrazioni pubbliche	309.055,14	116.012,11		
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	166.375,70	191.629,39	CII1	CII1
4	Altri Crediti	896.655,81	615.311,73	CII5	CII5
a	verso l'erario	5.371,12	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	60.464,82	91.210,84		
c	altri	830.819,87	524.100,89		
	Totale crediti	1.713.459,82	1.410.023,46		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.016.721,25	867.403,18		
a	Istituto tesoriere	1.016.721,25	867.403,18		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.016.721,25	867.403,18		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.730.181,07	2.277.426,64		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	18.227.434,92	17.605.477,64		

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	1.238.437,20	6.778.391,32	AI	AI
II	Riserve	9.692.361,53	4.151.959,47		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.571.928,12	1.853.081,59	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
b	<i>da capitale</i>	260.338,50	58.737,09	AVII, AVII	AVII, AVII
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.320.140,79	2.240.140,79	AII, AIII	AII, AIII
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.539.954,12	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.346.102,74	-281.153,47	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		12.276.901,47	10.649.197,32		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	2.151.981,71	2.155.717,82		
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	2.155.716,82	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.151.981,71	1,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	318.909,41	716.937,52	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	998.141,60	1.494.743,32		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	555.499,59	688.379,05		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	2.480,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	442.642,01	803.884,27		
5	Altri debiti	335.927,06	600.867,59	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	41.990,81	71.326,71		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	6.202,49		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	293.936,25	523.338,39		
TOTALE DEBITI (D)		3.804.959,78	4.968.266,25		

Comune di Luserna San Giovanni

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	2.145.573,67	1.988.014,07	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.145.573,67	1.988.014,07		
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.974.714,45	1.811.098,66		
b	da altri soggetti	170.859,22	176.915,41		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.145.573,67	1.988.014,07		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	18.227.434,92	17.605.477,64		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	205.142,13	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	205.142,13	0,00		

Allegato 4

Bilancio 2017

Consorzio Intercomunale Servizi Sociali Pinerolo

(C.I.S.S. Pinerolo)

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	10.096.122,26	10.221.359,42		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.096.122,26	10.221.359,42		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.046.570,22	587.471,78	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	450.398,90	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	596.171,32	587.471,78		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	28.120,14	51.379,42	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.170.812,62	10.860.210,62		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	79.383,46	68.188,04	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	6.718.745,08	6.332.942,74	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	66.996,67	53.703,44	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.394.906,65	1.796.170,37		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.394.906,65	1.796.170,37		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.939.765,96	1.967.517,90	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	23.698,37	21.376,65	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	2.914,40	3.136,40	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	20.783,97	18.240,25	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	12.918,59	2.044,21	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	85.485,24	70.457,71	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		10.321.900,02	10.312.401,06		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		848.912,60	547.809,56		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	500,00	1.784,93	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	500,00	1.784,93		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		500,00	1.784,93		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-500,00	-1.784,93		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

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

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<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	0,00	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.272,00	7.186,40	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	4.272,00	7.186,40		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
	II 1 Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	70.203,37	58.050,79		
	2.1 Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	4.506,25	0,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	3.157,95	0,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	39.820,83	45.735,32		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	3.389,30	4.716,05		
	2.7 Mobili e arredi	18.460,04	6.493,42		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	869,00	1.106,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	70.203,37	58.050,79		
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	IV 1 Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	74.475,37	65.237,19		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.722.528,55	5.094.731,38		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	6.686.485,32	5.071.731,14		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	36.043,23	23.000,24		
3	Verso clienti ed utenti	37.925,86	56.160,24	CII1	CII1
4	Altri Crediti	71.366,86	32.899,28	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	71.366,86	32.899,28		
	Totale crediti	6.831.821,27	5.183.790,90		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	0,00	2.691.821,92		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	2.691.821,92		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	0,00	2.691.821,92		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.831.821,27	7.875.612,82		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	4.325,68	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	4.325,68	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.910.622,32	7.940.850,01		

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

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

Cons. Inter. Servizi Sociali Pinerolo

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

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

Allegato 5

Bilancio 2017

Consorzio ACEA Pinerolese

CONTO ECONOMICO

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

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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

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

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

Allegato 6

Bilancio consolidato 2017

ACEA Pinerolese Industriale S.p.A.

ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.

Bilancio consolidato al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale consolidato

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

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

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

Conto economico consolidato

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

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

Allegato 7

Bilancio 2017

ACEA Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

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

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.074.144	2.064.012
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	17.680	40.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	17.680	40.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	266.714	175.949
5) altri ricavi e proventi		
altri	952	204
Totale altri ricavi e proventi	952	204
Totale valore della produzione	2.359.490	2.280.165
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.153.961	1.098.779
7) per servizi	693.012	550.071
8) per godimento di beni di terzi	29.509	29.034
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.231	216.283
b) oneri sociali	64.870	70.525
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.113	16.278
c) trattamento di fine rapporto	13.708	15.873
e) altri costi	405	405
Totale costi per il personale	272.214	303.086
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.060	164.715
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	117.945	156.399
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.115	8.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.000	106.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.060	270.715
14) oneri diversi di gestione	2.607	2.634
Totale costi della produzione	2.331.363	2.254.319
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.127	25.846
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.100	18
Totale proventi diversi dai precedenti	1.100	18
Totale altri proventi finanziari	1.100	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	15	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.085	(46)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.212	25.800
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.451	42.818
imposte differite e anticipate	(11.534)	(23.678)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.917	19.140
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.295	6.660

Allegato 8

Bilancio consolidato 2017

ACEA Pinerolese Energia s.r.l.

ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.

Bilancio consolidato al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale consolidato

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

Passivo

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

Conto economico consolidato

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

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